

证券代码：430758

证券简称：四联智能

主办券商：开源证券



四联智能

NEEQ:430758

四联智能技术股份有限公司

SILIAN INTELLIGENCE TECHNOLOGY SHARE CO., LTD



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、公司负责人张琪、主管会计工作负责人程鹏辉 及会计机构负责人（会计主管人员）程鹏辉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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况107

附件 II 融资情况107

<p>备查文件目录</p>	<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>
<p>文件备置地址</p>	<p>西安市莲湖区大兴西路四联绿色能源中心二楼证券部</p>

释义

释义项目		释义
污水源+智慧供热冷系统	指	以污水热量作为主要热源，由输送系统将污水从污水处理厂排水管或原生污水管道引出，并输送至各个动力系统。动力系统吸取热源侧热量并制出满足用户制冷、采暖温度要求的冷热水，由负荷侧循环水泵通过室外管网输送至用户末端，满足用户采暖、供冷需求。
通用型绿色能源+智慧供热冷系统	指	以浅层地热（污水除外）/深层地热/工业余（废）热中的一项或多项组合作为供热冷系统的主要热源，并配置电/燃气作为调峰热源，通过因地制宜、因能制宜的原则进行模块化组合，满足用户采暖、供冷的需求。
智慧“五恒”人居环境系统	指	为科技住宅领域提供基于恒温、恒湿、恒氧、恒静、恒洁的健康舒适的智慧人居环境系统解决方案，通过稳定的恒温恒湿系统，根据需求随时调整，满足不同环境的要求。
干热岩供热技术	指	是指由钻机向地下 2000-4000 米深处高温岩层钻孔，在钻孔中安装超长金属套管换热器，通过换热器将地下深处的热能换出向地面建筑物供热的一项新技术，是典型的分布式能源。
绿色建筑与智能建筑	指	将环保技术、节能技术、信息技术、网络技术渗透到居民生活的各个方面，即用最新的理念，最先进的技术和最快的速度去解决生态节能与居住舒适度问题。
BOT	指	“Build-Operate-Transfer（建设-经营-移交）”的英文缩写，即业主与服务商签订特许权协议，服务商负责特定设施的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向业主定期收取费用，以此来回回收设施的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将设施整套固定资产无偿移交给业主。
信息技术	指	是用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称，主要是通过应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
董事会	指	四联智能技术股份有限公司董事会
监事会	指	四联智能技术股份有限公司监事会
股东大会	指	四联智能技术股份有限公司股东大会
开源证券，主办券商	指	开源证券股份有限公司
四联智能	指	四联智能技术股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四联智能技术股份有限公司		
英文名称及缩写	SILIAN INTELLIGENCE TECHNOLOGY SHARE CO., LTD		
法定代表人	张琪	成立时间	2001 年 6 月 13 日
控股股东	控股股东为（张琪、鄂蜀豫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张琪、鄂蜀豫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I62 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	绿色能源供热系统、智慧运维、机电总承包		
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	四联智能	证券代码	430758
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	66,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	惠红娟	联系地址	西安市莲湖区大兴西路四联绿色能源中心
电话	029-88335732	电子邮箱	silianhongjuan@163.com
传真	029-88335732		
公司办公地址	西安市莲湖区大兴西路四联绿色能源中心	邮政编码	710003
公司网址	www.silian.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101317263030788		
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路 72 号四联大厦		
注册资本（元）	66,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

一、本公司属于软件和信息技术服务业，定位于智慧清洁能源供热及绿色建筑与智能化综合解决方案系统集成商，公司致力于为客户提供清洁能源供热业务、供热系统设计、运行及五恒科技系统、智慧运维等整体解决方案，从而获得收入、利润和现金流。经过多年积累已形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并构建了持续稳健的盈利模式。

二、公司一直专注于绿色可再生能源城市集中供热领域发展，目前已发展成为集清洁能源供热（冷）、智慧五恒人居环境系统、机电工程总包三类业务为一体的全方位解决方案的高新技术企业。公司以清洁能源供热（冷）为战略业务，提供地热能全业务类型流程服务：前期咨询、方案设计、项目实施、运营维护等。公司具体核心技术包括：通用型绿色能源智慧供热（冷）系统平台、清洁能源供暖设备远程连接控制系统、清洁能源供暖状态智能巡检控制系统、再生水源智慧供热（冷）系统、中深层地热多功能可调节供暖装置、中深层地热热泵智能化运行与维护装置、中深层地热能综合效能评估系统、智慧五恒毛细辐射管网温度控制系统等，并赢得了良好的声誉。

三、经营情况：

(一) 报告期内，公司以发展清洁能源为战略定位，坚持稳健经营原则，持续深耕、拓展城市清洁能源供热市场，并进一步推动智慧五恒业务及智能化业务发展。

(二) 拓展营销渠道：报告期内，公司积极拓展周边区域、挖掘潜在项目，借助品牌优势拓展销售渠道；紧跟国家政策，因地制宜为用户定制环保、符合节能低碳政策要求的清洁能源综合解决方案，助力企业持续发展同时为国家碳中和目标贡献力量。

(三) 研发情况：报告期内新增 7 项知识产权证书，其中包括 2 项发明专利及 5 项实用新型专利。

(四) 荣誉与奖励：报告期内公司荣获“2023 地热行业突出贡献单位”、“2023 年度全国地热与温泉行业优秀工程项目案例”、“清洁供热示范项目”等荣誉称号，董事长张琪先生获评“2023 地热行业突出贡献人物”奖项。

(五) 报告期内，公司实现营业收入 111,517,580.26 元，同比减少 4.65%；归属于母公司股东的净利润为 4,014,590.96 元，同比增加 16.77%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 341,756,537.55 元，归属于母公司所有者权益为 144,588,513.72 元。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司处于软件和信息技术服务业，定位于智慧清洁能源供热及绿色建筑与智能化综合解决方案系统集成业务。关于智慧清洁能源供热方面，在我国“30 60”碳达峰和碳中和目标下，在“十四五”和“十五五”规划中，国家始终设定积极的节能目标，推动我国走向高能效、低能耗、面向“碳中和”的新型现代化发展道路，节能增效成为中国培育新动能的重要着力点；国家工业和信息化部关于软件和信息技术服务业发展规划中明确，发展软件和信息技术服务业对于加快建设现代产业体系具有重要意义，“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，全球新一轮科技革命和产业变革的深入发展，软件和信息技术服务业迎来新的发展机遇，将鼓励更多企业借助智能化等手段探索并制定自身发展战略及把握新机遇，实现经济的转型升级和“十四五”时期高质量发展。综上，国家对清洁能源与绿建产业的支持力度不断加大，为相关业务提供了更广阔的空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202361000531，有效期至 2026 年 11 月 29 日。

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	111,517,580.26	116,960,413.66	-4.65%
毛利率%	12.80%	10.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,014,590.96	3,437,950.69	16.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,493,246.04	3,113,284.91	12.20%
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）	2.82%	2.59%	-
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）	2.45%	2.35%	-
基本每股收益	0.06	0.05	20.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	341,756,537.55	363,526,803.38	-5.99%
负债总计	197,083,707.04	222,731,561.86	-11.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,588,513.72	140,573,922.76	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.13	2.82%
资产负债率%（母公司）	57.37%	61.08%	-
资产负债率%（合并）	57.67%	61.27%	-
流动比率	1.11	1.05	-
利息保障倍数	3.15	4.45	-
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	-3,540,176.98	-2,072,191.31	-70.84%
应收账款周转率	1.11	1.02	-
存货周转率	6.62	5.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.99%	4.56%	-
营业收入增长率%	-4.65%	25.28%	-
净利润增长率%	30.70%	-27.49%	-

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	36,758,562.15	10.76%	34,306,387.12	9.44%	7.15%
应收票据	2,344,851.95	0.69%	390,000.00	0.11%	501.24%
应收账款	69,411,284.5	20.31%	62,237,035.72	17.12%	11.53%
存货	16,226,039.8	4.75%	13,169,577.18	3.62%	23.21%
投资性房地产	69,852,000.00	20.44%	69,852,000.00	19.22%	0.00%
长期股权投资	4,328,112.12	1.27%	4,373,546.85	1.20%	-1.04%
固定资产	852,546.19	0.25%	1,001,408.61	0.28%	-14.87%
在建工程	2,765,367.8	0.81%	506,746.06	0.14%	445.71%
无形资产	85,061,860.44	24.89%	87,435,647.34	24.05%	-2.71%
短期借款	49,372,606	14.45%	46,049,877.78	12.67%	7.22%
长期借款	28,500,000.00	8.34%	23,500,000.00	6.46%	21.28%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年末增加501.24%，主要原因是报告期内增加电子债权结算导致。
- 2、存货较上年末增加23.21%，系项目采购材料设备备货所致。
- 3、固定资产较上年末减少14.87%，主要系计提折旧。

- 4、在建工程较上年末增加445.71%，主要系报告期新增建设项目。
 5、长期借款较上年末增加21.28%，主要系报告期内公司信用良好，银行给予长期借款增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	111,517,580.26	-	116,960,413.66	-	-4.65%
营业成本	97,241,701.45	87.20%	104,903,828.74	89.69%	-7.30%
毛利率	12.80%	-	10.31%	-	-
销售费用	1,141,244.35	1.02%	1,296,172.54	1.11%	-11.95%
管理费用	3,138,812.35	2.81%	4,209,310.28	3.60%	-25.43%
研发费用	5,044,412.18	4.52%	4,753,390.55	4.06%	6.12%
财务费用	2,180,764.43	1.96%	1,771,589.94	1.51%	23.10%
信用减值损失	1,003,330.45	0.90%	2,923,979.28	2.50%	-65.69%
其他收益	613,346.96	0.55%	381,100.00	0.33%	60.94%
投资收益	-145,434.73	-0.13%	-787,459.68	-0.67%	81.53%
营业利润	4,173,178.56	3.74%	3,697,921.99	3.16%	12.85%
营业外收入	0	0.00%	859.74	0.00%	-100%
营业外支出	31,002.16	0.03%	0	0.00%	0%
净利润	3,877,588.99	3.48%	2,966,891.25	2.54%	30.70%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业利润、净利润分别较上年同期增加12.85%、30.70%，公司管理费用、销售费用分别减少25.43%、11.95%。主要系科学管理、降本增效提高毛利率，减少费用支出等综合因素所致。
 2、财务费用变动23.10%，主要是利息支出增加所致。
 3、信用减值损失冲回减少65.69%，主要系账龄结构的自然变动以及对部分长期存在的5年以上的应收账款进行了单项计提。
 4、其他收益变动60.94%，主要是报告期内政府补贴有所增加。
 5、投资收益较上期变动81.53%，主要系确认长期股权投资损益较上期减少所致。
 6、报告期未发生营业外收入，故变动为-100%；营业外支出变动主要为新增捐赠支出。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,336,700.44	114,401,514.15	-4.43%
其他业务收入	2,180,879.82	2,558,899.51	-14.77%
主营业务成本	97,241,701.45	104,903,828.74	-7.30%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
再生能源及中深层地热收入	46,297,721.06	37,046,822.29	19.98%	137.47%	151.93%	-4.59%
智能/节能及其他	65,219,859.20	60,194,879.16	7.70%	-33.08%	-33.26%	0.25%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期收入构成未发生重大变化。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,540,176.98	-2,072,191.31	-70.84%
投资活动产生的现金流量净额	-130,673.51	-1,889,281.74	93.08%
筹资活动产生的现金流量净额	6,123,025.52	17,256,262.80	-64.52%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额分析：本期经营活动产生的现金流量净额为-3,540,176.98元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-2,072,191.31元，变动比例为-70.84%，主要原因是报告期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加8,987,705.10元，及支付往来款等与经营活动有关现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额分析：本期投资活动现金流量净额为-130,673.51元，上年同期投资活动现金流量净额为-1,889,281.74元，变动比例为93.08%，本期投资活动产生的现金流量净额变动比例为93.08%，主要是公司投资支付较上期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析：本期筹资活动现金流量净额为6,123,025.52元，上年同期筹资活动现金流量净额17,256,262.80元，变动比例为-64.52%，主要差异原因是2023年上半年公司发行可转债1020万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
西安芯通信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,200,000.00	24.89	-5,398,167.01	0	-74,026.49
西安四联清洁能源有限公司	控股子公司	清洁能源供热	10,000,000.00	365,622.34	365,622.34	0	24.82
陕西四联热力有限公司	控股子公司	城市集中供热	10,000,000.00	1,407,424.55	292,874.75	941,640.18	-153,386.21
西安四联龙泰新能源科技有限公司	控股子公司	清洁能源开发	10,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南四联智能技术有限公司	余热利用，供热、供冷	拓展市场
陕西四联新源智能科技有限公司	清洁能源开发	增强竞争力
四联四季(西安)新能源科技有限公司	中深层无干扰干热岩城市供热	业务延伸
陕西格瑞海思建筑节能科技有限公司	智慧科技人居	提高市场占有率
陕西普赛能源科技有限公司	清洁能源开发	市场布局

