

证券代码：837034

证券简称：爱索能源

主办券商：西部证券



爱索能源

NEEQ : 837034

北京爱索能源科技股份有限公司

(Beijing ECOSO 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、公司负责人李晶、主管会计工作负责人安洪波及会计机构负责人（会计主管人员）安洪波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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	总经理办公室

释义

释义项目		释义
公司、爱索能源	指	北京爱索能源科技股份有限公司
股东大会	指	北京爱索能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京爱索能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱索能源科技股份有限公司监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
千站计划	指	公司计划以能源费用托管等合同能源管理形式与用能企业合作实施建设一定规模数量的智慧能源空压站，实施“千站计划”
山东子公司	指	山东爱索科技集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京爱索能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ECOSO Co., Ltd. ECOSO		
法定代表人	李晶	成立时间	2009年3月20日
控股股东	控股股东为（李晶）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晶），一致行动人为（李晶）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	压缩空气系统节能相关产品：空压站节能技术服务、智慧空压站托管服务、智能泄露扫描枪、空压站节能优化系统		
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	爱索能源	证券代码	837034
挂牌时间	2016年5月9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）	33,300,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭春晖	联系地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座23层2301号
电话	010-82311518	电子邮箱	pengchunhui@ecosocom.cn
传真	010-82311518		
公司办公地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座23层2301号	邮政编码	100097
公司网址	http://www.ecosocom.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	91110108686919707E		
注册地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座23层2301号		
注册资本（元）	3,330,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司属于节能技术推广服务业，为大型工业制造企业提供空压系统整体节能解决方案和压缩空气能源托管服务，同时为企业 provide 高科技节能系列产品和节能服务咨询。公司拥有 30 项专利及 15 项软件著作权，系国家高新技术企业、中关村高新技术企业，公司研发的空压站节能监控系统被认定为国家重点新产品、北京市新技术新产品，工业压缩空气系统节能项目是国家火炬计划立项项目。公司的主要客户是钢铁、造船、纺织、电解铝、轮胎、机械加工、制药、化纤等工业领域的用能企业。公司采取直销、中间商相结合的销售模式进行节能服务项目和节能相关标准化产品的销售。

公司收入来源是以合同能源管理模式提供节能产品、压缩空气和增值服务，为客户节能降耗，从而获得收益。公司采用合同能源管理模式提供服务，包括节能效益分享型、节能量保证型、能源托管型合同能源管理模式三种类型。2016 年以来，公司遵循市场发展变化和客户对现代制造服务业的外包需求，业务逐渐向能源托管型合同能源管理模式调整。三种类型的合同能源管理模式下，公司为用能单位提供的技术改造及空压站建设内容，包括节能诊断与方案设计，硬软件设计、生产和交付，硬件安装及软件设计调试，节能验收、质保及技术支持等一体化节能服务，而能源托管型进一步为客户提供空压站技改建设完成后的运维管理和持续的能耗优化服务。同时，收费模式也不同，能源托管型合同能源管理模式从原来的技改费用、节能效益分享改变为压缩空气的销售，销售毛利润上升的同时，因合同期的延长至 15 年到 20 年，营业收入持续稳定，对项目的长期节能运营管理和企业的可持续发展具有积极意义。

报告期内，千站计划各站投入运营，目前运营情况良好。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2020 年 10 月 21 日经北京市科学技术局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局，通过高新技术企业认证，有效期三年，证书编号：GR202011003261。</p> <p>2、2020 年 10 月经北京市经济和信息化局批复认定为北京市“专精特新”中小企业并取得 2020ZJTX0705 号《北京市“专精特新”中小企业证书》，有效期为三年。</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	34,026,629.03	23,866,547.05	42.57%
毛利率%	8.06%	2.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,496,115.51	-6,498,535.15	46.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,496,115.51	-6,581,865.53	46.88%
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）	-16.37%	-18.51%	-
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）	-16.37%	-18.74%	-
基本每股收益	-0.10	-0.20	-47.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,113,369.23	73,282,961.45	7.96%
负债总计	55,519,349.84	45,577,600.34	21.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,608,415.81	23,104,531.32	-15.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.69	-15.13%
资产负债率%（母公司）	56.05%	50.85%	-
资产负债率%（合并）	70.18%	62.19%	-
流动比率	0.97	1.04	-
利息保障倍数	-5.33	-14.72	-
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	-1,155,920.16	3,894,588.79	-129.68%
应收账款周转率	1.98	1.05	-
存货周转率	3.24	2.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.96%	0.21%	-
营业收入增长率%	42.57%	-18.94%	-
净利润增长率%	-38.35%	-311.60%	-

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	193,609.27	0.24%	1,535,380.02	2.10%	-87.39%
应收票据	1,050,000.00	1.33%	1,430,000.00	1.95%	-26.57%
应收账款	13,480,699.09	17.04%	11,953,983.07	16.31%	12.77%
存货	12,644,072.24	15.98%	6,658,458.97	9.09%	89.89%
固定资产	32,257,544.94	40.77%	33,635,487.16	45.90%	-4.10%
在建工程	273,980.96	0.35%	124,450.67	0.17%	120.15%
无形资产	251,209.50	0.32%	291,031.86	0.40%	-13.68%
短期借款	21,281,572.78	26.90%	21,141,426.94	28.85%	0.66%
长期借款	5,007,680.57	6.33%	5,007,680.57	6.83%	0.00%

项目重大变动原因：

货币资金：上半年发生空压站设备维修维保的大额集中支出，发放员工工资和日常经营支出和研发支出等，与上年期末比较，减幅较大，减幅87.39%；

存货：山东子公司新项目污水二期预期投产的物料和产成品的物料储备导致存货增加，与上年期末比较，增幅较大，增幅89.89%；

在建工程：山东子公司和孙公司厂房更新改造支出增多，与上年期末比较，增幅较大，增幅120.15%；

（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	34,026,629.03	-	23,866,547.05	-	42.57%
营业成本	31,285,546.01	91.94%	23,370,927.83	97.92%	33.87%
毛利率	8.06%	-	2.08%	-	-
销售费用	1,207,176.21	3.55%	1,689,690.73	7.08%	-28.56%
管理费用	1,649,649.36	4.85%	2,205,368.33	9.24%	-25.20%
研发费用	2,301,121.32	6.76%	1,838,334.46	7.70%	25.17%
财务费用	700,108.01	2.06%	417,157.99	1.75%	67.83%
信用减值损失	-1,186,995.25	-3.49%	-1,374,783.35	-5.76%	13.66%
营业利润	-4,303,340.05	-12.65%	-6,929,299.96	-29.03%	37.90%
净利润	-4,111,341.72	-12.08%	-6,669,208.96	-27.94%	38.35%
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,920.16	-	3,894,588.79	-	-129.68%

