



世纪天源
NEEQ : 831948

天津世纪天源集团股份有限公司
(TianJinShiJiTianYuanGroupCo.,Ltd)



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、公司负责人陆源、主管会计工作负责人曹磊及会计机构负责人（会计主管人员）王国新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事江义未能出席董事会，未对本年度报告提出异议。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	46

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
世纪天源、公司、股份公司、本公司	指	天津世纪天源集团股份有限公司
控股股东、华光股份	指	无锡华光环保能源集团股份有限公司
实际控制人、国联集团	指	无锡市国联发展(集团)有限公司
滨州世纪	指	滨州世纪天源能源科技有限公司
世纪东湖	指	天津世纪东湖地热设计咨询服务有限公司
世纪日月	指	天津世纪日月新能源科技发展有限公司
京铁天源	指	天津京铁天源能源科技有限公司
津新天源	指	天津津新天源科技发展有限公司
铭海康澄	指	天津铭海康澄科技发展有限公司
世纪华源	指	天津世纪华源地环科技有限公司
世锦能源	指	天津京铁天源能源科技有限公司
河北国联	指	河北国联世纪能源科技发展有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津世纪天源集团股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
万、万元	指	人民币元、人民币万元
地热资源	指	能够经济地被人类所利用的地球内部的地热能、地热流体及其有用组分。目前可利用的地热资源主要包括:天然出露的温泉、通过热泵技术开采利用的浅层地热能、通过人工钻井直接开采利用的地热流体以及干热岩体中的地热资源。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津世纪天源集团股份有限公司		
英文名称及缩写	TianJinShiJiTianYuanGroupCo.,Ltd		
	SJTY		
法定代表人	陆源	成立时间	2002年3月28日
控股股东	控股股东为无锡华光环保能源集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	无锡市国联发展(集团)有限公司
行业(挂牌公司管理型行业分类)	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业		
主要产品与服务项目	提供地热资源综合利用相关规划咨询、设备制造、工程施工及运营管理等服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	世纪天源	证券代码	831948
挂牌时间	2015年2月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	45,920,000
主办券商(报告期内)	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹磊	联系地址	天津市河东区万达广场写字楼 C 座 901-1
电话	022-23663366	电子邮箱	cl@sjty.com.cn
传真	022-23663366		
公司办公地址	天津市河东区万达广场写字楼 C 座 901-1	邮政编码	300162
公司网址	http://www.sjty.com.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	91120000735470345C		
注册地址	天津市市辖区华纳景湖花园景湖科技园 5 号楼		
注册资本(元)	45,920,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集建筑安装、地热资源综合利用相关规划咨询、设备制造、工程施工及运营管理等服务于一体的清洁能源综合利用的科技型企业。公司拥有自主研发能力和自有专利技术，具备环保工程专业承包二级资质、机电设备安装工程专业承包二级、国家级高新技术企业等资质证书。公司主要客户为万科、恒大等房地产开发商、物业公司及地热管理相关企业等。公司主要通过招投标方式取得业务，根据合同为客户提供建筑施工服务或地热工程运营服务。公司收入来源是提供地热钻井业务、地热供暖工程、地热供暖运营等服务。商业模式主要为工程承包模式（EPC）、特许经营（BOT）以及合同能源管理等，报告期内及期后，商业模式无变化。

(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	1、公司 2022 年 11 月 15 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202212000752），有效期三年。 2、科技型中小企业认定 公司从 2018 年至 2023 年被天津市科委认定为科技型中小企业，公司近几年持续的对科技创新、技术创新上进行投入，符合科技型中小企业的认定， 3、子公司世纪华源 2021 年 11 月 25 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202112002834），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,918,598.31	43,733,967.23	-70.46%
毛利率%	47.83%	23.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,041,544.74	-341,427.68	405.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-317,703.24	-2,591,812.80	87.74%

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)	1.10%	-0.36%	-
加权平均净资产收益率% (依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)	-0.34%	-2.63%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,999,824.71	137,758,255.57	-5.63%
负债总计	31,552,514.41	37,003,236.09	-14.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,390,343.71	94,254,996.38	1.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.05	1.46%
资产负债率% (母公司)	11.53%	14.33%	-
资产负债率% (合并)	24.27%	26.86%	-
流动比率	1.52	1.33	-
利息保障倍数	-25.62	30.68	-
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	7,734,769.24	7,050,393.02	9.71%
应收账款周转率	1.11	1.29	-
存货周转率	79.18	38.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.63%	-13.08%	-
营业收入增长率%	-70.46%	14.24%	-
净利润增长率%	-390.07%	123.75%	-

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	30,007,855.68	23.08%	16,663,870.46	12.10%	80.08%
应收票据					
应收账款	11,811,416.16	9.09%	11,372,762.38	8.26%	3.86%
投资性房地产	1,179,137.16	0.91%	3,890,216.34	2.82%	-69.69%
长期股权投资	10,824,337.29	8.33%	6,866,460.86	4.98%	57.64%
固定资产	61,512,527.14	47.32%	67,575,398.55	49.05%	-8.97%
合同资产	4,791,270.02	3.69%	19,422,554.09	14.10%	-75.33%
应付账款	17,683,915.16	13.60%	24,348,686.92	17.67%	-27.37%
资产总额	129,999,824.71	100.00%	137,758,255.57	100.00%	-5.63%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期增加主要是合同资产回款增加。
- 2、投资性房地产本期由于公司仓库部分房屋由于不出租转回固定资产。
- 3、长期股权投资本期正常增加联营企业按照权益法计算投资收益。
- 4、合同资产本期减少主要是 2 号锅炉房工程项目、赵沽里配套项目、澜景馨园工程项目、银川工程项目回款、东 21 工程等项目回款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	12,918,598.31	-	43,733,967.23	-	-70.46%
营业成本	6,739,991.46	52.17%	33,596,017.46	76.82%	-79.94%
毛利率%	47.83%	-	23.18%	-	-
管理费用	12,523,261.20	96.94%	11,484,614.09	26.26%	9.04%
信用减值损失	-1,473,520.74	-11.41%	-312,551.61	-0.71%	-371.45%
资产减值损失	503,321.51	3.90%	1,454,833.62	3.33%	-65.40%
其他收益	1,404,087.94	10.87%	1,625,699.60	3.72%	-13.63%
投资收益	4,123,222.73	31.92%	1,878,453.63	4.30%	119.50%
营业利润	-4,344,129.76	-33.63%	-35,238.35	-0.08%	-12,227.85%
营业外收入	1,748,057.45	13.53%	2,793,011.81	6.39%	-37.41%
营业外支出	27,512.21	0.21%	62,928.20	0.14%	-56.28%
净利润	-2,401,511.77	-18.59%	827,910.86	1.89%	-390.07%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入下降的主要原因是合并范围变更减少世纪东湖和世纪日月收入约 2000 万元，同时由于订单减少工程收入降低约 750 万元、一汽夏利供暖项目及滨州世纪公司供暖项目同比减少收入 331 万元左右。
- 2、营业成本下降是因为与营业收入降低同比例减少。
- 3、信用减值损失及资产减值损失是正常因工程回款冲回的坏账准备。
- 4、投资收益是本期正常增加联营企业按照权益法计算投资收益。
- 5、营业外收入减少原因是 2022 年世纪华源及铭海康澄两子公司核销部分应付账款 130 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,899,172.94	42,789,753.83	-72.19%
其他业务收入	1,019,425.37	944,213.40	7.97%
主营业务成本	6,401,178.68	33,121,146.31	-80.67%
其他业务成本	338,812.78	474,871.15	-28.65%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
建筑安装	3,126,438.45	690,123.62	77.93%	-78.49%	-94.72%	666.24%
设计咨询服务	3,471,698.12	252,489.65	92.73%	-	-	-
能源收入	5,301,036.37	5,458,565.41	-2.97%	-81.24%	-77.74%	-122.51%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、营业收入下降的主要原因是合并范围变更减少世纪东湖和世纪日月收入约 2000 万元，同时由于订单减少工程收入降低 750 万元、一汽夏利供暖项目及滨州世纪供暖项目同比减少收入 331 万元左右。
- 2、营业成本下降是因为与营业收入降低同比例减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	个人采暖费（赵沽里供暖项目）	2,994,183.06	23.18%	否
2	天津世纪东湖地热设计咨询服务有限 公司	2,337,264.16	18.09%	是
3	天津市霞辉房地产开发公司	1,681,180.80	13.01%	否
4	中国第一汽车股份有限公司天津乘 用车动力总成分公司	1,184,905.66	9.17%	否
5	天津世纪日月新能源科技发展有限公司	1,134,433.96	8.78%	是
合计		9,331,967.64	72.23%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	德州竣琪钻井有限公司	1,332,401.00	19.77%	否
2	山东卓智管道安装有限公司	1,236,706.40	18.35%	否
3	天津泽霖市政工程有限公司	1,110,400.00	16.47%	否
4	江苏阿瓦卡斯环保科技有限公司	986,000.00	14.63%	否
5	天津守鑫机电设备安装工程有限公司	852,000.00	12.64%	否
合计		5,517,507.40	81.86%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,734,769.24	7,050,393.02	9.71%
投资活动产生的现金流量净额	641,667.95	-9,120,435.61	107.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-106,235.00	-190,530.00	44.24%

