



NEEQ : 838250

华工能源
HUAGONG ENERGY

SEMI-ANNUAL REPORT

2024

半年度报告

湖北华工能源股份有限公司

HUBEI HUAGONG ENERGY CO., LTD

www.hbhgny.com

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、公司负责人贾荣东、主管会计工作负责人卜莉敏及会计机构负责人（会计主管人员）蒲欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	湖北华工能源股份有限公司
地热公司	指	湖北华工地热科技有限公司
股东大会	指	湖北华工能源股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北华工能源股份有限公司董事会
监事会	指	湖北华工能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
可道投资	指	武汉可道投资合伙企业(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
地源热泵	指	地(水)源热泵, 热泵的一种, 是利用浅层地能进行供热制冷的新型能源利用技术。
合同能源管理(EMC)	指	是一种以减少的能源费用支出来支付节能项目全部成本的节能投资方式。

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北华工能源股份有限公司		
英文名称及缩写	HuBei HuaGong Energy CO.,LTD		
	HGNY		
法定代表人	贾荣东	成立时间	2001年11月1日
控股股东	控股股东为（贾荣东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾荣东），一致行动人为（武汉可道投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E492 管道和设备安装-E4920 管道和设备安装		
主要产品与服务项目	地源热泵中央空调的安装及售后、空调系统节能管理		
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	华工能源	证券代码	838250
挂牌时间	2016年8月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	18,300,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾苏媛	联系地址	武汉市武昌区友谊大道 999 号武钢集团大楼 B 座 1701 室
电话	027-86836637	电子邮箱	hbhgny2014@163.com
传真	027-86836637		
公司办公地址	武汉市青山区友谊大道 999 号武钢集团大楼 B 座 1701 室	邮政编码	430062
公司网址	https://www.hgiems.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201117327007749		
注册地址	湖北省武汉市洪山区徐东凯旋门广场 A 座 1206 室		
注册资本（元）	183,000,000	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

1、经营模式：公司集地源热泵系统的勘探、设计、施工与管理为一体，依托特有的地（水）源中央空调系统综合节能解决方案，为办公楼、别墅、小区、医院、企事业单位等客户提供地热能源设施施工及合同能源管理服务（EMC），并通过能源站管理方式为密集型建筑群的空调使用提供全面的热力运营服务，充分实现建筑节能减排，节省客户投资和运行维护管理等费用，为客户提供可持续的高效节能全过程服务，与客户共享节能减排的成果。

2、盈利模式：公司立足于节能环保领域，充分利用自身的优势，根据项目实际的地质条件设计系统方案，通过提供价值含量较高的地源热泵系统设计和实施方案，以及良好的设备采购、安装调试组织能力，尽可能提高公司地源热泵系统的附加值，以获得节能费用。

3、采购模式：公司由采购相关部门独立统一负责主料、辅料、设备的采购供应。采购相关部门根据销售部、工程部的进度计划，结合库存量，安排每个月、每个季度的实际采购品种与采购量。采购相关部门与工程部负责严格筛选供应商，按年度建立合格供应商名录。采购物料入库之前，采购相关部门发出请检报告，由工程部取样检测并出具检测报告，质量合格的物料正式入库，反之则退货。

4、销售模式：地源热泵系统销售有别于一般产品的销售，其销售环节复杂，技术含量高，需要业务人员既懂得市场知识，又熟悉地源热泵系统的专业技术。公司销售采取主动营销和参与招投标等方式获得销售合同。其中，主动营销是指公司凭借自身技术优势和历史业绩口碑，向客户提出地源热泵设计方案，促使客户设立地源热泵项目，从而获得合同。

报告期内以及报告期末至本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 11 月获得高新技术企业认定，证书编号：GR201842001440

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	11,778,070.25	5,543,969.01	112.45%
毛利率%	23.91%	8.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,908,117.25	-1,678,197.63	-13.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-1,951,241.96	-1,906,763.07	-2.33%

净利润			
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）	-7.05%	-4.56%	-
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）	-7.21%	-5.18%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,295,116.44	54,046,704.48	0.46%
负债总计	22,736,417.08	20,194,961.44	12.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,110,128.70	28,018,245.95	-6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.53	-6.54%
资产负债率%（母公司）	60.96%	-530.00%	-
资产负债率%（合并）	41.88%	37.37%	-
流动比率	183.12%	233.92%	-
利息保障倍数	-5.3	-4.72	-
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	-3,327,146.32	-1,313,195.24	-153.36%
应收账款周转率	1.82	0.77	-
存货周转率	195%	100.00%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.46%	-1.26%	-
营业收入增长率%	112.45%	36.40%	-
净利润增长率%	-20.55%	-5.02%	-

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	737,677.21	1.36%	749,221.06	1.39%	-1.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,118,788.02	14.95%	4,819,590.38	8.92%	68.45%
交易性金融资产	3,113,757.19	5.73%	4,252,303	7.10%	-26.77%
应收账款	5,970,487.19	11.00%	6,090,068.79	11.27%	-1.96%

存货	4,345,966.27	8.00%	4,838,183.32	8.08%	-10.17%
固定资产	22,703,745.13	41.82%	23,168,134.93	38.71%	-2.00%
短期借款	4,860,000.00	8.95%	1,800,000.00	3.01%	170.00%
合同负债	3,965,851.56	7.30%	2,639,534.98	4.41%	50.25%
长期借款	10,410,000.00	19.17%	10,740,000.00	17.94%	-3.07%

项目重大变动原因

1、应收账款

公司2024年6月30日应收账款较上年末增加3,299,197.64元。增加68.45%。主要系报告期内罗田县大健康产业发展中心有一笔应收账款4,880,000.00未收回。

