



地源科技

NEEQ : 831355

江苏亚特尔地源科技股份有限公司

Jiangsu Yateer Ground Source Polytron Technologies 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、公司负责人徐卫东、主管会计工作负责人张燕红及会计机构负责人（会计主管人员）张燕红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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、地源科技	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司
利垚贸易	指	江苏利垚贸易有限公司
利垚智能	指	江苏利垚智能科技有限公司
苏州亚特尔	指	苏州亚特尔节能建筑科技有限公司
苏州鑫迪	指	苏州鑫迪环境科技有限公司
股东大会	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司监事会
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏亚特尔地源科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
地源热泵系统	指	是利用地球表面浅层水源和土壤源中吸收的太阳能和地热能, 并采用热地源热泵系统泵原理, 既可为建筑物供热又可制冷并能 24 小时为用户提供生活热水的高效节能空调系统, 整个过程无燃烧过程、无污染物排放。
地暖	指	地暖是地板辐射采暖的简称, 是以整个地面为散热器, 通过地板辐射层中的热媒, 均匀加热整个地面, 利用地面自身的蓄热和热量向上辐射的规律由下至上进行传导, 来达到取暖的目的。
新风系统	指	提供人体健康所需的新鲜空气, 全部送风均来自室外的新鲜空气, 室内的回风则由统一的排风管集中排放到室外。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏亚特尔地源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yateer Ground Source PolytronTechnologies Co., ltd		
法定代表人	徐卫东	成立时间	2010 年 10 月 9 日
控股股东	控股股东为（徐卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐卫东），一致行动人为（吴姿英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-49 建筑安装业-492 管道和设备安装-4920 管道和设备安装		
主要产品与服务项目	地源热泵系统、其它供暖工程系统、新风系统的方案设计、设备采购、工程施工、安装调试及系统机房的运行维护；地暖设备的批发；建筑智能化设备的研发、销售；工程建筑设计。		
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	地源科技	证券代码	831355
挂牌时间	2014 年 11 月 13 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）	143,827,924
主办券商（报告期内）	爱建证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王未	联系地址	江苏省常熟市黄河路 22 号汇丰时代广场 1 幢 8 楼
电话	0512-52829008	电子邮箱	304687610@qq.com
传真	0512-52823009		
公司办公地址	江苏省常熟市黄河路 22 号汇丰时代广场 1 幢 8 楼	邮政编码	215557
公司网址	http://www.csyateer.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	91320500564322320G		
注册地址	江苏省常熟市常福街道抚顺路 8 号		
注册资本（元）	143,827,924	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

公司属于建筑安装业，是地源热泵系统、其他供暖工程系统及新风系统的综合解决方案提供商。公司的主营业务为地源热泵系统、其他供暖工程系统、新风系统的方案设计、设备采购、工程施工、安装调试及系统机房的运行维护以及地暖设备的批发、建筑智能化设备的研发、销售。

公司的关键资源要素包括公司的技术、服务模式、客户渠道等。公司通过多年的技术和项目积累，拥有业务相关的核心技术，包括工程系统设计工艺、地源热泵埋管方法等施工工艺。结合业务特点，公司逐渐形成地源热泵系统、其他供暖工程系统及新风系统全业务链条集成服务模式，即公司在项目前期设计、设备采购、安装、调试等各个环节为客户提供服务，并根据服务内容和项目进展取得业务收入。

公司主要向各类商用建筑、公共建筑、生态住宅等相关群体客户提供服务，其主要客户为上市房地产开发商或建设工程项目的承包商。公司积极开拓与国内大型房地产开发商的商业合作，并已与万科、华润置地、金地、世茂、恒大等达成采暖设备和采暖工程合作协议。目前，公司业务以工程安装为主。

报告期内，公司的业务与服务与上一年度基本保持一致，公司商业模式暂未发生重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式暂无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 2 日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的编号为 GR202032004983 的高新技术企业证书，有效期为三年。在高新技术企业证书有效期内，公司享有高新技术企业按照 15%计缴所得税的优惠。

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	31,469,230.84	76,391,792.69	-58.81%
毛利率%	28.79%	27.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,019,286.61	775,878.16	-360.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,448,716.76	850,490.55	-387.92%
加权平均净资产收益	-1.27%	0.41%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-1.54%	0.45%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	258,475,013.96	256,101,019.01	0.93%
负债总计	101,884,525.29	101,665,687.77	0.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,085,043.33	160,104,329.94	-1.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.11	-0.90%
资产负债率%（母公司）	38.23%	35.75%	-
资产负债率%（合并）	39.42%	39.70%	-
流动比率	2.20	2.25	-
利息保障倍数	-0.84	-5.18	-
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	1,352,192.68	-13,562,366.61	109.97%
应收账款周转率	0.52	1.08	-
存货周转率	1.48	3.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.93%	-10.65%	-
营业收入增长率%	-58.81%	-0.72%	-
净利润增长率%	-693.19%	-80.44%	-

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	8,278,698.55	3.20%	6,158,860.62	2.40%	34.42%
应收票据	3,684,920.69	1.43%	6,997,635.24	2.73%	-47.34%
应收账款	57,256,448.04	22.15%	63,910,326.71	24.96%	-10.41%
存货	13,374,126.22	5.17%	16,962,279.50	6.62%	-21.15%
合同资产	63,930,481.54	24.73%	83,084,257.22	32.44%	-23.05%

其他流动资产	5,905,152.11	2.28%	5,904,991.70	2.31%	0.00%
固定资产	37,168,561.06	14.38%	38,418,044.58	15.00%	-3.25%
无形资产	3,060,014.69	1.18%	3,097,733.69	1.21%	-1.22%
短期借款	44,850,000.00	17.35%	42,216,445.87	16.48%	6.24%
长期借款	3,082,986.96	1.19%	7,025,059.25	2.74%	-56.11%
预付款项	47,242,394.11	18.28%	12,179,701.98	4.76%	287.88%
其他应收款	17,341,079.51	6.71%	18,154,050.33	7.09%	-4.48%
应付账款	23,389,309.99	9.05%	27,876,593.55	10.88%	-16.10%
应付职工薪酬	941,395.08	0.36%	1,629,962.75	0.64%	-42.24%
其他应付款	17,447,993.13	6.75%	14,837,430.91	5.79%	17.59%
应交税费	1,800,145.23	0.70%	715,625.82	0.28%	151.55%
合同负债	2,416,430.09	0.93%	2,044,073.97	0.80%	18.22%
资产总计	258,475,013.96	100.00%	256,101,019.01	100.00%	0.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额较上年期末余额增加34.42%。主要原因是报告期内银行承兑汇票保证金增加所致。
- 2、应收票据：本期期末余额较上年期末余额减少47.34%。主要原因是报告期内货款结算的商业承兑汇票大幅度减少所致。
- 3、合同资产：本期期末余额较上年期末余额减少23.05%。主要原因是报告期内业务量有所减少所致。
- 4、长期借款：本期期末余额较上年期末余额减少56.11%。主要原因是报告期内有长期借款到期所致。
- 5、预付款项：本期期末余额较上年期末余额增加287.88%。主要原因是报告期内一年期以内对供应商的预付款大幅度增加所致。
- 6、应付职工薪酬：本期期末余额较上年期末余额减少42.24%。主要原因是报告期内员工薪酬有所降低所致。
- 7、应交税费：本期期末余额较上年期末余额增加151.55%。主要原因是报告期企业增值税大幅度增加所致。
- 8、资产总计：本期期末余额较上年期末余额增加0.93%。主要原因是公司资产规模较为稳定。

(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	31,469,230.84	-	76,391,792.69	-	-58.81%
营业成本	22,407,794.94	71.21%	55,586,870.58	72.77%	-59.69%
毛利率	28.79%	-	27.23%	-	-
销售费用	94,888.71	0.30%	875,397.41	1.15%	-89.16%
管理费用	4,857,101.21	15.43%	4,336,590.95	5.68%	12.00%
研发费用	1,578,680.37	5.02%	2,955,608.43	3.87%	-46.59%
财务费用	1,775,999.02	5.64%	1,924,065.40	2.52%	-7.70%