投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-185,850.59	-	2,044,214.72	-	-109.09%

项目重大变动原因：

营业收入：山东子公司销售渠道扩张，产成品销售额增加，较去年主营业务收入增加，导致营业收入增幅 42.57%；

营业成本：企业能源成本价格上涨，加之主营业务收入增加，主营业务成本随之增加，导致营业成本增幅 33.87%；

财务费用：北京母公司和山东子公司需要借款来运营和投资，借款利息上升导致财务费用较去年同期增幅 67.83%；

营业利润：企业研发费用增加，租金等成本上升，借款利息增加等成本上升因素，导致营业利润较去年增加 37.90%；

净利润：企业销售成本增加和期间费用等成本要素增加，较去年同期相比增加 38.35%；

经营活动产生的现金流量净额：企业收到其他与经营活动有关的现金，较去年同期减少，影响现金流量净额，减少幅度为 129.68%；

筹资活动产生的现金流量净额：主要原因是北京母公司取得借款收到的现金减少，导致筹资现金净额比去年同期减少 109.09%。

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
包头中创节能装备科技有限公司	子公司	节能设备生产加工及销售	1000万	1,263,890.76	1,172,231.17	0	63,413.41
山东爱索科技集团有限公司	子公司	工业自动化节能系统，检测仪器仪表及控制元件的技术开发	1000万	41,589,050.97	7,276,710.36	19,160,009.51	- 947,302.01
济南爱索机电设备有限公司	子公司	通用设备制造；气体压缩机械制造；制冷、空调设备制造；水资源专用机械设	50万	6,280,344.56	353,655.74	971,989.00	- 213,207.43

		备制造；涂装设备制造；					
山东爱索膜科技有限公司	子公司	新材料技术研发；新型膜材料销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；	2000万	787,061.26	554,645.17	15,929.20	-35,565.29
山东碳索科技有限公司	子公司	节能管理服务；电力行业高效节能技术研发；温室气体排放控制技术研发；余热发电关键技术研发；在线能源监测技术研发；合同能源管理；环境保护专用设备制造；水污染治理。	300万	0	0	0	0
辽阳爱索新环保节能科技有限公司	子公司	自来水生产与供应、水污染防治服务、节能管理服务，运行效能评估服务，合同能源管	1000万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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
1、客户过于集中的风险	报告期内，公司向前五大客户销售的金额是 31,608,749.83 元，占当年营业收入的比例为 92.89%，公司的客户集中度较高。公司前五大客户主要为国内大型企业，且与公司一直保持长期的良好合作关系，但今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：公司将拓展销售渠道，逐渐开发新的客户，降低客户集中度。
2、政策风险	由于合同能源管理项目客户多为能耗水平较高的企业，项目整体实施周期较长，若国内能源政策和法规发生重大变化项目可能因此终止；此外，由于能源政策调整、工业结构调整等因素，导致客户的能耗结构、能源价格发生重大变化，会对公司合同能源管理项目的收益产生较大的影响。应对措施：公司通过与行业协会的合作了解整体行业动态，以及行业企业调整状态，对那些关停或限制类的企业做到清晰明确，在销售过程中避免由政策影响导致项目风险性。
3、税收优惠风险	公司报告期内享受以下税收优惠政策：(1)公司是国家高新技术企业，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，公司享受企业所得税按 15% 计税的税率优惠。2020 年公司获得高新技术企业资格认定。(2)根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定，公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。(3)根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定，公司取得的合同能源管理收入免征营业税。(4)根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)规定，自 2012 年 9 月起公司取得的合同能源管理收入免征增值税。(5)根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2010]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。经过北京市海淀区国家税务局核准，公司符合该通知规定的软件产品享受即征即退的政策。一旦上述优惠政策取消，公司盈利将受较大影响。应对措施：公司将逐渐增大业务规模，增强自我盈利能力，降低税收优惠政策变动对公司的影响。
4、节能技术进步及替代的风险	公司采用合同能源管理模式为客户进行节能改造，节能技术的有效性决定客户能耗水平的改善，也决定了公司可获取的节能效益。随着节能技术的发展，不断有先进节能技术替代旧技术，国家技术标准也在不断修订完善之中。如果公司不能及时跟进节能技术的发展，公司的节能技

	术存在被替代的风险;如果开发的新技术、新产品达不到预期效果,也会给公司的经营效益造成负面影响。应对措施:加强与相关行业协会的沟通,制定产品鉴定标准,制定统一的国家标准,增加行业门槛。同时密切对现有用能客户进行跟踪,及时总结经验,并及时反馈到产品开发过程中。
5、资金风险	公司合同能源管理业务属于资金密集型业务,需要大量资金的投入才能实现不断增长,因此资金的充裕将是保证公司实现快速增长的关键因素。随着合同能源管理类项目的增多,将会给公司的资金使用造成较大的压力。如果公司不能合理地控制项目的发展速度,及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划,则公司可能出现资金短缺的风险。应对措施:为了使节能服务项目资金风险因素降至最低,公司在项目开发上建立和完善了的风险控制机制。对各方面进行客观的风险预测,制定了相应的风险防范措施,以此保证公司在项目实施上的资金充足。
6、下游行业景气度下降导致的需求不足风险	公司客户所处行业包括冶金、化工、纺织、钢铁、水泥、玻璃等耗电量较高的行业,然而由于环境污染、产能过剩等问题,这些行业多属于国家宏观调控的重点行业,近年来,国家出台了一系列宏观调控政策,严格控制此类行业的盲目扩张和重复建设,加快淘汰落后产能,迫使许多高耗能企业被迫关停或缩小产能。因此,公司下游客户所处行业面临景气度下降的压力,可能会使公司业务面临需求不足风险。应对措施:公司将会时刻关注产业政策动向,积极与相关行业协会合作了解行业动态、企业调整状态等,筛选盈利能力强的龙头企业合作;加强营销队伍建设,提升营销能力;拓展新的业务方向,应对需求不足带来的潜在风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期不存在政府补助对公司的净利润的影响的风险。报告期内,政府补助金额为0元。较往年有所减少,对净利润有影响,公司逐渐增大业务规模,增强自我盈利能力,逐步降低对政策的依赖。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) A 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	5,000,000	0
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000	6,000,000
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

（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	董监高	同业竞争承诺	2016年5月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	合法合规的书面声明	2016年5月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月9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5月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	16,606,628	49.87%	0	16,606,628	49.87%
	其中：控股股东、实际控制人	5,564,457	16.71%	0	5,564,457	16.71%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,693,372	50.13%	0	16,693,372	50.13%
	其中：控股股东、实际控制人	16,693,372	50.13%	0	16,693,372	50.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,300,000.00	-	0	33,300,000.00	-
普通股股东人数						7

