

证券代码：871794

证券简称：盛世节能

主办券商：东兴证券

江苏盛世节能科技股份有限公司关于
前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

更正后的 2022 年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,980,837.92	6,112,040.67
交易性金融资产			11,308.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	28,777,691.17	60,787,951.30
应收款项融资	五、3	6,470,000	6,036,849.32
预付款项	五、4	9,797,904.88	8,361,168.59
其他应收款	五、5	12,218,284.76	6,148,094.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,909,309.32	4,958,107.09
合同资产	五、7	134,685,821.90	141,075,991.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,823,850.76	1,771,682.82
流动资产合计		204,663,700.71	235,263,194.21
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	五、9	82,385.05	601,383.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	1,800,000	
投资性房地产	五、11	4,487,167.85	4,671,611.93
固定资产	五、12	50,452,198.38	37,056,223.44
在建工程	五、13	17,114,515.13	49,735,074.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	134,290.22	260,444.42
无形资产	五、15	8,027,852.23	4,352,582.42
开发支出			
商誉	五、16	972,088.42	1,015,660.19
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17	3,550,373.70	2,019,157.41
其他非流动资产			134,897.14
非流动资产合计		86,620,870.98	99,847,034.53
资产总计		291,284,571.69	335,110,228.74
流动负债：			
短期借款	五、18	58,079,754.86	57,687,794.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	6,351,627.77	5,983,680.32
应付账款	五、20	60,415,548.22	80,520,240.53
预收款项			
合同负债	五、21	10,033,244.79	26,332,195.73
应付职工薪酬	五、22	3,460,571.54	3,277,147.92
应交税费	五、23	96,711.24	1,436,481.37
其他应付款	五、24	10,319,362.54	9,096,854.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,212,690.23	5,402,744.43
其他流动负债	五、26	53,322.67	1,087,717.36
流动负债合计		150,022,833.86	190,824,856.69
非流动负债：			
长期借款	五、27	24,282,558.40	5,006,593.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		69,600
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、29	5,633,229.92	5,922,116.6
递延所得税负债	五、17	628,002.98	716,392.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,543,791.30	11,714,703.15
负债合计		180,566,625.16	202,539,559.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	43,600,000	43,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	27,076,499.47	18,369,714.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	2,283,177.48	1,937,931.18
一般风险准备			
未分配利润	五、33	26,587,412.27	57,462,861.65
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		99,547,089.22	121,370,507.09
少数股东权益		11,170,857.31	11,200,161.81
所有者权益（或股东 权益）合计		110,717,946.53	132,570,668.90
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		291,284,571.69	335,110,228.74

法定代表人：张华北 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,932,922.70	8,985.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,288,556.76	8,701,714.41
应收款项融资			
预付款项		163,147.93	6,656,566.19
其他应收款	十四、2	9,275,365.20	479,811.40

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		5,198,237.79	4,729,313.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		328,389.42	26,409.96
流动资产合计		18,186,619.80	20,602,801.38
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	十四、3	88,993,018.86	89,232,016.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,800,000	
投资性房地产			
固定资产		64,233.25	79,135.21
在建工程			2,273,426.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			38,834.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		186,111.82	416,014.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,043,363.93	92,039,428.12
资产总计		109,229,983.73	112,642,229.50
流动负债：			
短期借款		22,533,784.03	9,011,962.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,000	50,000
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		316,503.05	303,382.85
应交税费		18.55	58,474.81
其他应付款		2,450,000	6,289,173.16
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		331,226.41	10,408,686.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			5,200,000
其他流动负债			21,832.89
流动负债合计		25,681,532.04	31,343,512.72
非流动负债：			
长期借款		12,017,694.44	5,006,593.88
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		12,017,694.44	5,006,593.88
负债合计		37,699,226.48	36,350,106.60
所有者权益（或股东权 益）：			
股本		43,600,000	43,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,380,348.07	18,380,348.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,283,177.48	1,937,931.18
一般风险准备			
未分配利润		7,267,231.70	12,373,843.65
所有者权益（或股东 权益）合计		71,530,757.25	76,292,122.90
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		109,229,983.73	112,642,229.50

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、34	123,710,790.50	183,336,612.39
其中：营业收入		123,710,790.50	183,336,612.39
利息收入			
二、营业总成本		149,832,460.64	178,184,608.75
其中：营业成本	五、34	120,959,062.47	147,463,780.12
利息支出			
税金及附加	五、35	393,521	425,898.07
销售费用	五、36	7,841,452.39	7,694,552.20
管理费用	五、37	8,909,730.13	9,059,682.11
研发费用	五、38	7,901,908.66	10,235,315.80
财务费用	五、39	3,826,785.99	3,305,380.45
其中：利息费用		3,465,606.55	2,970,939.92
利息收入		130,620.73	18,816.58
加：其他收益	五、40	434,935.87	649,694.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-568,758.26	-16,431.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-841,498.01	-43,616.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	586,993.19	-1,489,387.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		198,639.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-24,870.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,469,859.68	4,271,008.38
加：营业外收入	五、43	8,903	6
减：营业外支出	五、44	288.83	172,259.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,461,245.51	4,098,754.46
减：所得税费用	五、45	749,675.60	-529,185.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,210,921.11	4,627,940.32

填列)			
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）		-26,210,921.11	4,627,940.32
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）		-7,470,674.88	-3,502,808.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,740,246.23	8,130,748.63
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		-26,210,921.11	4,627,940.32

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,740,246.23	8,130,748.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,470,674.88	-3,502,808.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.43	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.43	0.19

法定代表人：张华北 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、5	8,222,641.39	6,345,013.62
减：营业成本	十四、5	8,017,800.12	235,849.05
税金及附加		6,343.48	38,029.78
销售费用		17,281.50	64,986.49
管理费用		1,116,185.98	439,987.74
研发费用		623,694.57	617,006.80
财务费用		1,640,302.32	987,811.32
其中：利息费用		1,441,681.39	950,262.49
利息收入		1,569.07	638.87
加：其他收益		39,929.04	44,644.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	-835,881.83	-43,616.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-841,498.01	-43,616.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,181.22	138,957.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,662.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-24,793.69

号填列)			
二、营业利润（亏损以“－”号填列)		-4,056,401.03	4,076,534.09
加：营业外收入			
减：营业外支出		189.59	318.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		-4,056,590.62	4,076,215.31
减：所得税费用		315,550.85	79,649.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列)		-4,372,141.47	3,996,565.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)		-4,372,141.47	3,996,565.49
（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		-4,372,141.47	3,996,565.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股)			
（二）稀释每股收益（元/股)			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		155,322,204.72	164,007,412.52
收到的税费返还		522,693.93	20,203.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	20,080,050.54	57,757,741.56
经营活动现金流入小计		175,924,949.19	221,785,357.30
购买商品、接受劳务支付的现金		127,979,943.66	133,946,387.31
支付给职工以及为职工支付的现金		14,669,579.78	15,252,690.06
支付的各项税费		1,694,766.79	2,483,407.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	28,026,715.17	76,995,753.07
经营活动现金流出小计		172,371,005.40	228,678,237.67
经营活动产生的现金流量净额		3,553,943.79	-6,892,880.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,910,408.75	22,764,388.41
取得投资收益收到的现金		7,269.90	39,478.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,487.17	
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		6,200,165.82	22,803,866.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,204,826.71	5,499,521.10
投资支付的现金		6,222,500	23,407,575.00
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	五、46	48,812.59	
投资活动现金流出小计		18,476,139.30	28,907,096.10
投资活动产生的现金流量净额		-12,275,973.48	-6,103,229.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,450,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,450,000
取得借款收到的现金		81,376,000	54,400,000

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	17,890,000	
筹资活动现金流入小计		99,266,000	55,850,000
偿还债务支付的现金		65,888,499.99	42,787,500.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,427,536.07	6,974,383.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	19,607,300	
筹资活动现金流出小计		88,923,336.06	49,761,883.30
筹资活动产生的现金流量净额		10,342,663.94	6,088,116.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,620,634.25	-6,907,993.10
加：期初现金及现金等价物余额		5,739,209.67	12,647,202.77
六、期末现金及现金等价物余额		7,359,843.92	5,739,209.67

法定代表人：张华北 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		4,578,028.34	2,444,680.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,692,297.31	31,896,193.63
经营活动现金流入小计		7,270,325.65	34,340,873.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,565,873.84	1,743,205.77
支付给职工以及为职工支付的现金		896,527.28	933,519.69
支付的各项税费		52,257.68	334,767.76
支付其他与经营活动有关的现金		14,326,086.46	29,550,718.40
经营活动现金流出小计		16,840,745.26	32,562,211.62
经营活动产生的现金流量净额		-9,570,419.61	1,778,662.23
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		5,616.18	638.87
处置固定资产、无形资产和其他			

长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,616.18	638.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			108,700
投资支付的现金		2,402,500.00	1,745,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,402,500.00	1,853,700
投资活动产生的现金流量净额		-2,396,883.82	-1,853,061.13
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		29,500,000	14,000,000
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		29,500,000	14,000,000
偿还债务支付的现金		14,200,000	9,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,408,759.31	4,961,959.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,608,759.31	13,961,959.72
筹资活动产生的现金流量净额		13,891,240.69	38,040.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,923,937.26	-36,358.62
加：期初现金及现金等价物余额		8,985.44	45,344.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,932,922.70	8,985.44

（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	43,600,000				27,076,499.47				2,283,177.48		26,587,412.27	11,170,857.31	110,717,946.53

单位：元

项目	2021 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	43,600,000				18,368,175.13				1,937,931.18		49,332,113.02	13,252,970.12	126,491,189.45
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	43,600,000				18,368,175.13				1,937,931.18		49,332,113.02	13,252,970.12	126,491,189.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,539.13						8,130,748.63	-2,052,808.31	6,079,479.45
（一）综合收益总额											8,130,748.63	-3,502,808.31	4,627,940.32
（二）所有者投入和减少资本					1,539.13							1,450,000	1,451,539.13

1.股东投入的普通股												1,450,000	1,450,000
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													
4.其他					1,539.13								1,539.13
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
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	43,600,000				18,369,714.26				1,937,931.18		57,462,861.65	11,200,161.81	132,570,668.90

法定代表人：张华北

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：王强

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年
----	--------

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	43,600,000				18,380,348.07				1,937,931.18		12,373,843.65	76,292,122.90