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司守法经营、依法纳税、注重安全规范生产，尽力做到对社会、股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放到公司发展重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

1.绿色发展是公司业务发展的核心理念，切实落实重视环境保护、职业健康和安全生产工作，以求实现企业与社会、环境的和谐发展；

2.诚信经营、依法纳税，诚信是企业生存之本，更是企业发展的基石。四联智能从创立以来一直秉承诚信经营的作风，公司建立了较为完善的监督机制，致力于创建强有力的诚信体系，保障企业诚信经营；

- 3.公司非常重视保护投资者权益，不断加强投资者关系管理工作，通过建立网络、电话、邮件、官方微信公众号等多方位沟通渠道，为投资者营造良好的互动平台；
- 4.公司积极参与社会公益活动。公司多次赞助西安市羽毛球协会赛事及西安市拳击协会赛事，为推广体育事业及全民健身发挥了积极的作用。

七、 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
行业政策风险	<p>在我国“3060”碳达峰和碳中和目标下，在“十四五”和“十五五”规划中，国家始终设定积极的节能目标，推动我国走向高能效、低能耗、面向“碳中和”的新型现代化发展道路，节能增效也必然成为中国培育新动能的重要着力点。同时国家对清洁能源与绿建产业的支持力度不断加大，为公司相关业务提供了更广阔的空间。但是，如果国家宏观经济形势发生重大变化以及清洁能源、绿建产业政策导向发生变更，可能对本公司的发展环境市场需求造成不利影响。</p> <p>应对措施：紧跟国家政策导向，重点关注国家推广清洁能源供热产业及绿建产业动向，同时注重技术研发、应用优化等，借力于政策和市场需求双重驱动，加快清洁能源业务规模不断增长，进一步增强核心竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>目前行业市场竞争越来越激烈，虽然公司拥有行业所需的最高资质，但行业内已有很多企业通过自行申办和收购有资质的企业等办法积极争取高等级资质，这进一步加剧了行业的竞争激烈程度。</p> <p>应对措施：公司积极拓展清洁能源供热项目，通过此类项目的累积获取稳定和持续增长的业绩。同时，为避开项目市场的激励竞争，公司着力延伸和开拓新的业务增长点，完善项目全生命周期综合服务，重点开拓项目前期的技术咨询、方案设计和后期的项目运行维护业务，在增加收入、提高利润率的同时也可促进业务的承接。</p>
经营资金不足的风险	<p>关于承揽项目及建设情况，随着项目规模的复杂化趋势，对企业资金实力和融资能力提出了更高的要求，技术研发也需要足的资金保证。除以上因素，公司所承接的大型 BOT 项目的前期建设也需要大量的资金支持，如果公司未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，则可能出现资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：针对资金压力，公司预先制定了年度资金需求计划，加大应收账款催缴力度，在保证自有资金有效流转的前提下，积极与银行等金融机构对接，通过项目贷款、融资租赁等方式缓解资金压力。同时，积极利用当地政府对节能减排、治污减霾项目的扶持政策，申报扶持及奖励资金。</p>
人才风险	<p>公司是高新技术企业，对高端技术人才和项目管理人员需求非常大，由于行业快速发展、技术不断更新，导致行业内人才竞争不断加剧，加之公司在行业内及当地均为技术实力较为雄厚</p>

	<p>的企业，因此成为同行业挖掘人才的重要对象，存在一定的人才流失风险。</p> <p>应对措施：为防止人才的流失，公司努力建立有竞争性的薪酬体系以吸引和留住人才，加大对技术人员、项目经理薪酬的倾斜；提升薪酬的同时加大了考核比重并给予足够的晋升空间在立足自我培养人才的基础上，公司还进一步拓展了招聘渠道，除了媒体招聘外，加强与当地高校、猎头等的合作，积极从外部获取企业需要的各类人才。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,037,433.12	5.56%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	8,037,433.12	5.56%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方为公司贷款提供担保	59,000,000.00	59,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期关联交易系控股股东、实际控制人为公司贷款提供担保,该行为有利于公司持续稳定经营,不存在损害公司和其他股东利益的情况,对公司经营发展有积极的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不直接、间接的借用、占用公司资金	正在履行中
董监高	2014年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
四联大厦及万科金域国际公寓	投资性房地产	抵押	68,645,000.00	20.09%	为公司贷款抵押担保
总计	-	-	68,645,000.00	20.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

投资性房地产抵押系公司因发展所需补充流动资金，向银行贷款将上述资产抵押担保。

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	37,428,150	56.71%	0	37,428,150	56.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,458,699	9.79%	0	6,458,699	9.79%	
	董事、监事、高管	3,065,250	4.64%	0	3,065,250	4.64%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	28,571,850	43.29%	0	28,571,850	43.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,376,100	29.36%	0	19,376,100	29.36%	
	董事、监事、高管	9,195,750	13.93%	0	9,195,750	13.93%	
	核心员工						
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-	
普通股股东人数							150

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	张琪	17,159,000	0	17,159,000	25.9985%	12,869,250	4,289,750	7,489,750	0
2	鄂蜀豫	8,675,799	0	8,675,799	13.1452%	6,506,850	2,168,949	2,071,500	0
3	张秦	5,196,000	0	5,196,000	7.8727%	3,897,000	1,299,000	0	0
4	北京	4,255,000		4,255,000	6.4470%	0	4,255,000	0	

	顺鑫和辉股权投资中心（有限合伙）		0						0
5	北京凯利丰恒股权投资中心（有限合伙）	3,061,000	0	3,061,000	4.6379%	0	3,061,000	0	0
6	段维宁	3,015,000	0	3,015,000	4.5682%	2,261,250	753,750	0	0
7	杨丽	2,379,600	0	2,379,600	3.6055%	0	2,379,600	0	0
8	阎胜利	2,094,000	0	2,094,000	3.1727%	0	2,094,000	0	0
9	郑宏	1,937,000	0	1,937,000	2.9348%	0	1,937,000	0	0
10	贾光华	1,908,000	0	1,908,000	2.8909%	1,431,000	477,000	0	0
	合计	49,680,399	-	49,680,399	75.2734%	26,965,350	22,715,049	9,561,250	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张琪和鄢蜀豫系夫妻关系，张秦和郑宏系夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
张琪	董事长	男	1963年4月	2023年3月21日	2026年3月21日	17,159,000	0	17,159,000	25.9985%
鄂蜀豫	总经理	女	1963年6月	2023年3月21日	2026年3月21日	8,675,799	0	8,675,799	13.1452%
张秦	董事	女	1964年2月	2023年3月21日	2026年3月21日	5,196,000	0	5,196,000	7.8727%
罗鹏	董事	男	1966年4月	2023年3月21日	2026年3月21日	0	0	0	0%
段维宁	董事	男	1963年5月	2023年3月21日	2026年3月21日	3,015,000	0	3,015,000	4.5682%
崔军	董事	男	1964年3月	2023年3月21日	2026年3月21日	1,540,000	0	1,540,000	2.3333%
贾光华	监事会主席	男	1964年2月	2023年3月21日	2026年3月21日	1,908,000	0	1,908,000	2.8909%
丁丽萍	监事	女	1963年8月	2023年3月21日	2026年3月21日	287,000	0	287,000	0.4348%
豆喜平	职工监事	女	1984年6月	2023年3月21日	2026年3月21日	0	0	0	0%
闫剑英	副总经理	男	1965年8月	2023年3月21日	2026年3月21日	315,000	0	315,000	0.4773%
惠红娟	董事会秘书	女	1974年12月	2023年3月21日	2026年3月21日	0	0	0	0%
程鹏辉	财务负责人	男	1981年2月	2023年3月21日	2026年3月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张琪、鄂蜀豫夫妇是公司控股股东、实际控制人，其他董监高相互之间及与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

