



森语集团  
NEEQ : 832721

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人佟俊玲、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

<b>备查文件目录</b>	<p>载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。</p> <p>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<b>文件备置地址</b>	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日 - 2024 年 6 月 30 日
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
节能服务业	指	为企业和项目在节能减排等方面提供服务和支持的产业
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
中海华	指	辽宁省中海华能源发展集团有限公司
OEM	指	受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产，所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司		
法定代表人	佟俊玲	成立时间	2010年4月7日
控股股东	控股股东为（辽宁省中海华能源发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佟俊玲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技-7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	1、建筑节能技术系统方案设计、实施；2、能效平台建设与运营；3、能源费用托管；4、合同能源管理；5、灵芝系列深加工产品的研发及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	森语集团	证券代码	832721
挂牌时间	2015年7月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,750,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 903-904 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	宫晓妍	联系地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 91 号
电话	0411-84547788	电子邮箱	gongxiaoyan@happysenyu.com
传真	0411-84547788		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 91 号	邮政编码	116039
公司网址	www.happysenyu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102005506348848		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 91 号		
注册资本（元）	13,750,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司在保持原有节能服务业务之外，进军了生物科技领域，新开发了灵芝系列深加工产品，两个板块有着不同的商业模式和经营计划。

在节能服务领域，公司利用掌握的专利技术、自主研发的专有技术及累积的大量实操经验，有序开发既有建筑节能市场，聚焦建筑市场中采暖、制冷的节能服务，立足于京、津、冀地区，辐射周边市场，主要为高端酒店、学校、医院、公共建筑等提供系统节能改造及实施合同能源管理。采用合同能源管理节能效益分享型、能源费用托管型等先进的合作模式，真正的和客户融为一体，使公司获得持续稳定的现金流和利润空间，并且使公司效益累计叠加，为公司未来高速发展提供有力保障。通过技术升级和挖掘客户深层次需求，在给客户创造更多价值的同时得到更大的发展空间。

在生物科技领域，公司推出灵芝孢子粉系列产品和灵芝化妆品系列产品。公司采用轻资产运营模式，在研发方面借助科研院校等技术研发优势，由公司负责产品设计和提供研发方向，科研院所负责产品配方开发的模式来推进产品的研发工作；生产则采用 OEM，选择适合的代工厂代工；销售采用线上线下相结合的模式，实现产品快速推进。公司将精力集中于设计开发和市场推广，形成自身独立品牌。公司未来计划投入更多资源在生物科技领域，持续推进产品开发，力争在该领域取得一席之地。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,741,930.08	4,125,100.90	14.95%
毛利率%	45.16%	45.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-734,789.46	-298,108.84	-146.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-736,949.48	-552,896.83	-33.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-24.39%	-	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.46%	-	-
基本每股收益	-0.05	-0.02	-150.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,624,612.82	28,514,603.54	-13.64%
负债总计	16,946,460.98	20,010,933.10	-15.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,645,374.92	3,380,164.38	-21.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.25	-24%
资产负债率%（母公司）	37.82%	37.50%	-
资产负债率%（合并）	68.82%	70.18%	-
流动比率	0.71	0.79	-
利息保障倍数	-9.76	1.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-289,267.89	797,485.79	-136.27%
应收账款周转率	0.68	0.77	-
存货周转率	1.77	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.64%	1.66%	-
营业收入增长率%	14.95%	-51.05%	-
净利润增长率%	141.55%	-135.42%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	130,872.70	0.53%	2,346,821.35	8.23%	-94.42%
应收票据	0.00	-	0.00	0.00%	-
应收账款	2,932,403.20	11.91%	5,523,802.51	19.37%	-46.91%
预付账款	2,508,965.31	10.19%	812,323.53	2.85%	208.86%
存货	1,514,631.83	6.15%	1,422,332.40	4.99%	6.49%
固定资产	10,676,863.84	43.36%	11,378,037.16	39.90%	-6.16%
在建工程	17,147.62	0.07%	9,138.77	0.03%	87.64%
无形资产	49,024.45	0.20%	63,677.81	0.22%	-23.01%
应付账款	680,173.29	2.76%	818,420.71	2.87%	-16.89%
合同负债	1,418,407.23	5.76%	2,355,468.50	8.26%	-39.78%
其他应付款	8,315,535.15	33.77%	9,541,954.77	33.46%	-12.85%
使用权资产	4,659,707.09	18.92%	4,894,040.31	17.16%	-4.79%
租赁负债	4,479,400.62	18.19%	4,666,231.26	16.36%	-4.00%

**项目重大变动原因**

- 1、应收账款：本期期末较上年期末减少46.91%，主要原因为母公司回款账期较短，子公司项目回款情况良好。
- 2、预付账款：本期期末较上年期末增加208.86%，主要原因为母公司开展的新业务需要提前联系备货支付预付账款。
- 3、合同负债：本期期末较上年期末减少39.78%，主要原因为子公司合同陆续履约结转收入，合同负债相应减少。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,741,930.08	-	4,125,100.90	-	14.95%
营业成本	2,600,368.45	54.84%	2,244,461.47	54.41%	15.86%
毛利率	45.16%	-	45.59%	-	-
税金及附加	3,621.76	0.08%	117.25	0.003%	2,988.92%
销售费用	202,781.04	4.28%	283,290.95	6.87%	-28.42%
管理费用	1,729,150.56	36.47%	1,376,308.63	33.36%	25.64%
研发费用	391,861.95	8.26%	363,371.60	8.81%	7.84%
财务费用	180,713.38	3.81%	212,067.70	5.14%	-14.79%
信用减值损失	-498,210.98	-10.51%	-486,827.01	-11.80%	2.34%
经营活动产生的现金流量净额	-289,267.89	-	797,485.79	-	-136.27%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-446,043.23	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,926,680.76	-	501,476.45	-	-484.20%

**项目重大变动原因**

- 1、管理费用：本期较上年同期增长 25.64%，主要原因为母公司和子公司 2023 年末新增员工，本期对应工资社保增加。
- 2、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 136.27%，主要原因为公司本期预付账款有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 484.20%，主要原因为公司本期偿还的资金拆借款有所增加。

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
思达新能（北京）节	子公司	节能技术	10,000,000	20,818,933.50	7,278,150.88	4,328,601.79	-185,161.50