（二）更正后的财务报表附注

江苏盛世节能科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：江苏盛世节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：张华北

实际控制人：张华北

注册资本：人民币 4,360 万元

公司住所：连云港市海州区科苑路 88-B 号 1008 号

统一社会信用代码：913207065899913607

公司经营范围：建筑节能项目管理服务;可再生能源建筑技术研发;合同能源管理策划;可再生能源技术与绿色建筑咨询服务;节能空调系统集成技术服务;机电设备、中央空调安装。

（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）。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏盛世机电工程有限公司
2	连云港盛世绿源新能源有限公司
3	江西汇恒盛世能源科技有限责任公司
4	陕西盛世国华能源科技有限公司
5	江苏海发盛世能源科技有限公司
6	青海盛世能源有限公司
7	连云港荣盛新能源有限公司
8	连云港润盛新能源有限公司
9	江苏圆宏盛世能源科技有限公司
10	南京耀德能源科技有限公司
11	海南州四方热力有限公司
12	铜川盛德能暖能源开发有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体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，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据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。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融

资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融

工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（8）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收一般客户款项
应收账款组合2	公司合并范围内关联方的应收账款，不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	保证金、押金、备用金，一般情况下不计提坏账准备
其他应收款组合2	社保公积金个人部分，不计提坏账准备
其他应收款组合3	应收关联方，不计提坏账准备
其他应收款组合4	其他往来款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款	应收一般客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合

同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料以及摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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其可变现净值；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，若本公司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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以

恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产减值准备的具体方法明确如下：

- （1）未确定具体结算期限的合同资产，参照一年以内应收账款标准，预计信用损失；
- （2）因客户原因，逾期未能结算的，从应结算之日起计算账龄，参照应收账款账龄标准预计信用损失；
- （3）合同约定收款或可以合理估计未来收款流量的，按照公司借款的综合平均利率的折现标准，以合同资产原值与未来现金流量现值差额预计信用损失；
- （4）逾期结算的合同资产开票结算时，应收账款账龄连续计算。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即

出售；出售极可能发生，即本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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将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。对于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本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同

控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

（2）投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

21、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、管道、机器设备、运输设备和办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
管道	年限平均法	15	3	6.47
机器设备	年限平均法	5-15	3	6.47-19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.40-32.33

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

22、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

25、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以

可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变

化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同

时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入确认原则：公司销售商品的收入包括为客户提供安装、调试等配套服务，控制权转移，经对方单位出具工程验收交接证明或设备安装验收单确认销售收入。（2）设计服务费收入确认原则：满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的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入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束时确认收入。（3）工程施工收入确认原则：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与客户之间的工程施工合同通常包含的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

33、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

（4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

35、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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部

分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、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；
- b、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，本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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售额和适用税率计算出的销项税额抵扣当期进项税后的余额	13%、9%、6%[注]
企业所得税	应纳税所得税额	25%、20%、15%
城建税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

注：增值税工程安装收入，适用增值税率为 9%；提供能源服务、维保收入，适用增值税率为 6%；销售产品收入适用增值税率为 13%。

不同企业所所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏盛世节能科技股份有限公司	25%
江苏盛世机电工程有限公司	15%
连云港盛世绿源新能源有限公司	20%
江西汇恒盛世能源科技有限责任公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
陕西盛世国华能源科技有限公司	20%
江苏海发盛世能源科技有限公司	20%
青海盛世能源有限公司	20%
连云港荣盛新能源有限公司	20%
连云港润盛新能源有限公司	20%
江苏圆宏盛世能源科技有限公司	20%
南京耀德能源科技有限公司	20%
海南州四方热力有限公司	20%
铜川盛德能暖能源开发有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据：

（1）2020 年 12 月 2 日，子公司江苏盛世机电工程有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202032005995），被认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。子公司江苏盛世机电工程有限公司 2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

（2）根据财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。连云港盛世绿源新能源有限公司等 11 家子公司符合小微企业条件。

（3）根据财税[2010]110 号文件，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的应税收入，暂免征收营业税、增值税；对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司连云港润盛新能源有限公司经营业务符合合同能源管理项目要求，其从 2016 年开始享受上述所得税、增值税优惠，2022 年为第四年减半征收企业所得税年度。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	7,359,843.92	5,739,209.67
其他货币资金	620,994.00	372,831.00
合计	7,980,837.92	6,112,040.67
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	620,994.00	372,831.00

(2) 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		231,831.00
保函保证金	141,000.00	141,000.00
农民工工资保证金	479,994.00	
合计	620,994.00	372,831.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		231,831.00
保函保证金	141,000.00	141,000.00
农民工工资保证金	479,994.00	
合计	620,994.00	372,831.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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					
按组合计提坏账准备的应收	32,874,563.24	100.00	4,096,872.07	12.46	28,777,691.17
账款					
其中：账龄组合	32,874,563.24	100.00	4,096,872.07	12.46	28,777,691.17
合计	32,874,563.24	100.00	4,096,872.07	12.46	28,777,691.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收	65,461,330.25	100.00	4,673,378.95	7.14	60,787,951.30
其中：账龄组合	65,461,330.25	100.00	4,673,378.95	7.14	60,787,951.30
合计	65,461,330.25	100.00	4,673,378.95	7.14	60,787,951.30

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	16,816,689.25	840,834.47	5.00
1 至 2 年	9,341,639.23	934,163.92	10.00
2 至 3 年	5,470,229.18	1,641,068.75	30.00
3 至 4 年	1,053,331.78	526,665.89	50.00
4 至 5 年	192,673.80	154,139.04	80.00
合计	32,874,563.24	4,096,872.07	12.46

按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,816,689.25
1 至 2 年	9,341,639.23
2 至 3 年	5,470,229.18
3 至 4 年	1,053,331.78
4 至 5 年	192,673.80
合计	32,874,563.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备	4,673,378.95	-576,506.88			4,096,872.07

其中：账龄组合	4,673,378.95	-576,506.88			4,096,872.07
合计	4,673,378.95	-576,506.88			4,096,872.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
葛洲坝融创南京房地产开发有限公司	6,987,771.31	21.26	349,388.57
新蔡太平洋置地有限公司	4,282,075.54	13.03	1,001,603.78
宁波齐采联建材有限公司	3,018,946.05	9.18	165,947.30
连云港泓海房地产开发有限公司	2,222,300.00	6.76	666,690.00
国建悦美（怀宁）置业有限责任公司	2,138,524.48	6.51	213,852.45
合计	18,649,617.38	56.74	2,397,482.10

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,470,000.00	5,751,849.32
商业承兑汇票		285,000.00
应收账款		
合 计	6,470,000.00	6,036,849.32

(2) 应收款项融资减值准备情况

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资					
按组合计提坏账准备	6,470,000.00	100.00			6,470,000.00
其中：银行承兑汇票	6,470,000.00	100.00			6,470,000.00
商业承兑汇票					
合计	6,470,000.00	100.00			6,470,000.00

续：

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					
按组合计提坏账准备	6,051,849.32	100.00	15,000.00	0.25	6,036,849.32
其中：银行承兑汇票	5,751,849.32	95.04			5,751,849.32
商业承兑汇票	300,000.00	4.96	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	6,051,849.32	100.00	15,000.00		6,036,849.32

(3) 期末公司已质押的票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	6,370,000.00
合 计	6,370,000.00

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	987,491.15	
合 计	987,491.15	

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	8,687,160.91	88.66	7,681,738.19	91.87
1 至 2 年	770,918.54	7.87	536,221.76	6.42
2 至 3 年	314,502.30	3.21	143,208.64	1.71
3 至 4 年	25,323.13	0.26		
合计	9,797,904.88	100.00	8,361,168.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
海南州中油燃气有限责任公司	1,676,696.53	17.11
南京葛洲坝汀悦房地产开发有限公司	1,284,837.00	13.11
特灵空调系统（中国）有限公司	1,037,517.87	10.59
新疆海盛通建设工程有限公司策勒县分公司	1,000,000.00	10.21
国网江西省电力有限公司	788,206.12	8.04

合计	5,787,257.52	59.06
----	--------------	-------

5、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,218,284.76	6,148,094.16
合计	12,218,284.76	6,148,094.16

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	6,906,870.92
1至2年	4,678,982.99
2至3年	3,556.27
3至4年	265,500.00
4至5年	326,400.00
5年以上	86,196.00
合计	12,267,506.18

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	11,098,622.99	5,565,441.98
社保公积金	118,954.72	98,872.33
关联往来款	1,049,928.47	532,848.43
合计	12,267,506.18	6,197,162.74

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	49,068.58			49,068.58
2022年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--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	49,221.42			49,221.42
本期转回	49,068.58			49,068.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	49,221.42			49,221.42

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	49,068.58	49,221.42	49,068.58			49,221.42
合计	49,068.58	49,221.42	49,068.58			49,221.42

5）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国十七冶集团有限公司	保证金	4,591,082.99	1-2 年	37.42	
江苏冠林项目管理有限公司南京分公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	32.61	
共和县住房和城乡建设局	保证金	1,500,000.00	1 年以内	12.23	
黄南盛方能源科技有限公司	关联往来	984,428.47	1 年以内	8.02	49,221.42
陕西建工五建集团有限公司	保证金	150,000.00	4-5 年	1.22	
合计		11,225,511.46		91.50	49,221.42

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料				4,613,578.50		4,613,578.50
合同履约成本	2,909,309.32		2,909,309.32	344,528.59		344,528.59
合计	2,909,309.32		2,909,309.32	4,958,107.09		4,958,107.09

7、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同产生的合同资产	148,521,710.96	13,835,889.06	134,685,821.90	141,075,991.51		141,075,991.51
合 计	148,521,710.96	13,835,889.06	134,685,821.90	141,075,991.51		141,075,991.51

8、其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
预交增值税	15,947.06		25,602.36	
未交增值税			1,358,786.61	
应交所得税			119.27	
待认证进项税额	1,807,903.70		273,955.73	
应交增值税			67,540.18	
其他			45,678.67	
合计	1,823,850.76		1,771,682.82	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
南京博岭盛世能源科技有 限公司	601,383.06	322,500.00		-841,498.01		
合 计	601,383.06	322,500.00		-841,498.01		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京博岭盛世能源科技有限公司				82,385.05	
合 计				82,385.05	

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
山西春诚热力有限公司	1,800,000.00	
合 计	1,800,000.00	