研发人员	42	0	0	42
营销人员	14	0	0	14
管理人员	17	0	0	17
运维人员	35	0	0	35
员工总计	108	0	0	108

(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
流动资产：			
货币资金	七（一）	36,758,562.15	34,306,387.12
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	七（二）	2,344,851.95	390,000.00
应收账款	七（三）	69,411,284.5	62,237,035.72
应收款项融资			
预付款项	七（四）	6,025,712.4	2,987,100.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	5,788,074.27	3,067,754.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	16,226,039.80	13,169,577.18
其中：数据资源			
合同资产	七（七）	30,342,531.85	71,105,183.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（八）	520,844.57	2,142,730.67
流动资产合计		167,417,901.49	189,405,769.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（九）	4,328,112.12	4,373,546.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七（十）	69,852,000.00	69,852,000.00
固定资产	七（十一）	852,546.19	1,001,408.61
在建工程	七（十二）	2,765,367.80	506,746.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十三）	85,061,860.44	87,435,647.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七（十四）	5,760,846.91	5,018,521.18
递延所得税资产	七（十五）	5,717,902.60	5,933,164.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,338,636.06	174,121,034.09
资产总计		341,756,537.55	363,526,803.38
流动负债：			
短期借款	七（十六）	49,372,606.00	46,049,877.78
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	七（十七）	82,582,256.69	97,701,376.84
预收款项	七（十八）	1,178,976.29	1,189,456.59
合同负债	七（十九）	2,817,266.09	19,870,631.16
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	七（二十）	2,875,345.51	3,025,418.81
应交税费	七（二十一）	330,448.54	395,840.54
其他应付款	七（二十二）	5,785,333.63	6,983,694.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（二十三）		30,520.83
其他流动负债	七（二十四）	5,610,840.25	5,694,436.35
流动负债合计		150,553,073.00	180,941,253.67
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	七（二十五）	28,500,000.00	23,500,000.00
应付债券	七（二十六）	10,103,816.04	10,363,490.19
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		7,926,818.00	7,926,818.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,530,634.04	41,790,308.19
负债合计		197,083,707.04	222,731,561.86
所有者权益：			
股本	七（二十七）	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具	七（二十八）	186,966.00	186,966.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十九）	33,900,000.00	33,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益	七（三十）	11,745,735.44	11,745,735.44
专项储备	七（三十一）	16,640,025.44	16,640,025.44
盈余公积	七（三十二）	21,682,090.96	21,682,090.96
一般风险准备			
未分配利润	七（三十三）	-5,566,304.12	-9,580,895.08
归属于母公司所有者权益合计		144,588,513.72	140,573,922.76
少数股东权益		84,316.79	221,318.76
所有者权益合计		144,672,830.51	140,795,241.52
负债和所有者权益合计		341,756,537.55	363,526,803.38

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

（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
流动资产：			
货币资金		36,298,055.53	33,429,848.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,344,851.95	390,000.00
应收账款	十七（一）	69,411,284.50	62,254,648.77

应收款项融资			
预付款项		5,569,245.00	2,849,483.23
其他应收款	十七（二）	6,343,924.61	3,039,117.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,216,059.65	12,943,795.85
其中：数据资源			
合同资产		30,342,346.08	71,105,183.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		456,688.78	2,078,941.56
流动资产合计		166,982,456.10	188,091,018.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	4,341,713.85	4,407,959.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		69,852,000.00	69,852,000.00
固定资产		728,261.87	862,260.87
在建工程		2,258,621.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,061,860.44	87,435,647.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,760,846.91	5,018,521.18
递延所得税资产		6,508,169.20	6,720,995.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,511,474.01	174,297,384.71
资产总计		341,493,930.11	362,388,403.21
流动负债：			
短期借款		49,372,606.00	46,049,877.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,504,198.06	97,196,828.25
预收款项		1,178,976.29	1,189,456.59

合同负债		2,760,414.67	19,090,473.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,848,281.43	2,939,232.21
应交税费		324,745.37	389,493.07
其他应付款		5,779,368.90	6,976,119.95
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			30,520.83
其他流动负债		5,610,840.25	5,694,436.35
流动负债合计		149,379,430.97	179,556,438.39
非流动负债：			
长期借款		28,500,000.00	23,500,000.00
应付债券		10,103,816.04	10,363,490.19
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		7,926,818.00	7,926,818.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,530,634.04	41,790,308.19
负债合计		195,910,065.01	221,346,746.58
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		186,966.00	186,966.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,900,000.00	33,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益		11,745,735.44	11,745,735.44
专项储备		16,580,486.41	16,580,486.41
盈余公积		21,682,090.96	21,682,090.96
一般风险准备			
未分配利润		-4,511,413.71	-9,053,622.18
所有者权益合计		145,583,865.10	141,041,656.63
负债和所有者权益合计		341,493,930.11	362,388,403.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		111,517,580.26	116,960,413.66
其中：营业收入	七（三十四）	111,517,580.26	116,960,413.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,227,575.98	117,745,565.46
其中：营业成本	七（三十四）	97,241,701.45	104,903,828.74
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	七（三十五）	480,641.22	811,273.41
销售费用	七（三十六）	1,141,244.35	1,296,172.54
管理费用	七（三十七）	3,138,812.35	4,209,310.28
研发费用	七（三十八）	5,044,412.18	4,753,390.55
财务费用	七（三十九）	2,180,764.43	1,771,589.94
其中：利息费用		1,929,190.91	1,646,844.14
利息收入		22,900.14	22,397.24
加：其他收益	七（四十）	613,346.96	381,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七（四十一）	-145,434.73	-787,459.68
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）	七（四十二）	1,003,330.45	2,923,979.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十三）	411,931.60	1,965,454.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,173,178.56	3,697,921.99
加：营业外收入	七（四十四）		859.74
减：营业外支出	七（四十五）	31,002.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,142,176.40	3,698,781.73
减：所得税费用	七（四十六）	264,587.41	731,890.48

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,877,588.99	2,966,891.25
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）		3,877,588.99	2,966,891.25
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）		-137,001.97	-471,059.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,014,590.96	3,437,950.69
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		3,877,588.99	2,966,891.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,014,590.96	3,437,950.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-137,001.97	-471,059.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

(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	十七（四）	110,575,940.08	116,558,456.22
减：营业成本	十七（四）	96,394,225.29	104,542,822.23
税金及附加		478,092.59	810,840.58
销售费用		1,141,244.35	1,278,665.98
管理费用		2,953,302.88	3,877,351.48
研发费用		4,890,557.88	4,606,327.38
财务费用		2,180,042.85	1,772,654.52
其中：利息费用		1,929,190.91	1,646,844.14
利息收入		22,150.34	20,215.87
加：其他收益		613,262.00	381,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-166,246.08	-459,307.65
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）		1,440,562.05	2,923,045.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		411,745.83	1,965,454.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,837,798.04	4,480,086.05
加：营业外收入			859.74
减：营业外支出		31,002.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,806,795.88	4,480,945.79
减：所得税费用		264,587.41	733,274.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,542,208.47	3,747,670.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,542,208.47	3,747,670.84
（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		4,542,208.47	3,747,670.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

（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
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		124,305,167.49	116,656,359.97
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			6,289.23
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十七）	8,363,525.94	9,400,076.10
经营活动现金流入小计		132,668,693.43	126,062,725.30
购买商品、接受劳务支付的现金		113,461,746.37	104,474,041.27
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		8,590,711.11	8,148,806.39
支付的各项税费		585,198.24	3,049,022.08
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十七）	13,571,214.69	12,463,046.87

经营活动现金流出小计		136,208,870.41	128,134,916.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,540,176.98	-2,072,191.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,673.51	149,281.74
投资支付的现金		100,000.00	1,740,000.00
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			
投资活动现金流出小计		130,673.51	1,889,281.74
投资活动产生的现金流量净额		-130,673.51	-1,889,281.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,200,000.00
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		21,372,606.00	57,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,372,606.00	67,900,000.00
偿还债务支付的现金		13,030,169.09	48,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,411.39	1,743,737.20
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	七（四十七）		100,000.00
筹资活动现金流出小计		15,249,580.48	50,643,737.20
筹资活动产生的现金流量净额		6,123,025.52	17,256,262.80
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		2,452,175.03	13,294,789.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,306,387.12	18,209,439.50
六、期末现金及现金等价物余额		36,758,562.15	31,504,229.25

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

(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
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		124,084,862.16	116,557,917.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,362,204.07	9,395,538.23
经营活动现金流入小计		132,447,066.23	125,953,455.38
购买商品、接受劳务支付的现金		113,107,993.45	104,122,380.41
支付给职工以及为职工支付的现金		8,356,049.95	8,014,885.44
支付的各项税费		582,593.03	3,042,071.13
支付其他与经营活动有关的现金		13,524,574.65	12,351,483.11
经营活动现金流出小计		135,571,211.08	127,530,820.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,124,144.85	-1,577,364.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,673.51	47,072.00
投资支付的现金		100,000.00	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,673.51	1,447,072.00
投资活动产生的现金流量净额		-130,673.51	-1,447,072.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,200,000.00
取得借款收到的现金		21,372,606.00	57,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,372,606.00	67,900,000.00
偿还债务支付的现金		13,030,169.09	48,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,411.39	1,743,737.20
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
筹资活动现金流出小计		15,249,580.48	50,643,737.20
筹资活动产生的现金流量净额		6,123,025.52	17,256,262.80
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		2,868,207.16	14,231,826.09

加：期初现金及现金等价物余额		33,429,848.37	16,573,696.32
六、期末现金及现金等价物余额		36,298,055.53	30,805,522.41

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

财务报表附注

一、 公司基本情况

四联智能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经陕西省人民政府《关于设立西安四联智能技术股份有限公司的批复》（陕政函〔2001〕81号）批准，由张琪、裘扬、刘珍安、段维宁、郭蜀豫、陈嘉伟、郑宏、闫剑英、孙连弟等9名自然人联合西安华力信息工程有限公司、西安赛思通电子有限公司共同发起方式设立，于2001年6月13日在西安市工商行政管理局登记注册，总部位于陕西西安市。公司现持有统一社会信用代码为916101317263030788的《营业执照》。注册地址：西安市高新区科技二路72号四联大厦；法定代表人：张琪；注册资本：6600万元，实收资本6600万元；公司股票于2014年5月30日在全国股份转让系统挂牌交易。截至2024年06月30日，本公司有限售条件的流通股份28,571,850.00股，无限售条件的流通股份37,428,150.00股。

本公司属于软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为提供建筑智能化与节能服务，利用信息技术、自动化技术、浅层地热应用技术等技术，对大型楼宇及公共设施提供智能化与节能综合解决方案，

达到高效、经济、节能减排效果。

本财务报表经公司 2024 年 8 月 21 日第九届第五次董事会会议批准对外报出。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 西安芯通信息科技有限公司；
- 西安四联清洁能源有限公司；
- 陕西四联热力有限公司；
- 西安四联龙泰新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“十、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注“四、公司主要会计政策、会计估计”进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 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、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占公司最近一个会计年度经审计的净利润的 1%以上，且绝对值超过 100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过集团总资产的 5%以上、收入占合并收入的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产的 5%以上

（四）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。

- 同一控制下企业合并

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

合并方在合并中取得的被合并方的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。合并方取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③已办理了必要的财产权转移手续；④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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；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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

3. 一揽子交易会计处理

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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：①合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理；②合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理方法

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

公司持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断公司持有的表决权足

以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 公司和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：

(1) 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；

(2) 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；

(3) 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；

(4) 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

(1) 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

(2) 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

2. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

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

3. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并财务报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

(2) 增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该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；该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。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权。按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买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。

（3）减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；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。

A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

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。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，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，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。

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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司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。

B. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司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）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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易折算 公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2. 外币报表折算 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和成本费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入“其他综合收益”。

（九）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或

者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

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

(1) 金融资产的初始计量：

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

(2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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

(2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③以摊余成本计量的金融负债

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。

本公司的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、借款等。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其一年内（含

一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债,其他列示为非流动负债。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具的减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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务工具投资等,以预期信用损失为基础确认减值准备。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。

公司于每个资产负债表日,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,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后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,本公司按照相当于该金融工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备;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减值准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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减值准备。

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。

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、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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:与对方存在争议或设计诉讼、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，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，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，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。