能技术有限 公司		服务				
-------------	--	----	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内公司诚信经营，照章纳税，尽到一个企业对社会的责任。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东为辽宁省中海华能源发展集团有限公司，其直接持有公司 99.8342% 的股权，公司的实际控制人为佟俊玲，其直接持有辽宁省中海华能源发展集团有限公司 100% 的股权，间接持有公司 99.8342% 的股权。虽然公司已制定健全有效的内部控制制度和法人治理结构，公司的实际控制人仍可能利用其持股优势，直接或间接影响公司对外投资、关联交易、人事任免、公司战略等决策，若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行公司内部各项规章制度，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，避免损害公司利益。</p>
2、坏账风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 5,850,774.06 元，应收账款坏账准备的金额为 2,918,370.86 元。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，公司的营运资金可能不足，一旦公司客户由于资金紧张而拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收款的催收，控制坏账风险。</p>
3、技术进步和升级风险	<p>节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。</p> <p>应对措施：公司加大研发投入，进行技术创新与技术升级，积极将技术成果推向市场，实现收入。</p>

4、公司营运资金不足的风险	报告期内，公司以投资-运维-回收的资金运行模式，需要大量投资。因此，公司如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，正常的生产经营活动将受到影响。 应对措施：公司将建立多元化融资渠道，多方筹集资金，为公司发展提供充沛的资金支持。
5、业务转型期市场抗风险能力较低的风险	报告期内，公司转型期项目规模小，公司客户数量少，在市场中抗击风险的能力较低。 应对措施：公司进一步拓宽业务渠道，增加客户数量，提升业绩。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受财务资助		1,112,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司从关联方佟俊玲、魏明春拆入资金共 1,112,000.00 元，约定借款无利息。根据《公司章程》的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于董事会审议程序。

公司从关联方处拆入资金，有利于公司经营，不会对公司的生产经营产生不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2020 年 11 月 26 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于规范并减少关联交易的承诺	2020 年 11 月 26 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

#### （五） 调查处罚事项

2024 年 5 月 8 日，辽宁省大连市公安局甘井子分局官方微信公众平台“平安甘井子”发布了《大连市公安局甘井子分局关于辽宁省中海华能源发展集团有限公司涉嫌非法吸收公众存款案的通告》。通过该通告获知，公司控股股东辽宁省中海华能源发展集团有限公司因涉嫌非法吸收公众存款案，已被大连市公安局甘井子分局立案侦查。截至目前，该案件仍在调查阶段，尚未有明确结论。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,214,100	59.7389%	0	8,214,100	59.7389%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,191,300	59.5731%	0	8,191,300	59.5731%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,535,900	40.2611%	0	5,535,900	40.2611%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,535,900	40.2611%	0	5,535,900	40.2611%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,750,000	-	0	13,750,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	辽宁省中海华能源发展集团有限公司	13,727,200	0	13,727,200	99.8342%	5,535,900	8,191,300	0	0
2	焦春梅	21,800	0	21,800	0.1585%	0	21,800	0	0
3	段琳瑛	900	0	900	0.0065%	0	900	0	0
4	王方洋	100	0	100	0.0007%	0	100	0	0
合计		13,750,000	-	13,750,000	100.00%	5,535,900	8,214,100	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
佟俊玲	董事长	男	1961 年 10 月	2022 年 4 月 27 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
林海峰	董事	男	1995 年 2 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
李宁	董事	女	1980 年 3 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
刘佳林	董事	男	1983 年 11 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
王黎黎	董事	女	1983 年 5 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
桑晶雨	监事会主席	男	1984 年 7 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
李涵	职工代表监事	女	1992 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
李楠楠	监事	女	1990 年 2 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
刘颖	财务负责人	女	1976 年 8 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
林立刚	总经理	男	1976 年 4 月	2022 年 3 月 31 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
宫晓妍	董事会秘书	女	1988 年 8 月	2024 年 3 月 15 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事长佟俊玲为公司总经理林立刚的岳父，公司总经理林立刚为董事林海峰的父亲，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王黎黎	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因

宫晓妍	无	新任	董事会秘书	个人原因
李寰宇	职工代表监事	离任	无	个人原因
李涵	无	新任	职工代表监事	个人原因

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

新任董事会秘书：宫晓妍女士，汉族，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 7 月至 2013 年 12 月在大连六环景观建筑设计院担任行政档案管理工作；2014 年 1 月至 2016 年 12 月在大连金地担任策划工作；2017 年 1 月至 2019 年 5 月，在大连万科担任策划和运营管理工作；2019 年 5 月至 2020 年 10 月，在大连中海地产担任策划工作；2020 年 10 月至 2023 年 4 月，在中悦文化传媒有限公司担任策划、文案工作；2023 年 4 月至今，在辽宁省森语生物科技集团股份有限公司担任总经办秘书工作。

新任监事：李涵女士，1992 年 8 月 2 日生，中国国籍无境外居留权，大专学历。2013 年 5 月毕业于大连职工大学会计电算化专业，2015 年 5 月至 2017 年 8 月在大连爱瑞视视光中心担任行政助理；2018 年 1 月至 2021 年 5 月在目和眼镜担任销售经理；2021 年 6 月至 2023 年 10 月在和润眼科担任采购专员；2023 年 11 月至今在辽宁省森语生物科技集团股份有限公司担任人事专员。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	5
技术人员	19	15
财务人员	5	4
行政人员	8	6
销售人员	5	6
员工总计	41	36

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	130,872.70	2,346,821.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	2,932,403.20	5,523,802.51
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,508,965.31	812,323.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	936,104.40	748,898.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,514,631.83	1,422,332.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	640,994.92	630,713.47
<b>流动资产合计</b>		<b>8,663,972.36</b>	<b>11,484,891.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	10,676,863.84	11,378,037.16
在建工程	五、8	17,147.62	9,138.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,659,707.09	4,894,040.31
无形资产	五、10	49,024.45	63,677.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、11	143,383.54	143,383.54
长期待摊费用	五、12	1,238.92	3,716.80
递延所得税资产	五、13	413,275.00	397,355.06
其他非流动资产	五、14	-	140,362.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,960,640.46</b>	<b>17,029,711.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,624,612.82</b>	<b>28,514,603.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	680,173.29	818,420.71
预收款项			
合同负债	五、16	1,418,407.23	2,355,468.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,446,957.75	1,506,563.50
应交税费	五、18	2,883.41	14,150.28
其他应付款	五、19	8,315,535.15	9,541,954.77
其中：应付利息		5,101.31	5,505.76
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	370,118.18	363,099.72
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,234,075.01</b>	<b>14,599,657.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、21		500,342.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	4,479,400.62	4,666,231.26
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	五、13	232,985.35	244,702.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,712,385.97	5,411,275.62
<b>负债合计</b>		16,946,460.98	20,010,933.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	13,750,000.00	13,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	3,750,000.00	3,750,000.00
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	五、25	-14,854,625.08	-14,119,835.62
归属于母公司所有者权益合计		2,645,374.92	3,380,164.38
少数股东权益		5,032,776.92	5,123,506.06
<b>所有者权益合计</b>		7,678,151.84	8,503,670.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,624,612.82	28,514,603.54