11、投资性房地产

(1) 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	5,771,552.95	5,771,552.95
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	5,771,552.95	5,771,552.95
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,099,941.02	1,099,941.02
2.本期增加金额	184,444.08	184,444.08
(1) 计提或摊销	184,444.08	184,444.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,284,385.10	1,284,385.10

项目	房屋、建筑物	合计
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		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,487,167.85	4,487,167.85
2.期初账面价值	4,671,611.93	4,671,611.93

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,452,198.38	37,056,223.44
固定资产清理		
合计	50,452,198.38	37,056,223.44

固定资产部分

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管道	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,195,320.88	24,951,203.66	2,244,216.26	1,319,198.37	4,726,928.34	53,436,867.51
2.本期增加金额	3,925,551.09	12,365,726.10		44,890.25	1,000,000.00	17,336,167.44
（1）购置		87,222.89		44,890.25		132,113.14
（2）在建工程转入	3,925,551.09	12,278,503.21			1,000,000.00	17,204,054.30
3.本期减少金额		169,022.10	89,586.58	154,963.86		413,572.54
（1）处置或报废				7,991.00		7,991.00
（2）子公司处置转出		83,172.97	89,586.58	81,028.67		253,788.22
（3）其他转出		85,849.13		65,944.19		151,793.32

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管道	合计
4.期末余额	24,120,871.97	37,147,907.66	2,154,629.68	1,209,124.76	5,726,928.34	70,359,462.41
二、累计折旧						
1.期初余额	5,842,009.71	6,247,230.17	1,483,246.25	898,568.31	1,909,589.63	16,380,644.07
2.本期增加金额	672,344.73	2,198,665.19	315,038.48	149,512.58	321,517.18	3,657,078.16
（1）计提	672,344.73	2,198,665.19	315,038.48	149,512.58	321,517.18	3,657,078.16
3.本期减少金额		37,596.25	11,670.73	81,191.22		130,458.20
（1）处置或报废				7,363.83		7,363.83
（2）子公司处置转出		8,557.91	11,670.73	9,861.53		30,090.17
（3）其他转出		29,038.34		63,965.86		93,004.20
4.期末余额	6,514,354.44	8,408,299.11	1,786,614.00	966,889.67	2,231,106.81	19,907,264.03
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）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,606,517.53	28,739,608.55	368,015.68	242,235.09	3,495,821.53	50,452,198.38
2.期初账面价值	14,353,311.17	18,703,973.49	760,970.01	420,630.06	2,817,338.71	37,056,223.44

13、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,114,515.13	49,735,074.52
工程物资		
合 计	17,114,515.13	49,735,074.52

在建工程部分

(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
连云新城商务中心区地热能能源站				6,926,219.15		6,926,219.15
锦屏能源站				4,838,503.67		4,838,503.67
山西空气源热泵供热站				3,180,853.69		3,180,853.69
新蔡君悦蓝庭能源站				1,987,564.53		1,987,564.53
连云港滨河区地热能源				38,000.00		38,000.00
萍乡市田湖湾小区机房能源站	11,112,137.92		11,112,137.92	11,087,409.78		11,087,409.78
四方热力锅炉房燃气炉改造工程				6,904,363.58		6,904,363.58
白虎山小商品市场	6,002,377.21		6,002,377.21	6,002,377.21		6,002,377.21
西藏那曲巴青县供热能源站				8,618,623.85		8,618,623.85
节能地热项目				151,159.06		151,159.06
合计	17,114,515.13		17,114,515.13	49,735,074.52		49,735,074.52

(2) 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
连云新城商务中心区地热能能源站	685.00	6,926,219.15	-80,359.85	6,845,859.30		
锦屏能源站	408.00	4,838,503.67	-758,344.11	4,080,159.56		
山西空气源热泵供热站	1,342.00	3,180,853.69			3,180,853.69	
新蔡君悦蓝庭能源站	613.70	1,987,564.53	1,107,341.11		3,094,905.64	

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定/无形资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
连云港滨河新区 地热能源	10,000.0 0	38,000.00			38,000.00	
萍乡市田湖湾小 区机房能源站	1,140.00	11,087,409. 78	24,728.14			11,112,13 7.92
四方热力锅炉房 燃气炉改造工程	940.44	6,904,363.5 8	2,453,831. 42	9,358,195. 00		
白虎山小商品市 场	1,160.00	6,002,377.2 1				6,002,377 .21
西藏那曲巴青县 供热能源站	861.86	8,618,623.8 5			8,618,623. 85	
节能地热项目	15.12	151,159.06			151,159.06	
城北地热供暖示 范项目扩容工程 地热井管道施工			1,000,000. 00	1,000,000. 00		
合 计	36,741.8 9	49,735,074. 52	3,747,196. 71	21,284,213 .86	15,083,542 .24	17,114,51 5.13

14、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	381,467.40	381,467.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	381,467.40	381,467.40
二、累计折旧		
1.期初余额	121,022.98	121,022.98
2.本期增加金额	126,154.20	126,154.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	247,177.18	247,177.18
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	134,290.22	134,290.22

项目	房屋建筑物	合计
2.期初账面价值	260,444.42	260,444.42

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,769,689.40	194,174.74	3,141,400.00	5,105,264.14
2.本期增加金额			4,080,159.56	4,080,159.56
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) BOT 项目			4,080,159.56	4,080,159.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	1,769,689.40	194,174.74	7,221,559.56	9,185,423.70
二、累计摊销				
1.期初余额	184,248.67	155,339.95	413,093.10	752,681.72
2.本期增加金额	35,580.48	38,834.79	330,474.48	404,889.75
(1) 计提	35,580.48	38,834.79	330,474.48	404,889.75
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	219,829.15	194,174.74	743,567.58	1,157,571.47
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				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,549,860.25		6,477,991.98	8,027,852.23

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
2.期初账面价值	1,585,440.73	38,834.79	2,728,306.90	4,352,582.42

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山西春诚热力有限公司	43,571.77				43,571.77	
海南州四方热力有限公司	972,088.42					972,088.42
合 计	1,015,660.19				43,571.77	972,088.42

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(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
信用减值损失	4,146,093.49	737,294.61	4,737,447.53	1,208,522.92
内部交易未实现利润	2,971,280.80	742,820.20	3,242,537.96	810,634.49
合同资产减值损失	13,835,889.06	2,070,258.89		
合计	20,953,263.35	3,550,373.70	7,979,985.49	2,019,157.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,512,011.90	628,002.98	2,865,570.66	716,392.67
合计	2,512,011.90	628,002.98	2,865,570.66	716,392.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	24,186,260.79
合计	24,186,260.79

(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

年末	期末余额
2023 年	27,710.53
2024 年	694,467.31
2025 年	444,413.40
2025 年	1,589,781.72
2026 年	21,429,887.83
合计	24,186,260.79

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	5,000,000.00	
抵押+保证借款	40,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	3,000,000.00	5,612,499.99
未到期借款应付利息	79,754.86	75,294.70
合计	58,079,754.86	57,687,794.69

短期借款分类的说明：

本公司于 2022 年 2 月与苏州银行股份有限公司连云港分行签订编号为苏银贷字 [320701001-2022]第[606315]号流动资金借款合同，借款金额 500 万元，自 2022 年 2 月 17 日至 2023 年 3 月 15 日，由张华北持有的本公司 300 万股作为质押；由张华北、胡芳为保证人，提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 5 月与南京银行连云港分行签订编号 Ba164162205170018 流动资金借款合同，借款金额 600 万元，自 2022 年 5 月 17 日至 2023 年 5 月 16 日，由郑剑波、邓畔和秦士翎作为抵押人；由张华北、胡芳作为保证人，提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 4 月与兴业银行股份有限公司连云港分行签订编号为 1100104220412JN 流动资金借款合同，借款金额 650 万元，自 2022 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日，由江苏盛世机电工程有限公司、徐广利、胡春玲、邓桂兰、顾汉东作为抵押人；由江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳作为保证人，提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 1 月与苏州银行股份有限公司连云港分行签订编号为苏银贷字

[320701001-2022]第[606301]号流动资金借款合同，借款金额 200 万元，自 2022 年 1 月 19 日至 2023 年 1 月 5 日，由连云港金控融资担保有限公司、张华北、胡芳为保证人，提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 2 月与江苏银行股份有限公司连云港高新区支行签订编号 JK122321000036 流动资金借款合同，借款金额 300 万元，自 2022 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 24 日。

本公司子公司江苏盛世机电工程有限公司于 2022 年 4 月与工商银行连云港经济技术开发区支行签订网贷通循环借款合同，编号：0110700007-2022 年（开发）字 00072 号，借款金额 350 万元，自 2022 年 4 月 20 至 2023 年 4 月 15 日，由连云港润盛新能源有限公司、连云港盛世绿源新能源有限公司作为抵押人；由张华北、胡芳、邓畔、郑剑波作为担保人，提供连带责任保证担保。

本公司子公司江苏盛世机电工程有限公司于 2022 年 5 月与中国邮政储蓄银行连云港市分行签订编号 32025182100220050010 借款合同，借款金额为 400 万元，自 2022 年 5 月 17 至 2023 年 5 月 16 日，由江苏盛世机电工程有限公司、张华敏、邓巍作为抵押人；由张华北、胡芳、邓畔、郑剑波、张华敏、邓巍作为保证人，提供连带责任保证担保。

本公司子公司江苏盛世机电工程有限公司于 2022 年 8 月与南京银行连云港分行签订编号 Ba164162208110057 借款合同，借款金额 900 万元，自 2022 年 8 月 11 日起至 2023 年 8 月 10 日，由江苏盛世机电工程有限公司、胡春玲、徐广利、李云、潘功亮、江秀、许方林作为抵押人，由张华北、胡芳作为保证人，提供连带责任保证担保。

本公司子公司江苏盛世机电工程有限公司于 2022 年 11 月与交通银行连云港分行签订流动资金借款合同，编号 Z21111LN15673975，借款金额 900 万元，自 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 9 日，由连云港市格斯达融资担保有限公司提供担保，由江苏盛世机电工程有限公司、连云港市朗威机电设备工程有限公司、郑剑波、邓畔提供抵押反担保。

本公司子公司江苏盛世机电工程有限公司于 2022 年 8 月与张家港农村商业银行连云港新浦支行签订流动资金借款合同，编号 ZRCDK2022081000293，借款金额 500 万元，自 2022 年 8 月 11 日至 2023 年 8 月 10 日，由江苏盛世节能科技股份有限公司、邓畔、张华北、胡芳提供担保。