2、短期借款

公司2024年6月30日短期借款较上年末增加3,060,000.00元。增加170%。主要系报告期内企业新增306万短期借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,778,070.25	-	5,543,969.01	-	112.45%
营业成本	8,961,930.97	76.09%	5,078,468.76	91.60%	76.47%
毛利率	23.91%	-	8.39%	-	-
销售费用	209,416.49	1.78%	98,095.81	1.77%	113.48%
管理费用	2,749,718.79	23.35%	1,322,746.18	23.86%	107.88%
研发费用	1,792,302.55	15.22%	1,154,622.90	20.83%	55.23%
财务费用	366,624.30	3.11%	290,648.97	5.24%	26.14%
信用减值损失	-42,986.77	0.36%	469,620.74	8.47%	109.15%
营业外收入	50,824.30	0.43%	946.14	0.02%	5,271.75%
营业外支出	90.00	-	-	-	-
净利润	-2,293,043.68	-19.47%	1,902,099.28	-34.31%	-20.55%
经营活动产生的现金流量净额	-3,327,146.32	-	1,313,195.24	-	-153.36%
投资活动产生的现金流量净额	994,616.64	-	24,869.97	-	3,899.27%
筹资活动产生的现金流量净额	2,344,073.53	-	1,612,133.52	-	45.40%

项目重大变动原因

1、营业收入

公司营业收入较上年同期增加6,234,101.24元，增长112.45%，主要系报告期内公司空调节能改造销售增加。

2、营业成本

公司营业成本较上年增加 3,883,462.21 元, 增长 76.47%, 主要系报告期内公司营业收入增加, 相应成本也随之增加。

3、毛利率

公司毛利率显著提升, 主要系今年收入多为工程项目和空调节能改造项目, 毛利水平略高于去年同期的货物销售。

4、管理费用

公司管理费用较上年增加 1,426,972.61 元, 增长 107.88%, 主要系报告期内业务量增长, 人员工资、办公费也随之增长。

5、研发费用

公司研发费用较上年增加 637,679.65 元, 增长 55.23%, 主要系报告期内公司加大研发力度, 相关投入有所增加。

6、经营活动产生的现金流量净额

公司经营活动产生的现金流量净额减少 2,013,951.08 元, 主要系报告期内收相应收入的款项未回, 但对应的成本已部分支付。

7、投资活动产生的现金流量净额

公司投资活动产生的现金流量净额增加 969,746.67 元, 主要系报告期内收赎回部分理财投资。

8、筹资活动产生的现金流量净额

公司筹资活动产生的现金流量净额增加 731940.01 元, 主要系报告期内增加一笔 306 万短期借款。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北华工地热科技有限公司	子公司	新能源系统投资、建设、开发、销售	27,662,000	34,008,885.14	29,048,716.26	3,741,073.98	2,006,915.67
湖北众新能源管理服务股份有限公司	控股子公司	合同能源管理; 信息	1,000,000	0	0	0	0

		技术咨询 服务；					
湖北汇能科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务； 物联网技术服务	1,000,000	0	0	0	0
安徽亘火节能技术有限责任公司	控股子公司	节能管理服务	5,000,000	0	0	0	0
云南华工能源科技有限公司	参股公司	节能管理服务	100,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司控股股东贾荣东直接及间接持有公司股份 1307.13 万股，占公司股份总数 87.14%，能够依其持有股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。贾荣东在公司有限公司时期长期担任公司总经理，在股份公司阶段担任公司董事长兼总经理，负责公司的日常运营及管理。因此，贾荣东为公司的实际控制人，在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权，在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响，对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约

	<p>束,但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制,公司治理可能难以实现预定的效果,可能对公司其他股东利益产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司持续完善法人治理结构和内部控制制度,公司设立股东大会、董事会、监事会,对公司重大经营决策进行讨论表决;严格执行《公司章程》及各项规章制度,在管理过程方面注重制度化、规范化,加强流程管控,有效规避实际控制人不当控制的风险。公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠实履行职责。</p>
人才技术风险	<p>国内地源热泵技术的标准规范、宣传材料、系统图集等方面有所欠缺,同时在科研上存在的一些问题还需待解决。地源热泵行业的技术人员相对快速发展成熟的市场来说还很欠缺,水平参差不齐,因人为因素造成了一些地源热泵项目不节能,甚至运行不起来,公司若不能有效促进人才技术建设,将面临人才技术相关风险。</p> <p>应对措施:公司持续吸引和培养具有地源热泵技术背景的专业人才,提升公司技术团队的整体水平。</p>
监管政策趋紧造成的政策风险	<p>公司业务中多使用地热井,现阶段我国对于水井、石油井、煤炭井、地质勘探井的打井资质有明确要求,而对于地热井尚无强制性资质办理要求。但是随着我国环保政策的趋紧,未来该类型打井业务是否会产生资质要求并不确定,公司面临相关政策风险。</p> <p>应对措施:公司持续关注国家和地方关于地热资源开发的政策变化,特别是涉及资质要求和环保标准的部分。即使当前没有强制性的资质要求,公司也按照现有的最佳实践和行业标准进行操作,确保所有活动都符合环保和安全规定。</p>
资金流动性风险	<p>公司目前主要盈利模式除了承接发包方投资的工程项目以外,合同能源管理和自建能源站等模式均由公司自身进行前期投资,对于资金的需求量非常大,一旦融资渠道受限,将会给公司带来资金流动性风险。</p> <p>应对措施:公司从多方面入手,综合运用各种手段,提高资金使用效率,降低融资成本,分散融资风险,增强公司的抗风险能力,从而有效解决资金流动性风险。</p>
应收账款回收风险	<p>工程合同金额较大,通常数以百万计。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加。如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将与相关客户密切沟通,加强回款的力度和对销售人员回款指标的考核,以降低应收账款金额同时规避坏账风险。</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