现金流量分析：

1、投资活动产生现金流本期变化的主要原因是 2022 年因合并报表范围变更货币资产调整至投资活动产生现金流、2023 年本期公司处置奥城 913 房屋一套收入 64 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津世锦能源科技有限公司	控股子公司	供热运营	2,000,000.00	8,550,800.61	932,995.77	1,121,947.65	-256,446.01
河北国联世纪能源科技发展有限公司	控股子公司	供热运营	11,000,000.00	16,041,253.07	1,203,695.24	0	-1,428,949.95
滨州世纪天源能源科技有限公司	控股子公司	供热运营	25,000,000.00	35,415,599.95	16,723,541.37		-4,888,113.24

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
天津京铁天源能源科技有限公司	供热运营业务和公司一致	增加市场份额
天津津新天源科技发展有限公司	供热运营业务和公司一致	增加市场份额
天津世纪东湖地热设计咨询服务有限公司	供热运营业务和公司一致	增加市场份额

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
国家宏观经济与调控政策对房地产行业等相关行业造成波动的风险	公司主营业务为提供地热资源综合开发利用相关规划咨询、工程施工及运营管理等服务。地热能开发利用和房地产开发企业关系紧密。虽然政府对于地热能开发技术推广力度不减，国家对于房地产行业的调控政策处于持续变动之中，导致在一定程度上影响地热能开发利用企业的业绩。随着国家对于房地产行业调控政策的常态化，如果公司不能及时调整业务结构，可能导致公司未来业绩增长受到一定不利影响。
下游行业发展制约的风险	房地产开发、温泉酒店的建设企业是地热开发利用企业的主要下游用户群体之一。受到地产行业调控政策的影响，国内房地产行业开发投资增速回落，会导致商业地产中酒店及相关温泉项目的投资量增速放缓，因此地热开发利用行业面临的下游行业需求增速有可能趋缓，进而对从事地热能开发利用的企业的经营及业绩产生一定影响。
项目工程质量风险	地热资源开发与利用项目的工程质量受到地质勘探、方案设计、现场施工及设备材料等多方面因素的影响，并且工程质量直接影响地热利用的综合效率。公司多年来积累了丰富的地热资源的项目开发经验，建立现代化的质量管理控制体系，针对施工方案规划、施工现场管理和后期运营管理都建立了严格程序和管理制度。尽管公司有上述完善的管理制度，但是工程施工由于受多方面因素的影响，仍有可能出现工程质量问题，进而导

	致公司遭受一定程度的经济损失。
安全施工风险	公司的工程施工主要包含地热钻井和地热供暖工程两大类，其面临施工作业固有风险，比如设备失灵、火灾爆炸、作业意外及自然灾害等，考虑到施工现场环境的复杂性和施工设备人为不当操作等潜在因素，公司施工现场有可能出现施工中断、财产及设备损坏和人身伤害等事故。虽然公司已经建立并良好执行了《现场施工管理制度》及《文明施工管理制度》等制度，并通过承包合同中的责任限制、分包商的补偿保证及为员工缴纳工伤保险等措施来规避和控制可能蒙受相关损失的风险，但是公司不能保证上述措施能够完全弥补可能造成的损失。同时，如果公司不能妥善处置此类风险，将可能损害本公司的声誉以及与有关客户的关系，并因此在一定程度上削弱本公司市场竞争力。
工程项目分包带来的经营风险	在地热资源开发与利用的工程项目实施过程中，为了更有效率和保证质量地履行合同，公司作为总承包商于必要时会将部分业务分包给具备专业资质的施工或劳务企业。虽然公司制定了《分包管理制度》，从分包商选择依据、分包业务程序及具体作业管理等方面对分包业务制定了严格的控制措施并得到良好执行，但分包商技术水平和质量控制等方面的不足将直接影响工程质量、产生额外成本甚至导致工期延误，进而使公司遭受经济及信誉损失。
资质、认证能否持续获得风险工程项目分包带来的经营风险	公司拥有环保工程专业承包二级资质、机电设备安装工程专业承包二级资质，并通过了企业管理认证体系 ISO9001:2017 认证，上述资质和认证的取得对公司的生产经营发挥了重要作用，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有，如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营产生不利的影响。
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及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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

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		
销售产品、商品，提供劳务	6,200,000	3,471,698.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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：

上述关联交易是公司日常生产经营所必需的，合理且必要。
上述关联交易不影响公司独立性，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2013年12月15日	-	其他	其他承诺	股份自愿锁定	已履行完毕
公司	2014年6月30日	-	挂牌	其他承诺	关于公司未取得资质前不再从事设计业务的承诺	正在履行中
其他股东	2014年6月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年6月30日	-	挂牌	其他承诺	控股股东、实际控制人资金占用	正在履行中
收购人	2016年9月29日	-	收购	其他承诺	关于收购资金计划支付方式合法的承诺	正在履行中
收购人	2016年9月29日	-	收购	其他承诺	关于符合收购人资格的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月12日	2019年9月29日	收购	限售承诺	收购人作出的关于股份锁定期的承诺	已履行完毕
收购人	2016年9月29日	-	收购	其他承诺	收购人作出的关于保证公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2016年9月29日	-	收购	其他承诺	关于规范同业竞争的承诺	正在履行中
收购人	2016年9月29日	-	收购	其他承诺	收购人作出的关于规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2016年9月	-	收购	其他承诺	不将金融企业注	正在履行中

	29 日				入世纪天源的承诺	
--	------	--	--	--	----------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(一)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	银行存款	冻结	5,073,783.03	3.90%	诉讼
总计	-	-	5,073,783.03	3.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>期末银行存款余额中含公司及滨州世纪因诉讼事项被冻结的款项 5,073,783.03 元，其中 5,000,000.00 元已于 2024 年 2 月 22 日被解除冻结；除此之外无其他因质押等原因使用有限制的资金。对公司经营无不利影响。</p>

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	33,293,000	72.50%	0	33,293,000	72.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,420,000	51.00%	0	23,420,000	51.00%
	董事、监事、高管	4,134,000	9.00%	0	4,134,000	9.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,627,000	27.50%	0	12,627,000	27.50%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	12,402,000	27.01%	0	12,402,000	27.01%
	核心员工					
总股本		45,920,000	-	0	45,920,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	无锡华光环保能源集团股份有限公司	23,420,000	0	23,420,000	51%	0	23,420,000	0	0
2	江义	14,173,000	0	14,173,000	30.86%	10,629,750	3,543,250	0	0
3	刘玉恒	4,042,000	0	4,042,000	8.80%	0	4,042,000	0	0
4	葛强	1,125,000	0	1,125,000	2.45%	843,750	281,250	0	0
5	窦洪胜	1,125,000	0	1,125,000	2.45%	0	1,125,000	0	0
6	王峦	1,125,000	0	1,125,000	2.45%	843,750	281,250	0	0

7	周昊	225,000	0	225,000	0.49%	225,000	0	0	0
8	李四红	225,000	0	225,000	0.49%	0	225,000	0	0
9	李洋洋	113,000	0	113,000	0.25%	84,750	28,250	0	0
10	范国荣	110,000	0	110,000	0.24%	0	110,000	0	0
合计		45,683,000	0	45,683,000	99.48%	12,627,000	33,056,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、报告期内，公司控股股东为无锡华光环保能源集团股份有限公司（简称“华光股份”）。华光股份对本公司持股51%，为本公司控股股东。

华光股份成立于2000年12月，华光股份于2003年7月21日在上海证券交易所上市，证券代码为600475。

法定代表人蒋志坚，统一社会信用代码91320200720584462Q，注册资本94366.3118万元，经营范围：电站锅炉、工业锅炉、锅炉辅机、水处理设备压力容器的设计研发技术咨询、技术服务、制造、销售；利用自有资金对环保行业、能源行业、城市公用基础设施及相关产业进行投资；电力工程施工总承包（凭有效资质证书经营）；成套发电设备、环境保护专用设备的销售，烟气脱硫脱硝成套设备的设计研发，技术咨询、技术服务、制造、安装；金属材料、机械配件的销售，环保工程技术咨询、技销售、机电设备安装工程专业承包（三级）；I级锅炉（参数不限术服务）；安装、改造、维修，房屋租赁；起重机械安装、维修（凭有效资质证书经营），煤炭的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）能源技术研发（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）。报告期内控股股东无变化。

2、报告期内，公司实际控制人无变化，为无锡市国联发展（集团）有限公司（简称“国联集团”）。

国联集团成立于1997年12月，法定代表人许可，统一社会信用代码：91320200136008095K，注册资本839111万元，经营范围从事资本、资产经营；利用自有资金对外投资；贸易咨询；企业管理服务。（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）。报告期内实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（五） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（六） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陆源	董事长	男	1981年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0.00%
江义	副董事长	男	1964年7月	2023年9月13日	2026年9月12日	14,173,000	0	14,173,000	30.86%
周建伟	董事	男	1971年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0.00%
丁卓娅	董事	女	1983年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0.00%
李洋洋	董事、总经理	男	1980年2月	2023年9月13日	2026年9月12日	113,000	0	113,000	0.25%
张伟斌	监事会主席	男	1986年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0.00%
王惠颖	监事	女	1973年7月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0.00%
田慧	职工监事	女	1981年5月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0.00%
葛强	副总经理	男	1976年8月	2020年8月7日	2023年7月15日	1,125,000	0	1,125,000	2.45%
王峦	副总经理	男	1968年12月	2020年8月7日	2023年7月15日	1,125,000	0	1,125,000	2.45%
曹磊	财务	男	1980年	2020年	2023年	0	0	0	0.00%