信用减值损失	-7,185,564.52	-22.83%	-10,123,318.85	-13.25%	-29.02%
资产减值损失	0	0.00%	82,581.45	0.11%	-100.00%
投资收益	4,778,387.17	15.18%	-34,253.98	-0.04%	14,049.87%
营业利润	-2,025,807.70	-6.44%	444,043.07	0.58%	-556.22%
净利润	-2,435,842.01	-7.74%	410,636.34	0.54%	-693.19%
经营活动产生的现金流量净额	1,352,192.68	-	-13,562,366.61	-	109.97%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-130,619.47	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-622,794.44	-	15,704,020.90	-	-103.97%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期发生额较上年同期减少 58.81%。主要原因是公司规模缩减，业务大幅减少所致。
- 2、营业成本：报告期发生额较上年同期减少 59.69%。主要原因是公司业务量大幅度减少所致。
- 3、销售费用：报告期发生额较上年同期减少 89.16%。主要原因是维修及保险费大幅度减少所致。
- 4、研发费用：报告期发生额较上年同期减少 46.59%。主要原因是直接材料费用减少所致。
- 5、信用减值损失：报告期发生额较上年同期减少 29.02%。主要原因是应收账款及应收票据坏账损失减少所致。
- 6、投资收益：告期发生额较上年同期增加 14,049.87%。主要原因是处置长期股权投资产生的投资收益为 4,778,387.17 元所致。
- 7、营业利润：报告期发生额较上年同期减少 556.22%。主要原因是报告期营业收入大幅减少所致。
- 8、净利润：报告期发生额较上年同期减少 693.19%。主要原因是报告期营业收入大幅减少所致
- 9、经营活动产生的现金流量净额：本报告期经营活动产生的现金流量净额较同比增加 109.97%。主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金大幅度减少所致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：本报告期投资活动产生的现金流量净额较同比增加 100%。主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 0 所致。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期筹资活动产生的现金流量净额为同比减少 103.97%。主要原因是取得借款收到的现金大幅减少所致。

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
苏州亚特尔节能建	子公司	建筑设计	1,000,000	2,274,329.11	1,329,907.02	0	-322.73

筑科 技有 限公 司							
江苏 利焱 贸易 有限 公司	子 公 司	建 材 贸 易	5,000,000	8,253,623.26	-9,369,386.61	0	-815,930.66
江苏 利焱 智能 科技 有限 公司	子 公 司	零 售 贸 易	20,000,000	1,328,859.51	-547,866.67	0	-34,182.41
苏州 鑫迪 环境 科技 有限 公司	参 股 公 司	壁 挂 炉 销 售	1,000,000	13,406,256.23	-1,929,398.65	1,535,532.43	-1,050,483.78

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
苏州鑫迪环境科技有限公司	苏州鑫迪作为公司的联营企业，公司主要向其采购德国博世壁挂炉。	因广州迪森为苏州鑫迪提供提货产品总额 2000 万元授信额度范围，公司通过苏州鑫迪采购缓解了部分资金压力，从而公司减少了直接向博世热力技术有限公司采购，转而在苏州鑫迪采购。

(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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，做到一个企业对社会应有的责任。

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.公司合同资产余额较大的风险	公司 2023 年 6 月末的合同资产账面价值为 6,393.05 万元,占期末总资产的比例 24.73%。公司从事的业务为空调暖通机电设备施工、安装服务。报告期合同资产比上年期末减少 23.05%,业务量减少,公司合同资产余额持续占比较大,将给公司带来较大的资金压力。
2.信用损失风险	公司下游客户主要为房地产企业,近几年房地产企业资金流非常紧张,导致公司应收账款增加,回款延长,甚至面临下游房企客户无法回款的风险。公司持有恒大的商票和应收账款,2021 年由于恒大深陷债务危机,极大地增加了信用损失风险。
3.人才流失的风险	公司拥有一批在实践中积累了丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的员工、为公司新产品的设计研发、试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制,造成人才流失,将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险,也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。
4.管理控制风险	报告期内公司各项内控制度执行的完整性、合理性、有效性有待继续提升,今后随着公司业务的扩增,规模的扩大,对公司的治理提出了更高的要求,若各项内控制度不能有效运行,公司治理风险将会影响到公司的持续成长。
5.房地产行业政策调控的风险	公司所处行业为建筑安装业,其景气度与宏观经济的运行状况及国家固定资产投资规模相关,特别是基础设施投资规模、城市化进程以及房地产市场的发展状况。未来国家的房地产政策导向仍存在较大的不确定性,可能会对公司业绩增长造成不利影响。
6.实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为徐卫东,对公司经营决策有重大影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	18,893,569.92	337,692.89	19,231,262.81	12.28%

案由	原告	被告	涉诉金额	诉讼进度
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海盘利贸易有限公司	1,321,722.00	调解后分期付款
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海隆维畅经茂有限公司	728,700.00	执行中
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海世方建筑工程有限公司	802,217.91	执行中

建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉融创臻远房地产有限公司	2,143,037.14	待判决
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京星润置业有限公司	1,663,729.95	执行阶段（2023）苏0117执2044号
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都力顺房地产开发有限公司	549,591.00	二审中
票据追索权纠纷	扬州市金投科技小额贷款有限公司	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	337,692.89	恒大集团票据
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	1,641,299.90	恒大集团
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	扬州盛基房地产开发有限公司	1,629,271.80	恒大集团
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	1,724,151.84	恒大集团
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	206,898.22	恒大集团
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	3,641,093.89	恒大集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	657,065.15	恒大集团
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	2,184,791.12	恒大集团

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	50,000,000.00	9,197,356.97
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000.00	62,167,491.05
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：

报告期内公司向苏州桂比能源科技有限公司采购设备及材料 9,197,356.97 元，关联租赁金额 366,972.48 元，以及银行授信关联担保金额 61,800,518.57 元属于公司正常经营。公司已于 2023 年 6 月 29 日关于预计 2023 年日常性关联交易公告（公告编号：2023-024）中预计了对该交易对手的关联采购金额和关联方担保/关联方租赁金额。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-004	吉林常丰新能源回收有限公司 40%股权	12000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无影响

（五） 股份回购情况

公司股东常熟市国发创业投资有限公司与大股东徐卫东于 2023 年 1 月 13 日签署的《股份转让协议》。协议约定股东常熟市国发创业投资有限公司将所持公司 118.9247 万股份，占公司已发行股本的 0.8269% 一次性转让给大股东徐卫东。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统披露的《江苏亚特尔地源科技股份有限公司权益变动报告书(补发)》（公告编号:2023-015）。

（六） 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	实际控制人或	限售承诺	2014 年 11 月	-	正在履行中

书	控股股东		13日		
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2014年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2014年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2014年11月13日	-	正在履行中
股票发行认购合同	其他	限售承诺	2015年8月27日	-	正在履行中
一致行动人协议	其他股东	一致行动承诺	2020年8月3日	2023年8月3日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	6,546,908.29	2.53%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	26,203,556.72	10.14%	抵押借款
应收票据	流动资产	质押	3,514,298.01	1.36%	已背书票据
总计	-	-	36,264,763.02	14.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动补充流动资金，未产生其他影响。

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	102,709,031	71.41%	0	102,709,031	71.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,697,400	7.44%	0	10,697,400	7.44%	
	董事、监事、高管	11,107,522	7.72%	0	11,107,522	7.72%	
	核心员工	729,300	0.51%	0	729,300	0.51%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,118,893	28.59%	0	41,118,893	28.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,092,200	22.31%	0	32,092,200	22.31%	
	董事、监事、高管	35,309,668	24.55%	0	35,309,668	24.55%	
	核心员工	1,357,575	0.94%	0	1,357,575	0.94%	
总股本		143,827,924	-	0	143,827,924	-	
普通股股东人数						241	

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	徐卫东	42,789,600	-	42,789,600	29.75%	32,092,200	10,697,400	0	0
2	吴姿英	8,400,000	-	8,400,000	5.84%		8,400,000	0	0
3	财通基金—上海银行—西南益坤新三板混合精选1号资产管理计划	8,400,000	-	8,400,000	5.84%		8,400,000	0	0

4	上海银烁资产管理有限公司—银领资产并购1期基金	8,400,000	-	8,400,000	5.84%		8,400,000	0	0
5	北京天星文津投资中心（有限合伙）	7,560,000	-	7,560,000	5.26%		7,560,000	0	0
6	章明彪	6,931,000	-	6,931,000	4.82%		6,931,000	0	0
7	广州迪森家居环境技术有限公司	5,880,000	-	5,880,000	4.09%	5,880,000		0	0
8	常熟市国发创业投资有限公司	4,200,000	-	4,200,000	2.92%		4,200,000	0	0
9	中信证券股份有限公司	3,360,000	-	3,360,000	2.34%		3,360,000	0	0
10	陈敏	2,520,000	-	2,520,000	1.75%		2,520,000	0	0
	合计	98,440,600	-	98,440,600	68.45%	37,972,200	60,468,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：吴姿英为徐卫东的一致行动人。