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	□是 √否	-
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	□是 √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	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	-
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在破产重整事项	□是 √否	-

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 √否

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	湖北华工能源股份有限公司	1,800,000	0	1,800,000	2023年6月20日	2024年6月20日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	1,800,000	0	1,800,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司向湖南华磊建筑设计咨询有限公司武汉分公司提供人民币50万借款用于经营周转一周（2024年1月15日至2024年1月19日），借款已归还，借款年化利率为5%。

（四）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	— 同业竞争承诺	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或	— 同业竞争	2016年8月16日	-	正在履行中

书	控股股东	承诺	日		
公开转让说明书	其他股东	一 同业竞争承诺	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一 不再开具无真实交易背景的承兑汇票且承担相应损失的承诺	2016年8月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,006,250	43.75%	0	8,006,250	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,251,891	12.31%	0	2,251,891	12.31%
	董事、监事、高管	274,500	1.50%	0	274,500	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,293,750	56.25%	0	10,293,750	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,470,250	51.75%	0	9,470,250	51.75%
	董事、监事、高管	823,500	4.50%	0	823,500	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,300,000.00	-	0	18,300,000.00	-
普通股股东人数						29

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾荣东	11,722,141	0	11,722,141	64.06%	9,470,250	2,251,891	0	0
2	武汉可道投资合伙企业(有	4,575,000	0	4,575,000	25.00%	0	4,575,000	0	0

	限合 伙)								
3	贾晓 玲	915,000	0	915,000	5.00%	686,250	228,750	0	0
4	滕敏	322,080	0	322,080	1.76%	0	322,080	0	0
5	程永 红	183,000	0	183,000	1.00%	137,250	45,750	0	0
6	李丽 群	140,300	0	140,300	0.77%	0	140,300	0	0
7	施增 勇	122,000	0	122,000	0.67%	0	122,000	0	0
8	施美 珍	107,360	0	107,360	0.59%	0	107,360	0	0
9	滕小 平	48,800	0	48,800	0.27%	0	48,800	0	0
10	王德 伟	38,186	0	38,186	0.21%	0	38,186	0	0
	合计	18,173,867	-	18,173,867	99.33%	10,293,750	7,880,117	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

贾荣东为公司法人股东、武汉可道投资合伙企业控股股东，股东程永红持有武汉可道投资合伙企业0.27%的合伙份额。除此之外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

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				
贾荣东	董事长兼总经理	男	1963年5月	2024年5月15日	2027年5月15日	11,722,141	0	11,722,141	64.06%
程永红	董事	男	1971年8月	2024年5月15日	2027年5月15日	183,000	0	183,000	1.00%
莫晓君	董事	男	1980年9月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
陈波	董事	男	1987年4月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
贾晓玲	董事	女	1971年5月	2024年5月15日	2027年5月15日	915,000	0	915,000	5.00%
张燕妍	监事会主席	女	1963年4月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
刘珊珊	监事	女	1985年7月	2021年5月18日	2024年5月15日	0	0	0	0.00%
曹孙智	职工代表监事	男	1980年4月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%

胡玉祥	监事	男	1984年11月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
卜莉敏	财务负责人	女	1978年12月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
贾苏媛	董事会秘书	女	1982年9月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长贾荣东先生与财务负责人卜莉敏女士为夫妻关系。控股股东、实际控制人均为董事长贾荣东先生。贾荣东先生是武汉可道投资合伙企业(有限合伙)控股股东。程永红、陈波、贾苏媛在可道投资合伙企业(有限合伙)分别持股 0.27%、0.06%、0.13%。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘珊珊	监事	离任	无	换届
胡玉祥	无	新任	监事	新任监事

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

胡玉祥，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年11月出生，武汉理工大学物流管理专业。主要职业经历：2021年至今，就职于公司，现任公司监事、物流部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	12	12
技术人员	6	6

财务人员	4	4
生产人员	26	26
员工总计	52	52

(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	五、（一）	737,677.21	749,221.06
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、（二）	3,113,757.19	4,252,303.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（三）	8,118,788.02	4,819,590.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（四）	5,970,487.19	6,090,068.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（五）	285,548.08	467,520.83
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	4,345,966.27	4,838,183.32
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	-	203,335.46
流动资产合计	-	22,572,223.96	21,420,222.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	五、（八）	8,408,000.00	8,408,000.00

其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(九)	22,703,745.13	23,168,134.93
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、(十)	-	608,819.55
无形资产	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十一)	611,147.35	441,527.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	31,722,892.48	32,626,481.64
资产总计	-	54,295,116.44	54,046,704.48
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	4,860,000.00	1,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十三)	3,510,079.43	2,722,218.55
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(十四)	-	-
卖出回购金融资产款	-	3,965,851.56	2,639,534.98
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	-	346,388.36
应交税费	五、(十六)	-462,983.95	336,983.49
其他应付款	五、(十七)	453,470.04	572,275.74
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	-	402,143.17
其他流动负债	五、(十九)	-	337,476.44
流动负债合计	-	12,326,417.08	9,157,020.73
非流动负债：			

保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、(二十)	10,410,000.00	10,740,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、(二十一)	-	206,617.78
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、(二十二)	-	91,322.93
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,410,000.00	11,037,940.71
负债合计	-	22,736,417.08	20,194,961.44
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	18,300,000.00	18,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十四)	2,110,316.04	2,110,316.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十五)	685,985.30	685,985.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十六)	5,013,827.36	6,921,944.61
归属于母公司所有者权益合计	-	26,110,128.70	28,018,245.95
少数股东权益	-	5,448,570.66	5,833,497.09
所有者权益合计	-	31,558,699.36	33,851,743.04
负债和所有者权益总计	-	54,295,116.44	54,046,704.48