	总 监、 董 事 会 秘 书		2 月	8 月 7 日	7 月 15 日				
--	----------------------------	--	-----	---------	-------------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员互相之间无关联关系。
- 2、报告期内，周建伟担任控股股东无锡华光环保集团股份有限公司副总经理。
- 3、报告期内，丁卓娅担任控股股东无锡华光环保集团股份有限公司投资管理部部长。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆源	无	新任	董事长	任命
邓迎强	董事长	离任	无	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陆源，男，汉族，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京工业大学，信号与信息处理工程硕士。2008年7月至2010年4月，南京爱普瑞斯软件有限公司担任技术支持工程师。2010年4月至2014年1月，无锡国联环保能源集团股份有限公司担任投资管理部职员。2014年2月至2016年4月，无锡译氏照明科技有限公司担任副总经理。2016年4月至2017年11月，无锡市政设计研究院有限公司担任副总经理。2016年11月至2019年11月，中清源环保节能有限公司兼任副总经理。2017年11月至2019年12月，无锡华光锅炉股份有限公司市政环境事业部担任副部长。2020年1月至2020年6月，无锡华光锅炉股份有限公司市政环境事业部担任项目经理。2020年6月至2020年12月，无锡华光环保能源集团股份有限公司，市政环境事业部担任项目经理；。2021年1月至今，无锡华光环保能源集团股份有限公司担任投资发展部高级投资经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	2	8	11
生产人员	19		2	17

销售人员	3			3
技术人员	16		10	6
财务人员	8	1	4	5
员工总计	63	3	24	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	22
专科	20	7
专科以下	19	11
员工总计	63	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司已制定完善的《绩效管理制度》，定期进行相关技能的培训，未有需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》，并在 2021 年公司完成了《制度汇编》的工作。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司主营业务为提供地热资源综合利用相关规划咨询、工程施工及运营管理等服务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司具有独立完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力，本公司的业务独立。

2、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利，相关财产均有权利凭证。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，本公司的资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同，管理层及核心技术人员与公司签订了保密协议和竞业禁止协议，本公司的人员独立。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有独立的《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，本公司的财务独立。

5、机构独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，本公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，

保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	暂无	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱佑敏	孙杰
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	5 万元	

审计报告

苏公 W[2024]A655 号

天津世纪天源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津世纪天源集团股份有限公司（以下简称世纪天源）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世纪天源2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于世纪天源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

世纪天源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世纪天源2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估世纪天源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪天源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪天源的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对世纪天源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世纪天源不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就世纪天源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 朱佑敏
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师 孙杰

2024年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	30,007,855.68	16,663,870.46
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			
应收账款	五、2	11,811,416.16	11,372,762.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	97,130.99	26,061.96
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	155,182.61	448,406.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	900.00	169,355.46
合同资产	五、3	4,791,270.02	19,422,554.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,247,052.99	1,009,883.17
流动资产合计		48,110,808.45	49,112,894.40
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	五、8	10,824,337.29	6,866,460.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	1,179,137.16	3,890,216.34
固定资产	五、10	61,512,527.14	67,575,398.55
在建工程	五、11		1,212,666.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,753,729.64	2,033,551.64

无形资产	五、13	4,448,773.79	4,656,256.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,100,511.24	1,340,810.54
其他非流动资产	五、15	1,070,000.00	1,070,000.00
非流动资产合计		81,889,016.26	88,645,361.17
资产总计		129,999,824.71	137,758,255.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	17,683,915.16	24,348,686.92
预收款项	五、18	292,586.56	285,990.07
合同负债	五、19	2,794,949.99	2,912,416.53
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、20	2,660,312.55	1,824,157.93
应交税费	五、21	3,191,072.60	3,306,037.68
其他应付款	五、22	4,842,138.94	4,231,892.11
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、23		87,449.35
其他流动负债	五、24	87,538.61	6,605.50
流动负债合计		31,552,514.41	37,003,236.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		31,552,514.41	37,003,236.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	45,920,000	45,920,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	45,394,609.01	45,300,806.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	2,281,560.52	1,707,306.79
一般风险准备			
未分配利润	五、29	1,794,174.18	1,326,883.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,390,343.71	94,254,996.38
少数股东权益		3,056,966.59	6,500,023.10
所有者权益（或股东权益）合计		98,447,310.30	100,755,019.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		129,999,824.71	137,758,255.57

法定代表人：陆源

主管会计工作负责人：曹磊

会计机构负责人：王国新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,878,389.63	14,194,434.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	11,655,302.11	9,760,329.06
应收款项融资			
预付款项		97,130.99	26,061.96
其他应收款	十七、2	55,963,202.94	34,868,533.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产		5,239,294.88	16,987,623.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		402,332.40	138,582.82
流动资产合计		82,235,652.95	75,975,565.20
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	十七、3	34,668,065.96	31,731,720.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,179,137.16	3,890,216.34
固定资产		8,098,825.54	11,525,550.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			156,753.24
无形资产		2,481,712.04	2,607,233.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,100,511.24	1,340,810.54
其他非流动资产		1,070,000.00	1,070,000.00
非流动资产合计		48,598,251.94	52,322,285.66
资产总计		130,833,904.89	128,297,850.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,159,916.01	12,263,317.41
预收款项		161,336.56	154,740.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,475,367.33	1,313,422.94
应交税费		2,104,272.38	1,956,507.65
其他应付款		1,667,081.48	1,142,238.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,515,861.69	1,459,839.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			87,449.35
其他流动负债			6,605.50

流动负债合计		15,083,835.45	18,384,121.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		15,083,835.45	18,384,121.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,920,000.00	45,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,405,057.67	45,311,255.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,442,501.18	1,868,247.45
一般风险准备			
未分配利润		21,982,510.59	16,814,227.04
所有者权益（或股东权益）合计		115,750,069.44	109,913,729.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,833,904.89	128,297,850.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、30	12,918,598.31	43,733,967.23
其中：营业收入	五、30	12,918,598.31	43,733,967.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,745,751.2	48,417,871.36
其中：营业成本	五、30	6,739,991.46	33,596,017.46

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、31	440,636.98	961,998.74
销售费用	五、32	480,505.12	502,285.18
管理费用	五、33	12,523,261.20	11,484,614.09
研发费用	五、34	1,586,090.84	1,962,122.27
财务费用	五、35	-24,734.40	-89,166.38
其中：利息费用		98,444.18	90,803.72
利息收入		183,106.01	210,888.78
加：其他收益	五、36	1,404,087.94	1,625,699.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	4,123,222.73	1,878,453.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		3,957,876.43	1,533,978.01
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,473,520.74	-312,551.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	503,321.51	1,454,833.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-74,088.31	2,230.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,344,129.76	-35,238.35
加：营业外收入	五、41	1,748,057.45	2,793,011.81
减：营业外支出	五、42	27,512.21	62,928.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,623,584.52	2,694,845.26
减：所得税费用	五、43	-222,072.75	1,866,934.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,401,511.77	827,910.86
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）		-2,401,511.77	827,910.86
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）		-3,443,056.51	1,169,338.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,041,544.74	-341,427.68
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		-2,401,511.77	827,910.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,041,544.74	-341,427.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,443,056.51	1,169,338.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、2	0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.02	-0.01

法定代表人：陆源 主管会计工作负责人：曹磊 会计机构负责人：王国新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、4	10,990,043.63	22,601,870.51
减：营业成本	十七、4	5,966,576.11	17,308,193.44
税金及附加		289,227.45	364,210.39
销售费用		480,505.12	502,285.18
管理费用		6,190,308.77	6,251,692.52
研发费用		1,330,685.82	1,584,256.16
财务费用		-1,522,800.70	-1,509,522.64
其中：利息费用		3,279.22	10,254.28
利息收入		1,569,316.80	1,531,726.31
加：其他收益		1,204,787.94	1,433,867.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,101,691.67	1,946,853.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,536,345.37	2,272,397.92

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）		291,099.77	1,221,712.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,161,955.31	-1,635,361.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,088.31	2,230.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,940,987.44	1,070,057.49
加：营业外收入		1,748,057.45	1,733,954.15
减：营业外支出		27,072.45	18,138.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,661,972.44	2,785,873.56
减：所得税费用		-80,564.84	385,251.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,742,537.28	2,400,622.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,742,537.28	2,400,622.45
（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		5,742,537.28	2,400,622.45
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		29,549,127.19	46,757,695.95
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		473,796.63	1,293,579.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,950,287.34	2,216,764.57
经营活动现金流入小计		33,973,211.16	50,268,040.49
购买商品、接受劳务支付的现金		9,983,521.76	28,019,252.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,543,546.12	9,072,065.67
支付的各项税费		1,101,361.74	3,816,240.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	7,610,012.30	2,310,088.81
经营活动现金流出小计		26,238,441.92	43,217,647.47
经营活动产生的现金流量净额	五、45	7,734,769.24	7,050,393.02
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		684,911.50	12,843.36
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		684,911.50	12,843.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,243.55	1,884,176.17
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			7,249,102.80
投资活动现金流出小计		43,243.55	9,133,278.97
投资活动产生的现金流量净额		641,667.95	-9,120,435.61

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		106,235.00	190,530.00
筹资活动现金流出小计		106,235.00	190,530.00
筹资活动产生的现金流量净额		-106,235.00	-190,530.00
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	五、45	8,270,202.19	-2,260,572.59
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	16,663,870.46	18,924,443.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	24,934,072.65	16,663,870.46