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
徐卫东	董事长兼总经理	男	1981 年 3 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
孙健	董事兼副总经理	男	1979 年 1 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
高洪飞	董事	男	1988 年 2 月	2021 年 5 月 26 日	2024 年 1 月 13 日
唐丽吉	董事	女	1961 年 4 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
徐雯	董事	女	1991 年 12 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
朱红军	监事会主席	男	1971 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
李海林	监事	男	1973 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
郑祥	监事	男	1981 年 6 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
张燕红	财务总监	女	1975 年 8 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日
王未	董事会秘书	男	1989 年 11 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系

（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	12	12
销售人员	5	5
技术人员	9	8
财务人员	5	5
员工总计	37	36

江苏亚特尔地源科技股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-038

（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	五.1	8,278,698.55	6,158,860.62
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	五.2	3,684,920.69	6,997,635.24
应收账款	五.3	57,256,448.04	63,910,326.71
应收款项融资			
预付款项	五.4	47,242,394.11	12,179,701.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	17,341,079.51	18,154,050.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	13,374,126.22	16,962,279.50
合同资产	五.7	63,930,481.54	83,084,257.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	5,905,152.11	5,904,991.70
流动资产合计		217,013,300.77	213,352,103.30
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	五.9	37,168,561.06	38,418,044.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.10	3,060,014.69	3,097,733.69
开发支出			
商誉	五.11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.12		
其他非流动资产	五.13	1,233,137.44	1,233,137.44
非流动资产合计		41,461,713.19	42,748,915.71
资产总计		258,475,013.96	256,101,019.01
流动负债：			
短期借款	五.14	44,850,000.00	42,216,445.87
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	五.15	6,856,264.81	5,320,495.65
应付账款	五.16	23,389,309.99	27,876,593.55
预收款项			
合同负债	五.17	2,416,430.09	2,044,073.97
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	五.18	941,395.08	1,629,962.75
应交税费	五.19	1,800,145.23	715,625.82
其他应付款	五.20	17,447,993.13	14,837,430.91
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	五.21	1,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		98,801,538.33	94,640,628.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.22	3,082,986.96	7,025,059.25
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,082,986.96	7,025,059.25
负债合计		101,884,525.29	101,665,687.77
所有者权益：			
股本	五.23	143,827,924.00	143,827,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.24	12,874,758.80	12,874,758.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.25	6,432,034.62	6,432,034.62
一般风险准备			
未分配利润	五.26	-5,049,674.09	-3,030,387.48
归属于母公司所有者权益合计		158,085,043.33	160,104,329.94
少数股东权益		-1,494,554.66	-5,668,998.70
所有者权益合计		156,590,488.67	154,435,331.24
负债和所有者权益总计		258,475,013.96	256,101,019.01

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张燕红

会计机构负责人：张燕红

（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		8,197,825.77	5,944,134.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,684,920.69	6,997,635.24
应收账款	十三.1	57,256,182.04	69,345,531.47
应收款项融资			
预付款项		47,241,708.11	11,360,154.76
其他应收款	十三.2	17,046,622.01	22,585,280.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,374,126.22	11,123,189.84
合同资产		63,930,481.54	83,084,257.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,904,872.11	5,904,711.70
流动资产合计		216,636,738.49	216,344,895.90
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	十三.3	8,290,000.00	10,550,720.00
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		37,121,016.68	38,368,760.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,126,912.75	4,459,681.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,233,137.44	1,233,137.44
非流动资产合计		50,771,066.87	54,612,299.37
资产总计		267,407,805.36	270,957,195.27
流动负债：			
短期借款		44,850,000.00	41,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,856,264.81	5,320,495.65
应付账款		23,012,690.63	21,955,637.24
预收款项			
合同负债		2,416,430.09	2,044,073.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		890,063.62	1,520,225.08
应交税费		1,289,600.19	193,663.30
其他应付款		18,729,472.68	17,952,348.14
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		1,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		99,144,522.02	90,336,443.38
非流动负债：			
长期借款		3,082,986.96	6,520,892.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,082,986.96	6,520,892.61
负债合计		102,227,508.98	96,857,335.99
所有者权益：			
股本		143,827,924.00	143,827,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,874,758.80	12,874,758.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,432,034.62	6,432,034.62
一般风险准备			
未分配利润		2,045,578.96	10,965,141.86
所有者权益合计		165,180,296.38	174,099,859.28
负债和所有者权益合计		267,407,805.36	270,957,195.27

（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			
其中：营业收入	五.27	31,469,230.84	76,391,792.69
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五.27	22,407,794.94	55,586,870.58
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	五.28	373,396.94	194,225.47
销售费用	五.29	94,888.71	875,397.41
管理费用	五.30	4,857,101.21	4,336,590.95
研发费用	五.31	1,578,680.37	2,955,608.43
财务费用	五.32	1,775,999.02	1,924,065.40
其中：利息费用		1,113,747.22	1,916,929.75
利息收入		16,789.19	32,154.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.33	4,778,387.17	-34,253.98
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）	五.34	-7,185,564.52	-10,123,318.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.35		82,581.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,025,807.70	444,043.07
加：营业外收入	五.36	81,770.14	833.13
减：营业外支出	五.37	102,318.58	99,911.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,046,356.14	344,964.21
减：所得税费用	五.38	389,485.87	-65,672.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,435,842.01	410,636.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,435,842.01	410,636.34
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）		-416,555.40	-365,241.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-2,019,286.61	775,878.16

以“-”号填列)			
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		-2,435,842.01	410,636.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,019,286.61	775,878.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-416,555.40	-365,241.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张燕红

会计机构负责人：张燕红

(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	十三.4	31,469,230.84	76,389,199.77
减：营业成本	十三.4	22,407,794.94	55,487,465.92
税金及附加		371,896.94	192,591.37
销售费用		94,888.71	875,397.41
管理费用		4,715,166.50	4,176,863.83
研发费用		1,873,729.89	3,250,657.95
财务费用		1,731,439.45	1,177,439.96
其中：利息费用		1,073,380.58	1,175,176.94

利息收入		16,691.37	31,963.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	-2,260,720.00	-34,254.76
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）		-6,523,079.30	-10,182,647.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			82,581.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,509,484.89	1,094,462.94
加：营业外收入		81,726.44	
减：营业外支出		102,318.58	55,295.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,530,077.03	1,039,167.09
减：所得税费用		389,485.87	170,482.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,919,562.90	868,684.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,919,562.90	868,684.92
（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		-8,919,562.90	868,684.92
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		73,052,985.96	102,998,850.59
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		2,260.62	
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	19,113,641.79	7,484,887.08
经营活动现金流入小计		92,168,888.37	110,483,737.67
购买商品、接受劳务支付的现金		61,022,978.87	110,608,417.39
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		3,455,667.07	3,814,218.87
支付的各项税费		706,870.98	1,266,873.60
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	25,631,178.77	8,356,594.42
经营活动现金流出小计		90,816,695.69	124,046,104.28
经营活动产生的现金流量净额		1,352,192.68	-13,562,366.61
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			
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			130,619.47
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			130,619.47
投资活动产生的现金流量净额			-130,619.47
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		70,480,424.18	84,530,000.00
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		70,480,424.18	84,530,000.00
偿还债务支付的现金		69,774,958.49	67,198,682.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,747.22	1,627,296.40
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	五.39	214,512.91	
筹资活动现金流出小计		71,103,218.62	68,825,979.10
筹资活动产生的现金流量净额		-622,794.44	15,704,020.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		729,398.24	2,011,034.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,106,208.04	465,339.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,835,606.28	2,476,374.81

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张燕红

会计机构负责人：张燕红

（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		72,952,985.96	101,593,313.02
收到的税费返还		2,260.62	
收到其他与经营活动有关的现金		19,096,500.27	7,484,695.77
经营活动现金流入小计		92,051,746.85	109,078,008.79
购买商品、接受劳务支付的现金		60,999,264.87	113,621,802.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,329,059.99	3,678,004.93
支付的各项税费		705,334.82	974,518.15
支付其他与经营活动有关的现金		26,347,365.68	6,188,541.55
经营活动现金流出小计		91,381,025.36	124,462,867.23

经营活动产生的现金流量净额		670,721.49	-15,384,858.44
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			
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			130,619.47
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			130,619.47
投资活动产生的现金流量净额			-130,619.47
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		70,480,424.18	84,530,000.00
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		70,480,424.18	84,530,000.00
偿还债务支付的现金		69,318,329.83	66,949,684.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,073,380.58	885,543.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,391,710.41	67,835,227.59
筹资活动产生的现金流量净额		88,713.77	16,694,772.41
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		759,435.26	1,179,294.50
加：期初现金及现金等价物余额		891,482.22	235,386.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,650,917.48	1,414,681.31