(十) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

(十一) 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率
应收账款	账龄组合	按账龄与整个存续期预计信用损失率，计提预期信用损失

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(十二) 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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

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。

(十三) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率
其他应收款	账龄组合	按账龄与整个存续期预计信用损失率，计提预期信用损失

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司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，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）7、金融工具的减值。

（十六）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢

复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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的，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十七）长期股权投资的确认和计量

1. 共同控制、重大影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应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。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资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，同时调整初始投资成本。

(5) 投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

(6) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

(1) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

(2) 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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

(3) 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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十八) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产的确认标准

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

对于已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，本公司仍作为投资性房地产核算。

2. 投资性房地产初始计量

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3. 投资性房地产后续计量

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。发生与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4. 投资性房产用途转换

投资性房地产的用途改变为自用，自改变之日起，按转换前投资性房地产的账面价值作为转换后的固定资产或无形资产入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产、存货转换前的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。发生转换时，以转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换日公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益，计入所有者权益。处置该项投资性房地产时，原计入所有者权益的部分应当转入处置当期损益。

5. 投资性房地产处置

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。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间

内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	8	5	11.88
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

本公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产，应作为前期差错记入“以前年度损益

调整”科目。

（二十）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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为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。

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，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

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

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为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。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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10	直线法	
土地使用权	50	直线法	
特许经营权	27-30	直线法	

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(二十四) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）应付职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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。

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应

按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

（二十九）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期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, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质, 采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务, 属于在某一时点履行的履约义务, 本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 本公司考虑下列迹象:

①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。

②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。

③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。

④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。

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。

(3) 本公司收入确认的具体政策

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司收入确认的具体基础如下:

① 销售商品收入

当商品运送到合同指定地点且客户收到该商品并验收合格时客户取得商品控制权, 与此同时本公司确认收入。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度, 则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权满足时段确认收入, 在履约期内按直线法摊销确认相关收入。

2. 收入计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3. 合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供基础设施建设、道路施工等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

4. 基于销售或使用情况的特许权使用费。

公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在客户后续销售或使用行为实际发生与企业履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类

似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 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。

(三十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府补助确认为递延收益的, 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转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(三十三) 租赁

1. 本公司作为承租人的租赁业务

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。一般会计处理如下：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人的租赁业务

作为出租人，租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(2) 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

公司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。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业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。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（三十五）所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳税所得税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

五、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税之和	7%
教育费附加	应纳流转税之和	3%
地方教育费附加	应纳流转税之和	2%
企业所得税	应纳税额所得额	15%、25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局 2023 年第 56 号第一条《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》，对供热企业向居民个人（以下称居民供热）取得的采暖费收入免征增值税；对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。本公告执行至 2027 年供暖期结束，供暖期是指当年下半年供暖开始至次年上半年供暖结束的期间。

2. 企业所得税

四联智能技术股份有限公司（母公司）2023 年被认定为高新技术企业，按高新技术企业所得税税收优惠政策缴纳企业所得税，适用的所得税税率为 15%，有效期为 2023 年 11 月 29 日年至 2026 年 11 月 29 日。

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》（2023 年第 6 号），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 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。西安芯通信息科技有限公司、西安四联清洁能源有限公司和陕西四联热力有限公司本期按照上述政策缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系 2024 年 6 月 30 日余额，“上年年末余额”系 2023 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系 2024 年度 1-6 月金额，“上期金额”系 2023 年度 1-6 月金额。若无特别指明，货币单位：人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	152,876.55	102,058.94
银行存款	36,605,685.60	34,204,328.18
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	36,758,562.15	34,306,387.12

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		23,232.26
合计		23,232.26

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	50,000.00	370,000.00
商业承兑票据	20,000.00	20,000.00
电子债权	2,274,851.95	
合计	2,344,851.95	390,000.00

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4. 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,344,851.95	100.00			2,344,851.95
其中： 银行承兑汇票	50,000.00	2.13			50,000.00
商业承兑汇票	20,000.00	0.85			20,000.00
电子债权	2,274,851.95	97.01			2,274,851.95

(续)

类别	上年年末余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	390,000.00	100.00			390,000.00
其中： 银行承兑汇票	370,000.00	94.87			370,000.00

商业承兑汇票	20,000.00	5.13			20,000.00
电子债权					
合计	390,000.00	100.00			390,000.00

(三) 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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,034,397.83	10.63	9,470,408.29	85.83	1,563,989.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,792,411.76	89.37	24,945,116.80	26.88	67,847,294.96
其中：关联方组合					
账龄组合	92,792,411.76	89.37	24,945,116.80	26.88	67,847,294.96
合计	103,826,809.59	100.00	34,415,525.09	33.15	69,411,284.50

(续上表)

类别	上年年末余额				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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,544,515.68	11.83	9,980,526.14	86.45	1,563,989.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,027,906.84	88.17	25,354,860.66	29.47	60,673,046.18
其中：关联方组合					
账龄组合	86,027,906.84	88.17	25,354,860.66	29.47	60,673,046.18
合计	97,572,422.52	100.00	35,335,386.80	36.21	62,237,035.72

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

往来单位名称	账面余额	计提比例 (%)	计提金额	单项计提的理由
中航天建设工程有限公司海南分公司	2,951,585.73	100.00	2,951,585.73	质保金到期未收回
汉中汉源文化产业投资有限公司	1,286,909.82	50.00	643,454.91	诉讼
新疆润唐置业有限公司	1,142,117.76	50.00	571,058.88	诉讼
国网节能服务有限公司(杭州电力大楼)	988,800.62	100.00	988,800.62	质保金到期未收回
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	837,102.12	100.00	837,102.12	质保金到期未收回
陕西威龙实业集团有限公司	770,989.00	100.00	770,989.00	质保金到期未收回
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	698,951.50	50.00	349,475.75	诉讼
新疆维吾尔自治区维吾尔、哈萨克语言文学信息资源中心	500,000.00	100.00	500,000.00	质保金到期未收回

中阿经贸论坛（悦海宾馆）	280,422.68	100.00	280,422.68	质保金到期未收回
陕西杰诚置业有限责任公司	192,495.48	100.00	192,495.48	质保金到期未收回
西安西翼智能科技有限公司	160,000.00	100.00	160,000.00	质保金到期未收回
西安市未央区人民检察院	145,422.04	100.00	145,422.04	质保金到期未收回
汉中天泽房地产开发有限公司	118,927.00	100.00	118,927.00	质保金到期未收回
新疆金川热电有限责任公司	111,280.00	100.00	111,280.00	质保金到期未收回
太原钢铁（集团）有限公司卫生处	109,753.00	100.00	109,753.00	质保金到期未收回
新疆其亚铝电有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	质保金到期未收回
陕西大明宫投资发展有限责任公司	97,018.11	100.00	97,018.11	质保金到期未收回
华润电力湖北有限公司	93,300.00	100.00	93,300.00	质保金到期未收回
蒲城清洁能源化工有限责任公司	71,139.83	100.00	71,139.83	质保金到期未收回
洛阳市天誉环保工程有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	质保金到期未收回
陕西上和商业广场有限公司	56,531.00	100.00	56,531.00	质保金到期未收回
新疆中海泰盛能源有限公司	51,175.60	100.00	51,175.60	质保金到期未收回
南京禄口国际机场建设开发有限公司	36,400.00	100.00	36,400.00	质保金到期未收回
陕西保障性住房建设工程有限公司宝鸡项目部	30,000.00	100.00	30,000.00	质保金到期未收回
陕西延长石油集团橡胶有限公司（子午轮胎地源）	23,916.17	100.00	23,916.17	质保金到期未收回
武汉中央商务区建设投资股份有限公司	22,500.00	100.00	22,500.00	质保金到期未收回
中国人民解放军 95356 部队	19,564.82	100.00	19,564.82	质保金到期未收回
中交机电工程局有限公司青岛轨道交通 R3 线工程项目经理部	19,235.62	100.00	19,235.62	质保金到期未收回
青岛红树林旅业有限公司	15,840.00	100.00	15,840.00	质保金到期未收回
福建龙净环保股份有限公司	12,287.00	100.00	12,287.00	质保金到期未收回
三亚红树林旅业有限公司	10,366.30	100.00	10,366.30	质保金到期未收回
新疆银星大酒店	6,225.45	100.00	6,225.45	质保金到期未收回
江西建工第二建筑有限责任公司	5,893.00	100.00	5,893.00	质保金到期未收回
西安世园投资（集团）有限公司	4,400.00	100.00	4,400.00	质保金到期未收回
湖南永清环保股份有限公司	2,660.00	100.00	2,660.00	质保金到期未收回
陕西省交通建设集团公司西商分公司	1,188.18	100.00	1,188.18	质保金到期未收回
合计	11,034,397.83		9,470,408.29	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,909,182.34	3,700,003.10	6.18

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	3,153,397.17	907,443.50	28.78
2 至 3 年	10,826,831.65	3,374,761.19	31.17
3 年至 4 年	2,266,656.30	1,133,328.15	50.00
4 年至 5 年	3,920,096.08	3,113,332.64	79.42
5 年以上	12,716,248.22	12,716,248.22	100.00
合 计	92,792,411.76	24,945,116.80	26.88

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,445,042.50	2,493,261.23	5.04
1 至 2 年	5,320,961.39	855,507.72	16.08
2 至 3 年	10,039,088.15	3,013,177.10	30.01
3 年至 4 年	3,463,170.86	1,731,585.43	50.00
4 年至 5 年	2,491,573.80	1,993,259.04	80.00
5 年以上	15,268,070.14	15,268,070.14	100.00
合 计	86,027,906.84	25,354,860.66	29.47

2. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		其他	期末余额
			收回或转回	转销或核销		
单项计提坏账准备	9,980,526.14	-510,117.85				9,470,408.29
组合计提坏账准备	25,354,860.66	-409,743.86				24,945,116.80
合计	35,335,386.80	-919,861.71	-	-		34,415,525.09

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款及合同资产余额合计的比例(%)	已提坏账准备
陕西金泰恒业青龙置业有限公司	16,628,929.73		16,628,929.73	12.37	1,760,611.51
八冶建设集团第一建设有限公司	10,902,520.00		10,902,520.00	8.11	10,902,520.00
西安市地下铁道有限责任公司	9,195,704.04		9,195,704.04	6.84	1,131,789.20
陕西汉文置业有限责任公司	9,171,163.97		9,171,163.97	6.82	971,009.99

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应账账款和合同资产期末余额	占应收账款及合同资产余额合计的比例(%)	已提坏账准备
西安莲湖文化体育产业有限公司	6,779,137.27		6,779,137.27	5.04	2,033,741.18
合计	52,677,455.01		52,677,455.01	39.17	16,799,671.88

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,771,022.32	95.77	2,302,135.07	77.07
1至2年	93,107.02	1.55	74,978.00	2.51
2至3年	26,390.00	0.44	31,108.00	1.04
3年以上	135,193.06	2.24	578,879.56	19.38
合计	6,025,712.40	100.00	2,987,100.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
陕西热流柔储科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	49.79
西安惠华物业管理有限公司	897,556.08	1年以内	14.90
西安鑫业安防科技有限公司	650,920.47	1年以内	10.80
陕西博安然工程技术有限公司	287,000.00	1年以内	4.76
国网陕西省电力公司西咸新区供电公司	269,991.78	1年以内	4.48
合计	5,105,468.33		84.73