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,551.33	2,038,849.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	377,087.58	771,923.45
应收款项融资			
预付款项		1,501,100.00	1,400.00

其他应收款	十一、2	21,389.25	7,815.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,110,995.60	1,032,321.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,289.28	60,506.29
<b>流动资产合计</b>		<b>3,068,413.04</b>	<b>3,912,815.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,041,600.00	5,041,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,439.42	94,384.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,024.45	63,677.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		93,355.97	94,346.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,260,419.84</b>	<b>5,294,008.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,328,832.88</b>	<b>9,206,824.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,183.56	30,879.96
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		174,770.23	62,400.00
应交税费		317.25	10,347.55
其他应付款		2,943,602.25	3,348,602.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,149,873.29</b>	<b>3,452,229.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>3,149,873.29</b>	<b>3,452,229.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,750,000.00	13,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,544,198.09	4,544,198.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,929.96	114,929.96
一般风险准备			
未分配利润		-13,230,168.46	-12,654,533.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,178,959.59</b>	<b>5,754,594.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>8,328,832.88</b>	<b>9,206,824.69</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		4,741,930.08	4,125,100.90
其中：营业收入	五、26	4,741,930.08	4,125,100.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,108,497.14	4,479,617.60
其中：营业成本	五、26	2,600,368.45	2,244,461.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	3,621.76	117.25
销售费用	五、28	202,781.04	283,290.95
管理费用	五、29	1,729,150.56	1,376,308.63
研发费用	五、30	391,861.95	363,371.60
财务费用	五、31	180,713.38	212,067.70
其中：利息费用		79,295.13	211,261.40
利息收入		536.50	549.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-498,210.98	-486,827.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	7,387.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-857,390.54	-841,343.71
加：营业外收入	五、34	4,235.33	500,487.19
减：营业外支出	五、35		902.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-853,155.21	-341,759.42
减：所得税费用	五、36	-27,636.61	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-825,518.60	-341,759.42

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）		-825,518.60	-341,759.42
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）		-90,729.14	-43,650.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-734,789.46	-298,108.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-825,518.60	-341,759.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-734,789.46	-298,108.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-90,729.14	-43,650.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十一、4	413,328.29	786,536.30
减：营业成本	十一、4	239,552.91	292,639.79

税金及附加		3,506.27	
销售费用		16,428.53	21,401.12
管理费用		717,843.19	731,296.22
研发费用		30,436.41	
财务费用		14.55	-51.10
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,807.47	10,518.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-574,646.10</b>	<b>-248,230.93</b>
加：营业外收入		1.13	
减：营业外支出			902.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-574,644.97</b>	<b>-249,133.83</b>
减：所得税费用		990.37	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-575,635.34</b>	<b>-249,133.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-575,635.34	-249,133.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-575,635.34</b>	<b>-249,133.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,311,134.27	4,391,400.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	396,322.81	2,153,875.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,707,457.08</b>	<b>6,545,276.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,142,035.57	855,376.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,871,589.53	2,328,502.99
支付的各项税费		4,291.95	26,382.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	978,807.92	2,537,529.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,996,724.97</b>	<b>5,747,790.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-289,267.89</b>	<b>797,485.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、37		26,384.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	26,384.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			472,428.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	472,428.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-446,043.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	1,133,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,133,500.00	1,360,000.00
偿还债务支付的现金		527,637.47	616,675.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,893.54
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、37	2,532,543.29	206,955.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,060,180.76	858,523.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,926,680.76	501,476.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、38	-2,215,948.65	852,919.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,346,821.35	132,873.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、38	130,872.70	985,792.18

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		868,097.59	1,093,062.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		316.67	656,491.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		868,414.26	1,749,553.83

购买商品、接受劳务支付的现金		1,863,382.43	247,335.00
支付给职工以及为职工支付的现金		342,759.18	347,791.70
支付的各项税费		4,176.46	25,734.49
支付其他与经营活动有关的现金		249,394.65	194,900.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,459,712.72</b>	<b>815,761.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,591,298.46</b>	<b>933,792.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>4,800.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-4,800.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		130,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>130,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		575,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>575,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-445,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,036,298.46</b>	<b>928,992.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,038,849.79	30,053.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,551.33</b>	<b>959,045.96</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无。

#### (二) 财务报表项目附注

# 辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

2024年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、 公司的基本情况

### 1、 公司的发行上市及股本等基本情况

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司（以下简称本公司，大连思达新能源股份有限公司于 2023 年 3 月 14 日企业名称变更为辽宁省森语生物科技集团股份有限公司）成立于 2010 年 4 月 7 日，系由魏明春和魏玮共同投资设立的公司，企业法人营业执照注册号（统一社会信用代码）：912102005506348848。成立时注册资本为人民币 50 万元，其中魏明春出资 40 万元，占注册资本的 80%；魏玮出资 10 万元，占注册资本的 20%。此次出资款汇入中国农业银行股份有限公司大连甘井子支行，该行于 2010 年 4 月 7 日出具大农银存证新字【2010】第 C098 号企业设立登记出资证明。法定代表人：魏明春。公司注册地址：辽宁省大连市甘井子区国贸街 8 号 115 号楼 C 座。

2010 年 6 月 20 日，本公司增加注册资本人民币 450 万元，其中：魏明林出资 450 万元。经本次出资后，注册资本变更为 500 万元，其中：魏明春出资 40 万元，占注册资本的 8%；魏玮出资 10 万元，占注册资本的 2%，魏明林出资 450 万元，占注册资本的 90%。此次验资经大连凯宇联合会计师事务所验证，出具了凯宇内验字【2011】第 232 号验资报告。