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

江苏亚特尔地源科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

江苏亚特尔地源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏亚特尔地源空调有限公司，系由徐卫东、章明彪于2010年11月共同出资组建。组建时注册资本共人民币500万元，其中徐卫东持有股权比例为40%，章明彪持有股权比例为60%。上述出资于2010年11月9日经苏州海虞会计师事务所

所（普通合伙）出具苏虞验（2010）第374号验资报告验证。公司于2010年11月9日领取了苏州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为320581000241544的《企业法人营业执照》。

2012年3月30日，徐卫东将其持有的200万元股权转让给孙健，并于2012年4月1日完成股东工商变更登记，变更后孙健持有股权比例为40%，章明彪持有股权比例为60%。

2013年2月25日，孙健将其持有的200万元股权转让给徐卫东，并于2013年2月25日完成股东工商变更登记，变更后徐卫东持有股权比例为40%，章明彪持有股权比例为60%。

2014年1月15日，经股东会决议，章明彪将其持有的300万元股权分别转让给徐卫东、章云根和唐丽吉，变更后徐卫东持有股权比例为55%，章云根持有股权比例为43%，唐丽吉持有股权比例为2%。

2014年3月28日，经股东会决议，公司各股东以货币资金增资388万元，增资后注册资本变更为888万元，增资后各股东持股比例不变。上述增资业经苏州精略会计师事务所（普通合伙）出具苏精内验（2014）第282号验资报告验证，并于2014年3月28日完成了上述增资和股权转让工商变更登记。

2014年4月14日，根据股东会决议以及发起人协议及公司章程，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币888万元，各发起人以其拥有的截至2014年3月31日止的净资产折股投入，共折合为888万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年4月30日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000163号验资报告验证。公司于2014年5月16日办理了工商变更登记手续，换领了注册号为320581000241544的营业执照，并于2014年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“地源科技”，股票代码831355。

根据公司2015年3月19日召开的第一届董事会第六次会议、2015年4月4日召开的2015年第一次临时股东大会的决议和章程修正案的规定，公司向北京天星文津投资中心（有限合伙）、顾春花、秦卫刚定向发行人民币普通股（新三板）1,081,072股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.00元，共计募集股款人民币10,810,720.00元。经此发行，注册资本变更为人民币9,961,072.00元。

根据公司2015年5月7日召开的第一届董事会第八次会议、2015年5月22日召开的2015年第二次临时股东大会的决议和章程修正案的规定，公司向顾健、兰蜀鲁、朱红军、刘峰、须伟强、钱向红、王欣昀、吕慰琴、龚冬芳定向发行人民币普通股（新三板）425,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币2.00元，共计募集股款人民币850,000.00元。经此发行，注册资本变更为人民币10,386,072.00元。

根据公司2015年5月7日召开的第一届董事会第九次会议、2015年5月23日召开的2015年第三次临时股东大会的决议和章程修正案的规定，公司向森旭资产-前瞻1号新三板基金、森旭资产-前瞻2号新三板基金定向发行人民币普通股（新三板）500,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.50元，共计募集股款人民币5,250,000.00元。经此发行，注册资本变更为人民币10,886,072.00元。

根据公司2015年6月15日召开的第一届董事会第十一次会议决议、2015年7月2日召开的2015年第五次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司向银领资产新三板二期基金、财通基金-西南益坤新三板混合精选1号资产管理计划、陈汉清、左保华、张宏伟、苏州信道金融信息服务有限公司、苏州睿翼投资企业（有限合伙）、苏州信静道投资企业（有限合伙）、苏州子竹十一号投资企业（有限合伙）、北京天星资本投资管理股份有限公司、徐卫东定向发行人民币普通股（新三板）3,210,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币19.95元，共计募集股款人民币64,039,500.00元。经此发行，注册资本变更为人民币14,096,072.00元。

经2015年第七次临时股东大会决议通过，公司向陈敏、盛怀忠、周小波、杨坚军、赵煜敏、周君芳、李惠云、沈碧丽、广州迪森家用锅炉制造有限公司、雷学云、戴立祥、史颖健定向发行人民币普通股2,026,300.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币19.95元，共计募集股款人民币40,424,685.00元，扣除发行费用3,413,763.80元后，2,026,300.00元计入股本，34,984,621.20元计入资本公积。该次增资业经大华会计师事务所（普通合伙）出具大华验资[2016]000042号验资报告验证。

经2015年度股东大会决议通过，公司以总股本 16,122,372 股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增20股，共计转增 32,244,744 股。转增后注册资本变更为人民币48,367,116.00元。

经2016年度股东大会决议通过，公司以总股本48,367,116股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增48,367,116股。转增后注册资本变更为人民币96,734,232.00元。

经2017年第二次临时股东大会决议通过，公司向吴姿英定向发行人民币普通股6,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币3.49元/股，共计募集股款人民币20,940,000.00元，扣除发行费用226,415.09元后，6,000,000.00元计入股本，14,713,584.91元计入资本公积。该次增资业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2017]B089号验资报告验证。

经2018年第二次临时股东大会决议通过，公司以总股本102,734,232股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增41,093,692.00股。本次转增后，注册资本由人民币 102,734,232.00元变更为人民币143,827,924.00元。

公司统一社会信用代码/注册号：91320500564322320G。

公司地址为常熟市常福街道抚顺路8号。

公司属建筑安装行业，经营范围（企业法人营业执照规定的经营范围）主要包括：家用商用空调、制冷设备、暖通设备研发、保养及安装服务；通讯设备（不含无线发射装置）、电子产品、计算机软硬件设备安装；销售：电脑、水箱、阀门、分水器、温控器、金属、塑料管道、保温板、板材、外遮阳、门窗、玻璃、执行器、电线、金属材料；消防工程施工；地暖工程施工；小区安防智能系统安装；地源热

泵节能技术服务；五金交电及机电设备（除输电、供电设备）销售和安装（涉及特种设备行政许可的经营活动应在取得相关许可证后方可进行）。（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）

一般项目：软件销售；软件开发；软件外包服务；智能家庭消费设备销售；物联网设备销售；家居用品制造；家具安装和维修服务；塑料制品制造；塑料制品销售；金属制品销售；建筑装饰材料销售；砼结构构件销售（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）

本财务报告于2023年8月30日经公司第三届董事会第十七次会议批准报出。

2、合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
一级子公司：			
江苏利垚贸易有限公司	500	暖通设备的销售、售后服务、安装服务	持股、表决权比例（51%）
江苏利垚智能科技有限公司	2000	建筑智能化设备的研发、销售	持股、表决权比例（51%）
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	100	建筑节能工程设计及技术咨询	持股、表决权比例（100%）

本期合并财务报表范围及其变化，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司持续经营存在疑虑的情形：公司 2023 年 1-6 月亏损 2,435,842.01 元，已经连续三年亏损，截至 2023 年 6 月 30 日，累计未分配利润为-5,049,674.09 元，由于受房地产行业景气度影响，公司多家客户因财务困难致使公司收到的商票逾期；同时公司因营运资金紧张，截至 2023 年 6 月 30 日，公司向其他单位及个人拆借资金余额 5,283,393.66 元。公司控股股东徐卫东承诺并就本公司在可预见的未来所欠的款项到期偿还或运营资金需求时提供一切必需之财务资助，以维持本公司的持续经营。同时本公司从自身改善经营出发，本年度已加大了应收账款及工程款的催收，通过诉讼等方式加快回款进度，随着疫情结束和经济形式的变化，公司管理层预计 2024 年总体经营情况较 2023 年将有一定程度改善，认为公司于 2023 年 6 月 30 日后 12 个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营基础编制 2023

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制

权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、18（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间

价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融

资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认与计量

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

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

（6）金融资产与金融负债公允价值的确认方法

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

（7）金融资产减值

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

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

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

项目	确定组合的依据	确认组合的依据
银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

12、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合
无风险组合	不计提坏账。

(1) 应收账款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

(2) 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备

13、其他应收款

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

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合 1、2、3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合 4、5 其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	
	组合 5	与业务经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金和备用金	

14、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品等。

（2）发出存货计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，库存商品按月末一次加权平均法计价，工程施工按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

15、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注12应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

16、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销

期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售

费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的

被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照附注三、24“长期资产减值”。

20、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所

发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器及机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

21、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10-20
软件	5

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

26、职工薪酬

（1）短期职工薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

27、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

28、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

30、收入

（1）收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 本公司主要收入的具体确认原则

销售商品：本公司主要销售地暖设备及其相关产品，销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

建筑安装业务：本公司主要提供地暖设备安装服务。建筑安装服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