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,788,074.27	3,067,754.83
合计	5,788,074.27	3,067,754.83

1. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,713,600.00	3,077,288.93
备用金	1,036,820.21	686,417.35
往来款	6,435,177.08	2,529,335.84

其他		398,204.47
合计	9,185,597.29	6,691,246.59

2. 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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	16.33	1,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,685,597.29	83.67	1,897,523.02	25.00	5,788,074.27
其中：关联方组合					
账龄组合	7,685,597.29	83.67	1,897,523.02	25.00	5,788,074.27
合计	9,185,597.29	100.00	3,397,523.02	37.00	5,788,074.27

(续表)

类别	上年年末余额				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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,642,500.00	24.55	1,642,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,048,746.59	75.45	1,980,991.76	39.24	3,067,754.83
其中：关联方组合					
账龄组合	5,048,746.59	75.45	1,980,991.76	39.24	3,067,754.83
合计	6,691,246.59	100.00	3,623,491.76	54.15	3,067,754.83

(1) 本期单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	账面余额	计提比例 (%)	计提金额	单项计提的理由
宝鸡市银光电力机具有限责任公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	失信企业
合计	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,573,164.09	590,066.65	10.59
1 至 2 年	708,704.89	165,596.86	23.37
2 至 3 年	348,042.00	151,705.94	43.59
3 至 4 年	163,842.88	100,724.05	61.48

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	9052.96	6,639.04	73.34
5 年以上	882,790.47	882,790.47	100.00
合计	7,685,597.29	1,897,523.02	24.69

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,717,230.70	105,451.46	6.14
1 至 2 年	857,643.68	119,955.08	13.99
2 至 3 年	493,579.28	125,648.90	25.46
3 至 4 年	527,632.72	177,276.11	33.60
4 至 5 年			
5 年以上	1,452,660.21	1,452,660.21	100.00
合计	5,048,746.59	1,980,991.76	39.24

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		1,980,991.76	1,642,500.00	3,623,491.76
上年年末余额在本期		1,980,991.76	1,642,500.00	3,623,491.76
——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		-83,468.74		-83,468.74
本期转回				-
本期核销			142,500.00	142,500.00
期末余额		1,897,523.02	1,500,000.00	3,397,523.02

4. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账	1,642,500.00			142,500.00	1,500,000.00

组合计提坏账	1,980,991.76	-83,468.74			1,897,523.02
合计	3,623,491.76	-83,468.74	-	142,500.00	3,397,523.02

5. 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	核销对应坏账
王小明	往来款	122,500.00	预计无法收回	122,500.00
西安瑞翔楼宇工程有限公司	质保金	20,000.00	预计无法收回	20,000.00
合计		142,500.00		142,500.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	是否关联方	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西狮赛建设工程有限公司	往来款	4,000,000.00	否	1年以内	43.55	421,600.00
宝鸡市银光电力机具有限责任公司	往来款	1,500,000.00	否	5年以上	16.33	1,500,000.00
西安永诚融资担保有限公司	保证金	700,000.00	否	1年以内	7.62	73,780.00
浙江省工业设备安装集团有限公司	保证金	348,367.00	否	5年以上	3.79	348,367.00
陕西汉文置业有限责任公司	保证金	300,000.00	否	2-3年	3.27	130,770.00
合计		6,848,367.00			74.56	2,474,517.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,132,915.12		5,132,915.12	8,431,843.61		8,431,843.61
合同履约成本	11,093,124.68		11,093,124.68	4,737,733.57		4,737,733.57
合计	16,226,039.80		16,226,039.80	13,169,577.18		13,169,577.18

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	1,689,985.03	16,899.85	1,673,085.18	7,163,451.90	71,634.52	6,516,852.25
已完工未决算的工程施工	28,958,849.39	289,402.72	28,669,446.67	64,659,965.41	646,599.65	64,588,330.89
合计	30,648,834.42	306,302.57	30,342,531.85	71,823,417.31	718,234.17	71,105,183.14

2. 合同资产减值准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	其他	期末余额
----	--------	--------	----	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
工程质保金	71,634.52	-54,734.67			16,899.85
已完工未决算的工程施工	646,599.65	-357,196.93			289,402.72
合计	718,234.17	-411,931.60			306,302.57

注：本期工程质保金减少主要是将工程质保金中已到期未收回款项转入应收账款所致。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	93,568.01	199,845.90
待认证进项税额	427,276.56	1,868,918.30
增值税留抵税额		73,966.47
合计	520,844.57	2,142,730.67

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	4,328,112.12		4,328,112.12
合计	4,328,112.12		4,328,112.12

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	4,373,546.85		4,373,546.85
合计	4,373,546.85		4,373,546.85

2. 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	上年年末余额	期初减值准备	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
河南四联智能技术有限公司	3,260,320.29						
陕西普赛能源科技有限公司	165,586.92				20,811.35		
陕西四联新源智能科技有限公司							
四联四季(西安)新能源科技有限公司	67,657.80		100,000.00		-108,187.13		
陕西格瑞海思建筑节能科技有限公司	879,981.84				-58,058.95		

被投资单位	上年年末余额	期初减值准备	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
合计	4,373,546.85		100,000.00		-145,434.73	

续表

被投资单位	本期增减变动			年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	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			
河南四联智能技术有限公司				3,260,320.29	34.00	
陕西普赛能源科技有限公司				186,398.27	45.00	
陕西四联新源智能科技有限公司				-	34.00	
四联四季（西安）新能源科技有限公司				59,470.67	50.00	
陕西格瑞海思建筑节能科技有限公司				821,922.89	15.00	
合计				4,328,112.12		

(十) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	上年年末公允价值	本年增加		本年减少处置	期末公允价值
		自用房地产或存货转入	公允价值变动损益		
一、成本合计	18,979,293.37				18,979,293.37
其中：1.房屋、建筑物	18,979,293.37				18,979,293.37
2.土地使用权					
二、公允价值变动合计	50,872,706.63				50,872,706.63
其中：1.房屋、建筑物	50,872,706.63				50,872,706.63
2.土地使用权					
三、投资性房地产账面价值合计	69,852,000.00				69,852,000.00
其中：1.房屋、建筑物	69,852,000.00				69,852,000.00
2.土地使用权					

注：

1. 2024 年 4 月 11 日新兰特房地产资产评估有限公司出具新兰特评报字[2024]第 187 号评估报告，投资性房地产（房地合一）评估价值 69,852,000.00 元。

2. 期末投资性房地产中西安四联大厦、万科金域国际价值共计 68,645,000.00 元用于交通银行西安高新区科技支行短期借款抵押。

(十一) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	852,546.19	1,001,408.61
固定资产清理		
合计	852,546.19	1,001,408.61

1. 固定资产情况

项目	通用设备	办公设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	2,545,234.19	1,719,843.56	517,883.33	3,700,613.76	8,483,574.84
2. 本期增加金额		30,673.51			30,673.51
(1) 购置		30,673.51			30,673.51
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额		15,850.84			15,850.84
(1) 处置或报废		15,850.84			15,850.84
(2) 转入投资性房地产					0.00
(3) 其他					0.00
4. 期末余额	2,545,234.19	1,734,666.23	517,883.33	3,700,613.76	8,498,397.51
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	2,370,640.76	1,385,285.11	471,339.16	3,254,901.20	7,482,166.23
2. 本期增加金额	15,983.68	7,011.61	5,821.20	134,868.60	163,685.09
(1) 计提	15,983.68	7,011.61	5,821.20	134,868.60	163,685.09
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
4. 期末余额	2,386,624.44	1,392,296.72	477,160.36	3,389,769.80	7,645,851.32
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	通用设备	办公设备	专用设备	运输工具	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	158,609.75	342,369.51	40,722.97	310,843.96	852,546.19
2. 上年年末余额	174,593.43	334,558.45	46,544.17	445,712.56	1,001,408.61

1. 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。
2. 期末未发现固定资产账面价值高于其可回收金额，故未计提减值准备。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,765,367.80	506,746.06
工程物资		
合计	2,765,367.80	506,746.06

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
大兴新区三民村污水源热泵项目（枣园北路配水管道）	2,258,621.74		2,258,621.74			
蔷薇公馆换热站	506,746.06		506,746.06	506,746.06		506,746.06
合计	2,765,367.80		2,765,367.80	506,746.06		506,746.06

2. 在建工程本期变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
大兴新区三民村污水源热泵项目（枣园北路配水管道）		2,258,621.74			2,258,621.74
蔷薇公馆换热站	506,746.06				506,746.06
合计	506,746.06	2,258,621.74			2,765,367.80

(续表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程	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
		进度(%)				
大兴新区三民村污水源热泵项目（枣园北路配水管道）	90.00	90.00				自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程	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
蔷薇公馆换热站	17.41	17.41				自筹
合计	107.41	107.41				

(十三) 无形资产

项目	办公软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	4,954,186.65	128,257,163.04	133,211,349.69
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
(2) 其他			
4. 期末余额	4,954,186.65	128,257,163.04	133,211,349.69
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	4,866,866.87	40,908,835.48	45,775,702.35
2. 本期增加金额	11,636.76	2,362,150.14	2,373,786.90
(1) 计提	11,636.76	2,362,150.14	2,373,786.90
3. 本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
(2) 其他			
4. 期末余额	4,878,503.63	43,270,985.62	48,149,489.25
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
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	75,683.02	84,986,177.42	85,061,860.44
2. 上年年末余额	87,319.78	87,348,327.56	87,435,647.34

注：期末未发现无形资产账面价值高于其可回收金额，故未计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修	3,640,818.79		332,149.86		3,308,668.93
大修理支出	1,377,702.39		82,404.84		1,295,297.55
金色花语城小区供热工程及改造工程		1,196,772.85	39,892.42		1,156,880.43
合计	5,018,521.18	1,196,772.85	454,447.12	-	5,760,846.91

(十五) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	306,302.57	45,945.39	718,234.17	107,735.13
坏账准备	37,813,048.11	5,671,957.22	38,836,192.79	5,825,428.92
合计	38,119,350.68	5,717,902.60	39,554,426.96	5,933,164.05

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00
保证借款		
信用借款	7,372,606.00	4,000,000.00
利息调整		49,877.78
合计	49,372,606.00	46,049,877.78

2. 抵押借款明细情况

贷款单位	期末余额	抵押物
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	8,000,000.00	股东个人房产
交通银行股份有限公司陕西省分行	34,000,000.00	西安市科技三路以北四联大厦、西安科技四路(万科金域国际)2幢 22228-22232 室
合计	42,000,000.00	

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

(1) 按账龄列式

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,722,740.90	52.94	53,252,780.01	54.50
1-2 年	8,953,959.94	10.84	12,337,553.37	12.63
2-3 年	7,583,971.24	9.18	8,202,510.50	8.40
3 年以上	22,321,584.61	27.03	23,908,532.96	24.47
合计	82,582,256.69	100.00	97,701,376.84	100.00