2014 年 6 月 12 日，股东会决议变更股权：股东魏明林在本公司的出资 400 万元转让给魏明春；股东魏玮在本公司的出资 10 万元转让给魏明春。经本次股权转让后，注册资本为 500 万元，其中：魏明春出资 450 万元，占注册资本的 90%；魏明林出资 50 万元，占注册资本的 10%。2014 年 8 月 4 日，股东会决议变更股权：股东魏明林在本公司的出资 50 万元转让给魏明春。经本次股权转让后，注册资本为 500 万元，其中魏明春出资 500 万元，占注册资本的 100%。

2014 年 8 月 4 日，本公司增加注册资本人民币 500 万元，其中：魏明春出资 230 万元，段琳瑛出资 100 万元，丁文出资 10 万元，杨桂云出资 10 万元，甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元。经本次出资后，注册资本变更为 1,000 万元，其中：魏明春出资 730 万元，占注册资本的 73%；段琳瑛出资 100 万元，占注册资本的 10%；丁文出资 10 万元，占注册资本的 1%；杨桂云出资 10 万元，占

注册资本的 1%；甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元，占注册资本的 15%。此次验资经大连凯宇联合会计师事务所验证，出具了凯宇内验字【2014】第 78 号验资报告。

根据 2014 年 9 月 28 日股东会决议，公司以截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 10,294,198.09 元，按照 1:1 的比例折股，整体变更设立股份有限公司。拟设立的股份公司的股本总额为 1000 万股，每股面值为人民币 1 元，均为人民币普通股，溢价 294,198.09 元计入股份公司的资本公积，各股东持股比例不变。公司的资产、债务和权益全部由股份公司继承。2014 年 12 月 9 日，大连市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（大工商名称变更预核字[2014]第 21020020141043086 号），核准有限公司名称变更为“大连思达新能源股份有限公司”。

2016 年 7 月 18 日，本公司增加注册资本人民币 250 万元。刘树旗出资 150 万元，高飞出资 100 万元。经本次出资后，注册资本变更为 1250 万元，其中：魏明春出资 547.50 万元，占注册资本的 43.80%；段琳瑛出资 75 万元，占注册资本的 6%；丁文出资 7.5 万元，占注册资本的 0.6%；杨桂云出资 7.5 万元，占注册资本的 0.6%；甘肃欣盛技术咨询有限公司(原名：大连伟恒管理咨询有限公司)出资 150 万元，占注册资本的 12%；刘树旗出资 150 万元,占注册资本的 12%；高飞出资 100 万元，占注册资本的 8%，中喜验字 [2016]年第 0306 号验资报告。

2019 年 12 月 31 日，本公司股本总额 1250 万元，其中：魏明春持股比例 43.80%；段琳瑛持股比例 5.98%；丁文持股比例 0.6%；杨桂云持股比例 17.45%；甘肃欣盛技术咨询有限公司(原名：大连伟恒管理咨询有限公司)持股比例 12%；刘树旗持股比例 12%；高飞持股比例 8%；刘孝元持股比例 0.12%；谢鸿宾持股比例 0.06%。

2020 年 11 月 25 日，辽宁省中海华能源发展集团有限公司（简称：中海华）与股东魏明春签署《股权转让协议》，中海华以 0.32 元/股的价格合计受让转让方魏明春持有的 92.17 万股股份，占总股本 7.3736%，股权转让方式为特定事项协议转让。2021 年 1 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司出具证券过户登记确认书，中海华与魏明春的股权转让完成。股权转让完成后，中海华的持股比例为 44.2872%，从而成为第一大股东，公司实际控制人变更为中海华的实际控制人佟俊玲。

2023 年 12 月 12 日，公司向中海华定向发行 125 万股募集配套资金，每股面值人民币 1.00 元，定向发行的价格为 4.00 元/股，均为现金认购。实施此次定向发行后，公司增加股本人民币 125 万元，变更后的注册资本为 1,375 万元，变更后的股本 1,375 万元。

公司法定代表人：佟俊玲，注册资本：1,375 万元。股本总额 1,375 万元，公司注册地 址：辽宁省大连市甘井子辛康园 91 号。公司主营业务为合同能源管理服务。

## 2、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司大连市安满堂商贸有限公司和控股子公司思达新能(北京)节能技术有限公司、大连安意堂保健食品销售有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

正常营业周期是指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。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

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

##### (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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### (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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并

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。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 金融工具（不包括减值）

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。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

#### （5）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，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、 金融工具减值

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

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 12 个月内，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法



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

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	合并范围关联方的应收款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

##### 不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

##### ③各组合预期信用损失率如下列示：

##### 组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	25.00	25.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 10、 合同资产和合同负债

在与客户的合同中，有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在与客户的合同中，有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 11、 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在提供劳务过程中耗用的材料和物料等,主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### 12、 持有待售的非流动资产或处置组

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司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。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 13、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 14、 固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	8-20	5.00	4.75-11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间



本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 17、 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命
软件	3-10 年

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

## 18、 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、 长期待摊费用

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

## 20、 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

A. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

B. 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

C. 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、 收入

### （1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售

根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### ②合同能源管理服务

按照经双方认可的节能效益或客户实际使用的用冷、用热、用电等能源费用按月确认收入。

## 23、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；



- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产

公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将办事处租赁选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 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：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 28、 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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。

### 29、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内本公司主要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内本公司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	按销售商品、提供劳务收入计征	6、13、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）第一条第二款规定，节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

(2) 根据财政部、税务总局《关于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2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，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。

根据财政部、税务总局《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）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	990.24	233.28
银行存款	129,882.46	2,346,588.07
<b>合计</b>	<b>130,872.70</b>	<b>2,346,821.35</b>

说明：本公司货币资金不存在抵押/质押/冻结等受限情况。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	509,623.72	3,737,154.15
1-2 年	1,341,078.45	1,000,000.00
2-3 年	736,792.47	1,431,341.42
3-4 年	1,377,391.42	
4-5 年		
5 年以上	1,885,888.00	1,886,938.00
<b>小计</b>	<b>5,850,774.06</b>	<b>8,055,433.57</b>
减：坏账准备	2,918,370.86	2,531,631.06
<b>合计</b>	<b>2,932,403.20</b>	<b>5,523,802.51</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,888.00	32.23	1,885,888.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,964,886.06	67.77	1,032,482.86	26.04	2,932,403.20
其中：账龄组合	3,964,886.06	67.77	1,032,482.86	26.04	2,932,403.20
<b>合计</b>	<b>5,850,774.06</b>	<b>100.00</b>	<b>2,918,370.86</b>	<b>49.88</b>	<b>2,932,403.20</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,888.00	23.41	1,885,888.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,169,545.57	76.59	645,743.06	10.47	5,523,802.51
其中：账龄组合	6,169,545.57	76.59	645,743.06	10.47	5,523,802.51