法定代表人：陆源 主管会计工作负责人：曹磊 会计机构负责人：王国新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,737,246.91	25,006,252.82
收到的税费返还		459,446.96	
收到其他与经营活动有关的现金		3,643,755.61	1,629,800.29
经营活动现金流入小计		29,840,449.48	26,636,053.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,006,343.26	15,227,137.44
支付给职工以及为职工支付的现金		6,596,394.67	6,002,483.73
支付的各项税费		836,548.86	2,018,442.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,401,549.39	1,335,738.42
经营活动现金流出小计		20,840,836.18	24,583,802.03
经营活动产生的现金流量净额		8,999,613.30	2,052,251.08
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		683,761.06	2,743.36
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		683,761.06	2,743.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,686.73	
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		19,894,467.44	1,256,988.00
投资活动现金流出小计		19,904,154.17	1,256,988.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,220,393.11	-1,254,244.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		95,265.00	190,530.00
筹资活动现金流出小计		95,265.00	190,530.00
筹资活动产生的现金流量净额		-95,265.00	-190,530.00
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		-10,316,044.81	607,476.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,194,434.44	13,586,958.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,878,389.63	14,194,434.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,920,000.00				45,300,806.42				1,707,306.79		1,326,883.17	6,500,023.10	100,755,019.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,920,000.00				45,300,806.42				1,707,306.79		1,326,883.17	6,500,023.10	100,755,019.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,802.59				574,253.73		467,291.01	-3,443,056.51	-2,307,709.18
（一）综合收益总额											1,041,544.74	-3,443,056.51	-2,401,511.77
（二）所有者投入和减少资本					93,802.59								93,802.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				93,802.59							93,802.59
4. 其他											
(三) 利润分配								574,253.73	-574,253.73		
1. 提取盈余公积								574,253.73	-574,253.73		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	45,920,000.00			45,394,609.01				2,281,560.52	1,794,174.18	3,056,966.59	98,447,310.30

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,920,000.00				45,109,851.14				1,547,819.67		1,827,797.97	9,493,973.31	103,899,442.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,920,000.00				45,109,851.14				1,547,819.67		1,827,797.97	9,493,973.31	103,899,442.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					190,955.28				159,487.12		-500,914.80	-2,993,950.21	-3,144,422.61
（一）综合收益总额											-341,427.68	1,169,338.54	827,910.86
（二）所有者投入和减少资本					190,955.28							-4,163,288.75	-3,972,333.47
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					190,955.28								190,955.28

的金额													
4. 其他												-4,163,288.75	-4,163,288.75
(三) 利润分配								159,487.12	-159,487.12				
1. 提取盈余公积								159,487.12	-159,487.12				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	45,920,000.00				45,300,806.42			1,707,306.79	1,326,883.17	6,500,023.10		100,755,019.48	

法定代表人：陆源

主管会计工作负责人：曹磊

会计机构负责人：王国新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	45,920,000.00				45,311,255.08				1,868,247.45		16,814,227.04	109,913,729.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,920,000.00				45,311,255.08				1,868,247.45		16,814,227.04	109,913,729.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,802.59				574,253.73		5,168,283.55	5,836,339.87
（一）综合收益总额											5,742,537.28	5,742,537.28
（二）所有者投入和减少资本					93,802.59							93,802.59
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					93,802.59							93,802.59
4. 其他												

(三) 利润分配									574,253.73		-574,253.73	
1. 提取盈余公积									574,253.73		-574,253.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,920,000.00				45,405,057.67				2,442,501.18		21,982,510.59	115,750,069.44

项目	2022年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,920,000.00				45,120,299.80				1,547,819.67		13,863,045.71	106,451,165.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,920,000.00				45,120,299.80				1,547,819.67		13,863,045.71	106,451,165.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					190,955.28				320,427.78		2,951,181.33	3,462,564.39
（一）综合收益总额											2,400,622.45	2,400,622.45
（二）所有者投入和减少资本					190,955.28							190,955.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					190,955.28							190,955.28
4. 其他												
（三）利润分配									233,329.11		-233,329.11	
1. 提取盈余公积									233,329.11		-233,329.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									87,098.67		783,887.99	870,986.66
四、本年期末余额	45,920,000.00				45,311,255.08				1,868,247.45		16,814,227.04	109,913,729.57

财务报表附注

一、公司基本情况

天津世纪天源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年3月28日，取得天津市市场和质量监督管理委员会颁发的统一社会信用代码为91120000735470345C的《营业执照》。根据公司2014年3月28日股东大会决议和公司章程规定，由原全体股东作为发起人将企业由有限公司整体变更为股份有限公司，股本金额以2013年12月31日经审计的净资产38,393,148.59元折合股本3,000万股，每股面值人民币1.00元，其余部分8,393,148.59元转入资本公积，各发起人所享有的股份比例与原有限公司股东出资比例一致，上述公司变更事宜由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所于2014年3月28日出具中审亚太验字（2014）080003号的验资报告。后经历次股权协议转让和增资，截止2023年12月31日，本公司注册资本为4,592万元，股东、出资额及持股比例情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	国有法人股	2,342.00	51.00
2	江义	1,417.30	30.86
3	其他自然人合计	832.70	18.14
合计		4,592.00	100.00

注册地址：东丽区东丽湖华纳景湖花园（景湖科技园5号楼）

法定代表人：陆源

本公司经营范围：地热环保工程、污水处理、大气除尘；环境污染设备开发、设计、制造及相关技术服务；新型建材科技开发、服务；防水材料制造及相关产品技术开发、服务；电器柜组装及相关技术开发；机械设备制造、机械配件加工、玻璃钢制品制造、直埋保温管道、常压贮水设备制造；五金电料、建筑材料、化工产品（危险品及易制毒品除外）、水泵、电缆批发兼零售；园林绿化工程、建筑装饰工程、园林园艺工程施工；机械设备、管道安装；房屋租赁。建筑工程机械与设备租赁；其他机械与设备租赁；建筑劳务分包；工程管理服务；热力生产和供应。（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）。

本财务报表于2024年4月25日经本公司第四届董事会第二次会议批准报出。

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

公司名称	公司简称
天津世纪天源集团股份有限公司	世纪天源
天津铭海康澄科技发展有限公司	铭海康澄
天津世纪天源科技咨询有限公司	天源咨询
天津世纪华源地环科技有限公司	世纪华源
天津世锦能源科技有限公司	世锦能源

公司名称	公司简称
天津世纪东湖地热设计咨询服务股份有限公司	世纪东湖
天津世纪日月新能源科技发展有限公司	世纪日月
河北国联世纪能源科技发展有限公司	世纪能源
滨州世纪天源能源科技有限公司	滨州世纪
天津津新天源科技发展有限公司	津新天源
天津京铁天源科技发展有限公司	京铁天源

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》（2023 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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司的重要会计政策和会计估计

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，完整地反映了本公司财务状况及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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项或合同资产本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收款项或合同资产坏账准备收回或转回金额大于或等于 200 万元
本期重要的应收款项或合同资产核销	单项应收款项或合同资产核销金额大于或等于 200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 5% 以上且金额大于 200 万元
重要在建工程项目	单项在建工程项目的预算金额大于或等于 200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款或其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款或其他应付款金额大于或等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债或预收款项	单项账龄超过 1 年的合同负债或预收款项金额大于或等于 200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司单体净利润占合并报表净利润 10% 及以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产 10% 及以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并报表净利润 10% 及以上

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

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) 控制的依据

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、17“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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

8、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：

- （一）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；
- （二）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；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

10、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,所有者权益项目除“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所有者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。

11、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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预

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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	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，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。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	
应收账款——工程建设类业务客户账龄组合	按业务类型划分	
应收账款——供热运营类业务客户账龄组合	按业务类型划分	
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	一般不计提
其他应收款——应收其他组合	按照账龄划分	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。

对于划分为工程建设类业务客户组合与供热运营类业务客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	工程建设类业务客户组合	供热运营类业务客户组合
	应收账款预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	50
2-3 年	20	100
3-4 年	50	100
4-5 年	70	100
5 年以上	100	100

说明：应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）存货分类

本公司存货包括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周转材料等。

（2）存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

产成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；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额上限）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

（1）合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产是指公司已向客户转让商品或提供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。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: 有关合同资产预期信用损失的确定方法, 与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法: 合同资产发生减值的, 公司按应减记的金额, 借记“资产减值损失”科目, 贷记“合同资产减值准备”科目; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反的会计分录。

(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劳务的义务作为合同负债列示, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

16、持有待售的非流动资产或处置组

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。

17、长期股权投资

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，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、11“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，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资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，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，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所有者权益；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、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“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，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。

18、投资性房地产

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 20 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

19、固定资产

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（1）固定资产计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧；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：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-42	0-5	2.26-3.33
机器设备	5-10	0-5	9.50-19.00
运输设备	5	0-5	19.00
电子设备及其他	5	0-5	19.00

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。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20、在建工程

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。

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、23“长期资产减值”。

21、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：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

22、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、非专利技术和软件等。

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。

(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。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

本公司的各类无形资产的预计使用寿命如下：

类别	使用寿命
----	------

土地使用权	50 年
软件	5 年

(3) 内部研究开发支出会计政策

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(4) 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、23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。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。

25、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。

26、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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)。