本公司子公司江西汇恒盛世能源科技有限责任公司于 2022 年 6 月与中国银行萍乡分行签订合同编号 HSJK2021001 借款合同，借款金额 500 万元，自 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日，由江苏盛世节能科技股份有限公司、萍乡市汇恒投资管理有限公司、东萍乡市汇恒投资管理有限公司、张华北作为保证人，提供连带责任保证担保。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,351,627.77	5,983,680.32
合 计	6,351,627.77	5,983,680.32

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付设备工程款	60,415,548.22	80,520,240.53
合计	60,415,548.22	80,520,240.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏言鼎环境科技有限公司	4,930,774.61	未结算
青海省水文地质工程地质勘察有限责任公司	4,086,411.64	未结算
连云港开云建筑工程有限公司	983,612.89	未结算
河北钟欧建筑工程有限公司	864,566.89	未结算
扬州市昌裕机电设备安装工程有限公司	833,844.06	未结算
合 计	11,699,210.09	--

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工合同义务	1,312,451.83	6,092,192.25
预收取暖费	8,720,792.96	20,240,003.48
合计	10,033,244.79	26,332,195.73

22、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	3,222,041.22	13,600,601.82	13,362,071.50	3,460,571.54
二、离职后福利-设定提存计划	55,106.70	1,348,682.21	1,403,788.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,277,147.92	14,949,284.03	14,765,860.41	3,460,571.54

(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	3,141,881.42	11,836,982.33	11,595,721.76	3,383,141.99
2、职工福利费		373,334.37	373,334.37	
3、社会保险费	1,335.92	738,952.22	740,288.14	
其中：医疗保险费		640,772.83	640,772.83	
工伤保险费	1,335.92	31,064.55	32,400.47	
生育保险费		66,784.84	66,784.84	
其他		330.00	330.00	
4、住房公积金	3,228.00	465,492.21	466,657.21	2,063.00
5、工会经费和职工教育经费	75,595.88	185,840.69	186,070.02	75,366.55
合计	3,222,041.22	13,600,601.82	13,362,071.50	3,460,571.54

(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	53,436.80	1,307,911.13	1,361,347.93	
2、失业保险费	1,669.90	40,771.08	42,440.98	
合计	55,106.70	1,348,682.21	1,403,788.91	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,824.95	793,139.27
企业所得税	10,112.62	571,149.30
个人所得税	2,296.61	518.31
房产税	33,639.49	55,527.65
土地使用税	3,360.75	6,102.49

城市维护建设税	1,169.22	
教育费附加	501.10	
地方教育附加	334.06	
环境保护税	2,544.00	2,913.15
印花税	6,928.44	7,131.20
合计	96,711.24	1,436,481.37

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,319,362.54	9,096,854.34
合计	10,319,362.54	9,096,854.34

其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款项	1,550,886.31	3,150,886.31
押金保证金	123,000.000	198,214.94
其他往来款	8,445,476.23	5,547,753.09
股权转让款	200,000.00	200,000.00
合计	10,319,362.54	9,096,854.34

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘巍	200,000.00	股权转让合同尚未执行完毕
蒲晓妮	2,937,820.09	未到期
合 计	3,137,820.09	--

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,050,000.00	5,200,000.00
一年内到期的租赁负债	162,690.23	202,744.43
合计	1,212,690.23	5,402,744.43

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	53,322.67	1,087,717.36
合计	53,322.67	1,087,717.36

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	12,000,000.00	10,200,000.00
抵押+保证借款	7,350,000.00	
质押+抵押+保证借款	5,950,000.00	
未到期借款应付利息	32,558.40	6,593.88
减：一年内到期的长期借款	1,050,000.00	5,200,000.00
合计	24,282,558.40	5,006,593.88

长期借款分类的说明：

本公司于 2021 年 6 月与连云港金海创业投资有限公司签订投资协议，投资款为 500 万元，期限为 36 个月，自 2021 年 1 月 6 日至 2024 年 1 月 5 日，投资款的年利率为 7%。由连云港市朗威机电设备工程有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波、江苏盛世机电工程有限公司为保证人，提供连带保证责任，由连云港市朗威机电设备工程有限公司持有江苏盛世节能科技股份有限公司 240 万股股权作为质押。

本公司于 2022 年 6 月与中国银行股份有限公司连云港高新区支行签订借款合同，借款金额为 700 万元，借款期限自 2022 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日，由连云港市格斯达融资担保有限公司、江苏盛世机电工程有限公司、张华北为保证人，提供连带保证责任，由本公司专利权质押、张华北、胡芳、张龙江、王冬梅房产抵押为连云港市格斯达融资担保有限公司提供反担保。

本公司子公司连云港润盛新能源有限公司于 2022 年 10 月与中国农业银行股份有限公司连云港苍梧支行签订借款合同，借款金额为 735 万元，借款期限自 2022 年 10 月 28 日至 2027 年 10 月 22 日，由子公司连云港润盛新能源有限公司作为抵押人，由连云港市朗威机电设备工程有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波为保证人，提供连带保证责任。

本公司孙公司海南州四方热力有限公司于 2022 年 7 月与上海浦东发展银行股份有限公司西宁分行签订借款合同，借款金额为 600 万元，借款期限自 2022 年 7 月 22 日至 2025 年 7 月 22 日，由孙公司海南州四方热力有限公司为抵押人，由子公司青海盛世能源有限公司为股权质押人，由江苏盛世节能科技股份有限公司、张华北为保证人，提供连带保证责任。

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	162,690.23	272,344.43
减：一年内到期的租赁负债	162,690.23	202,744.43
合计		69,600.00

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,922,116.60		288,886.68	5,633,229.92	可再生能源建筑应用补助资金
合 计	5,922,116.60		288,886.68	5,633,229.92	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
可再生能源建筑应用补助资金	5,922,116.60			288,886.68			5,633,229.92	与资产相关

30、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,600,000.00						43,600,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,369,714.26			18,369,714.26
其他资本公积		8,706,785.21		8,706,785.21
合计	18,369,714.26	8,706,785.21		27,076,499.47

说明：

根据公司第四届董事会第二届董事会第十五次会议审议通过《拟转让子公司黄南盛方能源科技有限公司股权的议案》，决定将黄南盛方能源科技有限公司 100%股权转让给上海道合新能源发展有限公司。对价为 0 元，至 2022 年 5 月 27 日，公司原全资子公司黄南盛方能源科技有限公司已完成工商变更登记备案，由于上述交易构成权益性交易，对价与所有者权益差额 8,706,785.21 元，计入资本公积。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,937,931.18	345,246.30		2,283,177.48
合计	1,937,931.18	345,246.30		2,283,177.48

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	57,462,861.65	49,332,113.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,789,956.85	
调整后期初未分配利润	45,672,904.80	49,332,113.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,740,246.23	8,130,748.63
减：提取法定盈余公积	345,246.30	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,587,412.27	57,462,861.65

34、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,524,660.25	120,774,618.39	182,598,636.64	147,272,702.37
其他业务	186,130.25	184,444.08	737,975.75	191,077.75
合计	123,710,790.50	120,959,062.47	183,336,612.39	147,463,780.12

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	134,356.20	195,203.09
土地使用税	-140.76	38,202.72
城市维护建设税	28,149.30	54,918.70
教育费附加	15,974.39	14,290.72
地方教育费附加	10,649.60	9,527.15
环境保护税	162,372.37	
印花税	32,166.51	13,582.56
其他	9,993.39	100,173.13
合计	393,521.00	425,898.07

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,646,574.78	3,927,274.46
折旧费	32,036.92	29,259.17
运输费	30,835.38	
业务招待费	658,739.19	991,473.03
办公费	277,442.10	351,403.99
差旅费	867,431.37	810,382.35
水电费	350.00	10,150.37
会议费	199,006.58	3,300.00

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	201,361.58	71,433.80
物业费	424,887.43	306,101.76
邮电通讯费	1,612.70	1,758.89
咨询服务费	1,999.97	1,013,982.04
广告费	157,817.24	239,876.81
业务宣传费	34,480.58	391,112.07
其他	306,876.57	420,359.11
合计	7,841,452.39	7,694,552.20

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,422,070.66	3,638,315.88
折旧费	1,253,134.27	1,287,934.67
租赁费	1,160.00	
业务招待费	670,041.82	608,770.27
办公费	490,618.99	464,682.98
差旅费	281,390.07	206,210.92
物业费	57,364.64	61,243.53
车辆费	597,096.37	664,295.26
劳务费	20,350.00	
邮电通讯费	19,228.28	
劳动保护费	24,732.09	
咨询服务费	1,865,401.78	819,286.54
聘请中介机构费	22,330.10	339,905.09
诉讼费	17,962.00	
其他	166,849.06	969,036.97
合计	8,909,730.13	9,059,682.11

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,121,084.25	4,642,237.50

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	226,687.87	223,043.17
无形资产摊销	545.00	
材料费	3,234,502.39	1,121,024.21
设计费	238,184.20	3,955,245.48
中间产品试制开发费		97,087.38
专利申请费	39,085.13	74,254.80
差旅费	41,819.82	122,423.26
合计	7,901,908.66	10,235,315.80

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,465,606.55	2,970,939.92
减：利息收入	130,620.73	18,816.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费等	491,800.17	353,257.11
合计	3,826,785.99	3,305,380.45

40、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
可再生能源建筑应用补助资金	288,886.68	288,886.68
专利资助专项资金		30,000.00
高企专利奖励金		100,000.00
创新奖励金		50,000.00
企业补助		105,000.00
知识产权补助资金		41,600.00
其他政府补助	58,792.55	4,192.63
增值税进项加计抵减	81,424.78	24,151.48
个税手续费	2,610.77	1,782.04
其他	3,221.09	4,081.95
合计	434,935.87	649,694.78

41、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损益	-841,498.01	-43,616.94
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	265,469.85	
银行理财产品损益	7,269.90	27,185.41
合计	-568,758.26	-16,431.53

42、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	572,146.03	-1,399,929.50
其他应收款坏账损失	-152.84	-74,458.40
应收票据坏账损失	15,000.00	-15,000.00
合计	586,993.19	-1,489,387.90

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,903.00	6.00	8,903.00
合计	8,903.00	6.00	8,903.00

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	627.17		627.17
税收滞纳金、罚款支出	-765.30		-765.30
其他	426.96	172,259.92	426.96
合计	288.83	172,259.92	288.83