合计	8,055,433.57	100.00	2,531,631.06	31.43	5,523,802.51
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

#### 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北中瀚水务有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄六度能源科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
北京三明灯光环境有限公司	195,888.00	195,888.00	100.00	预计无法收回
北京盛宏瑞通建筑工程有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,885,888.00	1,885,888.00	/	/

#### 组合中，按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	509,623.72	25,481.18	5.00
1-2 年	1,341,078.45	134,107.85	10.00
2-3 年	736,792.47	184,198.12	25.00
3-4 年	1,377,391.42	688,695.71	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	3,964,886.06	1,032,482.86	

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,885,888.00					1,885,888.00
按账龄组合计提坏账准备	645,743.06	407,261.69	20,521.89			1,032,482.86
合计	2,531,631.06	407,261.69	20,521.89			2,918,370.86

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
原生（北京）节能技术有限公司	非关联方	3,409,699.87	58.28	996,506.56
石家庄六度能源科技有限公司	非关联方	850,000.00	14.53	850,000.00
河北中瀚水务有限公司	非关联方	800,000.00	13.67	800,000.00
甘井子区宴芝堂滋补品商行	非关联方	320,739.80	5.48	16,036.99
北京三明灯光环境有限公司	非关联方	195,888.00	3.35	195,888.00
<b>合计</b>		<b>5,576,327.67</b>	<b>95.31</b>	<b>2,858,431.55</b>

### 3、 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	2,038,780.43	81.26	809,931.53	99.71
1-2 年	470,184.88	18.74	2,392.00	0.29
<b>合计</b>	<b>2,508,965.31</b>	<b>100.00</b>	<b>812,323.53</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的主要预付账款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
大连鹿成生物工程有限公司	1,480,600.00	59.01
刘昊	100,000.00	3.99
广东华天成新能源科技股份有限公司	23,700.00	0.94
大连非得生物产业有限公司	20,000.00	0.80
宁波市鄞州潘火罗川建材商行	17,300.00	0.69
<b>合计</b>	<b>1,641,600.00</b>	<b>65.43</b>

### 4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	936,104.40	748,898.33
<b>合计</b>	<b>936,104.40</b>	<b>748,898.33</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	406,824.79	308,374.65
1-2 年	276,923.12	285,766.08
2-3 年	264,070.07	258,440.00
3-4 年	203,440.00	3,069.89
4-5 年	3,069.89	16,940.03
5 年以上	279,387.04	262,447.01
<b>小计</b>	<b>1,433,714.91</b>	<b>1,135,037.66</b>
减：坏账准备	497,610.51	386,139.33
<b>合计</b>	<b>936,104.40</b>	<b>748,898.33</b>

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	998,030.76	708,177.30
保证金	246,422.78	246,462.78
员工备用金	126,532.78	115,462.64
代垫款项	56,302.93	64,934.94
其他	6,425.66	
<b>小计</b>	<b>1,433,714.91</b>	<b>1,135,037.66</b>
减：坏账准备	497,610.51	386,139.33
<b>合计</b>	<b>936,104.40</b>	<b>748,898.33</b>

##### (3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	1,433,714.91	100	497,610.51	34.71	<b>936,104.40</b>
其中：账龄组合	1,433,714.91	100	497,610.51	34.71	<b>936,104.40</b>
<b>合计</b>	<b>1,433,714.91</b>	<b>100</b>	<b>497,610.51</b>	<b>34.71</b>	<b>936,104.40</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	1,135,037.66	100.00	386,139.33	34.02	748,898.33
其中：账龄组合	1,135,037.66	100.00	386,139.33	34.02	748,898.33
<b>合计</b>	<b>1,135,037.66</b>	<b>100.00</b>	<b>386,139.33</b>	<b>34.02</b>	<b>748,898.33</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	406,824.79	20,337.73	5.00
1-2年	276,923.12	27,692.31	10.00
2-3年	264,070.07	66,017.52	25.00
3-4年	203,440.00	101,720.00	50.00
4-5年	3,069.89	2,455.91	80.00
5年以上	279,387.04	279,387.04	100.00
<b>合计</b>	<b>1,433,714.91</b>	<b>497,610.51</b>	<b>34.71</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（发生信用减值）	
期初余额	386,139.33			386,139.33

本期计提	111,542.21			111,542.21
本期转回	71.03			71.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	497,610.51			497,610.51

## (4) 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	与本公司关系	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
原生（北京）节能技术有限公司	非关联方	往来款	643,200.00	44.86	165,230.00
中思达（北京）节能科技有限公司	非关联方	往来款	253,000.00	17.65	12,650.00
京荟通文化产业园	非关联方	押金保证金	140,182.78	9.78	100,609.53
北京城建集团有限责任公司工程总承包部	非关联方	押金保证金	100,000.00	6.98	100,000.00
罗德桂	非关联方	备用金	65,997.59	4.60	13,621.60
合计			1,202,380.37	83.87	392,111.13

## 5、 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
原材料	430,518.39		430,518.39	938,638.32		938,638.32
发出商品	87,946.90		87,946.90			
库存商品	4,224.00		4,224.00	67,465.44		67,465.44
委托加工物资	991,942.54		991,942.54	416,228.64		416,228.64
周转材料						
合计	1,514,631.83		1,514,631.83	1,422,332.40		1,422,332.40

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣及待认证进项额	640,994.92	630,713.47
<b>合计</b>	<b>640,994.92</b>	<b>630,713.47</b>