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

(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	-	123,378.22	156,108.96
交易性金融资产	-	3,113,757.19	4,252,303.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七、(一)	6,760,063.28	3,333,698.52
应收款项融资	-	-	-

预付款项	-	4,570,682.75	5,087,583.89
其他应收款	七、(二)	99,480.84	402,896.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,030,101.99	1,742,400.91
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	21,977.96
流动资产合计	-	15,697,464.27	14,996,969.56
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	七、(三)	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具投资	-	8,408,000.00	8,408,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,966,316.41	9,310,282.31
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	608,819.55
无形资产	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	174,670.65	265,984.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	33,148,987.06	34,193,086.65
资产总计	-	48,846,451.33	49,190,056.21
流动负债：			
短期借款	-	4,860,000.00	1,800,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,069,431.45	791,304.36
预收款项	-	-	-
合同负债	-	1,439,191.80	1,990,593.98

卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	243,288.93
应交税费	-	-226,846.73	297,485.79
其他应付款	-	12,223,688.44	13,011,407.67
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	-	-	402,143.17
其他流动负债	-	-	258,777.22
流动负债合计	-	19,365,464.96	18,795,001.12
非流动负债：			
长期借款	-	10,410,000.00	10,740,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	206,617.78
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	-	-	91,322.93
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,410,000.00	11,037,940.71
负债合计	-	29,775,464.96	29,832,941.83
所有者权益：			
股本	-	18,300,000.00	18,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	264,974.83	264,974.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	685,985.30	685,985.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-179,973.76	106,154.25
所有者权益合计	-	19,070,986.37	19,357,114.38
负债和所有者权益合计	-	48,846,451.33	49,190,056.21

(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	-	11,778,070.25	5,543,969.01
其中：营业收入	五、(二十六)	11,778,070.25	5,543,969.01
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,096,286.65	7,945,223.96
其中：营业成本	五、(二十六)	8,961,930.97	5,078,468.76
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十七)	16,293.55	641.34
销售费用	五、(二十八)	209,416.49	98,095.81
管理费用	五、(二十九)	2,749,718.79	1,322,746.18
研发费用	五、(三十)	1,792,302.55	1,154,622.90
财务费用	五、(三十一)	366,624.30	290,648.97
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	-	24,869.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-42,986.77	469,620.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,361,203.17	-1,906,764.24
加：营业外收入	五、(三十三)	50,824.30	946.14
减：营业外支出	五、(三十四)	90.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,310,468.87	-1,905,818.10
减：所得税费用	五、(三十五)	-17,425.19	-3,718.82

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,293,043.68	-1,902,099.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,293,043.68	-1,902,099.28
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）	-	-384,926.43	-223,901.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,908,117.25	-1,678,197.63
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-2,293,043.68	-1,902,099.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,908,117.25	-1,678,197.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-384,926.43	-223,901.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.10	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.10	-0.10

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

（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	七、（四）	8,821,688.82	2,696,001.59
减：营业成本	七、（四）	5,541,319.57	1,643,291.83
税金及附加	-	14,618.55	637.89
销售费用	-	208,042.49	93,107.50
管理费用	-	1,863,883.76	718,644.41
研发费用	-	1,534,293.82	899,410.97
财务费用	-	362,285.35	284,724.09
其中：利息费用	-	363,426.47	307,866.48
利息收入	-	1,426.15	1,124.43
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	24,869.97
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）	-	348,464.32	179,778.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-354,290.40	-739,166.67
加：营业外收入	-	50,767.20	946.13
减：营业外支出	-	30.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-303,553.20	-738,220.54
减：所得税费用	-	-17,425.19	-3,718.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-286,128.01	-734,501.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-286,128.01	-734,501.72
（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	-	-286,128.01	-734,501.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.02	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.02	-0.04

（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	-	10,378,167.65	9,683,617.56
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	-	18,249.49	4,664.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）、1	621,154.20	501,507.83
经营活动现金流入小计	-	11,017,571.34	10,189,790.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,978,889.39	7,316,895.30
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	-	2,111,124.97	1,627,221.18
支付的各项税费	-	294,211.10	22,619.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）、1	2,960,492.20	2,536,249.51
经营活动现金流出小计	-	14,344,717.66	11,502,985.57

经营活动产生的现金流量净额	-	-3,327,146.32	-1,313,195.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	3,140,000.00	18,243,001.00
取得投资收益收到的现金	-	-	24,869.97
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	-	3,140,000.00	18,267,870.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	145,383.36	-
投资支付的现金	-	2,000,000.00	18,243,001.00
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	-	2,145,383.36	18,243,001.00
投资活动产生的现金流量净额	-	994,616.64	24,869.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,060,000.00	6,000,000.00
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	-	3,060,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	330,000.00	4,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	385,926.47	307,866.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	715,926.47	4,387,866.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,344,073.53	1,612,133.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	11,543.85	323,808.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	737,677.21	4,944,749.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	749,221.06	5,268,557.93

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

(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	-	4,562,402.16	5,850,147.15
收到的税费返还	-	18,192.39	4,664.94
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,842,412.25	9,305,739.94
经营活动现金流入小计	-	11,423,006.80	15,160,552.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,729,704.88	2,581,426.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,552,855.22	1,450,333.27
支付的各项税费	-	267,700.95	22,450.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,178,705.18	11,791,407.58
经营活动现金流出小计	-	14,728,966.23	15,845,617.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,305,959.43	-685,065.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	3,140,000.00	18,243,001.00
取得投资收益收到的现金	-	-	24,869.97
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	-	3,140,000.00	18,267,870.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	145,383.36	-
投资支付的现金	-	2,000,000.00	18,243,001.00
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	-	2,145,383.36	18,243,001.00
投资活动产生的现金流量净额	-	994,616.64	24,869.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,060,000.00	6,000,000.00
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	-	3,060,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	330,000.00	4,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	385,926.47	307,866.48
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	715,926.47	4,387,866.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,344,073.53	1,612,133.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额	-	32,730.74	951,937.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	123,378.22	3,961,524.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	156,108.96	4,913,461.79