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	李晶	22,257,829	0	22,257,829	66.84%	16,693,372	5,564,457	13,990,000	5,527,423
2	SBCVC Fund IV Company Limited	5,403,191	0	5,403,191	16.23%	0	5,403,191	0	0
3	江苏汉唐国际贸易集团有限公司	1,299,100	0	1,299,100	3.90%	0	1,299,100	0	0

4	北京四合同济投资发展中心(有限合伙)	1,299,100	0	1,299,100	3.90%	0	1,299,100	0	0
5	北京易航源科技有限公司	0	1,289,100	1,289,100	3.87%	0	1,289,100	0	0
6	北京爱科索投资管理中心(有限合伙)	1,052,180	0	1,052,180	3.16%	0	1,052,180	0	0
7	北京丰电科技股份有限公司	699,500	0	699,500	2.10%	0	699,500	0	0
8	中关村科技园海淀区创业服务中心	1,289,100	- 1,289,100	0	0%	0	0	0	0
合计		33,300,000	-	33,300,000	100%	16,693,372	16,606,628	13,990,000	5,527,423

普通股前十名股东间相互关系说明：

李晶持有北京爱科索投资管理中心（有限合伙）（以下简称“爱科索”）40.50%的合伙份额，并担任爱科索执行事务合伙人，因此，爱科索是李晶控制的企业。除此以外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李 晶	董事长/总经理	女	1971年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
赵 理	董事	男	1971年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
李 琛	董事	女	1992年12月	2021年11月22日	2023年7月25日
杜丙同	董事/副总经理	男	1982年8月	2021年11月22日	2024年11月21日
许未晴	董事	男	1983年10月	2021年11月22日	2024年11月21日
王慈翊	监事会主席	女	1977年8月	2021年11月22日	2024年11月21日
张少辉	职工监事	男	1981年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
常 建	监事	男	1979年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
彭春晖	董事会秘书	女	1983年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
安洪波	财务负责人	女	1987年9月	2022年3月10日	2024年11月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李晶女士系公司的控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

(二) 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	6	6
生产人员	10	10
销售人员	1	1
技术人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	28	28

(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)	193,609.27	1,535,380.02
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	1,050,000.00	1,430,000.00
应收账款	五(三)	13,480,699.09	11,953,983.07
应收款项融资			
预付款项	五(四)	9,313,602.97	4,800,331.27
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	5,360,583.27	8,476,556.16
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	12,644,072.24	6,658,458.97
合同资产	五(七)	850,000.00	850,000.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五(八)	2,054,544.17	2,158,003.34
流动资产合计		44,947,111.01	37,862,712.83
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五(九)	32,257,544.94	33,635,487.16
在建工程	五(十)	273,980.96	124,450.67
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五(十一)	444,624.28	622,473.94
无形资产	五(十二)	251,209.50	291,031.86
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产	五(十三)	938,898.54	746,804.99
其他非流动资产	五(十四)	0.00	
非流动资产合计		34,166,258.22	35,420,248.62
资产总计		79,113,369.23	73,282,961.45
流动负债：			
短期借款	五(十五)	21,281,572.78	21,141,426.94
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五(十六)	15,065,002.23	4,523,154.73
预收款项			
合同负债	五(十七)	773,926.76	294,188.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五(十八)	742,112.97	782,227.31
应交税费	五(十九)	1,013,865.30	893,773.52
其他应付款	五(二十)	7,589,188.43	8,132,573.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	五(二十一)	46,000.80	802,575.73
流动负债合计		46,511,669.27	36,569,919.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十二)	5,007,680.57	5,007,680.57
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五(二十三)	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		9,007,680.57	9,007,680.57
负债合计		55,519,349.84	45,577,600.34
所有者权益：			
股本	五(二十四)	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	6,785,617.78	6,785,617.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	764,892.05	764,892.05
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	-21,242,094.02	-17,745,978.51
归属于母公司所有者权益合计		19,608,415.81	23,104,531.32
少数股东权益		3,985,603.58	4,600,829.79
所有者权益合计		23,594,019.39	27,705,361.11
负债和所有者权益总计		79,113,369.23	73,282,961.45

法定代表人：李晶

主管会计工作负责人：安洪波

会计机构负责人：安洪波

(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		123,023.72	1,182,212.53
交易性金融资产		0	0.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		600,000	600,000
应收账款	十二(一)	3,499,064.38	5,814,233.59
应收款项融资		0	0.00
预付款项		7,546,297.26	2,571,162.51
其他应收款	十二(二)	9,331,975.88	9,741,493.24
其中：应收利息		0	0.00

应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		15,949.83	14,054.79
合同资产		0	0.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,088,082.05	1,209,822.88
流动资产合计		22,204,393.12	21,132,979.54
非流动资产：		0	0.00
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	8,400,000	8,400,000
其他权益工具投资		0	0.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产			
固定资产		21,809,412.21	22,897,643.07
在建工程		0	0.00
生产性生物资产		0	0.00
油气资产			
使用权资产		444,624.28	622,473.94
无形资产		231,852.06	269,587.92
开发支出		0	0.00
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产		472,576.51	395,842.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,358,465.06	32,585,547.5
资产总计		53,562,858.18	53,718,527.04
流动负债：			
短期借款		8,618,468.06	8,097,634.72
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		7,369,381.62	4,895,604.47
预收款项		0	0
合同负债		15,820	22,905
卖出回购金融资产款		343,104.82	325,422.49
应付职工薪酬		746,690.16	0.00
应交税费		7,918,442.35	8,212,414.72
其他应付款		0	0
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0.00

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0	756,574.93
流动负债合计		25,011,907.01	22,310,556.33
非流动负债：			
长期借款		5,007,680.57	5,007,680.57
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,007,680.57	5,007,680.57
负债合计		30,019,587.58	27,318,236.9
所有者权益：			
股本		33300000	33,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0.00
永续债		0	0
资本公积		7,345,271.63	7,345,271.63
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		764,892.05	764,892.05
一般风险准备			
未分配利润		-17,866,893.08	-15,009,873.54
所有者权益合计		23,543,270.6	26,400,290.14
负债和所有者权益合计		53,562,858.18	53,718,527.04