(2) 按款项性质列式

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	50,271,492.73	68,202,658.21
劳务款	5,304,870.70	7,861,671.31
设备款	27,005,893.26	21,637,047.32
合计	82,582,256.69	97,701,376.84

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
上海运同机电设备有限公司	6,536,874.94	未到期
山西畅达建筑劳务有限公司	3,271,804.55	未到期
成都蜀都安装工程有限公司	2,990,618.26	未到期
陕西恒基智能化咸阳分公司	1,408,806.57	未到期
西安语境力合信息科技有限公司	1,326,558.05	未到期
合计	15,534,662.37	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
陕西热流柔储科技有限公司	7,875,241.38	1 年以内	9.54
上海运同机电设备有限公司	6,536,874.94	1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	7.92
昆明盾安消防设备有限公司	6,416,076.19	1 年以内	7.77
山西畅达建筑劳务有限公司	3,271,804.55	2-3 年	3.96
成都蜀都安装工程有限公司	2,990,618.26	5 年以上	3.62
合计	27,090,615.32		32.8

4. 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	928,564.29	931,646.98
1-2 年	75,037.00	5,137.61

项目	期末余额	上年年末余额
2-3 年		
3 年以上	175,375.00	252,672.00
合计	1,178,976.29	1,189,456.59

按款项性质列式:

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁款	1,178,976.29	1,189,456.59
合计	1,178,976.29	1,189,456.59

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款及供热款项	2,817,266.09	19,870,631.16
合计	2,817,266.09	19,870,631.16

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,025,418.81	7,807,679.37	7,957,752.67	2,875,345.51
二、离职后福利-设定提存计划		632,958.44	632,958.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,025,418.81	8,440,637.81	8,590,711.11	2,875,345.51

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	913,154.05	7,030,381.17	7,172,169.31	771,365.91
2. 职工福利费		232,002.41	232,002.41	-
3. 社会保险费		348,972.05	324,277.51	24,694.54
其中: 医疗保险		329,096.03	304,401.49	24,694.54
工伤保险		19,876.02	19,876.02	-
生育保险				-
4. 住房公积金		59,822.40	59,822.40	-
5. 工会经费和职工教育经费	2,112,264.76	136,501.34	169,481.04	2,079,285.06
6. 短期带薪缺勤				-
7. 短期利润分享计划				-
合计	3,025,418.81	7,807,679.37	7,957,752.67	2,875,345.51

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		606,995.06	606,995.06	
2. 失业保险费		25,963.38	25,963.38	
3. 企业年金缴费				
合计		632,958.44	632,958.44	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	61,268.54	46,913.31
代扣代缴个人所得税	29,196.70	38,079.38
城市维护建设税	4,288.42	3,141.08
所得税	5,469.65	29,047.35
房产税	154,718.40	152,750.03
土地使用税	17,708.59	17,708.59
教育费附加	1,837.89	1,246.18
地方教育费附加	1225.27	897.45
印花税	42,719.77	85,636.29
地方水利建设基金	10,613.34	15,685.05
资源税	1,401.97	4,735.83
其他	0	
合计	330,448.54	395,840.54

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,785,333.63	6,983,694.77
合计	5,785,333.63	6,983,694.77

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	758,776.00	846,876.00
往来款	5,026,557.63	6,136,818.77
其他		
合计	5,785,333.63	6,983,694.77

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
西安立明机电有限公司	601,924.51	未到期
杭州广通劳务承包有限公司	424,038.59	未到期
新疆君安智能科技有限公司	185,000.00	未到期
江西省奥林匹克体育中心	121,668.95	保证金
北京精通星河电器设备有限公司西安分公司	116,400.00	未到期
合计	1,449,032.05	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
朱丽萍	2,300,000.00	1 年以内	34.88
西安立明机电有限公司	513,250.33	5 年以上	7.78
杭州广通劳务承包有限公司	424,038.59	5 年以上	6.43
中国电建集团河南工程公司	299,863.56	1 年以内	4.55
新疆君安智能科技有限公司	185,000.00	5 年以上	2.81
合计	3,722,152.48		56.45

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息调整		30,520.83
合计		30,520.83

(二十四) 其他流动负债

种类	期末余额	上年年末余额
合同负债税金		160,260.00
待转销项税额	5,610,840.25	5,534,176.35
合计	5,610,840.25	5,694,436.35

(二十五) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	28,500,000.00	23,500,000.00
合计	28,500,000.00	23,500,000.00

2. 保证借款明细

贷款单位	借款金额	借款起止日	保证人
北京银行股份有限公司西安分行营业部	4,500,000.00	2023 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 30 日	西安创新融资担保有限公司, 张琪, 鄂蜀豫

贷款单位	借款金额	借款起止日	保证人
宁夏银行股份有限公司西安沣东支行	10,000,000.00	2023年9月7日至2025年9月4日	西安永诚融资担保有限公司, 张琪, 鄂蜀豫
上海浦东发展银行西安分行	10,000,000.00	2024年5月27日至2026年5月27日	西安投融资担保有限公司, 张琪
陕西秦农农村商业银行股份有限公司大学城支行	4,000,000.00	2024年6月25日至2026年6月24日	张琪, 鄂蜀豫
合计	28,500,000.00		

注：本公司无已到期未偿还的长期借款。

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	10,103,816.04	10,363,490.19
合计	10,103,816.04	10,363,490.19

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
可转换公司债券	100	5.00%	2023年5月17日	2年	10,200,000.00	10,200,000.00
小计					10,200,000.00	10,200,000.00
减：一年内到期部分期末余额						
合计					10,200,000.00	10,200,000.00

续表

债券名称	本期发行	发行费用	按面值计提利息	权益成分公允价值	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券				186,966.00	90,782.04		10,103,816.04	否
小计				186,966.00	90,782.04		10,103,816.04	
减：一年内到期部分期末余额								
合计				186,966.00	90,782.04		10,103,816.04	

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

本公司于2023年5月17日发行票面金额为100元的定向可转换公司债券10.20万张。债券票面年利率为5.00%，本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息，计息起始日为本次可转换公司债券发行首日。本次发行的“四联动转”自发行结束之日（2023年5月17日）起满六个月后的第一个交易日（2023年11月20日）至可转换公司债券到期日（2025年5月16日）为转股期，转股价格为2.88元/股，无转股条件限制。截至2024年6月30日，暂无债券持有人主动申请转股。

4、划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他权益工具		186,966.00						186,966.00
合计		186,966.00						186,966.00

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	
有限售条件	27,945,750.00						28,571,850.00
无限售条件	38,054,250.00						37,428,150.00
合计	66,000,000.00						66,000,000.00

(二十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分		186,966.00						186,966.00
合计		186,966.00						186,966.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	33,900,000.00			33,900,000.00
其他资本公积				
合计	33,900,000.00			33,900,000.00

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其中:其他权益工具投资公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,745,735.44				
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	11,745,735.44				
其他综合收益合计	11,745,735.44				

续表

项目	税后归属于少数股东	期末余额
----	-----------	------

项目	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：其他权益工具投资公允价值变动		
二、将重分类进损益的其他综合收益		11,745,735.44
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		11,745,735.44
其他综合收益合计		11,745,735.44

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,640,025.44	39,295.92	39,295.92	16,640,025.44
合计	16,640,025.44	39,295.92	39,295.92	16,640,025.44

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,147,002.70			19,147,002.70
任意盈余公积	2,535,088.26			2,535,088.26
合计	21,682,090.96			21,682,090.96

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	-9,580,895.08	-18,841,845.47
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	-9,580,895.08	-18,841,845.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,014,590.96	9,260,950.39
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	-5,566,304.12	-9,580,895.08

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,336,700.44	97,241,701.45	114,401,514.15	104,903,828.74
其中 1. 销售	20,668,653.46	19,653,820.20	50,531,815.40	48,053,737.99
2. 施工	33,678,052.80	32,027,852.04	34,991,968.80	33,527,352.85
3. 技术服务	8,692,273.12	8,513,206.92	9,381,590.52	8,617,511.31
4. 再生能源	46,297,721.06	37,046,822.29	19,496,139.43	14,705,226.59
其他业务	2,180,879.82		2,558,899.51	-
其中 1. 租赁	1,654,106.75		1,922,433.14	
2. 其他	526,773.07		636,466.37	
合计	111,517,580.26	97,241,701.45	116,960,413.66	104,903,828.74

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西金泰恒业青龙置业有限公司	26,897,604.48	24.12
西安市安居新能源发展有限公司	23,925,465.03	21.45
云南电网有限责任公司	18,326,904.38	16.43
成都地铁运营有限公司	8,452,285.23	7.58
榆林市鼎新房地产开发有限公司	4,106,953.58	3.68
合计	81,709,212.70	73.27

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	49,295.16	226,102.45
教育费附加	21,235.89	98,288.70
地方教育附加	14,090.61	65,525.80
印花税	31,335.46	41,307.34
房产税	310,693.84	297,524.43
土地使用税	35,417.18	35,417.18
车船使用税	0.00	
资源税	0.00	9,148.55
水利基金	17,400.61	37,958.96
环境保护税	1,172.47	
合计	480,641.22	811,273.41

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	611,560.36	814,014.82
业务招待费	288,839.34	304,657.72
办公费	49,886.08	4,762.14
差旅费	33,933.76	19,005.26
车辆运输费	36048.02	33,639.03
折旧及摊销	5,670.82	5,324.55
广告宣传费	32,008.05	109,946.74
其他	83,297.92	4,822.28
合计	1,141,244.35	1,296,172.54

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,612,923.03	2,302,231.40
办公及差旅费	688,510.14	679,169.31
折旧及摊销	361,437.29	272,281.90
中介机构费	140,702.32	632,118.24
修理费	39,331.01	24,940.63
业务招待费	286,853.56	295,266.91
诉讼费	9,055.00	3,301.89
合计	3,138,812.35	4,209,310.28

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	3,727,828.80	4,074,397.32
办公及差旅费	931,092.69	269,264.44
折旧及摊销	151,969.80	106,727.18
材料	223,760.89	200,322.82
其他	9,760.00	102,678.79
合计	5,044,412.18	4,753,390.55

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	1,929,190.91	1,646,844.14
减：利息收入	22,900.14	22,397.24
汇兑净损失		
手续费	61,761.40	13,719.84
其他	212,712.26	133,423.20
合计	2,180,764.43	1,771,589.94

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
集中供热企业考核奖励补助资金	368,300.00	381,100.00	与收益相关
劳保基金返还	164,962.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	84.96		与收益相关
流动资金贷款贴息补助	80,000.00		与收益相关
合计	613,346.96	381,100.00	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-145,434.73	-787,459.68
合计	-145,434.73	-787,459.68

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,003,330.45	2,923,979.28
合计	1,003,330.45	2,923,979.28

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	411,931.60	1,965,454.19
合计	411,931.60	1,965,454.19