27、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。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在存货项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在其他非流动资产项目中列示。

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，在其他流动资产项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在其他非流动资产项目中列示。

29、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务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。

2) 收入计量原则

①公司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或服务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预期将退还给客户的款项。

②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。

③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或服务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或服务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。

④合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,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。

(2) 公司确认收入的具体标准

①工程劳务合同:公司采用投入法确定履约进度,按照履约进度确认收入时,通常在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期收入;②供热运营合同:根据已收取或预计可收取金额在整个供暖季按直线法平均确认;③技术服务合同:根据已收取或预计可收取金额在整个服务期按直线法平均确认。

30、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并

在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

31、递延所得税资产及递延所得税负债

(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。

32、租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；公司发生

的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照附注五、19“固定资产”的有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照附注五、23“长期资产减值”的原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、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，本公司按变动后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；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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：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；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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）作为承租人

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。

2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

33、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

34、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理（自 2023 年 1 月 1 日起施行）

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

2023 年起执行解释第 16 号对首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间财务报表相关项目无影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 本公司因执行其他会计政策变更规定的影响：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

说明：滨州世纪为小规模纳税人，其他纳税主体为一般纳税人；本公司和世纪华源企业所得税税率为 15%（世纪华源同时符合小微企业，适用优惠后 5%的所得税率），其他纳税主体企业所得税税率均为 20%。

2、税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 15 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号为 GR202212000752，根据国家相关规定，本公司 2022 至 2024 年度企业所得税可减按 15%税率计缴。

世纪华源于 2021 年 11 月 25 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号为 GR20211200834，根据国家相关规定，世纪华源 2021 至 2023 年度企业所得税可减按 15%税率计缴。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，从 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，从 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）第一条的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下称居民）供热取得的采暖费收入免征增值税，依据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）该政策规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。

依据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局 2022 年第 15 号）及《关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告》（国家税务总局 2022 年第 6 号）的规定，增值税小规模纳税人在纳税义务发生时间 2022 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，增值税小规模纳税人在纳税义务发生时间 2022 年 4 月 1 日至 12 月 31 日，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴

纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位，以下期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度）

1、货币资金

货币资金分类披露：

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	30,007,855.68	16,663,870.46
合计	30,007,855.68	16,663,870.46

说明：期末银行存款余额中含子公司及滨州世纪因诉讼事项被冻结的款项 5,073,783.03 元，其中 5,000,000.00 元已于 2024 年 2 月 22 日被解除冻结；除此之外无其他因质押等原因使用有限制的资金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,631,748.94	3,687,562.20
1-2 年	6,926,672.35	3,016,982.98
2-3 年	2,469,042.38	1,311,869.33
3-4 年	347,585.58	7,691,106.10
4-5 年	6,479,152.42	1,906,810.32
5 年以上	-	188,242.61
合计	18,854,201.67	17,802,573.54

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,652.01	0.71	134,652.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	18,719,549.66	99.29	6,908,133.50	36.90	11,811,416.16
其中：工程建造类组合	14,012,502.20	74.32	5,357,188.71	38.23	8,655,313.49

供热运营类组合	4,707,047.46	24.97	1,550,944.79	32.95	3,156,102.67
合计	18,854,201.67	100.00	7,042,785.51	37.35	11,811,416.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,652.01	0.76	134,652.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,667,921.53	99.24	6,295,159.15	35.63	11,372,762.38
其中：工程建造类组合	14,762,241.53	82.92	5,862,719.15	39.71	8,899,522.38
供热运营类组合	2,905,680.00	16.32	432,440.00	14.88	2,473,240.00
合计	17,802,573.54	100.00	6,429,811.16	36.12	11,372,762.38

按单项计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京弘高建筑装饰设计工程有限公司	134,652.01	134,652.01	100.00	预计难以收回
合计	134,652.01	134,652.01	100.00	

按工程建造类组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,244.40	8,862.22	5.00
1-2 年	5,278,025.62	527,802.56	10.00
2-3 年	2,339,077.20	467,815.44	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	6,218,154.98	4,352,708.49	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	14,012,502.20	5,357,188.71	38.23

按供热运营类组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,454,504.54	122,725.23	5.00
1-2 年	1,648,646.73	824,323.37	50.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年以上	603,896.19	603,896.19	100.00
合计	4,707,047.46	1,550,944.79	32.95

(3) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,652.01	-	-	-	-	134,652.01
按组合计提坏账准备的应收账款	6,295,159.15	1,763,396.55	583,260.70	567,161.50	-	6,908,133.50
合计	6,429,811.16	1,763,396.55	583,260.70	567,161.50	-	7,042,785.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	567,161.50

其中重要的应收账款核销情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 21,211,529.81 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 73.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,787,302.06 元。

3、合同资产

(1) 合同资产分类披露

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
已向客户转让商品或提供劳务而有权收取对价的权利	9,892,554.95	5,101,284.93	4,791,270.02	27,672,427.70	8,249,873.61	19,422,554.09
合计	9,892,554.95	5,101,284.93	4,791,270.02	27,672,427.70	8,249,873.61	19,422,554.09

(2) 按减值计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	9,892,554.95	100.00	5,101,284.93	51.57	4,791,270.02
其中：制造工程类组合	9,892,554.95	100.00	5,101,284.93	51.57	4,791,270.02
供热运营类组合	-	-	-	-	-
合计	9,892,554.95	100.00	5,101,284.93	51.57	4,791,270.02

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	27,672,427.70	100.00	8,249,873.61	29.81	19,422,554.09
其中：制造工程类组合	27,672,427.70	100.00	8,249,873.61	29.81	19,422,554.09
供热运营类组合	-	-	-	-	-
合计	27,672,427.70	100.00	8,249,873.61	29.81	19,422,554.09

按单项计提坏账准备的合同资产：无。

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,249,873.61	658,633.80	3,807,222.48	-	-	5,101,284.93
合计	8,249,873.61	658,633.80	3,807,222.48	-	-	5,101,284.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
信邦建设集团有限公司	2,863,426.88	收到回款	银行存款	所在组合的预期信用损失率
合计	2,863,426.88			

(4) 本期实际核销的合同资产情况：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	97,130.99	100.00	26,061.96	100.00
合计	97,130.99	100.00	26,061.96	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 97,130.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

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	155,182.61	448,406.88
合计	155,182.61	448,406.88

注：本公司期末无应收利息、应收股利余额。

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	79,732.38	103,698.45
1-2年	33,790.84	25,800.00
2-3年	20,000.00	26,403.63
3-4年	23,389.63	71,100.92
4-5年	71,100.92	900,000.00
5年以上	900,000.00	850.15
合计	1,128,013.77	1,127,853.15

(2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	931,286.50	930,941.50
备用金	72,349.05	77,813.20
往来款项	20,000.00	20,000.00
其他	104,378.22	99,098.45
合计	1,128,013.77	1,127,853.15

(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	679,446.27	-	-	679,446.27
期初余额在本期				
—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	293,384.89	-	-	293,384.89
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	972,831.16	-	-	972,831.16

(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	其他变动	
第一阶段	679,446.27	293,384.89	-	-	-	972,831.16
合计	679,446.27	293,384.89	-	-	-	972,831.16

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情况：

单位名称	款项性质	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
邵春楠	保证金、押金	600,000.00	5 年以上	53.19	600,000.00
葛晓蓉	保证金、押金	300,000.00	5 年以上	26.60	300,000.00
王江	备用金	71,100.92	4-5 年	6.31	49,770.64
天津市浩通物产有限公司	保证金、押金	22,141.50	3-4 年	1.96	11,070.75
天津沐成环境科技有限公司	往来款项	20,000.00	2-3 年	1.77	4,000.00
合计		1,013,242.42		89.83	964,841.39

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：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
原材料	900.00	-	900.00	169,355.46	-	169,355.46
工程成本	-	-	-	-	-	-
合计	900.00	-	900.00	169,355.46	-	169,355.46

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	404,223.11	138,810.58
待抵扣、待认证增值税	842,829.88	871,072.59
合计	1,247,052.99	1,009,883.17

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他增加
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津津新天源科技发展有限公司	3,008,208.05	-	-	-78,279.75	-	-	-	-	-	2,929,928.30	-
天津京铁天源科技发展有限公司	1,789,494.72	-	-	1,343,610.30	-	-	-	-	-	3,133,105.02	-
天津世纪东湖地热设计咨询服务有限公司	1,609,406.57	-	-	-371,632.92	-	-	-	-	-	1,237,773.65	-
天津世纪日月新能源科技发展有限公司	459,351.52	-	-	3,064,178.80	-	-	-	-	-	3,523,530.32	-
小计	6,866,460.86	-	-	3,957,876.43	-	-	-	-	-	10,824,337.29	-
合计	6,866,460.86	-	-	3,957,876.43	-	-	-	-	-	10,824,337.29	-

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,425,137.15	5,425,137.15
2.本期增加金额	-	-
(1) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	3,850,276.44	3,850,276.44
(1) 转回固定资产	3,850,276.44	3,850,276.44
4.期末余额	1,574,860.71	1,574,860.71
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,534,920.81	1,534,920.81
2.本期增加金额	161,759.64	161,759.64
(1) 计提或摊销	161,759.64	161,759.64
3.本期减少金额	1,300,956.90	1,300,956.90
(1) 转回固定资产	1,300,956.90	1,300,956.90
4.期末余额	395,723.55	395,723.55
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	1,179,137.16	1,179,137.16
2.期初账面价值	3,890,216.34	3,890,216.34