（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	五(二十八)	34,026,629.03	23,866,547.05
其中：营业收入	五(二十八)	34,026,629.03	23,866,547.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,142,973.83	29,527,556.98
其中：营业成本	五(二十八)	31,285,546.01	23,370,927.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额		0.00	
提取保险责任准备金净额		0.00	
保单红利支出		0.00	
分保费用		0.00	
税金及附加	五(二十九)	-627.08	6,077.64
销售费用	五(三十)	1,207,176.21	1,689,690.73
管理费用	五(三十一)	1,649,649.36	2,205,368.33
研发费用	五(三十二)	2,301,121.32	1,838,334.46
财务费用	五(三十三)	700,108.01	417,157.99
其中：利息费用		678,483.17	416,803.52
利息收入		8,820.32	0
加：其他收益	五(三十四)		106,493.32
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)	-1,186,995.25	-1,374,783.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,303,340.05	-6,929,299.96
加：营业外收入	五(三十六)		47,711.26
减：营业外支出	五(三十七)	0.00	617.2
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,303,340.05	-6,882,205.90
减：所得税费用	五(三十八)	-191,998.33	-212,996.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,111,341.72	-6,669,208.96
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）		-4,111,341.72	-6,669,208.96
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）		-615,226.21	-170,673.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,496,115.51	-6,498,535.15

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		-4,111,341.72	-6,669,208.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,496,115.51	-6,498,535.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-615,226.21	-170,673.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.2
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李晶

主管会计工作负责人：安洪波

会计机构负责人：安洪波

（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	十二(四)	16,959,988.41	14,307,934.75
减：营业成本	十二(四)	15,288,962.72	14,654,227.83
税金及附加		3.04	12.2
销售费用		1,155,141.32	1,682,128.73
管理费用		889,403.51	1,386,185.47
研发费用		1,620,560.88	1,583,160.29
财务费用		428,110.79	253,309.61
其中：利息费用		420880.01	0
利息收入		8360.13	0

加：其他收益			6,493.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		-511,559.63	-1,102,781.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2933753.48	-6,347,377.52
加：营业外收入		0.00	37,596.26
减：营业外支出		0.00	617.2
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2933753.48	-6,310,398.46
减：所得税费用		-76,733.94	-165,417.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,857,019.54	-6,144,981.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,857,019.54	-6,144,981.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	
2. 其他债权投资公允价值变动		0	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	
4. 其他债权投资信用减值准备		0	
5. 现金流量套期储备		0	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,857,019.54	-6,144,981.24
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		27,427,321.36	26,709,423.68
客户存款和同业存放款项净增加额			0
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			455,826.32
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	5,071,869.86	13,016,764.70
经营活动现金流入小计		32,499,191.22	40,182,014.70
购买商品、接受劳务支付的现金		23,905,278.39	26,481,273.35
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		2,616,180.83	2,112,690.74
支付的各项税费		56,969.12	50,362.33
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	7,076,683.04	7,643,099.49
经营活动现金流出小计		33,655,111.38	36,287,425.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,155,920.16	3,894,588.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			0
投资活动产生的现金流量净额			0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		11,300,000.00	21,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,300,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,163,363.88	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,322,486.71	455,785.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)	0.00	0
筹资活动现金流出小计		11,485,850.59	19,455,785.28
筹资活动产生的现金流量净额		-185,850.59	2,044,214.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,341,770.75	5,938,803.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,535,380.02	1,324,611.58
六、期末现金及现金等价物余额		193,609.27	7,263,415.09

法定代表人：李晶

主管会计工作负责人：安洪波

会计机构负责人：安洪波

(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		12,707,285.65	560,397.72
收到的税费返还		0.00	1,179.67
收到其他与经营活动有关的现金		11,049,507.52	20,846,215.70
经营活动现金流入小计		23,756,793.17	21,407,793.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10,176,818.32	4,467,969.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,273,296.18	972,611.95
支付的各项税费		17,549.41	18,359.36
支付其他与经营活动有关的现金		13,433,243.62	13,885,176.54
经营活动现金流出小计		24,900,907.53	19,344,117.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,144,114.36	2,063,675.71

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0
取得投资收益收到的现金		0.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流入小计			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			0
投资支付的现金		0.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流出小计			0
投资活动产生的现金流量净额			0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0
取得借款收到的现金		9,300,000.00	19500000
发行债券收到的现金		0.00	0
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,300,000.00	19500000
偿还债务支付的现金		8,151,988.88	17000000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,063,085.57	291,691.66
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0
筹资活动现金流出小计		9,215,074.45	17,291,691.66
筹资活动产生的现金流量净额		84,925.55	2,208,308.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,059,188.81	4,271,984.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,182,212.53	797,011.60
六、期末现金及现金等价物余额		123,023.72	5,068,995.65

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

北京爱索能源科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

北京爱索能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2009年03月20日。2016年5月9日，在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称：爱索能源，证券代码：837034。公司类型：股份有限公司(中外合资、未上市)；注册地址：北京市海淀区知春路7号致真大厦D座23层2301号，总部地址与注册地址相同。注册资本：人民币3,330万元；营业期限：长期；法定代表人：李

晶。统一社会信用代码：91110108686919707E。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：工业自动化及节能系统、监测仪器仪表及控制元件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；销售自行开发软件产品；工业自动化系统集成；批发机械设备、建筑材料、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）组装压缩空气节能设备。组装压缩空气节能设备；组装压缩空气节能设备。（于2012年11月14日变更为外资企业）。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。）

公司属于节能技术推广服务业，主要服务类型是压缩空气系统整体解决方案；生产的产品是压缩空气系统节能相关产品，主要有空压站节能监控系统、智能气体泄漏检测仪、智能气体泄漏点扫描枪、气体增压柜、管道供气节能管理单元和打壳专用节气单元等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年8月17日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，4家3级公司。

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

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。无导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

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 6 月 30 日的财务状况、2023 年半度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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。

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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	债务人为信用风险较小的公司
关联方组合	债务人为公司关联方企业
资管项目管理费及证券客户款组合	债务人主要为资管项目及证券客户
账龄组合	除纳入单项评估信用风险的应收账款及低风险组合、关联方组合、资管项目管理费及证券客户款组合的应收账款

按照账龄组合确定预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
2年	10.00	10.00
3年	30.00	30.00
4年	50.00	50.00
5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对于划分为组合的应收账款，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。对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（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：债权投资、其他债权投资、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。

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）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	3-5		20.00-33.33
电子设备	年限平均法	0-3		33.33-100.00
机器设备	年限平均法	5-15		6.67-20.00
节能服务设施	年限平均法	收益期		

（十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态

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

（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
软件	2-5	预计使用年限
专利	5	预计使用年限

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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）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。

1、销售商品收入的确认

公司的主营业务收入主要分为商品销售收入、合同能源管理模式下节能量保证型收入及合同能源管理模式下节能效益分享型收入。具体收入确认方法为：

（1）商品销售收入及合同能源管理模式下节能量保证型在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体为：

商品销售收入及合同能源管理模式下节能量保证型收入，在货物出库、安装调试完成并经客户验收合格后，依据取得的客户验收单确认收入。

（2）合同能源管理模式下节能效益分享型收入

合同能源管理模式下节能效益分享型收入系公司为用能单位提供节能服务项目的设计、投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比为依据分享节能收益，运营期满后将节能服务项目移交给用能单位的业务模式。