## 7、固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,401,926.94	149,716.82	128,560.19	9,282.94	19,689,486.89
2.本期增加金额			19,302.21		19,302.21
(1) 购置			19,302.21		19,302.21
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额	2,211,248.24				2,211,248.24
(1) 处置或报废	2,211,248.24				2,211,248.24
(2) 其他					
4.期末余额	17,190,678.70	149,716.82	147,862.40	9,282.94	17,497,540.86
二、累计折旧					
1.期初余额	8,154,954.22	56,299.74	92,537.36	7,658.41	8,311,449.73
2.本期增加金额	693,832.99	17,778.87	8,560.97	302.70	720,475.53
(1) 计提	693,832.99	17,778.87	8,560.97	302.70	720,475.53
3.本期减少金额	2,211,248.24				2,211,248.24
(1) 处置或报废	2,211,248.24				2,211,248.24
(2) 其他					
4.期末余额	6,637,538.97	74,078.61	101,098.33	7,961.11	6,820,677.02
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	<b>10,553,139.73</b>	<b>75,638.21</b>	<b>46,764.07</b>	<b>1,321.83</b>	<b>10,676,863.84</b>
2.期初账面价值	<b>11,246,972.72</b>	<b>93,417.08</b>	<b>36,022.83</b>	<b>1,624.53</b>	<b>11,378,037.16</b>



## 8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,147.62	9,138.77
<b>合计</b>	<b>17,147.62</b>	<b>9,138.77</b>

## (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
中海广场项目	17,147.62		17,147.62	9,138.77		9,138.77
<b>合计</b>	<b>17,147.62</b>		<b>17,147.62</b>	<b>9,138.77</b>		<b>9,138.77</b>

## 9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,846,995.45	5,846,995.45
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
4.期末余额	5,846,995.45	5,846,995.45
二、累计折旧		
1.期初余额	952,955.14	952,955.14
2.本期增加金额	234,333.22	234,333.22
(1) 计提	234,333.22	234,333.22
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
4.期末余额	1,187,288.36	1,187,288.36
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	<b>4,659,707.09</b>	<b>4,659,707.09</b>
2.期初账面价值	<b>4,894,040.31</b>	<b>4,894,040.31</b>

## 10、 无形资产

项目	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	435,259.66	15,240.00	450,499.66
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 自行申请			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	435,259.66	15,240.00	450,499.66
二、累计摊销			
1.期初余额	117,960.42	7,855.00	125,815.42
2.本期增加金额	9,650.20	5,003.16	14,653.36
(1) 计提	9,650.20	5,003.16	14,653.36
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	127,610.62	12,858.16	140,468.78
三、减值准备			
1.期初余额	261,006.43		261,006.43
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	261,006.43		261,006.43
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>46,642.61</b>	<b>2,381.84</b>	<b>49,024.45</b>
2.期初账面价值	<b>56,292.81</b>	<b>7,385.00</b>	<b>63,677.81</b>

## 11、 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大连市安满堂商贸有限公司	143,383.54					143,383.54
<b>合计</b>	<b>143,383.54</b>					<b>143,383.54</b>

## 12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	3,716.80		2,477.88		1,238.92
<b>合计</b>	<b>3,716.80</b>		<b>2,477.88</b>		<b>1,238.92</b>

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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
信用减值准备	3,415,981.41	170,799.07	2,917,770.39	145,888.51
租赁负债	4,849,518.81	242,475.93	5,029,330.98	251,466.55
<b>合计</b>	<b>8,265,500.22</b>	<b>413,275.00</b>	<b>7,947,101.37</b>	<b>397,355.06</b>

### (2) 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
使用权资产折旧	4,659,707.09	232,985.35	4,894,040.31	244,702.02
<b>合计</b>	<b>4,659,707.09</b>	<b>232,985.35</b>	<b>4,894,040.31</b>	<b>244,702.02</b>

## 14、 其他非流动资产

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
合同资产				147,750.00	7,387.50	140,362.50
合计				<b>147,750.00</b>	<b>7,387.50</b>	<b>140,362.50</b>

## 15、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备采购款	409,700.00	510,700.00
应付服务款及其他	270,473.29	307,720.71
合计	<b>680,173.29</b>	<b>818,420.71</b>

### (2) 应付账款前五名债权人情况

单位名称	期末余额	账龄
北京葆蓝科技有限公司	230,000.00	3-4年
京荟通文化产业发展（北京）有限公司	186,662.02	1年以内
济南库德制冷设备有限公司	79,160.00	2-3年
乐沃(天津)新能源技术有限公司	66,540.00	1年以内
中财国富（北京）投资管理有限公司	34,000.00	1年以内
合计	<b>596,362.02</b>	

## 16、 合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同能源管理服务费	1,418,407.23	2,355,468.50
合计	<b>1,418,407.23</b>	<b>2,355,468.50</b>

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,506,563.50	1,640,919.66	1,730,159.73	1,417,323.43

二、离职后福利-设定提存计划		166,004.85	136,370.53	29,634.32
<b>合计</b>	<b>1,506,563.50</b>	<b>1,806,924.51</b>	<b>1,866,530.26</b>	<b>1,446,957.75</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,506,563.50	1,484,865.29	1,591,911.02	1,399,517.77
二、职工福利费		3,784.57	3,784.57	
三、社会保险费		138,769.80	120,964.14	17,805.66
其中：医疗保险费		127,765.12	113,016.32	14,748.80
工伤保险费		4,023.62	3,368.92	654.70
生育保险费		5,342.96	3,499.36	1,843.60
采暖费		569.70	379.80	189.90
补充医疗保险		1,068.40	699.74	368.66
四、住房公积金		13,500.00	13,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,506,563.50</b>	<b>1,640,919.66</b>	<b>1,730,159.73</b>	<b>1,417,323.43</b>

**(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		160,974.40	132,158.63	28,815.77
2、失业保险费		5,030.45	4,211.90	818.55
<b>合计</b>		<b>166,004.85</b>	<b>136,370.53</b>	<b>29,634.32</b>

**18、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	220.10	9,580.21
城市维护建设税	7.70	335.30
教育费附加	3.30	143.70
地方教育费附加	2.20	95.80
个人所得税	2,566.16	3,802.73
印花税	83.95	192.54

合计	2,883.41	14,150.28
----	----------	-----------

## 19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,101.31	5,505.76
应付股利		
其他应付款	8,310,433.84	9,536,449.01
合计	8,315,535.15	9,541,954.77

### 19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业借款利息	5,101.31	5,505.76
合计	5,101.31	5,505.76

### 19.2 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
往来款	969,549.43	1,282,170.56
借款	5,097,084.41	5,822,047.26
保证金及押金	2,243,800.00	2,243,800.00
代收代缴款项		188,431.19
合计	8,310,433.84	9,536,449.01

#### (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
甘肃欣源供暖有限公司	2,243,800.00	押金保证金
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	1,841,200.00	未到偿还期
北京普来福环境技术有限公司	1,457,505.76	未到偿还期
欧博汇晶（北京）科技有限公司	600,000.00	双方协商延期还款
合计	6,142,505.76	