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,391,212.62	86,911,260.37	877,991.58	646,135.03	100,826,599.60
2.本期增加金额	3,850,276.44	1,148,967.23	-	9,686.73	5,008,930.40
(1) 购置	-	48,800.00	-	9,686.73	58,486.73
(2) 在建工程转入	-	1,100,167.23	-	-	1,100,167.23
(3) 投资性房地产转入	3,850,276.44	-	-	-	3,850,276.44
3.本期减少金额	1,028,488.99	90,000.00	51,804.00	16,834.10	1,187,127.09
(1) 处置或报废	1,028,488.99	90,000.00	51,804.00	16,834.10	1,187,127.09

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	15,213,000.07	87,970,227.60	826,187.58	638,987.66	104,648,402.91
二、累计折旧					
1.期初余额	1,685,672.27	30,141,979.95	834,964.26	588,584.57	33,251,201.05
2.本期增加金额	1,812,373.88	5,834,834.71	-	19,814.03	7,667,022.62
(1) 计提	511,416.98	5,834,834.71	-	19,814.03	6,366,065.72
(2) 投资性房地产转入	1,300,956.90	-	-	-	1,300,956.90
3.本期减少金额	271,408.88	90,000.00	50,213.80	15,992.39	427,615.07
(1) 处置或报废	271,408.88	90,000.00	50,213.80	15,992.39	427,615.07
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,226,637.27	35,886,814.66	784,750.46	592,406.21	40,490,608.60
三、减值准备:					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	2,645,267.17	-	-	2,645,267.17
(1) 计提	-	2,645,267.17	-	-	2,645,267.17
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	2,645,267.17	-	-	2,645,267.17
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,986,362.80	49,438,145.77	41,437.12	46,581.45	61,512,527.14
2、期初账面价值	10,705,540.35	56,769,280.42	43,027.32	57,550.46	67,575,398.55

(2) 期末无未办妥权证的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	期末账面价值
房屋建筑物	2,255,470.46
机器设备	506,575.66
合计	2,762,046.12

11、在建工程

(1) 在建工程情况:

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
地热井及配套工程	-	-	-	1,212,666.68	-	1,212,666.68

合计	-	-	-	1,212,666.68	-	1,212,666.68
----	---	---	---	--------------	---	--------------

(2) 重要在建工程项目变动情况：无。

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,960,135.20	2,960,135.20
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	498,760.20	498,760.20
(1) 租赁合同到期	498,760.20	498,760.20
4.期末余额	2,461,375.00	2,461,375.00
二、累计折旧		
1.期初余额	926,583.56	926,583.56
2.本期增加金额	279,822.00	279,822.00
(1) 计提	279,822.00	279,822.00
3.本期减少金额	498,760.20	498,760.20
(1) 租赁合同到期	498,760.20	498,760.20
4.期末余额	707,645.36	707,645.36
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,753,729.64	1,753,729.64
2.期初账面价值	2,033,551.64	2,033,551.64

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	特许经营权	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	150,943.36	5,278,733.59	60,000.00	5,489,676.95
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	150,943.36	5,278,733.59	60,000.00	5,489,676.95
二、累计摊销				
1.期初余额	77,987.34	695,433.05	60,000.00	833,420.39
2.本期增加金额	30,188.64	177,294.13	-	207,482.77
(1) 计提	30,188.64	177,294.13	-	207,482.77

项目	软件	特许经营权	专利技术	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	108,175.98	872,727.18	60,000.00	1,040,903.16
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	42,767.38	4,406,006.41	-	4,448,773.79
2.期初账面价值	72,956.02	4,583,300.54	-	4,656,256.56

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,932,860.93	1,039,929.14	8,938,736.96	1,340,810.54
可弥补亏损	403,880.65	60,582.10	-	-
合计	7,336,741.58	1,100,511.24	8,938,736.96	1,340,810.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-	1,100,511.24	-	1,340,810.54
递延所得税负债	-	-	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,829,307.84	6,420,394.08
可抵扣亏损	21,478,439.06	15,707,770.76

合计	30,307,746.90	22,128,164.84
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
最迟税前弥补期 2023 年	-	121,149.25	尚不能确定未来能否产生足够的应纳税所得额（含子公司获得高新延长可弥补年限）
最迟税前弥补期 2024 年	380,379.34	380,379.34	
最迟税前弥补期 2025 年	1,973,250.83	1,973,250.83	
最迟税前弥补期 2026 年	1,949,701.20	1,949,701.20	
最迟税前弥补期 2027 年	5,956,174.73	7,142,314.24	
最迟税前弥补期 2028 年及以后	11,218,932.96	4,140,975.9	
合计	21,478,439.06	15,707,770.76	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
探井权	1,070,000.00	1,070,000.00
合计	1,070,000.00	1,070,000.00

16、所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,073,783.03	5,073,783.03	冻结	涉诉被冻结	-	-	-	-
合计	5,073,783.03	5,073,783.03			-	-		

17、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付工程劳务款	10,782,293.10	9,668,270.80
应付费用性款项	796,542.67	674,080.77
应付购买商品款	4,565,316.49	12,366,572.45
与构建长期资产相关款项	1,539,762.90	1,639,762.90
合计	17,683,915.16	24,348,686.92

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款列示：无。

18、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费等	292,586.56	285,990.07
合计	292,586.56	285,990.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

19、合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
货款、劳务及服务款	2,794,949.99	2,912,416.53
合计	2,794,949.99	2,912,416.53

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

20、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	1,811,770.15	7,502,602.78	6,746,385.17	2,567,987.76
二、离职后福利-设定提存计划	12,387.78	756,912.04	676,975.03	92,324.79
三、辞退福利	-	120,185.92	120,185.92	-
合计	1,824,157.93	8,379,700.74	7,543,546.12	2,660,312.55

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,768,253.55	6,262,152.80	5,587,040.65	2,443,365.70
2、职工福利费	-	97,959.91	97,959.91	-
3、社会保险费	6,432.21	538,498.38	496,618.14	48,312.45
其中：医疗保险费	5,950.08	445,032.98	406,809.62	44,173.44
工伤保险费	482.13	71,924.05	69,293.17	3,113.01
生育保险费	-	21,541.35	20,515.35	1,026.00
4、住房公积金	7,600.00	464,521.00	441,421.00	30,700.00
5、工会经费和职工教育经费	29,484.39	139,470.69	123,345.47	45,609.61
合计	1,811,770.15	7,502,602.78	6,746,385.17	2,567,987.76

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,868.48	733,033.84	656,459.68	88,442.64
2、失业保险费	519.30	23,878.20	20,515.35	3,882.15

3、企业年金	-	-	-	-
合计	12,387.78	756,912.04	676,975.03	92,324.79

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,108,262.39	3,098,070.99
企业所得税	-	127,386.00
资源税	59,432.00	43,401.60
个人所得税	15,957.80	29,423.41
城市维护建设税	3,252.77	4,524.15
教育费附加	2,323.41	3,231.53
房产税	1,340.20	-
土地使用税	215.66	-
印花税	288.37	-
合计	3,191,072.60	3,306,037.68

22、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,842,138.94	4,231,892.11
合计	4,842,138.94	4,231,892.11

注：本公司期末无应付利息、应付股利余额。

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	4,500,966.49	3,970,807.29
代收代付款	110,251.40	60,805.00
保证金、押金	181,700.00	186,885.00
其他	49,221.05	13,394.82
合计	4,842,138.94	4,231,892.11

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无。

23、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期借款应计利息	-	-

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	87,449.35
合计	-	87,449.35

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	87,538.61	6,605.50
合计	87,538.61	6,605.50

25、租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	90,728.57
减：未确认融资费用	-	3,279.22
一年内到期的租赁负债	-	87,449.35
合计	-	-

26、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	
股份总数	45,920,000.00	-	-	-	-	45,920,000.00
合计	45,920,000.00	-	-	-	-	45,920,000.00

其他说明：股本及其变更情况详见附注一、基本情况。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,696,114.71	-	-	44,696,114.71
其他资本公积	604,691.71	93,802.59	-	698,494.30
合计	45,300,806.42	93,802.59	-	45,394,609.01

其他说明：其他资本公积本期增加 93,802.59 元，系本公司之母公司实施的以权益结算的股份支付费用应由本公司承担的部分。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	1,707,306.79	574,253.73	-	2,281,560.52
合计	1,707,306.79	574,253.73	-	2,281,560.52

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,326,883.17	1,827,797.97
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	1,326,883.17	1,827,797.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,041,544.74	-341,427.68
减：提取法定盈余公积	574,253.73	159,487.12
应付普通股股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	1,794,174.18	1,326,883.17

30、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	11,899,172.94	6,401,178.68	42,789,753.83	33,121,146.31
其他业务	1,019,425.37	338,812.78	944,213.40	474,871.15
合计	12,918,598.31	6,739,991.46	43,733,967.23	33,596,017.46

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	279,351.40	796,058.10
城市维护建设税	13,399.82	18,577.48
教育费附加	9,571.30	13,121.88
房产税	117,423.20	108,735.95
土地使用税	10,569.60	10,558.67
印花税	5,696.66	11,821.66
车船使用税	4,625.00	3,125.00
合计	440,636.98	961,998.74

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,403.97	464,933.23
差旅费	2,098.93	450.44
业务招待费	-	2,788.00
其他	8,002.22	34,113.51