合同能源管理模式下节能效益分享型收入，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为在节能设备验收合格并给客户带来节能效益后，按月或者合同约定的结算期间根据双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比确认合同能源管理收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）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，与资产相关的政府补助确认为递延收益。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；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。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本期未发生重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物基础计算销项税额	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京爱索能源科技股份有限公司	15%
包头中创节能装备科技有限公司	25%
山东爱索科技集团有限公司	15%
山东爱索膜科技有限公司	25%
济南爱索机电设备有限公司	25%
山东碳索科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，北京爱索能源科技股份有限公司2011年11月21日被认定为高新技术企业。2020年10月通过高新技术企业连续认定，有效期三年。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，山东爱索科技集团有限公司2020年12月8日被认定为高新技术企业，有效期三年。

3. 根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）规定，自2012年9月起本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。

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
库存现金	47.50	47.50
银行存款	193,561.77	1,535,332.52
其他货币资金		

合计	193,609.27	1,535,380.02
----	------------	--------------

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,050,000.00	1,430,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1,050,000.00	1,430,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,061,065.62	8,575,589.78
1 至 2 年	1,738,586.70	2,816,401.46
2 至 3 年	2,456,225.46	699,605.52
3 至 4 年	699,605.52	3,139,466.44
4 至 5 年	3,139,466.44	
5 年以上	561,500.00	560,500.00
减：坏账准备	5,174,750.65	3,837,580.13
合计	13,480,699.09	11,953,983.07

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	1,516,969.10	8.13	1,516,969.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,138,480.64	91.87	3,657,781.55	21.34
其中：按账龄计提坏账准备组合	17,138,480.64	91.87	3,657,781.55	21.34
合计	18,655,449.74	100.00	5,174,750.65	27.74

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	1,516,969.10	9.61	1,516,969.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,274,594.10	90.39	2,320,611.03	16.26
其中：按账龄计提坏账准备组合	14,274,594.10	90.39	2,320,611.03	16.26
合计	15,791,563.20	100.00	3,837,580.13	24.30

(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
明岐铝轮毂仪征有限公司	1,516,969.10	1,516,969.10	5 年以上	100.00	破产清算
合计	1,516,969.10	1,516,969.10	5 年以上	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄计提坏账准备组合

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	10,061,065.62	5	503,053.28	8,575,589.78	5	428,779.49
1 至 2 年	1,738,586.70	10	173,858.67	2,744,998.80	10	274,499.88
2 至 3 年	2,384,822.80	30	715,446.84	699,605.52	30	209,881.66
3 至 4 年	699,605.52	50	349,802.76	1,693,900.00	50	846,950.00
4 至 5 年	1693900	80	1355120		80	-
5 年以上	560,500.00	100	560,500.00	560500	100	560500
合计	17,138,480.64		3,657,781.55	14,274,594.10	-	2,320,611.03

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	1,516,969.10					1,516,969.10
按组合计提坏账准备的应收账款	2,320,611.03	1,337,170.52				3,657,781.55
合计	3,837,580.13	1,337,170.52				5,174,750.65

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 0.00 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
广东爱派尔实业有限公司	4,295,510.00	23.03	214,775.50
北京爱社时代科技有限公司	2,171,430.00	11.64	127,571.50
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	1,822,532.17	9.77	91,126.61
北京易航源科技有限公司	1,700,000.00	9.11	550,000.00
国家电投集团电能能源科技有限公司	1,690,000.00	9.06	1,352,000.00
合计	11,679,472.17	62.61	2,335,473.61

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,089,561.92	65.38	3,416,919.96	71.18
1至2年	2,052,639.87	22.04	644,622.13	13.43
2至3年	447,812.00	4.81	217,975.00	4.54
3年以上	723,589.18	7.77	520,814.18	10.85
合计	9,313,602.97	100.00	4,800,331.27	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京爱索能源科技有限公司	上海庚雷压缩机设备有限公司	167,000.00	2-3年	未结算
北京爱索能源科技有限公司	江苏毓恒建设工程有限公司	124,400.00	3年以上	未结算
合计		291,400.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辽宁清润新环保节能科技有限公司	2,970,000.00	31.89
北京易航源科技有限公司	1,581,503.72	16.98
北京臻鑫科技有限公司	800,000.00	8.59
李文延	500,000.00	5.37
北京嘉华新业商贸有限公司	400,000.00	4.29
合计	6,251,503.72	67.12

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,744,425.75	9,010,573.91
减：坏账准备	383,842.48	534,017.75
合计	5,360,583.27	8,476,556.16

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,303,269.79	8,935,540.87
备用金	293,479.70	67,833.04
保证金	105,000.00	7,200.00
押金	32,335.62	-
其他	10,340.64	-
减：坏账准备	383,842.48	534,017.75

合计	5,360,583.27	8,476,556.16
----	--------------	--------------

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,389,315.79	7,591,576.09
1至2年	1,274,583.55	1,391,797.82
2至3年	54,311.51	-
3至4年	-	22,200.00
4至5年	21,214.90	-
5年以上	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备	383,842.48	534,017.75

(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）	
2022年1月1日余额	534,017.75			534,017.75
2022年1月1日余额在本期	534,017.75			534,017.75
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	150,175.27			150,175.27
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	383,842.48			383,842.48

(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	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	534,017.75		150,175.27		-	383,842.48
合计	534,017.75		150,175.27		-	383,842.48

(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0.00元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

北京易航源科技有限公司	押金、往来款	2,678,600.29	1年以内、1至2年	46.63	199,856.70
辽宁清润节能环保科技有限公司	往来款	1,980,000.00	1年以内	34.47	99,000.00
山东爱索环境工程有限公司	往来款	444,369.50	1年以内	7.74	28,718.48
北京臻鑫科技有限公司	往来款	200,000.00	1年以内、1至2年	3.48	10,000.00
李文延	保证金	80,000.00	1年以内	1.39	4,000.00
合计		5,382,969.79		93.71	341,575.18

(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	3,381,158.57		3,381,158.57	3,378,335.18	-	3,378,335.18
低值易耗品	11,558.39		11,558.39	14,054.79	-	14,054.79
在产品			-	-	-	-
库存商品	645,045.75		645,045.75	635,895.31	-	635,895.31
合同履约成本	8,606,309.53		8,606,309.53	2630173.69	-	2630173.69
合计	12,644,072.24	-	12,644,072.24	6,658,458.97	-	6,658,458.97

(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
第七人民医院项目	850,000.00	-	850,000.00	850,000.00	-	850,000.00
合计	850,000.00	-	850,000.00	850,000.00	-	850,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,054,448.95	2,155,597.37
预缴所得税	95.22	2,405.97
合计	2,054,544.17	2,158,003.34