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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

1、本公司 2024 半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，现较期初减少 1 户。减少的公司为上海铭智源节能技术有限公司，该公司已注销。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

湖北华工能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市工商管理总局批准设立的股份有限公司。统一社会信用代码：914201117327007749；注册资本：壹仟捌佰叁拾万元整，实缴资本壹仟捌佰叁拾万元整。

注册地址：武汉市洪山区徐东凯旋门广场 A 座 1206 室

法定代表人：贾荣东

主要经营活动：能源站的建设销售及维护、节能管理服务。

本公司的最终控制人为贾荣东。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年8月23日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	金额 \geq 50 万元
重要的在建工程	金额 \geq 50 万元

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额

计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；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：

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营

成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存

续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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，确定组合的依据如下：

项目	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提信用损失。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

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

失。确定组合的依据如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3
1—2 年 (含 2 年)	5
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
信用特征组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收合并内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3
1—2 年 (含 2 年)	5
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别是房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取

决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约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出已完成的劳务进度，则将超出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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用

递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当

期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15 20

2. 优惠税负及批文

母公司于 2024-01-04 日通过高新技术企业的认定，证书编号 GR202342006384，有效期自 2023-12-08 日至 2026-12-08 日，2023 年企业所得税税率为 15%；

子公司（湖北华工地热科技有限公司）于 2021-12-15 日通过高新技术企业的认定，证书编号 GR202142001409，有效期自 2021-11-15 日至 2024-11-15 日，2023 年企业所得税税率 15%。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司湖北众新能源管理服务有限公司、湖北汇能科技有限公司符合小型微利企业认定标准，执行上述政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 上半年度，上期指 2023 上半年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	737,677.21	749,221.06
其他货币资金	0	0
合计	737,677.21	749,221.06

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,113,757.19	4,252,303.00
合计	3,113,757.19	4,252,303.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,958,783.43
1 至 2 年	1,016,705.36
2 至 3 年	426,668.48
3 至 4 年	716,630.75
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	8,118,788.02

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	302,400.00	3.03%	302,400.00	100%	0
按组合计提坏账准备	9,670,641.54	96.97%	1,551,853.52	16.05%	8,118,788.02
其中：账龄组合	9,670,641.54	96.97%	1,551,853.52	16.05%	8,118,788.02
合计	9,973,041.54	/	1,854,253.52	/	8,118,788.02

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	302,400.00	4.50%	302,400.00	100%	0
按组合计提坏账准备	6,422,425.12	95.50%	1,602,834.74	24.96%	4,819,590.38
其中：账龄组合	6,422,425.12	95.50%	1,602,834.74	24.96%	4,819,590.38
合计	6,724,825.12	/	1,905,234.74	/	4,819,590.38

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恩施州承熙商业管理有限公司	302,400.00	302,400.00	100	预计无法收回
合计	302,400.00	302,400.00	/	/

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,143,075.70	184,292.27	3
1—2年	1,070,216.17	53510.81	5
2—3年	609526.4	182857.92	30
3—4年	1433261.5	716,630.75	50
4—5年	0.00	0.00	80
5年以上	414561.77	414561.77	100
合计	9,670,641.54	1,551,853.52	/

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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
罗田县大健康产业发展中心	4,880,000.00	48.93%	146,400.00
广州因佩科智能科技有限公司	1,439,546.00	14.43%	43,186.38
湖北联投璟盛房地产有限公司	773,900.00	7.76%	386,950.00
恩施尚嘉暖通工程有限公司	680,000.00	6.82%	333,959.60
恩施州现代家居股份有限公司	579,324.40	5.81%	173,797.32
合计	8,352,770.40	83.75%	1,084,293.30

- 4、报告期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
5、报告期末余额中无应收关联方欠款。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,867,029.19	64.77%	5,693,438.33	93.49%
1-2 年	1,353,218.81	22.67%	23,732.40	0.39%
2-3 年	535,972.26	8.98%	103,181.13	1.69%
3 年以上	214,266.93	3.59%	269,716.93	4.43%
合计	5,970,487.19	100%	6,090,068.79	100%

3、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	与本公司关系	期末余额
恩施市郝宜机电设备安装工程有限公司	非关联方	2,590,768.00
麦克维尔中央空调有限公司武汉分公司	非关联方	1,577,900.60
宜昌颂翔制冷设备有限公司	非关联方	230,000.00
武汉三联电工有限公司	非关联方	226,200.00
湖北慧合设计院有限公司	关联方	200,447.28
合计	--	4,825,315.88

（五）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	285,548.08	467,520.83

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,750.35	100.00%	142,202.27	33.24%	285,548.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	427,750.35	100.00%	142,202.27	33.24%	285,548.08

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	515,755.11	100.00%	48,234.28	9.35%	467,520.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	515,755.11	100.00%	48,234.28	9.35%	467,520.83

(2) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	48,234.28			
2023 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,967.99			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	142,202.27			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	48,234.28	93,967.99			142,202.27
合计	48,234.28	93,967.99			142,202.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	与本公司的关系
王婷	备用金	75,000.00	1-2 年	26.27%	非关联方
张良武	备用金	70,000.00	2-3 年	24.51%	非关联方
中国一冶集团有限公司	押金	35,000.00	2-3 年	12.26%	非关联方
恩施市郝宜机电设备安装工程有限公司	押金	30,397.25	1-2 年	10.65%	非关联方