31、政府补助

(1) 政府补助的类型及判断依据

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

（3）会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其

与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1)公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1)初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2)后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3)租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4)短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3)公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4)售后租回交易

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

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%/9%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额（城建税按工程项目所在地的税率征收，税率为7%或5%）	5%/7%
教育费附加（含地方教育费附加）	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）：江苏亚特尔地源科技股份有限公司	15%
江苏利壺贸易有限公司	25%
江苏利壺智能科技有限公司	25%
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	25%

2、税收优惠

2020年12月2日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的编号为GR202032004983的高新技术企业证书，有效期为三年。在高新技术企业证书有效期内，公司享有高新技术企业按照15%计缴所得税的优惠。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,400.32	132,897.10
银行存款	1,651,389.94	973,310.94
其他货币资金	6,546,908.29	5,052,652.58
合计	8,278,698.55	6,158,860.62
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（2）货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	期末余额	备注
银行承兑汇票保证金	6,546,908.29	—
合计	6,546,908.29	—

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,484,920.69	6,997,635.24
银行承兑汇票	200,000.00	—
合计	3,684,920.69	6,997,635.24

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单独计提预期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,868,337.57	100.00	183,416.88	4.74	3,684,920.69
其中：商业承兑汇票	3,668,337.57	94.83	183,416.88	5.00	3,484,920.69
银行承兑汇票	200,000.00	5.17	—	—	200,000.00
合计	3,868,337.57	100.00	183,416.88	4.74	3,684,920.69

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单独计提预期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,365,931.83	100.00	368,296.59	5.00	6,997,635.24
其中：商业承兑汇票	7,365,931.83	100.00	368,296.59	5.00	6,997,635.24
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	7,365,931.83	100.00	368,296.59	5.00	6,997,635.24

(3) 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,668,337.57	183,416.88	5.00
银行承兑汇票	200,000.00	—	—
合计	3,868,337.57	183,416.88	4.74

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	368,296.59	40,331.01	225,210.72	—	—	183,416.88
合计	368,296.59	40,331.01	225,210.72	—	—	183,416.88

(5) 年末公司无已质押的应收票据。

(6) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	—	3,314,298.01
银行承兑汇票	—	200,000.00
合计	—	3,514,298.01

(7) 年末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	1,522,990.44
合计	1,522,990.44

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,848,890.30	8.66	5,494,223.21	70.00	2,354,667.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,777,473.14	91.34	27,875,692.19	33.68	54,901,780.95
其中：账龄组合	82,777,473.14	91.34	27,875,692.19	33.68	54,901,780.95
合计	90,626,363.44	100.00	33,369,915.40	36.82	57,256,448.04

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,128,735.87	15.04	13,345,968.78	82.75	2,782,767.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,091,493.13	84.96	29,963,933.51	32.89	61,127,559.62
其中：账龄组合	91,091,493.13	84.96	29,963,933.51	32.89	61,127,559.62
合计	107,220,229.00	100.00	43,309,902.29	40.39	63,910,326.71

单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额	计提理由
----	------	------

	金额	坏账准备	计提比例(%)	
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12	2,649,319.49	70.00	客户财务困难，预计无法全额收回款项
句容恒毅旅游开发有限公司	2,194,026.96	1,535,818.87	70.00	客户财务困难，预计无法全额收回款项
启东誉豪置业有限公司	1,870,121.22	1,309,084.85	70.00	客户财务困难，预计无法全额收回款项
合计	7,848,890.30	5,494,223.21	—	—

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,003,820.32	1,800,191.02	5.00
1至2年	18,660,767.73	3,732,153.55	20.00
2至3年	11,539,074.92	5,769,537.46	50.00
3年以上	16,573,810.17	16,573,810.17	100.00
合计	82,777,473.14	27,875,692.19	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	43,309,902.29	-1,158,518.83	—	—	-8,781,468.06	33,369,915.40
合计	43,309,902.29	-1,158,518.83	—	—	-8,781,468.06	33,369,915.40

注：“其他”变动金额8,781,468.06元，为本期转让子公司江苏利垚贸易有限公司股权，期末不再包括该子公司的坏账准备余额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
常熟市名流房地产开发有限公司	5,529,783.14	1-2年、2-3年	6.10
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12	1-2年、3年以上	4.18
天津鑫宏远创建建筑装饰工程有限公司	3,306,533.74	1年以内	3.65
句容恒毅旅游开发有限公司	2,194,026.96	1-2年、3年以上	2.42
成都昌谦房地产开发有限公司	1,950,643.21	1年以内、1-2年	2.15
合计	16,765,729.17	—	18.50

(5) 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、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	46,807,782.15	99.08	11,046,659.20	90.70

1 至 2 年	40,082.54	0.08	261,063.46	2.14
2 至 3 年	7,205.00	0.02	21,165.57	0.17
3 年以上	387,324.42	0.82	850,813.75	6.99
合计	47,242,394.11	100.00	12,179,701.98	100.00

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
苏州桂比能源科技有限公司	供应商	18,385,403.66	1 年以内
苏州金小满供应链有限公司	供应商	7,145,915.44	1 年以内
好享家舒适智能家居股份有限公司	供应商	4,739,073.99	1 年以内
南京桂裕冠机电设备有限公司	供应商	2,417,634.78	1 年以内
张家港市鸿泰日晟冷暖机电工程有限公司	供应商	1,603,193.42	1 年以内
合计	——	34,291,221.29	——

5、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	17,341,079.51	18,154,050.33

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
保证金及押金	1,303,211.12
备用金	2,143,810.71
其他单位往来款	7,832,475.12
关联方往来款	1,776,008.95
其他	593,329.60
1 年以内小计	13,648,835.50
1 至 2 年	3,839,336.11
2 至 3 年	2,425,753.80
3 年以上	7,795,327.70
合计	27,709,253.11

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	14,858,937.36	5,300,367.74
保证金及押金	4,744,153.37	4,466,264.00
备用金	5,567,988.36	5,182,008.31
关联方往来款	1,776,008.95	5,282,977.83
其他	762,165.07	217,050.99

合计	27,709,253.11	20,448,668.87
----	---------------	---------------

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	1,394,618.54	—	900,000.00	2,294,618.54
-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	8,978,963.06	—	—	8,978,963.06
本期转回	—	—	-450,000.00	-450,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他（注）	-5,408.00	—	-450,000.00	-455,408.00
期末余额	10,368,173.60	—	—	10,368,173.60

注：2023年1月完成子公司江苏利垚贸易有限公司股权转让，本期未合并其资产负债表。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,294,618.54	8,978,963.06	450,000.00	—	-455,408.00	10,368,173.60
合计	2,294,618.54	8,978,963.06	450,000.00	—	455,408.00	10,368,173.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川爱暖劳务服务有限公司	其他单位往来款	1,522,272.28	1 年以内	5.49	76,113.61
南京招荣房地产开发有限公司	其他单位往来款	1,233,137.44	1 年以内	4.45	61,656.87
苏州桂比能源科技有限公司	关联方往来款	1,144,708.95	1 年以内	4.13	57,235.45
成都衡安美装饰工程有限公司	其他单位往来款	871,786.36	1 年以内	3.15	43,589.32
李海林	其他单位往来款、保证金、备用金	683,507.42	1 年以内、1-2 年、	2.47	101,675.37
合计	—	5,455,412.45	—	19.69	340,270.62

⑦ 涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	10,165,535.86	—	10,165,535.86	9,896,660.50	—	9,896,660.50
库存商品	4,833,594.6	1,625,004.24	3,208,590.36	8,690,623.24	1,625,004.24	7,065,619.00
合计	14,999,130.46	1,625,004.24	13,374,126.22	18,587,283.74	1,625,004.24	16,962,279.50

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	1,625,004.24	—	—	—	—	1,625,004.24
合计	1,625,004.24	—	—	—	—	1,625,004.24

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额：无

(4) 期末存货中，用于质押、担保等情况：无

7、合同资产

(1) 明细情况

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
建造合同形成的已完工未结算资产	74,648,515.69	10,718,034.15	63,930,481.54	93,802,291.37	10,718,034.15	83,084,257.22
合计	74,648,515.69	10,718,034.15	63,930,481.54	93,802,291.37	10,718,034.15	83,084,257.22

(2) 本期合同资产计提、收回或转回的减值准备情况：无

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,535,867.76	5,535,867.76
预交企业所得税	369,284.35	369,123.94
合计	5,905,152.11	5,904,991.70

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	48,895,403.04	362,485.85	1,848,648.36	1,346,619.50	216,960.21	52,670,116.96