## 20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	370,118.18	363,099.72
<b>合计</b>	<b>370,118.18</b>	<b>363,099.72</b>

## 21、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		495,833.30
应计利息		4,509.04
<b>合计</b>		<b>500,342.34</b>

## 22、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,849,518.80	5,029,330.98
减：一年内到期的租赁负债	370,118.18	363,099.72
<b>合计</b>	<b>4,479,400.62</b>	<b>4,666,231.26</b>

## 23、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,750,000.00						13,750,000.00

## 24、 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	3,750,000.00			3,750,000.00
<b>合计</b>	<b>3,750,000.00</b>			<b>3,750,000.00</b>

## 25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,119,835.62	-14,389,127.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
		8,811.74

调整后期初未分配利润	-14,119,835.62	-14,380,315.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-734,789.46	260,480.01
减：提取法定盈余公积		
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	-14,854,625.08	-14,119,835.62

## 26、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,328,601.79	2,360,815.54	3,338,564.60	1,951,821.68
其他业务	413,328.29	239,552.91	786,536.30	292,639.79
<b>合计</b>	<b>4,741,930.08</b>	<b>2,600,368.45</b>	<b>4,125,100.90</b>	<b>2,244,461.47</b>

## 27、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,699.44	117.25
城市维护建设税	51.86	
教育费附加	18.11	
地方教育费附加	12.35	
车船使用税	840.00	
<b>合计</b>	<b>3,621.76</b>	<b>117.25</b>

## 28、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	172,068.48	246,906.54



办公费	206.03	
交通差旅费	2,712.00	
业务招待费	453.00	10,450.00
车辆费	10,933.00	25,934.41
广告宣传费	9,433.96	
样品费	2,309.14	
其他	4,665.43	
<b>合计</b>	<b>202,781.04</b>	<b>283,290.95</b>

### 29、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,022,616.98	672,577.01
办公费	122,253.25	34,022.77
固定资产折旧	107,973.26	414,865.14
使用权资产折旧	234,333.22	
无形资产摊销	1,193.14	
装修费		18,006.19
业务招待费	8,297.60	11,801.00
中介机构服务费	169,811.32	161,509.43
物料消耗		8,343.60
差旅费	22,130.29	9,025.01
通讯费	2,064.26	4,284.00
技术服务费		37,174.28
车辆费	15,219.88	121.50
其他	23,257.36	4,578.70
<b>合计</b>	<b>1,729,150.56</b>	<b>1,376,308.63</b>

### 30、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
分体空调中央控制系统	1,472.86	23,434.06

超高效智慧能源管理系统V2.0		74,056.15
建筑能效数字孪生系统		101,374.96
太阳能扁薄铝微通道超导热管	30,436.41	73,518.07
空气源热泵机群效率提升及降低化霜时间方法		86,761.02
智能微型断路器		4,227.34
采用超空泡技术制热水、蒸汽热泵	281,806.38	
超低功耗数字传输模块	13,112.06	
冷却水智能除垢装置	65,034.24	
<b>合计</b>	<b>391,861.95</b>	<b>363,371.60</b>

### 31、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	79,295.13	211,261.40
减：利息收入	536.50	549.55
未确认融资费用	100,329.93	
手续费及其他	1,624.82	1,355.85
<b>合计</b>	<b>180,713.38</b>	<b>212,067.70</b>

### 32、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-386,739.80	-354,781.51
其他应收款减值损失	-111,471.18	-132,045.50
<b>合计</b>	<b>-498,210.98</b>	<b>-486,827.01</b>

### 33、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他非流动资产减值损失	7,387.50	
<b>合计</b>	<b>7,387.50</b>	

### 34、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

违约赔偿收入		500,000.00
其他	4,235.33	487.19
<b>合计</b>	<b>4,235.33</b>	<b>500,487.19</b>

### 35、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出		902.90
<b>合计</b>		<b>902.90</b>

### 36、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-27,636.61	
<b>合计</b>	<b>-27,636.61</b>	

### 37、 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	本期金额	上期金额
违约赔偿		500,000.00
往来款	395,469.64	1,652,821.54
存款利息收入	536.50	549.55
其他	316.67	504.39
<b>合计</b>	<b>396,322.81</b>	<b>2,153,875.48</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
往来款	455,000.00	2,057,274.49
费用性开支	522,004.89	478,898.66
手续费支出	1,445.12	1,355.85
其他	357.91	

合计	978,807.92	2,537,529.00
----	------------	--------------

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
取得子公司支付的现金净额		26,384.77
合计		<b>26,384.77</b>

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到资金拆借款	1,133,500.00	
合计	<b>1,133,500.00</b>	

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
偿还资金拆借款	2,532,543.29	
经营租赁租金		206,955.00
合计	<b>2,532,543.29</b>	<b>206,955.00</b>

**38、 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	-825,518.60	-341,759.42
加：信用减值损失	498,210.98	486,827.01
资产减值损失	-7,387.50	
固定资产折旧、使用权折旧	954,808.75	854,718.48
无形资产摊销	14,653.36	136,535.58
长期待摊费用摊销	2,477.88	2,423.92
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）		2,477.88
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）	180,713.38	
投资损失（收益以“-”号填列）		211,261.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,919.94	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,716.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,299.43	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	199,059.03	282,700.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,186,349.13	-335,996.42
其他		-501,702.86
经营活动产生的现金流量净额	-289,267.89	797,485.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	130,872.70	985,792.18
减：现金的期初余额	2,346,821.35	132,873.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,215,948.65	852,919.01

## （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	130,872.70	985,792.18
其中：库存现金	990.24	233.28
可随时用于支付的银行存款	129,882.46	985,558.90
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	130,872.70	985,792.18

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 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	
思达新能（北京）节能技术有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		新设成立
大连市安满堂商贸有限公司	大连	大连	商贸服务	100.00		并购取得
大连安意堂保健食品销售有限公司	大连	大连	食品销售	99.00		新设成立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
思达新能（北京）节能技术有限公司	49.00	-90,729.14		5,032,776.92

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
思达新能（北京）节能技术有限公司	5,220,496.42	15,598,437.08	20,818,933.50	8,828,396.65	4,712,385.97	13,540,782.62

续上表：

子公司名称	期初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
思达新能（北京）节能技术有限公司	7,159,331.28	16,633,916.13	23,793,247.41	10,918,659.41	5,411,275.62	16,329,935.03