陈波	备用金	21,762.05	1年以内(含1年)	7.62%	关联方
合计	--	232,159.29		81.30%	-

- (5) 无涉及政府补助的应收款项
(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
(8) 报告期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位其他应收款

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,328,484.25		3,328,484.25	3,126,691.64		3,126,691.64
建造合同形成的已完工未结算资产	1,017,482.02		1,017,482.02	1,711,491.68		1,711,491.68
合计	4,345,966.27	0	4,345,966.27	4,838,183.32		4,838,183.32

注：公司原材料主要为工程施工所需耗材，未发现存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0	20,335.46
预缴个人所得税	0	-
合计	0	20,335.46

(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
恩施有源新能源投资有限公司	408,000.00	408,000.00
中冶建信汉南人工智能科技园 PPP 项目 1 号私募股权投资基金	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,408,000.00	8,408,000.00

(九) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,703,745.13	23,168,134.93
合计	22,703,745.13	23,168,134.93

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
	一、账面原值：				
1.期初余额	30,906,086.37	706,871.81	6,720.00	152,845.80	31,772,523.98
2.本期增加金额	0.00	0.00	228,141.59	0.00	228,141.59
(1) 购置	0.00	0.00	228,141.59	0.00	23,764.75
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 其他转入					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	30,906,086.37	706,871.81	234,861.59	152,845.80	32,000,665.57
二、累计折旧					
1.期初余额	7,804,639.60	648,665.52	6,384.00	144,699.93	8,604,389.05
2.本期增加金额	654,606.99	18,912.60	19,011.80		692,531.39
(1) 计提	654,606.99	18,912.60	19,011.80		692,531.39
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	8,459,246.59	667,578.12	25,395.80	144,699.93	9,296,920.44
三、减值准备					
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,446,839.78	39,293.69	209,465.79	8,145.87	22,703,745.13

(十) 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
办公室经营租赁	0	608,819.55
合计	0	608,819.55

(十一) 递延所得税资产

	期末余额	期初余额

信用减值准备	603,954.68	4,026,364.53
内部交易未实现利润	57,192.67	381,284.47
租赁负债	0	0
合计	661,147.35	4,407,649

(十二) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,860,000.00	1,800,000.00
质押借款		
合 计	4,860,000.00	1,800,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,405,783.46	2,459,291.12
应付劳务费	526,953.80	208,620.91
应付设计费		38,367.40
应付物业水电费	577,342.17	15,939.12
合计	3,510,079.43	2,722,218.55

2、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	1,409,504.59	40.16%	833,230.05	30.61%
1-2年	321,264.20	9.15%	162,451.58	5.97%
2-3年	221,365.12	6.31%	168,59	6.19%
3年以上	1,557,945.52	44.38%	1,557,945.52	57.23%
合计	3,510,079.43	100	2,722,218.55	100

(十四) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,965,851.56	2,639,534.98
合计	3,965,851.56	2,639,534.98

2、合同负债按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	3,965,851.56	100	2,639,534.98	100
合计	3,965,851.56	100	2,639,534.98	100

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	326,242.19	1,888,651.15	2,214,893.34	0
二、离职后福利-设定提存计划	20,146.17	84,230.16	104,376.33	0
合计	346,388.36	1,972,881.31	2,319,269.67	0.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	310,681.62	1,815,167.31	2,125,848.93	0
二、职工福利费				0
三、社会保险费	10,840.57	45,323.84	56,164.41	0
其中：医疗保险费	9,593.41	40,109.61	49,703.02	0
工伤保险费	479.68	2,005.47	2,485.15	0
生育保险费	767.48	3,208.76	3,976.24	0
四、住房公积金	4,720.00	28,160.00	32,880.00	0
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0
合计	326,242.19	1,888,651.15	2,214,893.34	-

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	19,186.84	80,219.19	99,406.03	0
二、失业保险费	959.34	4,010.96	4,970.30	0
合计	20,146.18	84,230.15	104,376.33	0.00

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-481,685.52	25,009.59
企业所得税	17,215.58	309,422.74
个人所得税	435.39	
城市维护建设税		875.33
教育费附加		375.14
地方教育费附加		250.09
印花税	1,050.60	1,050.60
合计	-462,983.95	336,983.49

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	453,470.04	572,275.74
合计	453,470.04	572,275.74

2、其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	453,470.04	100.00%	572,275.74	100.00%
1-2年		0.00%		0.00%
2-3年		0.00%		0.00%
3-4年		0.00%		0.00%
4-5年		0.00%		0.00%
5年以上		0.00%		0.00%
合计	453,470.04		572,275.74	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款 (附注五、20)	
一年内到期的租赁负债 (附注五、21)	402,143.17
合 计	402,143.17

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0.00	337,476.44
合计	0.00	337,476.44

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,410,000.00	10,740,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	10,410,000.00	10,740,000.00

说明：截止 2024 年 6 月 30 日，长期借款余额为 10,410,000。

(1) 2022 年 8 月 11 日湖北华工能源股份有限公司与华夏银行股份有限公司武汉分行签订流动资金借款合同（合同编号 WHZX0410120220041），借款金额 5,290,000.00 元，借款期限自 2022 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日止，担保人：湖北华工地热科技有限公司、贾荣东；抵押物为个人不动产。本期提前偿还借款本金 100,000.00 元，截止 2023.12.31 日的借款余额为 5,190,000.00 元。