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		859.74	
合计		859.74	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损或报废			
罚款支出			
违约赔偿支出			
其他	1,002.16		1,002.16
合计	31,002.16	-	31,002.16

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	49,325.96	-810.11
递延所得税费用	215,261.45	732,700.59
合计	264,587.41	731,890.48

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	22,900.14	22,397.24
收到的政府补助	613,346.96	381,100.00
收劳保统筹款		
代收款项		
收到第三方经营性往来款	6,843,494.89	8,534,369.12
年初受限货币资金本期收回		
中财保理		
受托支付		
收保证金、押金	830,020.43	376,600.00
收备用金	53,763.52	84,750.00
营业外收入		859.74
残保金退回		
合计	8,363,525.94	9,400,076.10

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
费用性支出	2,227,349.96	2,390,269.29
金融机构手续费	5,643.29	13,719.84

付保证金、押金	692,881.00	595,000.00
第三方经营性往来款	10,560,795.44	9,311,307.74
中财保理		
受托支付		
代收代付		
付备用金	84,545.00	152,750.00
营业外支出		
合计	13,571,214.69	12,463,046.87

3. 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
偿还非金融机构借款		
偿还非金融机构借款利息		
筹资担保费用支付的现金		100,000.00
可转债费用		
合计	0.00	100,000.00

(四十八) 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	3,877,588.99	2,966,891.25
加: 资产减值损失	-411,931.60	-1,965,454.19
信用减值损失	-1,003,330.45	-2,923,979.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,685.09	178,483.61
无形资产摊销	2,373,786.90	2,373,250.60
长期待摊费用摊销	454,447.12	281,076.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,180,764.43	1,771,589.94
投资损失(收益以“—”号填列)	145,434.73	787,459.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	211,849.81	732,700.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,056,462.62	-4,873,619.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,182,690.44	3,676,587.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,658,699.82	-5,077,178.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,540,176.98	-2,072,191.31
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	10,103,816.04	
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	36,758,562.15	31,504,229.25
减：现金的上年末余额	34,306,387.12	18,209,439.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,452,175.03	13,294,789.75

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	36,758,562.15	31,504,229.25
其中：库存现金	152,876.55	183,911.24
可随时用于支付的银行存款	36,605,685.60	31,297,100.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,758,562.15	31,504,229.25
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		23,217.46

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	68,645,000.00	用于公司贷款抵押
合计	68,645,000.00	

(五十) 租赁

1. 本公司作为承租方

无

2. 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额
租赁收入	1,654,106.75	
合计	1,654,106.75	

(五十一) 政府补助

计入当期损益的政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	613,346.96	613,346.96	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	613,346.96	613,346.96	

八、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

九、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化	资本化	费用化	资本化
人员人工支出	3,727,828.80		4,146,078.83	
直接投入支出	633,750.91		249,654.42	
折旧及摊销	151,969.80		106,727.18	
其他相关支出	530,862.67		250,930.12	
合计	5,044,412.18		4,753,390.55	

(二) 外购在研项目

本公司无外购在研项目

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
西安芯通信息科技有限公司	西安市	西安市	科技推广和应用服务业	51.67		非同一控制下企业合并
西安四联清洁能源有限公司	西安市	西安市	清洁能源	60.00		投资设立

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	
陕西四联热力有限公司	西安市	西安市	城市集中供热、供冷	34.00		投资设立
西安四联龙泰新能源科技有限公司	西安市	西安市	城市集中供热	70.00		投资设立

注：本公司持股陕西四联热力有限公司 34.00%的股权，但陕西四联热力有限公司的生产经营、财务等重大事项均由本公司负责，公司的董事、总经理、财务总监，均由本公司的人员担任，因此自成立之日起纳入合并报表范围。

(二) 重要的非全资子公司

1. 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派的股利	期末少数股东权益余额
陕西四联热力有限公司	66.00	-101,234.90		154,001.58

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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
陕西四联热力有限公司	589,733.08	817,691.47	1,407,424.55	1,114,549.80		1,114,549.80

续表

子公司名称	上年末金额					
	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
陕西四联热力有限公司	959,967.06	811,743.54	1,771,710.60	1,325,449.64		1,325,449.64

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
陕西四联热力有限公司	941,640.18	-153,386.21	-153,386.21	-412,121.97

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
陕西四联热力有限公司	401,957.44	-528,454.33	-528,454.33	-480,211.50

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南四联智能技术有限公司	郑州市	郑州市	科技推广和应用服务	34.00		权益法
陕西四联新能源智能科技有限公司	西安市	西安市	电力、热力生产和供应	34.00		权益法
陕西普赛能源科技有限公司	西安市	西安市	电力、热力生产和供应		45.00	权益法
陕西格瑞海思建筑节能科技有限公司	西安市	西安市	制冷、空调设备销售	15.00		权益法
四联四季(西安)新能源科技有限公司	西安市	西安市	科技推广和应用服务	50.00		权益法

1、重要合营企业或联营企业

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	4,328,112.12	4,373,546.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-145,434.73	-1,289,712.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	-145,434.73	-1,289,712.03

十一、金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收账款、其他应收款。公司已制定适当的信用政策，并且不断检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的账款占本公司应收账款总额的 50.74 %。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕

的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和长期的流动资金需要。

为控制该项风险，本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具明细：

项目	本期金额	上年年末余额
金融资产：		
货币资金	36,758,562.15	34,306,387.12
应收账款	103,826,809.59	97,572,422.52
其他应收款	9,185,597.29	6,691,246.59
小计	149,770,969.03	138,570,056.23
金融负债：		
短期借款	49,372,606.00	46,049,877.78
应付账款	82,582,256.69	97,701,376.84
其他应付款	5,785,333.63	6,983,694.77
长期借款	28,500,000.00	23,500,000.00
一年内到期的非流动负债		30,520.83
小计	166,240,196.32	174,562,970.22

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司银行借款人民币 77,872,606.00 元（2024 年 06 月 30 日：人民币 77,872,606.00 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产		69,852,000.00		69,852,000.00
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物		69,852,000.00		69,852,000.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		69,852,000.00		69,852,000.00
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第二层次公允价值计量项目包括投资性房地产，本公司投资性房地产主要为住宅、写字楼及商铺类房地产，同时所在区域内位于同一供需圈内有同类型物业交易案例供参考，因此公司以市场法作为

公允价值的合理估计进行计量。

十三、关联方及关联交易

(一) 本公司母公司情况

本公司的控股股东及最终控制方

自然人姓名	关联关系	住所	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张琪夫妇	公司控股股东	西安市	39.14	39.14

注：张琪持有公司 1,715.90 万股股权，其配偶邬蜀豫持有公司 867.58 万股股权，两人合计持有公司 39.14% 的股权。邬蜀豫作为公司的总经理，在公司的日常经营活动中，始终对公司股东大会和董事会决议以及公司的重大经营及决策事项具有实际控制，故张琪夫妇为本公司之最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“十、(一) 在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注“十、(三) 在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 关联方往来情况

本期无关联方往来。

(五) 关联交易情况

本期无关联交易。

(六) 关联担保情况

1. 本公司未向关联方提供担保。

2. 本公司作为被担保方的情况如下：

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
张琪、邬蜀豫	34,000,000.00	2023-9-18	2024-9-14	否
张琪、邬蜀豫	5,000,000.00	2023-6-1	2025-5-30	否
张琪、邬蜀豫	10,000,000.00	2023-9-7	2025-9-4	否
张琪、邬蜀豫	10,000,000.00	2024-5-28	2026-5-28	否

(七) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	779,600.00	703,687.57

十四、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期无需披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大日后事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,034,397.83	11.89	9,470,408.29	85.83	1,563,989.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,792,411.76	100.00	24,945,116.80	26.88	67,847,294.96
其中：关联方组合					
账龄组合	92,792,411.76	100.00	24,945,116.80	26.88	67,847,294.96
合计	103,826,809.59	111.89	34,415,525.09	33.15	69,411,284.50

(续上表)

类别	上年年末余额				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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,544,515.68	11.83	9,980,526.14	86.45	1,563,989.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,045,519.89	88.17	25,354,860.66	29.47	60,690,659.23
其中：关联方组合					
账龄组合	86,045,519.89	88.17	25,354,860.66	29.47	60,690,659.23
合计	97,590,035.57	100.00	35,335,386.80	36.21	62,254,648.77

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

往来单位名称	账面余额	计提比例(%)	计提金额	单项计提的理由
中航天建设工程有限公司海南分公司	2,951,585.73	100.00	2,951,585.73	质保金到期未收回
汉中汉源文化产业投资有限公司	1,286,909.82	50.00	643,454.91	诉讼
新疆润唐置业有限公司	1,142,117.76	50.00	571,058.88	诉讼
国网节能服务有限公司(杭州电力大楼)	988,800.62	100.00	988,800.62	质保金到期未收回
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	837,102.12	100.00	837,102.12	质保金到期未收回

陕西威龙实业集团有限公司	770,989.00	100.00	770,989.00	质保金到期未收回
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	698,951.50	50.00	349,475.75	诉讼
新疆维吾尔自治区维吾尔、哈萨克语言文学信息资源中心	500,000.00	100.00	500,000.00	质保金到期未收回
中阿经贸论坛（悦海宾馆）	280,422.68	100.00	280,422.68	质保金到期未收回
陕西杰诚置业有限责任公司	192,495.48	100.00	192,495.48	质保金到期未收回
西安西翼智能科技有限公司	160,000.00	100.00	160,000.00	质保金到期未收回
西安市未央区人民检察院	145,422.04	100.00	145,422.04	质保金到期未收回
汉中天泽房地产开发有限公司	118,927.00	100.00	118,927.00	质保金到期未收回
新疆金川热电有限责任公司	111,280.00	100.00	111,280.00	质保金到期未收回
太原钢铁（集团）有限公司卫生处	109,753.00	100.00	109,753.00	质保金到期未收回
新疆其亚铝电有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	质保金到期未收回
陕西大明宫投资发展有限责任公司	97,018.11	100.00	97,018.11	质保金到期未收回
华润电力湖北有限公司	93,300.00	100.00	93,300.00	质保金到期未收回
蒲城清洁能源化工有限责任公司	71,139.83	100.00	71,139.83	质保金到期未收回
洛阳市天誉环保工程有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	质保金到期未收回
陕西上和商业广场有限公司	56,531.00	100.00	56,531.00	质保金到期未收回
新疆中海泰盛能源有限公司	51,175.60	100.00	51,175.60	质保金到期未收回
南京禄口国际机场建设开发有限公司	36,400.00	100.00	36,400.00	质保金到期未收回
陕西保障性住房建设工程有限公司宝鸡项目部	30,000.00	100.00	30,000.00	质保金到期未收回
陕西延长石油集团橡胶有限公司（子午轮胎地源）	23,916.17	100.00	23,916.17	质保金到期未收回
武汉中央商务区建设投资股份有限公司	22,500.00	100.00	22,500.00	质保金到期未收回
中国人民解放军 95356 部队	19,564.82	100.00	19,564.82	质保金到期未收回
中交机电工程局有限公司青岛轨道交通 R3 线工程项目经理部	19,235.62	100.00	19,235.62	质保金到期未收回
青岛红树林旅业有限公司	15,840.00	100.00	15,840.00	质保金到期未收回
福建龙净环保股份有限公司	12,287.00	100.00	12,287.00	质保金到期未收回
三亚红树林旅业有限公司	10,366.30	100.00	10,366.30	质保金到期未收回
新疆银星大酒店	6,225.45	100.00	6,225.45	质保金到期未收回
江西建工第二建筑有限责任公司	5,893.00	100.00	5,893.00	质保金到期未收回
西安世园投资（集团）有限公司	4,400.00	100.00	4,400.00	质保金到期未收回
湖南永清环保股份有限公司	2,660.00	100.00	2,660.00	质保金到期未收回
陕西省交通建设集团公司西商分公司	1,188.18	100.00	1,188.18	质保金到期未收回
合计	11,034,397.83		9,470,408.29	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,909,182.34	3,700,003.10	6.18
1 至 2 年	3,153,397.17	907,443.50	28.78
2 至 3 年	10,826,831.65	3,374,761.19	31.17
3 年至 4 年	2,266,656.30	1,133,328.15	50.00
4 年至 5 年	3,920,096.08	3,113,332.64	79.42
5 年以上	12,716,248.22	12,716,248.22	100.00
合计	92,792,411.76	24,945,116.80	26.88