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,320.02	397,242.02
递延所得税费用	713,355.58	-926,427.88
合计	749,675.60	-529,185.86

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-25,461,245.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,365,311.38
子公司适用不同税率的影响	537,798.47
调整以前期间所得税的影响	180,343.14
权益法核算的合营企业和联营企业投资收益	210,374.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,950.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,768,312.03
研发费用加计扣除纳税影响	-1,714,791.47
抵扣暂时性差异的纳税影响	
所得税费用	749,675.60

46、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
往来款	17,964,231.08	50,587,340.80
保证金	1,842,980.00	6,991,527.56
政府补助款	142,218.73	160,056.62
利息收入	130,620.73	18,816.58
合计	20,080,050.54	57,757,741.56

(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
支付的各项费用	8,704,941.79	9,562,311.37
保证金	4,175,000.00	1,505,640.80
往来款	14,654,973.21	65,574,543.78
金融机构手续费	491,800.17	353,257.12
合计	28,026,715.17	76,995,753.07

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金净额	48,812.59	
合计	48,812.59	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方的融资款项	17,890,000.00	
合计	17,890,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房租费用	117,300.00	
支付关联方的融资款项	19,490,000.00	
合计	19,607,300.00	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-26,210,921.11	4,627,940.32
加：资产减值准备	-198,639.66	
信用减值损失	-586,993.19	1,489,387.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,657,078.16	3,108,825.18
使用权资产折旧	126,154.20	121,022.98
无形资产摊销	404,889.75	404,889.96

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-24,870.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	627.17	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,465,606.55	2,970,939.92
投资损失（收益以“－”号填列）	568,758.26	-27,185.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	713,355.58	-926,427.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-88,389.69	
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,056,290.57	-4,621,868.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,400,455.94	-58,201,685.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,649,886.14	44,186,151.26
其他	-104,442.60	
经营活动产生的现金流量净额	3,553,943.79	-6,892,880.37
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	7,359,843.92	5,739,209.67
减：现金的期初余额	5,739,209.67	12,647,202.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,620,634.25	-6,907,993.10

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,359,843.92	5,739,209.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,359,843.92	5,739,209.67
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,359,843.92	5,739,209.67
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		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	141,000.00	质保金保函
货币资金	479,994.00	农民工工资保证金
应收款项融资-应收票据	6,470,000.00	开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	3,428,759.60	借款抵押
固定资产	11,072,998.18	借款抵押
无形资产	1,549,860.25	借款抵押

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）
黄南盛方能源科技有限公司	0.00	51.00%	股权转让	2022/4/30	失去控制权	8,972,255.06	0.00

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
黄南盛方能源科技有	0.00	0.00	0.00		0.00

限公司					
-----	--	--	--	--	--

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2021 年 4 月与自然人刘巍签定关于转让持有子公司山西春诚热力有限公司 60%股权的转让协议，转让价款 180 万元，2021 年 4 月已取得股权转让款 20 万元，其余款项待工商变更手续完成后支付。因工商手续无法正常办理暂未进行工商变更登记，子公司山西春诚热力有限公司执行董事朱猛提起了法律诉讼，临汾市尧都区人民法院已受理该案件，目前仍处于诉讼中。鉴于上述事项，本公司失去了子公司山西春诚热力有限公司控制权，不在纳入本期合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
连云港盛世绿源新能源有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	100.00		设立
连云港润盛新能源有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	100.00		同一控制下企业合并
江苏盛世机电工程有限公司	连云港	连云港	建筑安装、销售	100.00		同一控制下企业合并
连云港荣盛新能源有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	100.00		设立
江西汇恒盛世能源科技有限责任公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	合同能源管理	60.00		非一控制下企业合并
陕西盛世国华能源科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	合同能源管理	60.00		设立
铜川盛德能暖能源开发有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	合同能源管理		60.00	设立

江苏海发盛世能源科技有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	80.00		设立
江苏圆宏盛世能源科技有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	合同能源管理	35.00	25.00	设立
青海盛世能源有限公司	青海省	青海省	合同能源管理	51.00		设立
海南州四方热力有限公司	青海省	青海省	供热工程与服务		51.00	非一控制下企业合并
南京耀德能源科技有限公司	南京市	南京市	科技推广和应用服务业		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项和应付款项。在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具相关的风险，公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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、利率风险和其他价格风险。

1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。

1、以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、不以公允价值计量的金融资产及金融负债但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为张华北，直接和间接共持有本公司 64.2687%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京博岭盛世能源科技有限公司	本企业联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
胡芳	实际控制人的直系亲属，直接持有本公司 2.70%的股份
邓畔	直接持有本公司 8.03%的股份的股东、董事
郑剑波	邓畔直系亲属

邓巍	邓畔旁系亲属
张华敏	邓畔旁系亲属
陈建英	子公司股东
朱猛	子公司股东
李秋菊	朱猛的直系亲属
连云港美泽电器销售有限公司	邓畔出资 20%企业
连云港市国安电器贸易有限公司	邓畔出资 20%企业
江西汇恒置业有限公司	子公司小股东的母公司
上海道合新能源发展有限公司	子公司股东
黄南盛方能源科技有限公司	原子公司，子公司股东上海道合新能源发展有限公司全资子公司
连云港市赛瑞暖通设备销售有限公司	实际控制人的直系亲属控制的公司
连云港市朗威机电设备工程有限公司	本企业股东，直接持有本公司 31.16%的股份

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
连云港市赛瑞暖通设备销售有限公司	购买设备		1,175,200.01

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
江西汇恒置业有限公司	建筑安装工程、能源服务		7,894,000.00

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
连云港市格斯达融资担保有限公司	9,000,000.00	2022-11-14	2023-11-9	否
连云港市格斯达融资担保有限公司	7,000,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否

注：本公司子公司江苏盛世机电工程有限公司于 2022 年 11 月与交通银行连云港分行

签订流动资金借款合同，编号 Z2111LN15673975，借款金额 900 万元，自 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 9 日，由连云港市格斯达融资担保有限公司提供担保，由江苏盛世机电工程有限公司、连云港市朗威机电设备工程有限公司、郑剑波、邓畔提供抵押反担保。

本公司于 2022 年 6 月与中国银行股份有限公司连云港高新区支行签订借款合同，借款金额为 700 万元，借款期限自 2022 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日，由连云港市格斯达融资担保有限公司、江苏盛世机电工程有限公司、张华北为保证人，提供连带保证责任，由本公司专利权质押、张华北、胡芳、张龙江、王冬梅房产抵押为连云港市格斯达融资担保有限公司提供反担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张华北、胡芳	5,000,000.00	2022-2-17	2023-2-15	否
郑剑波、邓畔、秦士翎、张华北、胡芳	6,000,000.00	2022-5-17	2023-5-16	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳	6,500,000.00	2022-4-19	2023-4-18	否
张华北、胡芳	2,000,000.00	2022-1-19	2023-1-5	否
连云港润盛新能源有限公司、连云港盛世绿源新能源有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波	3,500,000.00	2022-4-20	2023-4-15	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳	4,000,000.00	2022-5-17	2023-5-16	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳	9,000,000.00	2022-8-17	2023-8-10	否
江苏盛世节能科技股份有限公司、邓畔、张华北、胡芳	5,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10	否
江苏盛世节能科技股份有限公司、张华北	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-27	否
连云港市朗威机电设备工程有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波、江苏盛世机电工程有限公司	5,000,000.00	2021-1-6	2024-1-5	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北	7,000,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否
连云港润盛新能源有限公司、连云港市朗威机电设备工程有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波	7,350,000.00	2022-10-28	2027-10-22	否
海南州四方热力有限公司、青海盛世能源有限公司、江苏盛世节能科技股份有限公司、张华北	6,000,000.00	2022-7-22	2025-7-22	否

(3) 关联方资金拆借

拆借方	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额	说明
连云港市朗威机电设备工程有限公司	17,890,000.00	19,490,000.00	1,390,000.00	借款已经董事会、 股东大会批准， 为无息借款。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键人员管理报酬	1,826,739.00	1,904,748.00

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海道合新能源发展有限公司	股权转让	0.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄南盛方能源科技有限公司	984,428.47	49,221.42		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	连云港市朗威机电设备工程有限公司	1,390,000.00	2,900,000.00
其他应付款	朱猛	160,886.31	160,886.31

十一、承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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					
按组合计提坏账准备的应收	1,356,375.54	100.00	67,818.78	5.00	1,288,556.76
账款					
其中：账龄组合	1,356,375.54	100.00	67,818.78	5.00	1,288,556.76
合计	1,356,375.54	100.00	67,818.78	5.00	1,288,556.76

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					
账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收	8,865,714.41	100.00	164,000.00	1.85	8,701,714.41
账款					
其中：账龄组合	3,280,000.00	37.00	164,000.00	5.00	3,116,000.00
关联方组合	5,585,714.41	63.00			5,585,714.41
合计	8,865,714.41	100.00	164,000.00	1.85	8,701,714.41

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,356,375.54	67,818.78	5.00
合计	1,356,375.54	67,818.78	5.00

按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	1,356,375.54
合计	1,356,375.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备	164,000.00		96,181.22		67,818.78
其中：账龄组合	164,000.00		96,181.22		67,818.78
合计	164,000.00		96,181.22		67,818.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
新蔡太平洋置地有限公司	1,132,075.54	83.46	56,603.78
连云港市第一人民医院	224,300.00	16.54	11,215.00
合计	1,356,375.54	100.00	67,818.78

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,275,365.20	479,811.40
合计	9,275,365.20	479,811.40

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,204,865.20
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	2,000.00
3 至 4 年	65,500.00
合计	9,275,365.20

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保公积金	8,512.20	9,311.40
关联方往来款	9,266,853.00	470,500.00
合计	9,275,365.20	479,811.40

3）按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

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
江苏盛世机电工程有限公司	关联往来款	9,196,353.00	1年以内	99.15	
山西春诚热力有限公司	关联往来款	65,500.00	3-4年	0.71	
合计		9,261,853.00		99.86	

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	88,910,633.81		88,910,633.81	88,630,633.81		88,630,633.81
对联营、合营企业投资	82,385.05		82,385.05	601,383.06		601,383.06
合计	88,993,018.86		88,993,018.86	89,232,016.87		89,232,016.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
连云港润盛新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏盛世机电工程有限公司	51,010,633.81			51,010,633.81		
连云港盛世绿源新能源有限公司	7,990,000.00			7,990,000.00		
山西春诚热力有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
江西汇恒盛世能源科技有限责任公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
陕西盛世国华能源科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青海盛世能源有限公司	3,020,000.00	2,080,000.00		5,100,000.00		