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,642,679.68	35,020,621.90
固定资产清理		
减：减值准备	1,385,134.74	1,385,134.74
合计	32,257,544.94	33,635,487.16

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	节能服务设施	办公家具	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	64,081,445.08	261,598.44	1,013,738.97	41,000.00	1,415,348.67	66,813,131.16
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						
4.期末余额	64,081,445.08	261,598.44	1,013,738.97	41,000.00	1,415,348.67	66,813,131.16
二、累计折旧						
1.期初余额	30,580,285.71	236,879.83	735,750.64	22,681.25	216,911.83	31,792,509.26
2.本期增加金额	1,346,280.22	-	26,793.24	4,868.76	-	1,377,942.22
(1) 计提	1,346,280.22	-	26,793.24	4,868.76	-	1,377,942.22
3.本期减少金额	0.00	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废						
4.期末余额	31,926,565.93	236,879.83	762,543.88	27,550.01	216,911.83	33,170,451.48
三、减值准备						
1.期初余额	1,385,134.74					1,385,134.74
2.本期增加金额	0	0	0	0	0	0
(1) 计提						
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,385,134.74	0	0	0	0	1,385,134.74
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,769,744.41	24,718.61	251,195.09	13,449.99	1,198,436.84	32,257,544.94
2.期初账面价值	32,116,024.63	24,718.61	277,988.33	18,318.75	1,198,436.84	33,635,487.16

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
节能服务设施	4,237,071.21	1,440,392.29		2,796,678.92	
合计	4,237,071.21	1,440,392.29		2,796,678.92	

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	225,701.96	124,450.67
工程物资	48,279.00	-
减：减值准备		-
合计	273,980.96	124,450.67

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
车间整改	225,701.96		225,701.96	124,450.67		124,450.67
合计	225,701.96	0.00	225,701.96	124,450.67	-	124,450.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

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
车间整改	225,701.96		225,701.96	124,450.67		124,450.67
合计	225,701.96		225,701.96	124,450.67		124,450.67

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间整改	75.23%	80.00%				自有资金、补助资金
合计	---	---				

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,067,098.09	1,067,098.09
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,067,098.09	1,067,098.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	444,624.15	444,624.15
2. 本期增加金额	177,849.66	177,849.66
(1) 计提	177,849.66	177,849.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	622,473.81	622,473.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	444,624.28	444,624.28
2. 期初账面价值	622,473.94	622,473.94

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	899,227.83	270,160.01	1,169,387.84
2. 本期增加金额			-
(1) 购置			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	899,227.83	270,160.01	1,169,387.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	613,233.70	265,122.28	878,355.98
2. 本期增加金额	2,086.50	37735.86	39,822.36
(1) 计提	2,086.50	37735.86	39,822.36
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	615,320.20	302,858.14	918,178.34
三、减值准备			
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	283,907.63	-32,698.13	251,209.50
2. 期初账面价值	285,994.13	5,037.73	291,031.86

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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	938,898.54	5,558,593.13	746,804.99	4,371,597.88
小计	938,898.54	5,558,593.13	746,804.99	4,371,597.88

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	1,559,851.52	1,559,851.52	
2023 年度			
2024 年度	3,916,133.21	3,916,133.21	
2025 年度	3,766,666.29	3,766,666.29	
2026 年及以后年度	20,060,194.12	16,564,078.61	
合计	29,302,845.14	25,847,445.58	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,200,000.00	5,130,000.00
抵押借款		
保证借款	11,450,000.00	10,500,687.50
信用借款	5,600,000.00	5,479,166.66
应计利息	31,572.78	31,572.78
合计	21,281,572.78	21,141,426.94

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,263,022.52	2,906,751.88
1年以上	2,801,979.71	1,616,402.85
合计	15,065,002.23	4,523,154.73

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
沈阳市赛运建筑安装服务有限公司	1,294,946.75	
西安联合超滤净化设备有限公司	396,000.00	
山东多田智能装备有限公司	306,543.44	
合计	1,997,490.19	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	773,926.76	294,188.15
合计	773,926.76	294,188.15

(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	676,784.70	2,504,648.92	2,557,183.16	624,250.46
离职后福利-设定提存计划	105,442.61	182,322.71	169,902.81	117,862.51
辞退福利				0
一年内到期的其他福利				0
合计	782,227.31	2,686,971.63	2,727,085.97	742,112.97

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	580,431.64	2,343,943.26	2,396,657.12	527,717.78
职工福利费	52,253.40	1,000.00	1,000.00	52,253.40
社会保险费	8,747.73	108,015.66	107,836.04	8,927.35
其中：医疗保险费	6,310.38	100,168.72	100,291.92	6,187.18
工伤保险费	2437.35	7,846.94	7,544.12	2,740.17
生育保险费				-
其他				-
住房公积金		51,690.00	51,690.00	-
工会经费和职工教育经费	35,351.93			35,351.93
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
合计	676,784.70	2,504,648.92	2,557,183.16	624,250.46

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	102,283.22	175,603.39	163,562.03	114,324.58
失业保险费	3,159.39	6,719.32	6,340.78	3,537.93
企业年金缴费				-
合计	105,442.61	182,322.71	169,902.81	117,862.51

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	913,846.36	791,511.15
企业所得税	98,968.33	98,968.33
个人所得税	1,050.61	261.32
城市维护建设税		1,769.09
教育费附加		1,263.63
合计	1,013,865.30	893,773.52

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,589,188.43	8,132,573.39
合计	7,589,188.43	8,132,573.39

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
往来款	7,328,546.84	7,932,662.50
备用金	214,675.00	191,272.17
代收代付款	45,966.59	8,638.72

合计	7,589,188.43	8,132,573.39
----	--------------	--------------

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书转让票据		
待转销项税		756,574.93
进项税额转出	46,000.80	46,000.80
合计	46,000.80	802,575.73

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应计利息	7,680.57	7,680.57	
合计	5,007,680.57	5,007,680.57	

(二十二) 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	4,000,000.00			4,000,000.00	科技创新人才补助
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	

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
冠洲项目二期	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
合计	4,000,000.00					4,000,000.00	

(二十三) 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	33,300,000.00						33,300,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,835,624.90			4,835,624.90
其他资本公积	1,949,992.88			1,949,992.88
其中：1. 股份支付	2,524,465.41			2,524,465.41
2. 其他	-574,472.53			-574,472.53
合计	6,785,617.78	-	-	6,785,617.78

(二十五) 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	764,892.05			764,892.05

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	764,892.05			764,892.05

(二十六) 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	-17,745,978.51	-2,484,811.74
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	-17,745,978.51	-2,484,811.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,496,115.51	-6,498,535.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,242,094.02	-8,983,346.89