续上表：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
思达新能（北京）节能技术有限公司	4,328,601.79	-185,161.50	-185,161.50	1,359,932.55	3,337,429.95	-89,082.82	-89,082.82	-135,323.10

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号	技术服务	10,000,000.00	99.8342	99.8342

本公司的实际控制人是佟俊玲。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注六。

### 3、 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
佟俊玲	实际控制人、董事长
魏明春	子公司持股 5%以上股东

林海峰	董事
王黎黎	董事
李宁	董事
刘佳林	董事
桑晶雨	监事
李楠楠	监事
李涵	监事
林立刚	总经理
刘颖	财务负责人
宫晓妍	董事会秘书
宁波晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
杭州晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
易世界（大连）信息技术有限公司	董事长林立刚担任法人、执行董事
大连玖宏房地产经纪有限公司	董事李宁担任法人、执行董事
辽宁华汉农光科技发展有限公司	实际控制人佟俊玲的配偶的兄弟控制的公司

## 5、关联交易情况

### （1）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	说明
资金拆入					
佟俊玲	1,142,402.25	130,000.00	210,000.00	1,062,402.25	借款约定无利息
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	2,206,200.00		365,000.00	1,841,200.00	借款约定无利息
魏明春	535,847.26	982,000.00	935,000.00	582,847.26	借款约定无利息

## 6、 关联方应收应付款项



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	佟俊玲	1,062,402.25	1,142,402.25
其他应付款	辽宁省中海华能源发展集团有限公司	1,841,200.00	2,206,200.00
其他应付款	魏明春	619,503.13	535,847.26

## 八、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在未披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	392,273.24	812,551.00
1-2 年	4,920.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,845,888.00	1,845,888.00
小计	<b>2,243,081.24</b>	<b>2,658,439.00</b>
减：坏账准备	1,865,993.66	1,886,515.55
合计	<b>377,087.58</b>	<b>771,923.45</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	1,845,888.00	82.29	1,845,888.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,193.24	17.71	20,105.66	5.06	377,087.58
其中：账龄组合	397,193.24	17.71	20,105.66	5.06	377,087.58
<b>合计</b>	<b>2,243,081.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,865,993.66</b>	<b>83.19</b>	<b>377,087.58</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,845,888.00	69.44	1,845,888.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	812,551.00	30.56	40,627.55	5.00	771,923.45
其中：账龄组合	812,551.00	30.56	40,627.55	5.00	771,923.45
<b>合计</b>	<b>2,658,439.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,886,515.55</b>	<b>70.96</b>	<b>771,923.45</b>

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河北中瀚水务有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄六度能源科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
北京三明灯光环境有限公司	195,888.00	195,888.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,845,888.00</b>	<b>1,845,888.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,845,888.00					1,845,888.00
按账龄组合计提坏账准备	40,627.55		20,521.89			20,105.66

合计	1,886,515.55	20,521.89	1,865,993.66
----	--------------	-----------	--------------

## (3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
石家庄六度能源科技有限公司	非关联方	850,000.00	37.89	850,000.00
河北中瀚水务有限公司	非关联方	800,000.00	35.67	800,000.00
甘井子区宴芝堂滋补品商行	非关联方	320,739.80	14.30	16,036.99
北京三明灯光环境有限公司	非关联方	195,888.00	8.73	195,888.00
辽宁新未来尊享研学旅行社有限公司	非关联方	23,000.00	1.03	1,150.00
合计		2,189,627.80	97.62	1,863,074.99

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,389.25	7,815.18
合计	21,389.25	7,815.18

## 2.1 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,515.00	8,226.51
小计	22,515.00	8,226.51
减：坏账准备	1,125.75	411.33
合计	21,389.25	7,815.18

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保款	22,515.00	8,226.51
小计	22,515.00	8,226.51
减：坏账准备	1,125.75	411.33

合计	21,389.25	7,815.18
----	-----------	----------

**(3) 坏账准备计提情况**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	22,515.00	100	1,125.75	5.00	21,389.25
其中：账龄组合	22,515.00	100	1,125.75	5.00	21,389.25
<b>合计</b>	<b>22,515.00</b>	<b>100</b>	<b>1,125.75</b>	<b>5.00</b>	<b>21,389.25</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	8,226.51	100.00	411.33	5.00	7,815.18
其中：账龄组合	8,226.51	100.00	411.33	5.00	7,815.18
<b>合计</b>	<b>8,226.51</b>	<b>100.00</b>	<b>411.33</b>	<b>5.00</b>	<b>7,815.18</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（发生信用减值）	
期初余额	411.33			411.33
本期计提	714.42			714.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,125.75			1,125.75

### 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	5,041,600.00		5,041,600.00	5,041,600.00		5,041,600.00
<b>合计</b>	<b>5,041,600.00</b>		<b>5,041,600.00</b>	<b>5,041,600.00</b>		<b>5,041,600.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
思达新能（北京）节能技术有限公司	5,041,600.00			5,041,600.00		
<b>合计</b>	<b>5,041,600.00</b>			<b>5,041,600.00</b>		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	413,328.29	239,552.91	786,536.30	292,639.79
<b>合计</b>	<b>413,328.29</b>	<b>239,552.91</b>	<b>786,536.30</b>	<b>292,639.79</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,235.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	2,075.31	
<b>合计</b>	<b>2,160.02</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.39	-0.053	-0.053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.46	-0.054	-0.054

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

二〇二四年八月十五日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	4,235.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,235.33</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,075.31
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,160.02</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年12月26日	5,000,000.00	1,981,214.88	否	不适用	不适用	不适用

**募集资金使用详细情况**

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金已使用完毕，根据募集资金管理相关规定，公司已于 2024 年 4 月 19 日办理完成募集资金专户的注销手续。

公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）	
<b>1.募集资金总额</b>	<b>5,000,000.00</b>	
加：利息收入	520.15	
减：银行手续费	231.22	
<b>2.具体用途：</b>	<b>2023 年度</b>	<b>2024 年 1-6 月</b>
2.1 补充流动资金	1,018,782.15	1,981,214.88
2.2 偿还借款	2,000,000.00	
合计	3,018,782.15	1,981,214.88
<b>3.专户注销时转回基本户的利息</b>	<b>291.90</b>	
<b>4.募集资金余额</b>	<b>0.00</b>	

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用