连云港荣盛新能源有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
合计	88,630,633.81	2,080,000.00	1,800,000.00	88,910,633.81		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
南京博岭盛世能源科技有限公司	601,383.06	322,500.00		-841,498.01		
合计	601,383.06	322,500.00		-841,498.01		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业：					
南京博岭盛世能源科技有限公司				82,385.05	
合计				82,385.05	

4、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损益	-841,498.01	-43,616.94
银行理财产品投资收益	5,616.18	
合计	-835,881.83	-43,616.94

5、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,222,641.39	8,017,800.12	6,345,013.62	235,849.05
合计	8,222,641.39	8,017,800.12	6,345,013.62	235,849.05

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	264,842.68	子公司处置及非流动资产报废损失
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）	58,792.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,073.20	其他营业外收支
减：所得税影响额	90,145.68	
少数股东权益影响额	21,874.30	
合计	226,688.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.92%	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.14%	-0.44	-0.44

二、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金	一、1	9,219,435.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	一、2	1,500,000
应收账款	一、3	18,406,862.79
应收款项融资	一、4	1,800,000

预付款项	一、5	11,225,696.21
其他应收款	一、6	10,704,184.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	一、7	22,691.94
合同资产	一、8	155,312,344.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	一、9	2,513,541.84
流动资产合计		210,704,757.87
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	一、10	82,385.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	一、11	1,800,000
投资性房地产	一、12	4,394,945.81
固定资产	一、13	48,284,301.17
在建工程	一、14	13,624,102.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	一、15	96,869.25
无形资产	一、16	7,747,678.09
开发支出		
商誉	一、17	972,088.42
长期待摊费用		
递延所得税资产	一、18	3,856,952.29
其他非流动资产		
非流动资产合计		80,859,322.35
资产总计		291,564,080.22
流动负债：		
短期借款	一、19	61,022,916.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	一、20	4,824,165
应付账款	一、21	65,587,931.17
预收款项		
合同负债	一、22	4,222,906.03
应付职工薪酬	一、23	1,587,360.82
应交税费	一、24	77,794.41
其他应付款	一、25	9,480,885.31

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	一、26	1,114,669.25
其他流动负债		
流动负债合计		147,918,628.64
非流动负债：		
长期借款	一、27	24,350,000
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	一、28	5,387,678.25
递延所得税负债	一、18	583,808.13
其他非流动负债		
非流动负债合计		30,321,486.38
负债合计		178,240,115.02
所有者权益（或股东权益）：		
股本	一、29	43,600,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	一、30	27,076,499.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	一、31	2,283,177.48
一般风险准备		
未分配利润	一、32	27,029,036.99
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		99,988,713.94
少数股东权益		13,335,251.26
所有者权益（或股东权益）合 计		113,323,965.20
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		291,564,080.22

法定代表人：张华北

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：王强

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金		1,029,139.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	五、1	72,000
应收款项融资		
预付款项		48,110
其他应收款	五、2	12,659,301.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		3,641,692.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		364,122.32
流动资产合计		17,814,365.66
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	五、3	88,993,018.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		1,800,000
投资性房地产		
固定资产		56,782.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		171,157.12
其他非流动资产		
非流动资产合计		91,020,958.25

资产总计		108,835,323.91
流动负债：		
短期借款		22,500,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		69,000
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		201,517.22
应交税费		22.64
其他应付款		2,450,000
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		129,622.65
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计		25,350,162.51
非流动负债：		
长期借款		12,000,000
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		12,000,000
负债合计		37,350,162.51
所有者权益（或股东权益）：		
股本		43,600,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		18,380,348.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		2,283,177.48

一般风险准备		
未分配利润		7,221,635.85
所有者权益（或股东权益）合计		71,485,161.4
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,835,323.91

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		64,838,148.24
其中：营业收入	一、33	64,838,148.24
二、营业总成本		63,072,439.76
其中：营业成本	一、33	53,878,867.26
税金及附加	一、34	196,438.60
销售费用	一、35	2,883,531.24
管理费用	一、36	3,080,832
研发费用	一、37	1,318,391.22
财务费用	一、38	1,714,379.44
其中：利息费用		1,699,544.88
利息收入		50,225.97
加：其他收益	一、40	450,002.57
投资收益（损失以“-”号填列）	一、41	32.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	一、39	38,229.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,253,973.26
加：营业外收入	一、42	1,500
减：营业外支出	一、43	228.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,255,245.23
减：所得税费用	一、44	-350,773.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,606,018.67
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）		2,606,018.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,164,393.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		441,624.72
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		2,606,018.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		441,624.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,164,393.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01

法定代表人：张华北 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、营业收入	五、4	378,454.57
减：营业成本	五、4	-861,722.99
税金及附加		22.64

销售费用		9,902
管理费用		308,858.05
研发费用		234,155.34
财务费用		780,248.04
其中：利息费用		752,704.16
利息收入		1,868.14
加：其他收益		2,516.01
投资收益（损失以“-”号填列）		32.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		59,818.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,641.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,641.15
减：所得税费用		14,954.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,595.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,595.85
（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		-45,595.85
七、每股收益：		

（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		51,376,362.88
收到的税费返还		1,934.89
收到其他与经营活动有关的现金	一、45	19,624,054.72
经营活动现金流入小计		71,002,352.49
购买商品、接受劳务支付的现金		44,838,440.03
支付给职工以及为职工支付的现金		6,481,638.19
支付的各项税费		711,661.93
支付其他与经营活动有关的现金	一、45	18,373,191.32
经营活动现金流出小计		70,404,931.47
经营活动产生的现金流量净额		597,421.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,024,980.38
取得投资收益收到的现金		49,446.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		15,098.63
投资活动现金流入小计		2,089,525.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,707.46
投资支付的现金		2,024,980.38
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,805,687.84
投资活动产生的现金流量净额		-716,162.62
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		36,250,000
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		36,250,000
偿还债务支付的现金		33,227,083.35

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,661,179.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		34,888,262.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,361,737.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		1,242,995.92
加：期初现金及现金等价物余额		7,976,440.03
六、期末现金及现金等价物余额		9,219,435.95

法定代表人：张华北 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,021,100
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		49,648,543.23
经营活动现金流入小计		52,669,643.23
购买商品、接受劳务支付的现金		484,805.32
支付给职工以及为职工支付的现金		442,463.67
支付的各项税费		8,538.95
支付其他与经营活动有关的现金		52,052,906.18
经营活动现金流出小计		52,988,714.12
经营活动产生的现金流量净额		-319,070.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,100
取得投资收益收到的现金		1,900.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		12,000.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		10,100
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		10,100

投资活动产生的现金流量净额		1,900.71
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		19,500,000
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		19,500,000
偿还债务支付的现金		19,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,613.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		20,086,613.19
筹资活动产生的现金流量净额		-586,613.19
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		-903,783.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,932,922.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,029,139.33

(二) 更正后的财务报表附注

一、合并报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；本期指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,570,769.80	7,359,843.92
其他货币资金	3,648,666.15	620,994.00
合计	9,219,435.95	7,980,837.92

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年期末余额
银行存款	2,897,217.42	
银行承兑汇票保证金	3,025,810.64	
保函保证金	141,000.00	141,000.00
农民工工资保证金	481,855.51	479,994.00
合计	6,545,883.57	620,994.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,278,680.54	100	2,871,817.75	13.50	18,406,862.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,278,680.54	100	2,871,817.75	13.50	18,406,862.79

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,874,563.24	100.00	4,096,872.07	12.46	28,777,691.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	32,874,563.24	100.00	4,096,872.07	12.46	28,777,691.17

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,712,117.47	785,605.87	5
1 至 2 年	1,959,404.27	195,940.43	10
2 至 3 年	123,023.20	36,906.96	30
3 至 4 年	3,261,542.22	1,630,771.11	50
4 至 5 年			50
5 年以上	222,593.38	222,593.38	100
合计	21,278,680.54	2,871,817.75	13.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,225,054.32 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款余额为 0.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,419,006.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,631,844.77 元。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,800,000.00	6,470,000.00
应收账款		
合计	1,800,000.00	6,470,000.00

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应 收 票 据	6,470,000.00		- 4,670,000.00		1,800,000.00	
应 收 账 款						

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
合计	6,470,000.00		- 4,670,000.00		1,800,000.00	

(3) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,800,000.00
商业承兑汇票	
合 计	1,800,000.00

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,700,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	3,700,000.00	

5、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	10,351,421.44	92.21	8,687,160.91	88.66
1 至 2 年	107,017.86	0.95	770,918.54	7.87
2 至 3 年	665,580.61	5.93	314,502.30	3.21
3 年以上	101,676.30	0.91	25,323.13	0.26
合计	11,225,696.21	100.00	9,797,904.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,930,469.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.92%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,940,230.27	100	1,236,046.10	10.35	10,704,184.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,940,230.27	100	1,236,046.10	10.35	10,704,184.17

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,267,506.18	100.00	49,221.42	0.40%	12,218,284.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,267,506.18	100.00	49,221.42	0.40%	12,218,284.76

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
1 年以内	6,563,595.01
1 至 2 年	4,796,639.26
2 至 3 年	13,400.00
3 至 4 年	20,900.00
4 至 5 年	317,500.00
5 年以上	228,196.00
小 计	11,940,230.27
减：坏账准备	1,236,046.10

账 龄	期末余额
合 计	10,704,184.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,186,824.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,787,139.99	11,098,622.99
往来款	1,049,928.47	1,049,928.47
代垫职工社保金	103,161.81	118,954.72
合计	11,940,230.27	12,267,506.18

(5) 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
中国十七冶集团有限公司	保证金	4,591,082.99	1-2 年	38.45	459,108.30
江苏冠林项目管理有限公司南京分公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	33.50	200,000.00
中鹰航空科技(天津)有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	10.05	60,000.00
黄南盛方能源科技有限公司	往来款	984,428.47	1 年以内	8.24	49,221.42
陕西建工五建集团有限公司	押金	150,000.00	5 年以上	1.26	150,000.00
合计		10,925,511.46		91.50	918,329.72

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	22,691.94		22,691.94
合计	22,691.94		22,691.94