2.本期增加金额						
（1）购置	—	—	—	—	—	—
（2）在建工程转入	—	—	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额						
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	97,546.93	—	97,546.93
4.期末余额	48,895,403.04	362,485.85	1,848,648.36	1,249,072.57	216,960.21	52,572,570.03
二、累计折旧						
1.期初余额	11,223,076.61	318,404.70	1,246,860.65	1,246,770.21	3,285.00	14,038,397.17
2.本期增加金额						
（1）计提	1,154,249.23	2,732.28	81,940.25	8,822.22	—	1,247,743.98
（2）企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额						
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	95,807.39	—	95,807.39
4.期末余额	12,377,325.84	321,136.98	1,328,800.90	1,159,785.04	3,285.00	15,190,333.76
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	213,675.21	213,675.21
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	213,675.21	213,675.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,518,077.20	41,348.87	519,847.46	89,287.53	—	37,168,561.06
2.期初账面价值	37,672,326.43	44,081.15	601,787.71	99,849.29	—	38,418,044.58

（2）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
招商东路 169 号 701（常熟皮革城）	2,838,686.67	730,370.42	—	2,108,316.25
招商东路 169 号 704（常熟皮革城）	3,154,437.14	811,610.39	—	2,342,826.75
南京市雨花台区民生路 20 号 1006-1009 室	4,503,854.00	588,316.08	—	3,915,537.92
武汉洪山区和平街武丰村 4 幢 21 层 24-26 号房	1,316,364.75	93,790.98	—	1,222,573.77
御湖天下誉璟台 14 幢 1 单元 301、302 号	1,890,886.00	134,725.68	—	1,756,160.32
泗洪县佳和世纪嘉园 25 幢储藏室 C04 室	102,857.14	3,257.12	—	99,600.02
合计	13,807,085.70	2,362,070.67	—	11,445,015.03

（3）通过经营租赁租出的固定资产

本公司通过经营租赁租出抚顺路8号房产，该房产为房屋建筑物2幢，每幢6层，1幢1-4层及2幢1-5层用于出租，余下房产自用。

本公司通过经营租赁租出汇丰时代广场1号楼8楼房产，该房产为汇丰时代广场1号楼8楼801-810室，805室、807-810室用于出租，余下房产自用。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

本公司购置的武汉市商业用房三套，总面积111.33平方米，位于武汉市洪山区和平街，尚未办妥房产证。

（5）期末固定资产中，用于抵押、担保等情况：

公司部分房屋建筑物已用于借款抵押，详见附注五、14短期借款。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,504,043.80	126,000.00	19,230.77	3,649,274.57
2.本期增加金额				
(1)购置	—	—	—	—
(2)内部研发	—	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额				
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	3,504,043.80	126,000.00	19,230.77	3,649,274.57
二、累计摊销				
1.期初余额	473,045.82	59,264.29	19,230.77	551,540.88
2.本期增加金额				
(1)计提	35,040.30	2,678.70	—	37,719.00
(2)企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额				
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	508,086.12	61,942.99	19,230.77	589,259.88
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	2,995,957.68	64,057.01	—	3,060,014.69
2.期初账面价值	3,030,997.98	66,735.71	—	3,097,733.69

(2) 期末无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	215,386.05	—	—	215,386.05	—	—
合计	215,386.05	—	—	215,386.05	—	—

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	215,386.05	—	—	215,386.05	—	—
合计	215,386.05	—	—	215,386.05	—	—

12、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	—	—	—	—
可抵扣亏损	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

注：因公司持续经营能力存在不确定性，本期不再确认可抵扣暂时性差异递延所得税。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋土地款	1,233,137.44	1,233,137.44
合计	1,233,137.44	1,233,137.44

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,350,000.00	36,350,000.00
保证借款	9,500,000.00	5,866,445.87
合计	44,850,000.00	42,216,445.87

①期末抵押借款为民生银行股份有限公司28,350,000.00元、上海银行股份有限公司7,000,000.00元。民生银行4,350,000.00元借款期限为2023年03月17日至2024年03月17日，年利率为3.65%，该笔借款抵押招商东路169号701、704不动产，无保证人。民生银行24,000,000.00元借款期限为2023年03月03日至2024年03月03日，年利率为3.65%，该笔借款抵押常熟市常福街道抚顺路8号不动产，无保证人。上海银行7,000,000.00元借款期限为2023年05月11日至2024年05月11日，年利率为3.9%，由徐卫东提供保证，且抵押常熟市黄河路22号汇丰时代广场1幢801-810不动产。

②期末保证借款为光大银行股份有限公司4,500,000.00元、上海银行股份有限公司5,000,000.00元。光大银行4,500,000.00元借款期限为2023年04月25日至2024年04月24日，年利率为4.35%，由中国人寿财产保险股份有限公司、徐卫东提供保证。上海银行5,000,000.00元借款期限为2023年05月16日至2024年05月16日，年利率为3.9%，由苏州市融资再担保有限公司、徐卫东提供保证。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,856,264.81	5,320,495.65
合计	6,856,264.81	5,320,495.65

(2) 应付票据期末中无逾期未承兑的应付票据。

16、应付账款

应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,954,348.00	8,608,386.76
1至2年	9,503,307.71	12,104,441.31
2至3年	527,396.57	4,371,639.09
3年以上	1,404,257.71	2,792,126.39
合计	23,389,309.99	27,876,593.55

17、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,284,943.79	912,587.67
1至2年	122,154.69	122,154.69
2至3年	78,605.91	78,605.91
3年以上	930,725.70	930,725.70
合计	2,416,430.09	2,044,073.97

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,629,962.75	2,584,641.93	3,273,209.60	941,395.08
二、离职后福利——设定提存计划	—	185,684.92	185,684.92	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,629,962.75	2,770,326.85	3,458,894.52	941,395.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,626,507.57	2,453,494.46	3,142,062.13	937,939.90
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	82,414.32	82,414.32	—
其中：医疗保险费	—	68,150.83	68,150.83	—
工伤保险费	—	5,420.64	5,420.64	—
生育保险费	—	8,842.85	8,842.85	—
四、住房公积金	—	48,733.15	48,733.15	—
五、工会经费和职工教育经费	3,455.18	—	—	3,455.18
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—

合计	1,629,962.75	2,584,641.93	3,273,209.60	941,395.08
----	--------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	180,049.33	180,049.33	—
二、失业保险费	—	5,635.59	5,635.59	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	185,684.92	185,684.92	—

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,390,249.61	379,451.54
企业所得税	202,648.44	229,362.97
城市维护建设税	—	5,784.65
教育费附加	—	4,111.22
个人所得税	7,727.25	4,499.80
房产税	166,412.95	77,195.95
土地使用税	27,362.62	13,681.31
印花税	5,744.36	1,538.38
合计	1,800,145.23	715,625.82

20、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	17,447,993.13	14,837,430.91
合计	17,447,993.13	14,837,430.91

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来	6,830,297.07	5,650,494.96
应付个人往来	5,650,958.70	6,047,478.00
关联方往来	4,652,723.03	2,806,137.62
其他	314,014.33	333,320.33
合计	17,447,993.13	14,837,430.91

②年末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、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	1,100,000.00	—
合计	1,100,000.00	—

期末一年内到期的长期借款为微众银行股份有限公司1,100,000.00元。微众银行1,100,000.00元借款期限为2022年04月18日至2024年04月25日，年利率为9.72%，由徐卫东提供保证。

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,803,518.25	5,667,916.39
信用借款	279,468.71	1,357,142.86
合计	3,082,986.96	7,025,059.25

①期末保证借款为金城银行股份有限公司2,803,518.25元。金城银行2,803,518.25元借款期限为2023年02月06日至2025年01月28日，年利率为18%，由徐卫东提供保证。

②期末信用借款为苏宁银行股份有限公司279,468.71元。苏宁银行279,468.71元借款期限为2022年07月05日至2024年07月05日，年利率均为12.00%。

23、股本

股本变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,827,924.00	—	—	—	—	—	143,827,924.00

股本变动情况说明：见附注一、公司基本情况中1、公司概况。

其中：公司1,450,400份股份存在质押或冻结情况。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,474,758.80	—	—	9,474,758.80
其他资本公积	3,400,000.00	—	—	3,400,000.00
合计	12,874,758.80	—	—	12,874,758.80

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,432,034.62	—	—	6,432,034.62
合计	6,432,034.62	—	—	6,432,034.62

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,030,387.48	24,405,418.27
会计政策变更调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	-3,030,387.48	24,405,418.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,019,286.61	-27,435,805.75
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-5,049,674.09	-3,030,387.48