续表

账龄	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,462,655.55	2,493,261.23	5.04
1 至 2 年	5,320,961.39	855,507.72	16.07
2 至 3 年	10,039,088.15	3,013,177.10	30.01
3 年至 4 年	3,463,170.86	1,731,585.43	50.00
4 年至 5 年	2,491,573.80	1,993,259.04	80.00
5 年以上	15,268,070.14	15,268,070.14	100.00
合计	86,045,519.89	25,354,860.66	29.47

2. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		其他	期末余额
			收回或转回	转销或核销		
单项计提坏账准备	9,980,526.14	-510,117.85				9,470,408.29
组合计提坏账准备	25,354,860.66	-409,743.86				24,945,116.80
合计	35,335,386.80	-919,861.71	-	-	-	34,415,525.09

注：其他系合同资产质保金已到期未收回转入应收账款时转入的坏账准备金额。

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	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账
陕西金泰恒业青龙置业有限公司	16,628,929.73	16.02	1,760,611.51
八冶建设集团第一建设有限公司	10,902,520.00	10.5	10,902,520.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账
西安市地下铁道有限责任公司	9,195,704.04	8.86	1,131,789.20
陕西汉文置业有限责任公司	9,171,163.97	8.83	971,009.99
西安莲湖文化体育产业有限公司	6,779,137.27	6.53	2,033,741.18
合计	52,677,455.01	50.74	16,799,671.88

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,343,924.61	3,039,117.58
合计	6,343,924.61	3,039,117.58

1. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,713,600.00	3,077,188.93
备用金	1,009,520.21	656,092.19
往来款	6,434,927.08	2,406,685.84
内部往来	5,398,191.90	5,253,961.07
其他		398,204.47
合计	14,556,239.19	11,792,132.50

2. 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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	10.00	1,500,000.00	18.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,056,239.19	90.00	6,712,314.58	82.00	6,343,924.61
其中：关联方组合	5,398,191.90	37.00	5,398,191.90	66.00	
账龄组合	7,658,047.29	53.00	1,314,122.68	16.00	6,343,924.61
合计	14,556,239.19	100.00	8,212,314.58	100.00	6,343,924.61

(续表)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,520,000.00	12.89	1,520,000.00	17.37	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,272,132.50	87.11	7,233,014.92	82.63	3,039,117.58
其中：关联方组合	5,253,961.07	44.55	5,253,961.07	60.02	
账龄组合	5,018,171.43	42.56	1,979,053.85	22.61	3,039,117.58
合计	11,792,132.50	100.00	8,753,014.92	100.00	3,039,117.58

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	账面余额	计提比例 (%)	计提金额	单项计提的理由
宝鸡市银光电力机具有限责任公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	失信企业
合计	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①关联方

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
西安芯通信息科技有限公司	5,398,191.90	100.00	5,398,191.90	5,253,961.07	100.00	5,253,961.07
合计	5,398,191.90	100.00	5,398,191.90	5,253,961.07	100.00	5,253,961.07

注：西安芯通信息科技有限公司为超亏子公司，本期母公司对其应收款全额计提坏账。

②账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,549,164.09	221,966.56	4.00
1 至 2 年	705,304.89	77,583.54	11.00
2 至 3 年	348,042.00	69,608.40	20.00
3 至 4 年	163,692.88	55,655.58	34.00
4 至 5 年	9,052.96	6,518.13	72.00
5 年以上	2,382,790.47	2,382,790.47	100.00
合计	9,158,047.29	2,814,122.68	30.73

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,687,205.54	103,607.68	6.14

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	857,243.68	119,899.13	13.99
2 至 3 年	493,429.28	125,610.71	25.46
3 至 4 年	527,632.72	177,276.11	33.6
4 至 5 年			
5 年以上	1,452,660.21	1,452,660.21	100.00
合计	5,018,171.43	1,979,053.85	39.44

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)	
上年年末余额		7,233,014.92	1,520,000.00	8,753,014.92
上年年末余额在本期		7,233,014.92	1,520,000.00	8,753,014.92
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提		-520,700.34		-520,700.34
本期转回				0.00
本期核销			20,000.00	20,000.00
期末余额		6,712,314.58	1,500,000.00	8,212,314.58

4、其他应收款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账	1,520,000.00			20,000.00	1,500,000.00
组合计提坏账	7,233,014.92	-520,700.34			6,712,314.58
合计	8,753,014.92	-520,700.34		20,000.00	8,212,314.58

5、本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	核销对应坏账
西安瑞翔楼宇工程有限公司	质保金	20,000.00	预计无法收回	20,000.00
合计				

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	是否关联方	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安芯通信息科技有限公司	关联方往来	5,398,191.90	是	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	37.09	5,398,191.90
陕西狮赛建设工程有限公司	往来款	4,000,000.00	否	1 年以内	27.48	421,600.00
宝鸡市银光电力机具有限责任公司	往来款	1,500,000.00	否	5 年以上	10.30	1,500,000.00
西安永诚融资担保有限公司	保证金	700,000.00	否	1 年以内	4.81	73,780.00
浙江省工业设备安装集团有限公司	保证金	348,367.00	否	5 年以上	2.39	348,367.00
合计		11,946,558.90			82.07	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,000.00	1,860,000.00	200,000.00
对联营、合营企业投资	4,141,713.85		4,141,713.85
合计	6,201,713.85	1,860,000.00	4,341,713.85

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,000.00	1,860,000.00	200,000.00
对联营、合营企业投资	4,207,959.93		4,207,959.93
合计	6,267,959.93	1,860,000.00	4,407,959.93

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	期初减值准备	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
西安芯通信息科技有限公司	1,860,000.00	1,860,000.00			1,860,000.00		1,860,000.00
西安四联清洁能源有限公司	200,000.00				200,000.00		
陕西四联热力有限公司							
西安四联龙泰新能源科技有限公司							
合计	2,060,000.00	1,860,000.00			2,060,000.00		1,860,000.00

3. 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	上年年末余额	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
河南四联智能技术有限公司	3,260,320.29					
陕西四联新源智能科技有限公司						
四联四季（西安）新能源有限公司	67,657.80	100,000.00		-108,187.13		
陕西格瑞海思建筑节能科技有限公司	879,981.84			-58,058.95		
合计	4,207,959.93	100,000.00		-166,246.08		

续表

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		
河南四联智能技术有限公司				3,260,320.29	
陕西四联新源智能科技有限公司				0.00	
四联四季（西安）新能源有限公司				59,470.67	
陕西格瑞海思建筑节能科技有限公司				821,922.89	
合计				4,141,713.85	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入、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	108,395,060.26	96,394,225.29	113,999,556.71	104,542,822.23
其中：1. 销售	20,668,653.46	19,653,820.20	50,531,815.40	48,053,737.99
2. 施工	33,678,052.80	32,027,852.04	34,991,968.80	33,527,352.85
3. 技术服务	8,692,273.12	8,513,206.92	9,381,590.52	8,617,511.31
4. 可再生能源	45,356,080.88	36,199,346.13	19,094,181.99	14,344,220.08
其他业务	2,180,879.82		2,558,899.51	0.00
其中：1. 租赁	1,654,106.75		1,922,433.14	
2. 其他	526,773.07		636,466.37	
合计	110,575,940.08	96,394,225.29	116,558,456.22	104,542,822.23

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
陕西金泰恒业青龙置业有限公司	26,897,604.48	24.33
西安市安居新能源发展有限公司	23,925,465.03	21.64

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南电网有限责任公司	18,326,904.38	16.57
成都地铁运营有限公司	8,452,285.23	7.64
榆林市鼎新房地产开发有限公司	4,106,953.58	3.71
合计	81,709,212.70	73.89

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-166,246.08	-459,307.65
合计	-166,246.08	-459,307.65

(六) 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	4,542,208.47	3,747,670.84
加: 资产减值准备	-411,745.83	-1,965,454.19
信用减值损失	-1,440,562.05	-2,923,045.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,672.51	167,254.49
无形资产摊销	2,373,786.90	2,373,250.60
长期待摊费用摊销	454,447.12	281,076.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,180,042.85	1,772,654.52
投资损失(收益以“-”号填列)	166,246.08	459,307.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	212,826.19	733,274.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,272,263.80	-6,798,978.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,749,457.46	5,353,706.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,843,260.75	-4,778,082.50
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,124,144.85	-1,577,364.71
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	36,298,055.53	30,805,522.41
减：现金的期初余额	33,429,848.37	16,573,696.32
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	2,868,207.16	14,231,826.09

2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	36,298,055.53	30,805,522.41
其中：库存现金	152,876.55	172,792.09
可随时用于支付的银行存款	36,145,178.98	30,609,512.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,298,055.53	30,805,522.41
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		23,217.46

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	613,346.96	381,100.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期金额	上期金额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
委托他人投资或管理资产的损益		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		859.74
小计	613,346.96	381,959.74
所得税影响额	92,002.04	57,293.96
少数股东权益影响额（税后）		
合计	521,344.92	324,665.78

（二）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	2.82	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.05	0.05

四联智能技术股份有限公司

2024 年 8 月 21 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	613,346.96
非经常性损益合计	613,346.96
减：所得税影响数	92,002.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	521,344.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
810008	四联定转	102,000	102,000	2 年	2.88

转股价格的历次调整或者修正情况

无

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	810008	证券简称	四联定转
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	邬蜀豫	50,000	50,000
2	张秦	30,000	30,000
3	皎小泳	20,000	20,000
4	段维宁	2,000	2,000

(三) 转股情况

适用 不适用

(四) 赎回和回售情况

适用 不适用

(五) 契约条款履行情况

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 13 日完成可转换公司债券第一年付息。

(六) 其他事项

适用 不适用