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
合同履约成本	2,909,309.32		2,909,309.32
合计	2,909,309.32		2,909,309.32

8、合同资产

项目	期末余额	期初余额
建造合同产生的合同资产	169,148,234.03	148,521,710.96
减值准备	13,835,889.06	13,835,889.06
合计	155,312,344.97	134,685,821.90

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		
增值税留抵税金	2,513,541.84	1,807,903.70
预缴增值税		15,947.06
预缴其他税金		
合计	2,513,541.84	1,823,850.76

10、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	82,385.05	82,385.05
合计	82,385.05	82,385.05

此长期股权投资为投资南京博岭盛世能源科技有限公司所产生。

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
山西春诚热力有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	1,800,000.00

12、投资性房地产

（1）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		

项目	房屋、建筑物	合计
1、期初余额	5,771,552.95	5,771,552.95
2、本期增加金额		
（1）外购		
（2）固定资产转入		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	5,771,552.95	5,771,552.95
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,284,385.10	1,284,385.10
2、本期增加金额		
（1）计提或摊销	92,222.04	92,222.04
（2）固定资产转入		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	1,376,607.14	1,376,607.14
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
（2）固定资产转入		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,394,945.81	4,394,945.81
2、期初账面价值	4,487,167.85	4,487,167.85

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产
无。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因
无。

(4) 房地产转换情况

无

(5) 所有权受到限制的投资性房地产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 3,358,132.88 元（原值 4,412,240.97 元）的房屋建筑物作为南京银行、交通银行、邮储银行及兴业银行借款的抵押物。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管道	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	24,120,871.97	5,726,928.34	37,147,907.66	2,154,629.68	1,209,124.76	70,359,462.41
2、本期增加金额			2,962.21			2,962.21
（1）购置			2,962.21			2,962.21
（2）在建工程转固						
（3）企业合并增加						-
3、本期减少金额				730.52	599.77	1,330.29
（1）处置或报废				730.52	599.77	1,330.29
（2）其他						
4、期末余额	24,120,871.97	5,726,928.34	37,150,869.87	2,153,899.16	1,208,524.99	70,361,094.33
二、累计折旧						
1、期初余额	6,514,354.44	2,231,106.81	8,408,299.11	1,786,614.00	966,889.67	19,907,264.03
2、本期增加金额	382,467.84	185,008.56	1,434,495.10	130,038.73	37,518.90	2,169,529.13
（1）计提	382,467.84	185,008.56	1,434,495.10	130,038.73	37,518.90	2,169,529.13
（2）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、期末余额	6,896,822.28	2,416,115.37	9,842,794.21	1,916,652.73	1,004,408.57	22,076,793.16
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）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,224,049.69	3,310,812.97	27,308,075.66	237,246.43	204,116.42	48,284,301.17
2、期初账面价值	17,606,517.53	3,495,821.53	28,739,608.55	368,015.68	242,235.09	50,452,198.38

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 7,786,588.46 元（原值 10,596,903.07 元）的房屋建筑物作为中国农业银行连云港苍梧支行 735 万元短期借款的抵押物；账面价值为 233,910.27 元（原值 318,437.92 元）的房屋建筑物与附注 12 的投资性房地产作为南京银行连云港分行 900 万元短期借款的抵押物；账面价值为 2,812,444.70 元（原值为 3,490,465.10）的房屋建筑物作为工行连云港开发区支行 350 万元借款的抵押物。

（3）暂时闲置的固定资产情况

无。

（4）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（5）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

14、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
汇恒小区机房能源站	11,109,199.61		11,109,199.6	11,112,137.92		11,112,137.92
白虎山市场能源站	2,514,902.66		2,514,902.66	6,002,377.21		6,002,377.21
合计	13,624,102.27		13,624,102.27	17,114,515.13		17,114,515.13

（续）

项目名称	预算数 （万元）	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
汇恒小区机 房能源站	1,200.00	11,112,137.92			2,938.31	11,109,199.61
白虎山市场 能源站	1,170.00	6,002,377.21			3,487,474.55	2,514,902.66
合计	2,370.00	17,114,515.13	-	-	3,490,412.86	13,624,102.27

（续）

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 （%）	资金来源
汇恒小区机房 能源站	92.50					自筹
白虎山市场能 源站	51.30					自筹
合计	72.21					-

（2）本期计提在建工程减值准备情况
无。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	381,467.40	381,467.40
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	381,467.40	381,467.40
二、累计折旧		
1、期初余额	247,177.18	247,177.18
2、本期增加金额	37,420.97	37,420.97
（1）计提	37,420.97	37,420.97
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	284,598.15	284,598.15
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	96,869.25	96,869.25
2、期初账面价值	134,290.22	134,290.22

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1、期初余额	1,769,689.40	194,174.74	7,221,559.56	9,185,423.70
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,769,689.40	194,174.74	7,221,559.56	9,185,423.70
二、累计摊销				
1、期初余额	219,829.15	194,174.74	743,567.58	1,157,571.47
2、本期增加金额	237,619.39		42,554.75	280,174.14
(1) 计提	237,619.39		42,554.75	280,174.14
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	457,448.54	194,174.74	786,122.33	1,437,745.61
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	1,312,240.86		6,435,437.23	7,747,678.09
2、期初账面价值	1,549,860.25		6,477,991.98	8,027,852.23

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海南州四方热力有限公司	972,088.42					972,088.42
合计	972,088.42					972,088.42

注：公司于 2020 年 9 月 30 日通过非同一控制下企业合并取得子公司海南州四方热力有限公司，形成商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
海南州四方热力有限公司						
合计						

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,107,863.85	623,310.59	4,146,093.49	737,294.61
未实现内部利润	4,653,531.25	1,163,382.81	2,971,280.80	742,820.20
合同资产减值损失	13,835,889.06	2,070,258.89	13,835,889.06	2,070,258.89
合计	22,597,284.16	3,856,952.29	20,953,263.35	3,550,373.70

（2）递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	2,335,232.52	583,808.13	2,512,011.90	628,002.98
合计	2,335,232.52	583,808.13	2,512,011.90	628,002.98

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,022,916.65	3,000,000.00
未到期应付利息		79,754.86
合计	61,022,916.65	58,079,754.86

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注一、47。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况
无。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,824,165.00	6,351,627.77
合计	4,824,165.00	6,351,627.77

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（期初：0.00 元）。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付设备工程款	65,587,931.17	60,415,548.22
合计	65,587,931.17	60,415,548.22

22、合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
建造合同已结算未完工款	3,391,556.54	1,312,451.83
预收取暖费	831,349.49	8,720,792.96
	4,222,906.03	10,033,244.79

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项
无。

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况
无。

23、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	3,460,571.54	4,021,257.46	5,926,835.57	1,554,993.43
二、离职后福利-设定提存计划		602,301.77	569,934.38	32,367.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,460,571.54	4,623,559.23	6,496,769.95	1,587,360.82

(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	3,383,141.99	3,390,613.28	5,348,479.89	1,425,275.38
2、职工福利费		41,400.00	41,400.00	
3、社会保险费	-	293,547.90	279,276.63	14,271.27
其中：医疗保险费		243,889.87	232,119.91	11,769.96
工伤保险费		12,172.69	11,436.96	735.73
生育保险费		34,882.90	33,117.32	1,765.58
大病统筹保险		2,602.44	2,602.44	
4、住房公积金	2,063.00	217,242.61	219,149.61	156.00
5、工会经费和职工教育经费	75,366.55	78,453.67	38,529.44	115,290.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,460,571.54	4,021,257.46	5,926,835.57	1,554,993.43

(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		584,050.23	552,663.67	31,386.56
2、失业保险费		18,251.54	17,270.71	980.83
3、企业年金缴费				
合计		602,301.77	569,934.38	32,367.39

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,374.27	35,824.95
企业所得税	10,231.89	10,112.62
个人所得税		2,296.61
城市维护建设税	520.75	1,169.22
教育费附加		501.10
房产税	33,639.49	33,639.49
其他	7,028.01	13,167.25
合计	77,794.41	96,711.24

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款		
往来款	9,457,885.31	10,196,362.54
职工款		
押金	23,000.00	123,000.000
应付利息		
应付股利		
合 计	9,480,885.31	10,319,362.54

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	950,000.00	1,050,000.00
一年内到期的租赁负债	164,669.25	162,690.23
合计	1,114,669.25	1,212,690.23

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	13,300,000.00	13,300,000.00
保证借款		
未到期应付利息		32,558.40
减：一年内到期的长期借款	950,000.00	1,050,000.00
合计	24,350,000.00	24,282,558.40

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,633,229.92		245,551.67	5,387,678.25	政府补助
合计	5,633,229.92		245,551.67	5,387,678.25	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
可再生能源建筑应用补助资金	5,633,229.92			245,551.67			5,387,678.25	与收益相关
合计	5,633,229.92			245,551.67			5,387,678.25	

29、股本

项目	上年期末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,600,000.00						43,600,000.00

30、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	18,369,714.26			18,369,714.26
其他资本公积	8,706,785.21			8,706,785.21
合计	27,076,499.47			27,076,499.47

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,283,177.48			2,283,177.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,283,177.48			2,283,177.48

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,587,412.27	57,462,861.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-11,789,956.85
调整后期初未分配利润	26,587,412.27	45,672,904.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	441,624.72	-18,740,246.23
减：提取法定盈余公积		345,246.30

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	27,029,036.99	26,587,412.27

33、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	64,690,112.20	53,786,645.22	79,631,397.34	75,828,678.41
其他业务	148,036.04	92,222.04		92,222.04
合计	64,838,148.24	53,878,867.26	79,631,397.34	75,920,900.45

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,751.43	25,277.50
教育费附加	11,698.88	11,733.41
地方教育附加	7,799.25	12,839.29
其他税金		136.00
房产税	71,090.28	53,042.26
土地使用税		-12,171.85
印花税	10,718.96	16,935.00
环境保护税	20,879.80	160,739.97
资源税	40,500.00	
合计	196,438.60	268,531.58

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,534,541.33	1,889,980.52
业务招待费	438,008.15	344,616.79
其他	136,217.51	136,560.53
折旧费	14,159.26	17,423.41
差旅费	608,595.30	362,429.50

项目	本期发生额	上期发生额
投标费	5,400.00	9,200.00
办公费	54,396.54	116,787.86
车辆费用	77,425.15	92,001.47
福利费	14,788.00	19,724.00
租赁费	-	226,600.00
合计	2,883,531.24	3,215,324.08