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,446,879.62	22,407,794.94	76,140,101.48	55,586,870.58
其他业务	1,022,351.22	—	251,691.21	—
合计	31,469,230.84	22,407,794.94	76,391,792.69	55,586,870.58

(2) 主营业务（分类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供暖工程系统	22,945,050.00	15,703,413.32	62,582,524.86	43,807,767.39
地暖设备批发	7,501,829.62	6,704,381.62	13,557,576.62	11,779,103.19
合计	30,446,879.62	22,407,794.94	76,140,101.48	55,586,870.58

(3) 前五大客户营业收入情况

期间	前五大客户营业收入合计	占同期营业收入的比例%
2022年1-6月	16,774,621.23	21.96
2023年1-6月	21,106,574.85	67.07

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,996.40	603.58
教育费附加	1,096.40	431.12
印花税	13,852.85	2,567.90
房产税	315,407.36	160,121.29
土地使用税	41,043.93	27,376.36
车船税	—	1,560.00
其他	—	1,565.22
合计	373,396.94	194,225.47

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	—	33,546.00
广告宣传费	—	31,066.87
维修及保险费	90,148.12	810,118.17
其他	4,740.59	666.37
合计	94,888.71	875,397.41

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,493,080.25	1,694,525.70
固定资产折旧	1,245,600.52	1,119,980.28
无形资产摊销	—	1,300.00
办公费	160,102.01	436,594.62
差旅费	37,598.00	53,313.90
业务招待费	266,013.97	124,528.50
租金及物业费	85,576.07	18,961.40
中介机构费	1,159,377.47	730,735.49
保险费	128,402.43	115,425.42
其他	281,350.49	41,225.64
合计	4,857,101.21	4,336,590.95

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	744,523.10	1,896,559.88
职工薪酬	697,438.04	735,048.00
折旧费用	2,143.46	154,766.75
无形资产摊销	37,719.00	37,719.00
其他	96,856.77	131,514.80
合计	1,578,680.37	2,955,608.43

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	1,113,747.22	1,627,296.40
减：利息收入	16,789.19	32,154.83
手续费支出	26,047.45	39,290.48
贴现利息支出	652,993.54	289,633.35
合计	1,775,999.02	1,924,065.40

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	-34,254.76
处置长期股权投资产生的投资收益	4,778,387.17	—
银行理财产品投资收益	—	0.78
合计	4,778,387.17	-34,253.98

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及应收票据坏账损失	-7,185,564.52	-10,123,318.85
合计	-7,185,564.52	-10,123,318.85

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	—	82,581.45
合计	—	82,581.45

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	1,039.47	833.13	1,039.47
违约金及罚款收入	80,730.67	—	80,730.67
合计	81,770.14	833.13	81,770.14

37、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
税收滞纳金、罚金、罚款	99,953.58	95.96	99,953.58
其他	2,365.00	99,816.03	2,365.00
合计	102,318.58	99,911.99	102,318.58

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	389,485.87	1,685,492.02
递延所得税费用	—	-1,751,164.15
合计	389,485.87	-65,672.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,046,356.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-306,953.42
子公司适用不同税率的影响	-85,043.58
调整以前期间所得税的影响	389,485.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,066.94
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-281,059.48
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易损益的影响	—
合并产生的投资收益影响（子公司股权转让）	-1,055,866.08
技术开发费加计扣除影响	-44,257.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,756,113.05
所得税费用	389,485.87

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	16,789.19	32,154.83
营业外收入收现部分	81,770.14	—
往来款	13,824,551.08	7,452,732.25
其他	5,190,531.38	—
合计	19,113,641.79	7,484,887.08

(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
期间费用中的其他付现支出	3,057,334.97	2,380,159.35
往来款	15,760,690.68	5,837,328.56
营业外支出付现部分	102,318.58	99,816.03
银行手续费	26,047.45	39,290.48
其他	6,684,787.09	—
合计	25,631,178.77	8,356,594.42

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还的其他借款	214,512.91	—
合计	214,512.91	—

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,435,842.01	410,636.34
加：资产减值准备	7,185,564.52	10,040,737.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,247,743.98	1,274,747.03

无形资产摊销	37,719.00	39,019.00
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	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	1,113,747.22	1,627,296.40
投资损失（收益以“—”填列）	-4,778,387.17	34,253.98
递延所得税资产减少	—	-1,751,164.15
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-2,250,936.38	2,962,690.59
经营性应收项目的减少	-85,282,829.48	24,461,834.38
经营性应付项目的增加	86,515,413.00	-52,662,417.58
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,352,192.68	-13,562,366.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额（注1）	1,835,606.28	2,476,374.81
减：现金的期初余额	1,106,208.04	465,339.99
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	729,398.24	2,011,034.82

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,731,790.26	2,476,374.81
其中：库存现金	80,400.32	175,427.18
可随时用于支付的银行存款	1,651,389.94	2,300,947.63
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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（注2）	1,731,790.26	2,476,374.81

注1、注2：本期转让了子公司江苏利垚贸易有限公司股权，期末余额中不包括该子公司期末现金103,816.02元。

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,546,908.29	银行承兑汇票保证金
固定资产	26,203,556.72	抵押借款

应收票据	3,514,298.01	已背书票据
合计	36,264,763.02	/

六、合并范围的变更

公司已于2023年1月将持有的江苏利壺贸易有限公司股权转让给高显明，并已在2023年1月完成工商变更，因此本期仅合并江苏利壺贸易有限公司2023年1月的利润表和现金流量表，资产负债表不再纳入合并。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏利壺贸易有限公司 [注]	江苏常熟	江苏	建材贸易	51.00	—	非同一控制下企业合并
江苏利壺智能科技有限公司	江苏常熟	江苏	零售贸易	51.00	—	投资设立
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	江苏常熟	江苏	建筑设计	100.00	—	投资设立

注：公司已于2023年1月将持有的江苏利壺贸易有限公司股权转让给高显明，并已完成工商变更。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方为徐卫东先生。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司无重要的合营或联营企业。

(2) 本公司无不重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与企业关系
顾春花	徐卫东之前配偶
顾健	公司前法定代表人、前董事长，顾春花之弟
顾建国	顾春花之父
章明彪	公司股东
苏州桂比能源科技有限公司（原名：苏州金小满智能科技有限公司）	顾春花曾为实际控制人、顾健曾为法定代表人
常熟市鼎好暖通设备服务有限公司	章明彪为法定代表人
苏州金小满网络科技有限公司	顾春花曾为实际控制人
江苏金小满环境检测有限公司	顾春花曾为实际控制人
常熟市金小满商贸有限公司	顾春花为法定代表人

5、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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州桂比能源科技有限公司	采购设备及材料	9,197,356.97	9,702,887.58
常熟市鼎好暖通设备服务有限公司	接受劳务	—	400,000.00
苏州鑫迪环境科技有限公司	采购设备及材料	—	887,318.50

（2）关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州桂比能源科技有限公司	房屋租赁	366,972.48	—

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐卫东	20,000,000.00	2022 年 03 月 28 日	2023 年 03 月 27 日	是
徐卫东	12,000,000.00	2021 年 05 月 24 日	2026 年 05 月 23 日	否
徐卫东	5,000,000.00	2022 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 25 日	是
徐卫东	1,100,000.00	2022 年 09 月 08 日	2027 年 04 月 25 日	否
顾健	523,464.29	2022 年 09 月 22 日	2027 年 09 月 23 日	否
徐卫东	3,563,749.75	2022 年 04 月 18 日	2027 年 04 月 25 日	否
顾健	309,786.28	2022 年 10 月 19 日	2027 年 10 月 19 日	否
徐卫东	2,803,518.25	2023 年 02 月 06 日	2025 年 01 月 28 日	否
徐卫东	4,500,000.00	2023 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 24 日	否
徐卫东	7,000,000.00	2023 年 05 月 11 日	2024 年 05 月 11 日	否
徐卫东	5,000,000.00	2023 年 05 月 16 日	2027 年 05 月 16 日	否

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州金小满网络科技有限公司	60,532.00	40,266.00	60,532.00	40,266.00
	江苏金小满环境检测有限公司	40,000.00	20,000.00	40,000.00	20,000.00

	苏州桂比能源科技有限公司	1,302,031.77	260,406.35	1,302,031.77	260,406.35
其他应收款					
	顾健	57,006.82	—	69,050.82	—
	顾建国	41,188.13	—	31,628.13	—
	徐卫东	17,956.16	—	10,000.00	—
	苏州桂比能源科技有限公司	1,144,708.95	57,235.45	1,144,708.95	57,235.45
	常熟市金小满商贸有限公司	—	—	4,138,268.88	206,913.44
	常熟市鼎好暖通设备服务有限公司	631,300.00	31,565.00	—	—
预付款项					
	苏州桂比能源科技有限公司	18,385,403.66	—	230,285.32	—
	合计	21,680,127.49	409,472.80	7,026,505.87	584,821.24