合计	480,505.12	502,285.18
----	------------	------------

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,028,456.80	7,342,412.48
折旧及摊销	4,064,700.31	1,866,405.94
办公水电租赁费	270,334.88	137,551.57
咨询服务费	974,108.99	566,304.79
差旅费	110,104.57	40,930.54
修理费	16,635.29	15,060.01
业务招待费	89,117.25	172,374.06
其他	969,803.11	1,343,574.70
合计	12,523,261.20	11,484,614.09

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,271,664.87	1,215,777.83
折旧及摊销	165,081.50	307,969.93
委托外部研发投入	149,344.47	288,374.51
直接材料投入	-	150,000.00
合计	1,586,090.84	1,962,122.27

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,444.18	90,803.72
减：利息收入	183,106.01	210,888.78
手续费	59,927.43	30,918.68
合计	-24,734.40	-89,166.38

36、其他收益

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,404,087.94	1,625,699.60
合计	1,404,087.94	1,625,699.60

(2) 计入损益的政府补助明细：

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
------	-------	-------	----------

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
供热补贴	1,254,087.94	1,606,672.39	与收益相关
科技型企业发展专项资金	150,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	-	19,027.21	与收益相关
合计	1,404,087.94	1,625,699.60	

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,957,876.43	1,533,978.01
债务重组收益	165,346.30	-
其他	-	344,475.62
合计	4,123,222.73	1,878,453.63

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,180,135.85	-140,697.60
其他应收款坏账损失	-293,384.89	-171,854.01
合计	-1,473,520.74	-312,551.61

39、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	3,148,588.68	1,454,833.62
固定资产减值损失	-2,645,267.17	-
合计	503,321.51	1,454,833.62

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-74,088.31	2,230.54
合计	-74,088.31	2,230.54

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废利得	-	5,838.94
不需支付款项	-	2,707,409.88
违约金、赔偿及罚款收入	1,748,057.45	79,762.15
其他	-	0.84
合计	1,748,057.45	2,793,011.81

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	512.21	747.88
赔偿、罚款、滞纳金、违约金	27,000.00	62,180.32
合计	27,512.21	62,928.20

43、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
企业所得税费用	-462,372.05	-824,219.99
递延所得税费用	240,299.30	2,691,154.39
合计	-222,072.75	1,866,934.40

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-2,623,584.52
按适用税率计算的所得税费用	-393,537.67
子公司适用不同税率的影响	796,386.15
调整以前期间所得税的影响	-462,372.05
非应税收入的影响	-551,528.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,018.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,869.42
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	487,130.20
技术开发费加成扣除影响	-149,299.70
前期已经确认递延所得税的可抵扣亏损转回	-
其他—税率变化影响/母公司层面未实现毛利变化影响	-
所得税费用	-222,072.75

44、现金流量表项目

(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
银行存款利息收入	183,106.01	210,888.78
政府补助	1,404,087.94	1,625,699.60
营业外收入中的现金收入	-	79,762.99
其他往来收入	2,363,093.39	300,413.20
合计	3,950,287.34	2,216,764.57

(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
付现期间费用	2,430,886.50	1,111,397.93
支付的银行手续费	59,927.43	30,918.68
营业外支出中现金支出	27,000.00	62,180.32
其他往来支出	18,415.34	1,105,591.88
冻结银行存款	5,073,783.03	-
合计	7,610,012.30	2,310,088.81

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,401,511.77	827,910.86
加：信用减值损失	1,473,520.74	312,551.61
资产减值损失	-503,321.51	-1,454,833.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,527,825.36	5,142,841.54
使用权资产折旧	279,822.00	294,072.24
无形资产摊销	207,482.77	350,606.05
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）	74,088.31	-2,230.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	512.21	-5,091.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	98,444.18	90,803.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,957,876.43	-1,878,453.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	240,299.30	2,691,154.39
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）	168,455.46	1,429,096.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,778,900.62	2,262,569.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,345,674.59	-3,201,559.36
其他	93,802.59	190,955.28
经营活动产生的现金流量净额	7,734,769.24	7,050,393.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,934,072.65	16,663,870.46
减：现金的期初余额	16,663,870.46	18,924,443.05
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	8,270,202.19	-2,260,572.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,934,072.65	16,663,870.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,934,072.65	16,663,870.46
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、现金及现金等价物余额	24,934,072.65	16,663,870.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
因公司涉诉被冻结的银行存款	5,073,783.03	-	不满足现金及现金等价物定义
合计	5,073,783.03	-	

46、所有者权益变动表项目注释

公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

47、外币货币性项目：

无。

48、租赁

(1) 作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：90,728.57 元；与租赁相关的现金流出总额：190,530.00 元。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	290,275.24	-
设备租赁	707,950.13	-
合计	998,225.37	-

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,271,664.87	1,215,777.83
折旧及摊销	165,081.50	307,969.93
委托外部研发投入	149,344.47	288,374.51
直接材料投入	-	150,000.00
合计	1,586,090.84	1,962,122.27
其中：费用化研发支出	1,586,090.84	1,962,122.27
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

3、重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设公司：无。

(2) 其他原因：本期公司的全资子公司天源咨询已于 2023 年 1 月 31 日被注销，自注销之日起不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
铭海康澄	天津	天津市东丽区东丽湖度假区天津市东丽湖旅游开发总公司大楼内 329-18 室	商业批发	100.00	-	100.00	同一控制下合并
世纪华源	天津	天津市东丽区东丽湖景荟路 1 号东丽湖总部经济大楼 231 室	钻井工程服务	60.00	-	60.00	设立
世锦能源	天津	天津市静海区团泊新城 2 号路	供热生产与供应	51.00	-	51.00	非同一控制下合并
河北国联	河北	武邑县清凉店镇奥笛路西侧、冠球路西延两侧（永裕盛景 1 期 2 号商业楼 1 号门店）	新能源技术服务	80.00	-	80.00	设立
滨州世纪	山东	山东省滨州市沾化区富国街道富桥路教育局向西 200 米处	新能源技术服务	51.00	-	51.00	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
科技咨询	40.00	-	-	-
世纪华源	40.00	-625,801.68	-	-3,951,375.57
世锦能源	49.00	-136,289.35	-	333,067.83
河北国联	20.00	-285,789.99	-	-1,519,260.94
滨州世纪	49.00	-2,395,175.49	-	8,194,535.27
合计		-3,443,056.51	-	3,056,966.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
世纪华源	8,907,112.91	514,530.04	9,421,642.95	19,300,081.90	-	19,300,081.90

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
世锦能源	1,102,093.12	7,448,707.49	8,550,800.61	7,617,804.84	-	7,617,804.84
河北国联	414,601.31	15,626,651.76	16,041,253.07	14,837,557.83	-	14,837,557.83
滨州世纪	2,391,688.85	33,023,911.10	35,415,599.95	18,692,058.58	-	18,692,058.58

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科技咨询	-	-	-	-	-	-
世纪华源	12,296,210.22	551,223.48	12,847,433.70	21,161,368.45	-	21,161,368.45
世锦能源	1,050,396.80	7,808,275.61	8,858,672.41	7,669,230.63	-	7,669,230.63
河北国联	533,542.66	16,609,736.35	17,143,279.01	14,510,633.82	-	14,510,633.82
滨州世纪	2,859,737.35	35,676,711.67	38,536,449.02	16,924,794.41	-	16,924,794.41

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技咨询	-	-	-	-
世纪华源	806,607.03	-1,564,504.20	-1,564,504.20	-236,537.53
世锦能源	1,121,947.65	-256,446.01	-256,446.01	-3,765.29
河北国联	-	-1,428,949.95	-1,428,949.95	-10,309.19
滨州世纪	-	-4,888,113.24	-4,888,113.24	-1,023,462.47

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技咨询	-	677,719.38	677,719.38	-28,537.22
世纪华源	4,851,351.77	-566,023.56	-566,023.56	1,039,271.73
世锦能源	276,873.72	2,057,899.06	2,057,899.06	401,849.92
河北国联	-	-2,348,372.91	-2,348,372.91	-339,316.19
世纪东湖	17,231,255.29	2,339,781.17	2,339,781.17	4,383,140.74
滨州世纪	1,934,096.37	-1,796,417.87	-1,796,417.87	-459,285.19

其他说明：无。

2、本公司本期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
津新天源	天津	天津	地热开发	24.50	-	权益法
京铁天源	天津	天津	能源科技	40.00	-	权益法
世纪东湖	天津	天津	地热开发与运营	33.33	-	权益法
世纪日月	天津	天津	地热开发与运营	-	40.00	权益法

(2) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	津新天源	京铁天源	世纪东湖	世纪日月
流动资产	2,316,057.62	41,700,220.72	4,812,636.70	11,437,571.54
非流动资产	31,963,979.13	26,771,906.37	13,291,877.31	1,458,249.32
资产合计	34,280,036.75	68,472,127.09	18,104,514.01	12,895,820.86
流动负债	22,321,145.72	5,905,467.89	12,681,193.07	4,086,995.06
非流动负债	-	54,733,896.64	-	-
负债合计	22,321,145.72	60,639,364.53	12,681,193.07	4,086,995.06
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	11,958,891.03	7,832,762.56	5,423,320.94	8,808,825.80
按持股比例计算的净资产份额	2,929,928.30	3,133,105.02	1,807,773.65	3,523,530.32
调整事项	-	-	-570,000.00	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-570,000.00	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,929,928.30	3,133,105.02	1,237,773.65	3,523,530.32
营业收入	2,691,121.76	7,344,754.40	14,825,185.05	9,104,835.34
净利润	-319,509.18	3,359,025.76	-1,114,898.76	7,660,447.00
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-319,509.18	3,359,025.76	-1,114,898.76	7,660,447.00