(二十七) 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	34,026,629.03	31,285,546.01	23,866,547.05	23,097,370.31
合同能源管理	22,941,922.40	20,787,844.87	20,928,754.01	21,158,806.72
销售商品	11,084,706.63	10,497,701.14	2,901,660.96	2,212,121.11
技术服务			36,132.08	0.00
二、其他业务小计				
其他				
合计	34,026,629.03	31,285,546.01	23,866,547.05	23,370,927.83

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及教育费附加	-630.12	6,077.64
印花税	3.04	0
合计	-627.08	6,077.64

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金		-
服务费	29,079.65	1,641,719.64
招待费		13,352.46
差旅费	4,423.00	
摊销费	26,415.12	26,415.12
办公费		641.51

折旧费		-
前期检测材料费	14,627.81	-
运输费		1,392.00
维修费	1,120,846.63	-
其他	11,784.00	6,170.00
合计	1,207,176.21	1,689,690.73

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,038,440.92	943,032.69
中介机构服务费		-
房租		
办公费	126,219.78	43,463.64
招待费	44,655.57	35,141.44
交通费	10,321.82	16,827.17
差旅费	32,960.01	27,248.56
通讯费		21,799.19
折旧费	31,662.00	85,611.00
摊销费	11,520.42	13,207.56
水电费		74,500.48
服务费	315,047.67	354,086.80
诉讼费		83,830.00
保险费		159,330.95
使用权资产摊销		190,500.00
其他	38,821.17	159,330.95
合计	1,649,649.36	2,205,368.33

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,183,888.19	1,149,692.54
房租	280,955.80	177,849.66
折旧费	198,981.72	75,790.92
材料费	112,530.10	9,072.00
无形资产摊销	1886.82	-
技术服务费	248,113.21	191,925.66
检测费	2,647.36	15,566.68
运输费		5,799.00
维保费	128,318.59	173,682.43
其他	143,799.53	38,955.57
合计	2,301,121.32	1,838,334.46

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	679,552.62	416,803.52
减：利息收入	8,820.32	3,849.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	29,375.71	4,204.23
其他支出		
合计	700,108.01	417,157.99

(三十三) 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
政府补助		105,313.65	与收益相关
个税手续费		1,179.67	与收益相关
合计		106,493.32	

(三十四) 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	-1,337,170.52	-1,356,839.46
其他应收款信用减值损失	150,175.27	-17,943.89
合计	-1,186,995.25	-1,374,783.35

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
政府补助			
其他		47,711.26	
合计		47,711.26	

(三十六) 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	95.22	
递延所得税费用	-192,093.55	-212,996.94
合计	-191,998.33	-212,996.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,303,340.05

按法定/适用税率计算的所得税费用	-645,501.01
子公司适用不同税率的影响	-34,957.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-193,005.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	681,370.24
其他影响	95.22
所得税费用	-191,998.33

(三十七) 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		106,493.32
往来款	4,107,994.59	12,906,421.62
保证金	900,000.00	
利息收入	8,820.32	3,849.76
其他	55,054.95	47,711.26
合计	5,071,869.86	13,016,764.70

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
期间费用	1,748,787.11	5,762,876.67
往来款	5,164,213.14	1,879,605.62
其他	163,682.79	617.20
合计	7,076,683.04	7,643,099.49

(三十八) 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	-4,111,341.72	-6,669,208.96
加：资产减值准备		1,374,783.35
信用减值损失	-1,186,995.25	
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	1,377,942.22	1,898,411.79
使用权资产折旧	177,849.66	177,849.66
无形资产摊销	39,822.36	693,589.88
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
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）	679,552.62	416,518.62

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）	-192,093.55	-213,092.16
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）	-5,985,613.27	354,099.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,512,152.38	-12,999,217.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,558,178.59	18,860,854.68
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,920.16	3,894,588.79
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	193,609.27	7,263,415.09
减：现金的期初余额	1,535,380.02	1,324,611.58
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-1,341,770.75	5,938,803.51

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,609.27	1,535,380.02
其中：库存现金	47.5	47.50
可随时用于支付的银行存款	193,561.77	1,535,332.52
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	193,609.27	1,535,380.02
其中：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、合并范围的变更

无

七、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	
包头中创节能装备科技有限公司	包头市青山区	包头市	组装节能设备；工业自动化及节能系统、检测仪器仪表及控制元件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；节能设备生产加工；销售自行开发软件产品。	100.00		投设立
山东爱索科技集团有限公司	莱芜市莱城工业区	山东莱芜	工业自动化节能系统，检测仪器仪表及控制元件的技术开发、咨询、服务、转让、推广、培训；工业自动化系统集成；组装压缩空气节能设备。	49.00		投资设立
山东爱索膜科技有限公司	济南市莱芜区	山东莱芜	新材料技术研发；新型膜材料销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售等。	70.00		受让
济南爱索机电设备有限公司	济南市莱芜区	山东莱芜	机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；气体压缩机械制造；制冷、空调设备制造等。	100.00		投资设立
山东碳索科技有限公司	济南市莱芜区	山东莱芜	工程和技术研究和试验发展；节能管理服务；电力行业高效节能技术研发；温室气体排放控制技术研发等。	100.00		投资设立
辽阳爱索新环保节能科技有限公司	辽宁省辽阳市	辽阳市	许可项目：自来水生产与供应（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程和技术研究和试验发展，水污染防治服务，信息系统集成服务，智能控制系统集成，软件开发，园区管理服务，国内货物运输代理，节能管理服务，运行效能评估服务，合同能源管理，环保咨询服务，工程管理服务，太阳能发电技术服务，光伏发电设备租赁，环境保护专用设备制造，污水处理及其再生利用，大气污染治理，水污染治理，余热余压余气利用技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）等。	60.00		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	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
		比例			
1	山东爱索科技集团有限公司	51%	-10,669.59		509,893.55

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	山东爱索科技集团有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	31,660,310.79	25,049,758.74
非流动资产	9,928,740.18	10,042,697.01
资产合计	41,589,050.97	35,092,455.75
流动负债	30,312,340.61	22,868,443.38
非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计	34,312,340.61	26,783,620.52
营业收入	19,160,009.51	32,174,378.09
净利润	-947,302.01	-1,623,640.46
综合收益总额	-947,302.01	-1,623,640.46
经营活动现金流量	66,468.70	-5,391,552.35