(2) 2023 年 2 月 25 日湖北华工能源股份有限公司与湖北银行股份有限公司小企业金融服务中心签订了流动资金借款合同，借款金额 1,000,000.00 元，借款年利率为 7.50%，借款期限自 2023 年 2 月 28 日至 2025 年 2 月 28 日止，担保人：贾荣东、卜莉敏；抵押物为个人不动产。本期提前偿还借款本金 300,000.00 元，截止 2023.12.31 日的借款余额为 700,000.00 元。

(3) 2023 年 2 月 25 日湖北华工能源股份有限公司与湖北银行股份有限公司小企业金融服务中心签订了流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款年利率为 5.98%，借款期限自 2023 年 2 月 28 日至 2025 年 2 月 28 日止，担保人：贾荣东、卜莉敏；抵押物为个人不动产。本期提前偿还借款本金 150,000.00 元，截止 2023.12.31 日的借款余额为 4,850,000.00 元。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,300,000.00	-	-	-	-	-	18,300,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,110,316.04	-	-	2,110,316.04
合计	2,110,316.04	-	-	2,110,316.04

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	685,985.30	-	-	685,985.30
合计	685,985.30	-	-	685,985.30

(二十四) 未分配利润

项目	期末	期初
----	----	----

调整前上期末未分配利润	6,921,944.61	10,468,382.97
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-6,091.42
调整后期初未分配利润	6,921,944.61	10,462,291.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,908,117.25	-3,540,346.94
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	5,013,827.36	6,921,944.61

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,778,070.25	8,961,930.97	5,543,969.01	5,078,468.76
其他业务				
合计	11,778,070.25	8,961,930.97	5,543,969.01	5,078,468.76

2、公司前五名客户收入的情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占总额比例 (%)
罗田县大健康产业发展中心	非关联方	6,633,027.51	56.32%
安琪酵母(德宏)有限公司	非关联方	1,858,407.08	15.78%
武汉晴川学院	非关联方	828,301.89	7.03%
上海建工二建集团有限公司	非关联方	642,201.83	5.45%
广州因佩科智能科技有限公司	非关联方	407,587.16	3.46%
合计	--	10,369,525.47	88.04%

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,531.26	36.40
教育费附加	3,796.22	0.85
地方教育费附加	2,530.81	0.56
印花税	1,675.00	
房产税	658.26	501.53
城镇土地使用税	102.00	102.00
合计	16,293.55	641.34

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	186,954.91	92,482.42
其他	22,461.58	
合计	209,416.49	92,482.42

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	920,981.27	353,256.53
折旧费	470,427.80	223,344.18
劳动保险费	53,934.25	60,639.00
福利费		7,849.90
其他	1,304,375.47	677,656.57
合计	2,749,718.79	1,322,746.18

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,792,302.55	1,154,622.90
合计	1,792,302.55	1,154,622.90

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	363,426.47	307,866.48
减：利息收入	1,713.66	1,507.82
手续费及其他	4,911.49	-15,709.69
贴现利息		
合计	366,624.30	290,648.97

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-42,986.77	469,620.74
合计	-42,986.77	469,620.74

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	50,824.30	946.14
合计	50,824.30	946.14

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	90.00	
合计	90.00	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-17,425.19	-3,718.82
递延所得税费用		
合计	-17,425.19	-3,718.82

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,310,468.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,425.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-17,425.19

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	421,154.20	401,507.83
退回保证金	150,000.00	100,000.00
政府补助及其他	50,000.00	
合计	621,154.20	501,507.83

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,046,329.92	1,754,158.94
保证金	130,000.00	120,000.00
办公费及其他费用	784,162.28	662,090.57
合计	2,960,492.20	2,536,249.51

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,293,043.68	-1,902,099.28
加: 资产减值准备	42,986.77	469,620.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,531.39	735,979.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	366,624.30	290,648.97
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0
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)	-492,217.05	-1,731,474.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-119,581.60	6,969,105.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	787,860.88	238,244.12
其他	-2,312,307.33	-6,383,220.35
经营活动产生的现金流量净额	-3,327,146.32	-1,313,195.24
(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	737,677.21	5,268,557.93
减: 现金的期初余额	749,211.06	4,944,749.68
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	-11,533.85	323,808.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期发生额
一、现金	737,677.21	5,268,557.93
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	737,677.21	578,557.93
可随时用于支付的其他货币资金		4,690,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	737,677.21	5,268,557.93
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		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产
无

二、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 半年度纳入合并范围的子公司共 4 户, 合并范围比期初减少 1 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖北华工地热科技有限公司	2,766.20 万元	湖北恩施	湖北恩施	新能源系统投资、建设、开发、销售	80.82		设立
湖北众新能源管理服务股份有限公司	100.00 万元	湖北武汉	湖北武汉	合同能源管理	100.00		设立
湖北汇能科技有限公司	100.00 万元	湖北武汉	湖北武汉	信息系统集成服务	100.00		设立
安徽巨火节能技术有限责任公司	500.00 万元	安徽合肥	安徽合肥	节能管理服务	100.00		设立

三、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贾荣东	股东、实际控制人、董事长、总经理
程永红	股东、董事
贾晓玲	股东、董事
卜莉敏	贾荣东的配偶、现财务总监
武汉可道投资合伙企业	股东
陈波	董事
胡玉祥	监事
张燕妍	监事会主席
曹孙智	监事
武汉华信捷通科技有限公司	贾荣东参股 10%的公司、谭超参股 40%的公司
武汉华工金牌科技有限公司	贾荣东参股 48.88%的公司
恩施有源新能源投资有限公司	贾荣东参股 5.7%
深圳巨火科技创新有限公司	贾荣东控股 99%
湖北慧合设计院有限公司	巨火控股 99%
湖北合合能源科技发展有限公司	巨火控股 99%
湖北零壹智能科技有限公司	巨火控股 99%
湖南巨火新能源科技有限公司	巨火控股 100%
湖北未知信息技术有限公司	巨火控股 99%