项目	期末余额/本期发生额			
	津新天源	京铁天源	世纪东湖	世纪日月
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(续表)

项目	期初余额/上期发生额	
	津新天源	京铁天源
流动资产	2,387,225.37	40,949,884.56
非流动资产	33,881,664.47	25,476,751.53
资产合计	36,268,889.84	66,426,636.09
流动负债	23,990,489.63	7,134,085.29
非流动负债	-	54,818,814.00
负债合计	23,990,489.63	61,952,899.29
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	12,278,400.21	4,473,736.80
按持股比例计算的净资产份额	3,008,208.05	1,789,494.72
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,008,208.05	1,789,494.72
营业收入	3,038,535.79	7,936,935.56
净利润	221,695.06	3,670,349.63
其他综合收益	-	-
综合收益总额	221,695.06	3,670,349.63
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明：京铁天源注册资本 100 万元，本公司认缴出资比例为 40%，截止 2023 年 12 月 31 日各股东均未出资，本公司账面长期股权投资成本为 0 元。

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(4) 本公司无重要的共同经营。

4、本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

5、本公司本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目：无。

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,404,087.94	1,625,699.60

十、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、价格风险。本公司无相关风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、结构性存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金及结构性存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对应收账款、应收票据，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本

公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度，管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）套期：无。

（三）金融资产转移：无。

十一、公允价值的披露

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。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值的具体计量政策见本附注三、11（6）“金融资产和金融负债公允价值的确定”。

以公允价值计量的金融资产及负债情况：无。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	简称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡华光环保能源集团股份有限公司	华光股份	股份有限公司(上市)	江苏无锡	锅炉及辅助设备制造	94,366.3118	51.00	51.00

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业情况详见附注八、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
天津鑫宸能源科技有限公司	鑫宸能源	持有世纪东湖33.33%股份的股东
天津市昆源能源科技有限公司	昆源能源	持有世纪东湖33.33%股份的股东

其他说明：由于本期世纪东湖不再纳入合并范围，因此鑫宸能源和昆源能源本期不再作为公司的其他关联方。

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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鑫宸能源	技术服务	-	2,896,300.00
昆源能源	技术服务	-	2,900,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
津新天源	工程劳务	-	427,064.22
世纪东湖	技术服务	2,337,264.16	-
世纪日月	技术服务	1,134,433.96	-

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	世纪东湖	-	-	594,375.00	29,718.75
应收账款	世纪日月	-	-	270,625.00	13,531.25

(2) 应付关联方款项: 无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在需披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在其他需披露或有事项

十五、资产负债表日后事项

截止报告日, 本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位, 以下期初指 2023 年 1 月 1 日, 期末指 2023 年 12 月 31 日, 本期指 2023 年度, 上期指 2022 年度)

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,449,694.93	3,574,395.26
1-2 年	6,802,668.17	504,225.78
2-3 年	-	1,091,869.33
3-4 年	-	3,904,043.05
4-5 年	2,676,114.65	2,681,810.32

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	1,399,384.96	812,627.57
合计	13,327,862.71	12,568,971.31

(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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,652.01	1.01	134,652.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,193,210.70	98.99	1,537,908.59	11.66	11,655,302.11
其中：工程建造类组合	5,578,420.00	41.85	659,172.28	11.82	4,919,247.72
供热运营类组合	3,852,943.10	28.91	878,736.31	22.81	2,974,206.79
关联方组合	3,761,847.60	28.23	-	-	3,761,847.60
合计	13,327,862.71	100.00	1,672,560.60	12.55	11,655,302.11

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,652.01	1.07	134,652.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,434,319.30	98.93	2,673,990.24	21.50	9,760,329.06
其中：工程建造类组合	6,160,471.70	49.01	2,548,390.24	41.37	3,612,081.46
供热运营类组合	2,512,000.00	19.99	125,600.00	5.00	2,386,400.00
关联方组合	3,761,847.60	29.93	-	-	3,761,847.60
合计	12,568,971.31	100.00	2,808,642.25	22.35	9,760,329.06

按单项计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京弘高建筑装饰设计工程有限公司	134,652.01	134,652.01	100.00	预计难以收回
合计	134,652.01	134,652.01	100.00	

按工程建造类组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,394.38	6,069.72	5.00
1-2 年	5,278,025.62	527,802.56	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	179,000.00	125,300.00	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	5,578,420.00	659,172.28	11.82

按供热运营类组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,328,300.55	116,415.03	5.00
1-2 年	1,524,642.55	762,321.28	50.00
2 年以上	-	-	100.00
合计	3,852,943.10	878,736.31	22.81

(3) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,652.01	-	-	-	-	134,652.01
按组合计提坏账准备的应收账款	2,673,990.24	-	583,260.70	552,820.95	-	1,537,908.59
合计	2,808,642.25	-	583,260.70	552,820.95	-	1,672,560.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	552,820.95

其中重要的应收账款核销情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 17,212,707.45 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 85.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,622,416.01 元。

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	55,963,202.94	34,868,533.34
合计	55,963,202.94	34,868,533.34

注：本公司各期末无应收利息、应收股利余额。

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面金额	期初账面余额
1年以内	21,507,635.21	2,748,152.65
1-2年	2,636,009.12	5,257,369.63
2-3年	5,251,569.63	14,513,576.83
3-4年	14,513,576.83	4,540,582.38
4-5年	4,540,582.38	8,484,667.79
5年以上	8,482,656.79	850.15
合计	56,932,029.96	35,545,199.43

(2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	931,286.50	930,941.50
备用金	71,100.92	71,951.07
往来款项	55,862,075.01	34,480,163.33
其他	67,567.53	62,143.53
合计	56,932,029.96	35,545,199.43

(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	676,666.09	-	-	676,666.09
期初余额在本期				
—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	292,160.93	-	-	292,160.93
本期转回	-	-	-	-

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）	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	968,827.02	-	-	968,827.02

(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	其他变 动	
第一阶段	676,666.09	292,160.93	-	-	-	968,827.02
合计	676,666.09	292,160.93	-	-	-	968,827.02

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情况：

单位名称	款项 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
铭海康澄	往来款项	18,900,000.00	1 年以内	33.20	
世纪华源	往来款项	14,512,975.42	4 年以内	25.49	-
滨州世纪	往来款项	12,000,913.30	全账龄段	21.08	-
河北国联	往来款项	9,527,406.85	全账龄段	16.74	-
世锦能源	往来款项	900,779.44	2 年以内	1.58	-
合计		55,842,075.01		98.09	-

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：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	24,724,611.25	-	24,724,611.25	25,324,611.25	-	25,324,611.25
对联营、合营 企业投资	9,943,454.71	-	9,943,454.71	6,407,109.34	-	6,407,109.34
合计	34,668,065.96	-	34,668,065.96	31,731,720.59	-	31,731,720.59

(1) 对子公司投资

被投资单 位	期初余额（账 面价值）	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	计提减值准备	其他		

铭海康澄	684,611.25	-	-	-	-	684,611.25	-
科技咨询	600,000.00	-	-	-	-600,000.00	-	-
世纪华源	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	-
世锦能源	1,020,000.00	-	-	-	-	1,020,000.00	-
河北国联	8,800,000.00	-	-	-	-	8,800,000.00	-
滨州世纪	11,220,000.00	-	-	-	-	11,220,000.00	-
合计	25,324,611.25	-	-	-	-600,000.00	24,724,611.25	-

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
津新天源	3,008,208.05	-	-	-78,279.75	-	-	-	-	-	2,929,928.30	-
京铁天源	1,789,494.72	-	-	1,343,610.30	-	-	-	-	-	3,133,105.02	-
世纪东湖	1,609,406.57	-	-	2,271,014.82	-	-	-	-	-	3,880,421.39	-
合计	6,407,109.34	-	-	3,536,345.37	-	-	-	-	-	9,943,454.71	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,699,768.39	5,797,937.23	22,335,110.13	17,137,594.76
其他业务	290,275.24	168,638.88	266,760.38	170,598.68
合计	10,990,043.63	5,966,576.11	22,601,870.51	17,308,193.44

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	3,536,345.37	2,272,397.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-600,000.00	-
债务重组损益	165,346.30	-325,544.57
合计	3,101,691.67	1,946,853.35

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,600.52	

项目	本期	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,404,087.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	165,346.30	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	1,721,057.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	577,092.03	
少数股东权益影响额（税后）	1,279,551.16	
合计	1,359,247.98	

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（元/股）	
		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	1.10%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34%	-0.01	-0.01

天津世纪天源集团股份有限公司

2024年4月25日

附件 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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理(自 2023 年 1 月 1 日起施行)

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

2023 年起执行解释第 16 号对首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间财务报表相关项目无影响。

(2) 重要会计估计变更: 无。

(3) 本公司因执行其他会计政策变更规定的影响: 无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-74,600.52
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)	1,404,087.94
债务重组损益	165,346.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,721,057.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,215,891.17
减: 所得税影响数	577,092.03
少数股东权益影响额(税后)	1,279,551.16

非经常性损益净额	1,359,247.98
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用