注：徐卫东为差旅备用金结余、顾健及顾建国为采购备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	苏州桂比能源科技有限公司	—	2,847,927.03
	苏州鑫迪环境科技有限公司	8,096,662.57	14,017,471.24
其他应付款			
	顾春花	1,217.07	1,217.07
	顾健	—	316,600.00
	章明彪	—	2,476,642.46
	徐卫东	—	3,136.01
	苏州桂比能源科技有限公司	—	8,542.08
	常熟市金小满商贸有限公司	4,651,505.96	—
	合计	12,749,385.60	19,671,535.89

注：顾春花1,217.07元为未结差旅费报销款。

7、关联方承诺

为满足苏州鑫迪环境科技有限公司的日常经营需要，苏州鑫迪环境科技有限公司控股股东广州迪森家居环境技术有限公司在总额不超过2,000万元范围内为苏州鑫迪提供提货授信额度，本公司及徐卫东先生在本公司持股比例范围内为苏州鑫迪环境科技有限公司从广州迪森家居环境技术有限公司获得的提货授信提供连带责任保证担保，担保范围包括本金（累计不超过680万元）及利息。

九、股份支付

本公司本期未授予各项权益工具，也未发生相关股份支付费用。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产抵押情况见附注五、14短期借款中（1）①。

2、重要或有事项

截至2023年6月30日，本公司重要的未决诉讼事项：

案由	原告	被告	涉诉金额	诉讼进度
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海盘利贸易有限公司	1,321,722.00	调解后分期付款
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海隆维畅经茂有限公司	728,700.00	执行中
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海世方建筑工程有限公司	802,217.91	执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉融创臻远房地产有限公司	2,143,037.14	待判决
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京星润置业有限公司	1,663,729.95	执行阶段（2023）苏0117执2044号
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都力顺房地产开发有限公司	549,591.00	二审中
票据追索权纠纷	扬州市金投科技小额贷款有限公司	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	337,692.89	恒大集团票据
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	1,641,299.90	恒大集团
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	扬州盛基房地产开发有限公司	1,629,271.80	恒大集团
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	1,724,151.84	恒大集团
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	206,898.22	恒大集团
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	3,641,093.89	恒大集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	657,065.15	恒大集团
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	2,184,791.12	恒大集团

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后本公司重要的未决诉讼事项：

案由	原告	被告	涉诉金额	诉讼进度
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	徐州朗誉房地产开发有限公司	1,240,000.00	待开庭
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	嘉兴孔雀城房地产开发有限公司	3,566,033.54	待仲裁裁决
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京一家一世界装饰设计工程有限公司	620,000.00	已立案执行（2023）苏0581执4507号
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	大爱城房地产开发南通有限公司	1,648,817.11	待开庭
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	江阴市嘉誉房地产开发有限公司	1,039,789.58	待开庭，资金已保全
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	常熟市新碧房地产开发有限公司	661,781.10	已调解
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉旭祥置业有限公司	631,087.72	一审已胜诉
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉辉恒置业有限公司	1,725,569.20	一审已胜诉
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	642,934.85	恒大地产集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	500,000.00	恒大地产集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	500,000.00	恒大地产集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	1,074,086.44	恒大地产集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	974,929.41	恒大地产集团
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	434,452.65	恒大地产集团

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本年未发现采用追溯重述法的前期差错。

(2) 未来适用法

本年未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、股东持有本公司股份被冻结事项

截止2023年6月30日，公司股东共计1,450,400份股份存在质押或冻结情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,848,890.30	8.67	5,494,223.21	70.00	2,354,667.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,710,941.14	91.33	27,809,426.19	33.62	54,901,514.95
其中：账龄组合	82,710,941.14	91.33	27,809,426.19	33.62	54,901,514.95
合并范围内关联方组合			—		
合计	90,559,831.44	100.00	33,303,649.40	36.78	57,256,182.04

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,848,890.30	7.51	5,494,223.21	70.00	2,354,667.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,620,871.12	92.49	29,630,006.74	30.67	66,990,864.38
其中：账龄组合	90,217,470.82	86.36	29,630,006.74	32.84	60,587,464.08
合并范围内关联方组合	6,403,400.30	6.13	—	—	6,403,400.30
合计	104,469,761.42	100.00	35,124,229.95	33.62	69,345,531.47

单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12	2,649,319.48	70.00	客户财务困难，预计无法全额收回款项
句容恒毅旅游开发有限公司	2,194,026.96	1,535,818.87	70.00	预计无法全额收回款项

启东誉豪置业有限公司	1,870,121.22	1,309,084.86	70.00	预计无法全额收回款项
合计	7,848,890.30	5,494,223.21	—	—

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,003,820.32	1,800,191.02	5.00
1至2年	18,660,767.73	3,732,153.55	20.00
2至3年	11,538,542.92	5,769,271.46	50.00
3年以上	16,507,810.17	16,507,810.17	100.00
合计	82,710,941.14	27,809,426.19	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	35,124,229.95	-1,820,580.55	—	—	—	33,303,649.40
合计	35,124,229.95	-1,820,580.55	—	—	—	33,303,649.40

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
常熟市名流房地产开发有限公司	客户	5,529,783.14	1-2年、2-3年	6.11
句容恒瑞旅游开发有限公司	客户	3,784,742.12	1-2年、3年以上	4.18
天津鑫宏远创建建筑装饰工程有限公司	客户	3,306,533.74	1年以内	3.65
句容恒毅旅游开发有限公司	客户	2,194,026.96	1-2年、3年以上	2.42
成都昌谦房地产开发有限公司	客户	1,950,643.21	1年以内、1-2年	2.15
合计	—	16,765,729.17	—	18.51

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、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	17,046,622.01	22,585,280.87

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
保证金及押金	1,303,211.12
备用金	2,143,810.71
合并范围内关联方往来款	213,000.00
其他往来款	9,057,104.72
1 年以内小计	12,717,126.55
1 至 2 年	4,059,336.11
2 至 3 年	2,620,753.80
3 至以上	7,960,343.70
合计	27,357,560.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,252,062.43	14,994,712.49
保证金	4,736,153.37	4,296,264.00
备用金	5,477,988.36	5,076,702.97
合并范围内关联方往来款	891,356.00	
合计	27,357,560.16	24,367,679.46

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	1,332,398.59	—	450,000.00	1,782,398.59
-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	8,978,539.56	—	—	8,978,539.56
本期转回	—	—	-450,000.00	-450,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
期末余额	10,310,938.15	—	—	10,310,938.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,782,398.59	8,978,539.56	450,000.00	—	—	10,310,938.15
合计	1,782,398.59	8,978,539.56	450,000.00	—	—	10,310,938.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏利垚贸易有限公司	往来款	4,998,123.88	3 年以上	18.27	4,998,123.88
四川爱暖劳务服务有限公司	往来款	1,522,272.28	1 年以内	5.56	76,113.61
南京招荣房地产开发有限公司	往来款	1,233,137.44	1 年以内	4.51	61,656.87
苏州桂比能源科技有限公司	关联方往来款	1,144,708.95	1 年以内	4.18	57,235.45
成都衡安美装饰工程有限公司	往来款	871,786.36	1 年以内	3.19	43,589.32
合计	——	9,770,028.91	——	35.71	5,236,719.13

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

3、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	8,290,000.00	—	8,290,000.00	10,550,720.00	—	10,550,720.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	8,290,000.00	—	8,290,000.00	10,550,720.00	—	10,550,720.00

(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
江苏利垚贸易有限公司	2,260,720.00	—	2,260,720.00	—	—	—
江苏利垚智能科技有限公司	7,290,000.00	—	—	7,290,000.00	—	—
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	10,550,720.00	—	2,260,720.00	8,290,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,446,879.62	22,407,794.94	76,137,508.56	55,487,465.92
其他业务	1,022,351.22	—	251,691.21	—
合计	31,469,230.84	22,407,794.94	76,389,199.77	55,487,465.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	-34,254.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,260,720.00	—
合计	-2,260,720.00	-34,254.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	—	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	450,000.00	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,548.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小计	429,451.56	
少数股东权益影响额	21.41	
所得税影响额	—	
合计	429,430.15	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.27	-0.0140	-0.0140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.54	-0.0170	-0.0170

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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	450,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,548.44
非经常性损益合计	429,451.56
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	21.41
非经常性损益净额	429,430.15

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