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李晶	控股股东、实际控制人	66.84	66.84

本公司最终控制方是李晶。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、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
蔡茂林	实际控制人的配偶
北京爱科索投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人，公司股东
江苏易尔派思电子科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
深圳范思德科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
苏州蚂蚁工场科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
江西壮龙无人机科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
北京壮龙无人机科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
工创研（北京）科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
襄阳联航动力技术有限公司	蔡茂林担任该公司持股
北京瀚海云鉴科技有限公司	蔡茂林担任该公司监事
北京易代步科技有限公司	蔡茂林担任该公司监事
共青城精灵投资管理合伙企业（有限合伙）	蔡茂林能够对该合伙企业实施重大影响
深圳市快易优科技有限公司	蔡茂林能够对该企业实施重大影响
SBCVCFundIVCompanyLimited	持有公司股份 5%以上的股东
许未晴	公司的董事
杜丙同	公司的董事
彭春晖	公司的董事
赵理	公司的董事
王慈翊	公司的监事会主席
张少辉	公司的监事
常建	公司的职工代表监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
-------	--------	-------	--------------	---------------	-------

深圳蚂蚁工场科技有限公司	采购商品				
--------------	------	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳联航动力技术有限公司	销售商品		

2. 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	担保是否已经履行完毕
李晶	爱索能源	1,000,000.00	2023/6/30	2025/7/2	否
李晶、蔡茂林	爱索能源	5,000,000.00	2023/3/31	2024/3/29	否
北京中关村科技融资担保有限公司	爱索能源	1,000,000.00	2022/1/11	2023/1/11	是
北京中关村科技融资担保有限公司	爱索能源	1,000,000.00	2022/12/9	2023/12/9	否
李晶、杜丙同、蔡茂林	山东爱索	2,000,000.00	2022/5/31	2023/5/26	是
蔡茂林、李晶；杜丙同、刘迪	山东爱索	6,000,000.00	2022/12/26	2023/12/26	否
杜丙同	济南机电	500,000.00	2022/8/31	2023/8/26	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
李晶	拆入	7,500,000.00	2022/3/14	2028/3/14	

(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
其他应收款	杜丙同			7,589	379.45
	张少辉	3,000.00	300	3,000	150
合计		3,000.00	300	10,589.00	529.45

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杜丙同		87,000.00
合计			87,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、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	2,274,067.77	4,972,594.94
1 至 2 年	1,007,000.00	291,478.66
2 至 3 年	71402.66	
3 至 4 年	0.00	3,135,566.44
4 至 5 年	3135566.44	
5 年以上		
减：坏账准备	2,988,972.49	2,585,406.45
合计	3,499,064.38	5,814,233.59

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	1,516,969.10	23.38	1,516,969.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,971,067.77	76.62	1,472,003.39	29.61
其中：按账龄计提坏账准备组合	4,027,067.77	62.07	1,472,003.39	36.55
组合 2：关联方组合	944,000.00	14.55		
合计	6,488,036.87	100.00	2,988,972.49	46.07

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	1,516,969.10	18.06	1,516,969.10	100

按组合计提坏账准备的应收账款	6,882,670.94	81.94	1,068,437.35	15.52
其中：按账龄计提坏账准备组合	5,938,670.94	70.7	1,068,437.35	15.52
组合 2：关联方组合	944,000.00	11.24		
合计	8,399,640.04	100	2,585,406.45	37.56

(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
明岐铝轮毂仪征有限公司	1,516,969.10	1,516,969.10	4-5 年	100.00	破产清算
合计	1,516,969.10	1,516,969.10		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄计提坏账准备组合

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	2,274,067.77	5	113,703.39	4,028,594.94	5	201,429.75
1 至 2 年	63,000.00	10	6,300.00	220,076.00	10	22,007.60
2 至 3 年						
3 至 4 年		50		1,690,000.00	50	845,000.00
4 至 5 年	1690000	80	1352000			
5 年以上						
合计	4,027,067.77	--	1,472,003.39	5,938,670.94	--	1,068,437.35

②组合 2：按关联方计提坏账准备组合

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	944,000.00			944,000.00		
合计	944,000.00	--		944,000.00	--	

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	1,516,969.10					1,516,969.10
按组合计提坏账准备的应收账款	1,068,437.35	403,566.04				1,472,003.39
合计	2,585,406.45	403,566.04				2,988,972.49

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 0.00 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
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	1,822,532.17	28.09	91,126.61
徐州中联水泥有限公司	451,535.60	6.96	22,576.78
国家电投集团电能能源科技有限公司	1,690,000.00	26.05	1,352,000.00
明岐铝轮毂仪征有限公司	1,516,969.10	23.38	1,516,969.10
济南爱索机电设备有限公司	944,000.00	14.55	0.00
合计	6,425,036.87	99.03	2,982,672.49

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,493,513.48	9,795,037.25
减：坏账准备	161,537.60	53,544.01
合计	9,331,975.88	9,741,493.24

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,276,351.52	9,750,333.66
备用金	79,826.34	37,503.59
保证金	105,000.00	7,200.00
其他	32,335.62	
减：坏账准备	161,537.60	53,544.01
合计	9,331,975.88	9,741,493.24

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,343,780.36	9,766,073.16
1至2年	1,123,518.22	1,764.09
2至3年	0	
3至4年	0.00	22200
4至5年	21214.9	
5年以上	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备	161,537.60	53,544.01
合计	9,331,975.88	9,741,493.24

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	53,544.01			53,544.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期	53,544.01			53,544.01
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	107,993.59			107,993.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	161,537.60			161,537.60

(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	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	53,544.01	107,993.59				161,537.60
合计	53,544.01	107,993.59				161,537.60

(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 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东爱索科技集团有限公司	往来款	6,675,984.96	1 年以内、1 至 2 年	70.32	
北京易航源科技有限公司	往来款	420,066.56	1 年以内	4.42	21,003.33
李文延	保证金	80,000.00	1 年以内	0.84	4,000.00
北京臻鑫科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	2.11	10,000.00
辽宁清润新节能环保科技有限公司	往来款	1,980,000.00	1 年以内	20.86	99,000.00
合计		9,356,051.52		98.55	134,003.33

(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	8,400,000.00		8,400,000.00			8,400,000.00
对联营、合营企业投资						

合计	8,400,000.00		8,400,000.00		8,400,000.00
----	--------------	--	--------------	--	--------------

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
包头中创节能装备科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
山东爱索科技集团有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
合计	8,400,000.00			8,400,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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			14,307,934.75	14,654,227.83
合同能源管理	16,847,819.37	15,240,962.72	14,254,088.60	14,625,502.83
销售商品	112,169.04	48,000.00	53,846.15	28,725.00
合计	16,959,988.41	15,288,962.72	14,307,934.75	14,654,227.83

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

无

(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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-16.37	-49.65	-0.1	-0.46	-0.1	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.37	50.89	-0.1	-0.47	-0.1	-0.47

北京爱索能源科技股份有限公司

二〇二三年八月十七日

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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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