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	780,969.13	1,220,891.43
折旧费	694,011.86	554,389.96
办公费	135,755.18	142,987.98
车辆费用	213,505.16	349,512.87
审计评估费	120,495.78	251,056.59
咨询费		166,030.72
业务招待费	265,068.90	350,641.40
其他	379,495.66	301,035.26
差旅费	147,880.78	64,990.09
物业管理费	2,240.72	52,572.06
租赁费		
服务费	179,623.83	860,781.35
福利费	161,785.00	154,867.98
合计	3,080,832.00	4,469,757.69

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,163,370.12	1,426,319.68
差旅费	1,611.42	23,287.82
折旧费	111,094.20	114,344.77
专利代理费		500.00
知识产权费	42,315.48	8,316.49
合计	1,318,391.22	1,572,768.76

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,699,544.88	1,543,574.17
减：利息收入	50,225.97	108,730.63
银行手续费及其他	65,060.53	285,388.91
合计	1,714,379.44	1,720,232.45

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,229.64	93,873.21
合计	38,229.64	93,873.21

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
专利资助专项资金	200,000.00	3,000.00	200,000.00
个税、社保工会补贴返还	4,450.90	66,573.65	4,450.90
可再生能源建筑应用补助资金	245,551.67	144,443.34	
合计	450,002.57	214,016.99	204,450.90

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		17,072,127.86
购买理财产品的投资收益	32.57	1,475.38
合计	32.57	17,073,603.23

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,500.00		
合计	1,500.00		

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	228.03	-530.74	
合计	228.03	-530.74	

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,763,589.42
递延所得税费用	-350,773.44	-17,821.33
合计	-350,773.44	1,745,768.09

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,255,245.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	563,811.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-914,584.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	
其他	
所得税费用	-350,773.44

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	18,332,276.95	46,422,786.72
保证金	1,056,000.00	1,358,517.30

项目	本期发生额	上期发生额
备用金		38,000.00
政府补助	200,000.00	214,016.99
贷款利息补助	35,777.77	
合计	19,624,054.72	48,033,321.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,982,724.53	46,803,563.62
保证金	2,243,177.00	1,329,500.00
办公费	190,151.72	259,775.84
业务招待费	703,077.05	695,258.19
备用金	970,160.00	480,499.80
车辆费用	290,930.31	441,514.34
顾问咨询费		166,030.72
审计评估费	120,495.78	251,056.59
差旅费	759,698.92	427,419.59
物业水电费		52,572.06
研发费	42,315.48	32,104.31
投标费	5,400.00	9,200.00
租赁费		226,600.00
金融机构手续费	65,060.53	285,342.92
合计	18,373,191.32	51,460,437.98

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,606,018.67	8,100,138.41
加：信用减值准备	-38,229.64	-93,873.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,169,529.13	1,688,050.77
无形资产摊销	280,174.14	202,444.98
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		

补充资料	本期金额	上期金额
失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,714,379.44	1,720,232.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-32.57	-
		17,073,603.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-306,578.59	-40,559.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-44,194.85	672,197.82
存货的减少（增加以“－”号填列）		-
	-17,739,905.69	6,121,087.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,730,489.62	15,518,991.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,501,404.45	1,505,706.24
其他		-
	2,724,366.91	3,598,572.57
经营活动产生的现金流量净额	597,421.02	531,346.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,219,435.95	8,196,854.40
减：现金的期初余额	7,976,440.03	6,112,040.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,242,995.92	2,084,813.73

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	9,219,435.95	8,196,854.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,570,769.80	5,859,005.40
可随时用于支付的其他货币资金	3,648,666.15	2,337,849.00

项目	期末余额	上期余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,219,435.95	8,196,854.40

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,897,217.42	被诉讼保全
其他货币资金	3,647,020.51	保函及银行承兑汇票保证金
应收款项融资	1,800,000.00	银行承兑汇票质押
投资性房地产	3,358,132.88	短期借款抵押物
固定资产	10,832,943.43	短期和长期借款的抵押物
无形资产	979,843.50	短期借款的抵押物
合计	23,515,157.74	

二、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
连云港盛世绿源新能源有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	100		设立
连云港润盛新能源有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	100		同一控制下企业合并
江苏盛世机电工程有限公司	连云港	连云港	建筑安装、销售	100		同一控制下企业合并
连云港荣盛新能源有限公司	连云港	连云港	合同能源管理	100		设立
江西汇恒盛世能源科技有限责任公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	合同能源管理	60		非同一控制下企业合并
陕西盛世国华能源科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	合同能源管理	60		设立
铜川盛德能暖能源开发有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	合同能源管理		95.00	设立
江苏海发盛世能源科技有限公司	连云港	连云港	合同能源管	80.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			理			
江苏圆宏盛世能源科技有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	合同能源管理	35	25	设立
青海盛世能源有限公司	青海省	青海省	合同能源管理	51		设立
海南州四方热力有限公司	青海省	青海省	供热工程与服务		51	非同一控制下合并
南京耀德能源科技有限公司	南京市	南京市	建筑安装、销售		100	设立

2、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、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
连云港市朗威机电设备安装工程有限公司	江苏连云港	建筑安装、设备销售	1806 万元	31.16	31.16

2、本公司的子公司情况

详见附注（二）、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张华北	实际控制人、本公司董事长
邓畔	股东、董事

萍乡创新科技产业发展有限公司	为控股子公司江西汇恒盛世能源科技有限责任公司的小股东
连云港泓海房地产开发有限公司	为控股子公司江苏海发盛世能源科技有限公司的小股东 海发集团的控股子公司
连云港市赛瑞暖通设备销售有限公司	实控人配偶、公司股东控制的公司

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张华北、胡芳	5,000,000.00	2023-2-15	2024-2-15	否
郑剑波、邓畔、秦士翎、张华北、胡芳	5,000,000.00	2023-6-8	2024-6-6	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳	6,500,000.00	2023-6-21	2024-6-12	否
张华北、胡芳	2,000,000.00	2023-1-10	2024-1-9	否
连云港润盛新能源有限公司、连云港盛世绿源新能源有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波	3,500,000.00	2022-4-20	2023-4-15	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳	4,000,000.00	2022-5-17	2023-5-16	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北、胡芳	9,000,000.00	2022-8-17	2023-8-10	否
江苏盛世节能科技股份有限公司、邓畔、张华北、胡芳	5,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10	否
江苏盛世节能科技股份有限公司、张华北	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-27	否
连云港市朗威机电设备工程有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波、江苏盛世机电工程有限公司	5,000,000.00	2021-1-6	2024-1-5	否
江苏盛世机电工程有限公司、张华北	7,000,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否
连云港润盛新能源有限公司、连云港市朗威机电设备工程有限公司、张华北、胡芳、邓畔、郑剑波	7,350,000.00	2022-10-28	2027-10-22	否
海南州四方热力有限公司、青海盛世能源有限公司、江苏盛世节能科技股份有限公司、张华北	6,000,000.00	2022-7-22	2025-7-22	否

（2）关联方资金拆借

关联方	期初金额	归还金额	新增借款	期末余额	说 明
拆入：					
连云港市朗威机电设备工程有限公司	1,390,000.00	8,475,000.00	9,500,000.00	2,415,000.00	借款已经董事会、股东大会批准

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
连云港市赛瑞暖通设备销售有限公司		
合计		
其他应付款：		
江苏朗威机电设备工程有限公司	2,415,000.00	1,390,000.00
合计	2,415,000.00	1,390,000.00
一年内到期的其他非流动负债：		
合计		

7、关联方承诺

无

四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,000.00	100.00	8,000.00	10.00	72,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：账龄组合	80,000.00	100.00	8,000.00	10.00	72,000.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	80,000.00	100.00	8,000.00	10.00	72,000.00

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,356,375.54	100.00	67,818.78	5.00	1,288,556.76
其中：账龄组合	1,356,375.54	100.00	67,818.78	5.00	1,288,556.76
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,356,375.54	100.00	67,818.78	5.00	1,288,556.76

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	80,000.00	8,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	80,000.00	8,000.00	10.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 59,818.78 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款余额为 0.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 80,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,000.00 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
关联方组合	12,659,301.57	100	0	0	12,659,301.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,659,301.57	100	0	0	12,659,301.57

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,275,365.20	100.00			9,275,365.20
其中：账龄组合					
关联方组合	9,275,365.20	100.00			9,275,365.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,275,365.20	100.00			9,275,365.20

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,659,301.57		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,659,301.57		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,649,677.52	9,266,853.00
代垫职工社保金	9,624.05	8,512.20

减：坏账准备		
合计	12,659,301.57	9,275,365.20

(5) 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
江苏盛世机电工程有限公司	往来款	12,577,177.52	1 年以内	99.35	
山西春诚热力有限公司	往来款	65,500.00	3-4 年	0.52	
陕西盛世国华能源科技有限公司	往来款	7,000.00	1 年以内	0.06	
代垫社保金		9,624.05	1 年以内	0.08	
合计		12,659,301.57		100.00	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	88,910,633.81		88,910,633.81	88,910,633.81		88,910,633.81
对联营、合营企业投资	82,385.05		82,385.05	82,385.05		82,385.05
合计	88,993,018.86		88,993,018.86	88,993,018.86		88,993,018.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
连云港润盛新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏盛世机电工程有限公司	51,010,633.81			51,010,633.81		
连云港盛世绿源新能源有限公司	7,990,000.00			7,990,000.00		
江西汇恒盛世能源科技有限责任公司	13,800,000.00			13,800,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西盛世国华能源科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青海盛世能源有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
连云港荣盛新能源有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
合计	88,910,633.81			88,910,633.81		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京博岭盛世能源科技有限公司	82,385.05			82,385.05		
合计	82,385.05			82,385.05		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,454.57	-861,722.99	5,109,433.84	4,020,801.68
其他业务				
合计	378,454.57	-861,722.99	5,109,433.84	4,020,801.68

六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	204,450.90	39,927.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资		1,475.38

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权 投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,271.97	-835.674
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	205,722.87	40,567.18
所得税影响数	31,238.90	6,085.08
少数股东权益影响额（税后）	673.96	
非经常性损益净额	173,810.01	34,482.10

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	0.40%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股 东的净利润	0.24%	0.01	0.01

江苏盛世节能科技股份有限公司

董事会

2024-04-29