(三) 关联交易情况

1、本年关联担保情况

本公司作为被担保方

(1) 2023年2月25日, 贾荣东、卜莉敏作为湖北华工能源股份有限公司的抵押担保人, 向湖北银行提供担保, 担保事项为借款, 担保金额6,000,000.00元, 担保期限自2023年2月28日至2025年2月28日期限。

(2) 2020年1月8日, 湖北华工地热科技有限公司(担保合同编号: WHZX16(高保)20200001)与贾荣东(担保合同编号: WHZX16(个高保)20200001)作为湖北华工能源股份有限公司的担保人向华夏银行水果湖支行提供担保, 担保事项为借款, 担保金额13,550,000.00元, 担保期限自2020年1月8日至2030年1月8日。

(3) 2023年6月20日, 贾荣东、湖北华工地热科技有限公司作为湖北华工能源股份有限公司的抵押担保人, 向华夏银行提供担保, 担保事项为借款, 担保金额1,800,000.00元, 担保期限自2023年6月20日至2024年6月20日期限。已结清该借款。

(4) 2023年2月25日, 贾荣东、卜莉敏作为湖北华工能源股份有限公司的抵押担保人, 向湖北银行提供担保, 担保事项为借款, 担保金额6,000,000.00元, 担保期限自2023年2月28日至2025年2月28日期限。

(5) 2024年2月29日, 贾荣东、卜莉敏作为湖北华工能源股份有限公司的抵押担保人, 向湖北银行提供担保, 担保事项为借款, 担保金额3,060,000.00元, 担保期限自2024年2月29日至2024年8月29日期限。

(6) 2024年6月13日, 贾荣东、湖北华工地热科技有限公司作为湖北华工能源股份有限公司的抵押担保人, 向华夏银行提供担保, 担保事项为借款, 担保金额1,800,000.00元, 担保期限自2024年6月13日至2025年6月13日期限。

2、资金拆借情况

关联方	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
拆出				
贾荣东	0	0	0	0
拆入				
贾荣东	161,699.83	0	0	161,699.83

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	贾荣东	0	0

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	贾荣东	161,699.83	161,699.83

四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年6月30日, 本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年6月30日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼以及或有事项。

五、资产负债表日后事项

无。

六、其他重要事项

无。

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,540,797.57	100	780,734.29	10.35	6,760,063.28
其中：账龄组合	7,540,797.57	100	780,734.29	10.35	6,760,063.28
合计	7,540,797.57	/	780,734.29	/	6,760,063.28

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,452,236.75	100	1,118,538.23	6.27	3,333,698.52
其中：账龄组合	4,452,236.75	100	1,118,538.23	6.27	3,333,698.52
合计	4,452,236.75	/	1,118,538.23	/	3,333,698.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,584,270.00	167,528.10	3
1—2年	1,001,673.30	50,083.67	5
2—3年			30
3—4年	783,463.50	391,731.75	50
4—5年			80
5年以上	171,390.77	171,390.77	100
合计	7,540,797.57	780,734.29	/

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,228,458.30	36,853.75	3
1—2年	21,690.38	1,084.52	5
2—3年	3,030,697.30	909,209.19	30
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	171,390.77	171,390.77	100
合计	4,452,236.75	1,118,538.23	/

(1) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

罗田县大健康产业发展中心	4,880,000.00	64.71	146,400.00
广州因佩科智能科技有限公司	1,439,546.00	19.09	63,091.90
湖北联投璟盛房地产有限公司	773,900.00	10.26	386,950.00
中信数智（武汉）科技有限公司	240,000.00	3.18	7,200.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	121,320.00	1.61	121,320.00
合计	7,454,766.00	98.86	724,961.90

（二）其他应收款

1、总表

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	99,480.84	402,896.32
合计	99,480.84	402,896.32

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,753.25	100	35,272.41	26.18	99,480.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	134,753.25	100	35,272.41	26.18	99,480.84

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	448,829.11	100	45,932.79	10.23	402,896.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	448,829.11	100	45,932.79	10.23	402,896.32

坏账准备计提情况	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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)	
2023年1月1日余额	45,932.79			45,932.79

2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,660.38			10,660.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	35,272.41			35,272.41

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
中国一冶集团有限公司	非关联方	押金	35,000.00	1年以下(含1年)	35.18
陈波	关联方	备用金	21,762.05	1年以下(含1年)	21.88
王珏	非关联方	备用金	9,700.00	1-2年	9.75
李庆宇	非关联方	备用金	9,500.00	1年以下(含1年)	9.55
贾琼	非关联方	备用金	3,852.10	2-3年	3.87
合计			210,635.28		80.23

(三) 长期股权投资

被投资单位	期末余额		期初余额	
	账面余额	持股比例 (%)	账面余额	持股比例 (%)
湖北华工地热科技有限公司	15,600,000.00	80.82	15,600,000.00	80.82

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,821,688.82	5,541,319.57	5,543,969.01	5,078,468.76
合计	8,821,688.82	5,541,319.57	5,543,969.01	5,078,468.76

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照 国家统一标准定额或定量 享受的政府补助除外)	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	734.30	946.14

小计	50,734.30	946.14
所得税影响额	7610.15	-3,718.82
少数股东权益影响额	-0.56	-223,900.48
合计	43,124.71	228,565.44

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	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	-7.05%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.21%	-0.10	-0.10

湖北华工能源股份有限公司
2024年8月23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
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	734.30
非经常性损益合计	50,734.30
减：所得税影响数	7,610.15
少数股东权益影响额（税后）	-0.56
非经常性损益净额	43,124.71

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