



铭汉股份

NEEQ : 871469

广州市铭汉科技股份有限公司

GUANGZHOU MINGHAN TECHNOLOGY CO. LTD

以科技开创美好生活

CREATE A BETTER LIFE WITH SCIENCE AND TECHNOLOGY

节约资源，为客户创造价值

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

公司主营业务是物联网仪表、中央空调与热力运营项目，市场竞争日益激烈，公司不断地开发新产品、新市场，公司的前五大客户、供应商相关信息的披露将可能造成竞争对手获取企业市场战略、布局等敏感信息，且公司的大部分重点客户、供应商与公司签订的保密协议或合同中有保密规定。为了维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，保证公司客户、供应商的合同权益，保护公司商业秘密，避免不正当竞争，避免因披露对公司的经营活动造成影响，公司豁免披露主要客户和供应商的具体名称。

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 | 15 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 105 |
| 附件 II | 融资情况 | 105 |

| | |
|--------|--|
| 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。 |
| | |
| | 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 | 办公室资料室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、铭汉股份 | 指 | 广州市铭汉科技股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人 |
| 万联证券、主办券商 | 指 | 万联证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《企业所得税法》 | 指 | 《中华人民共和国企业所得税法》 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会审议通过的《广州市铭汉科技股份有限公司章程》 |
| 斯玛特 | 指 | 广州市斯玛特冷热设备管理有限公司 |
| 负碳生物 | 指 | 负碳生物科技（广州）有限公司 |
| 云南迪能 | 指 | 云南迪能能源科技有限责任公司 |
| 汇森新能源 | 指 | 石家庄汇森新能源科技有限公司 |
| 铭太迪 | 指 | 长兴铭太迪热能技术有限公司 |
| 江西前汉 | 指 | 江西前汉新能源发展有限公司 |
| 江西兴汉 | 指 | 江西兴汉热能有限公司 |
| 迪森股份 | 指 | 广州迪森热能技术股份有限公司 |
| 瑞迪租赁 | 指 | 广州瑞迪融资租赁有限公司 |
| 迪森锅炉 | 指 | 迪森(常州)能源装备有限公司 |
| 《关联交易管理制度》 | 指 | 《广州市铭汉科技股份有限公司关联交易管理制度》 |
| 《对外担保制度》 | 指 | 《广州市铭汉科技股份有限公司对外担保制度》 |
| 《对外投资管理制度》 | 指 | 《广州市铭汉科技股份有限公司对外投资管理制度》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称 | 广州市铭汉科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | GUANGZHOU MINGHAN TECHNOLOGY CO.LTD | | |
| | MH | | |
| 法定代表人 | 王照 | 成立时间 | 1999 年 3 月 18 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王照） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王照） 无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-供应用仪表及其他通用仪器制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 物联网水电表、节能项目运营管理服务（包含热水、空调与热力） | | |
| 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 | 铭汉股份 | 证券代码 | 871469 |
| 挂牌时间 | 2017 年 5 月 15 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） | 43,610,835 |
| 主办券商（报告期内） | 万联证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 周晓眉 | 联系地址 | 广州市天河区高普路 168 号高科科技园 B1 栋 8 楼 |
| 电话 | 020-37591280 | 电子邮箱 | 2355604878@qq.com |
| 传真 | 020-37591283 | | |
| 公司办公地址 | 广州市天河区高普路 168 号高科科技园 B1 栋 8 楼 | 邮政编码 | 510663 |
| 公司网址 | https://www.mhtech.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 | 91440106714252672Y | | |
| 注册地址 | 广东省广州市天河区珠江新城华穗路 174 号星辰大厦东塔 1705 房 | | |
| 注册资本（元） | 43,610,835 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司立足于智能计量仪表行业，多年来深耕“一表多户”的水电节能管理细分市场，针对集体用水（电）、分户计量的客户，如学生公寓、工厂宿舍等，搭配智能计量仪表为其提供多样化的水电节能管理产品。针对部分学校、工厂、酒店等用热用冷大户可能存在无法负担高额投资或管理经验落后的痛点，公司结合自身多年来深耕细分市场带来的技术优势和管理经验，以合同能源管理的经营模式为客户提供节能服务方案的设计、投资、建设和运营管理。针对部分工厂、工业园区等用气大户可能存在无法负担高额投资或管理经验落后的痛点，公司结合自身多年节能环保改造方面的技术优势和管理经验，以合同能源管理的经营模式为客户提供热力方案的设计、投资、建设和运营管理。公司经营活动所依赖的关键要素是公司自主研发的节能管理系统软件，公司重视研究实力的提升，目前共拥有 61 项软件著作权，2 项发明专利，9 项实用新型专利。

一、生产模式

现阶段公司自行生产的产品主要为智能水、电表等智能仪表，生产流程为组装流程，采取“以销定产为主、备库生产为辅”的生产模式，在生产淡季时，工厂先行组装部分核心模块作为库存，方便旺季时快速提高组装效率。公司从外部购买基表、芯片、液晶屏、外壳等零部件，由工人将公司自主研发的嵌入式管理系统软件烧录至芯片，并将芯片与基表、液晶屏、外壳等零部件进行装配、测试，产品完成装配后由质检人员进行质量检查，最终完成入库。在生产环节中，只有电路板的贴片加工是外协加工的。该工序采取外协加工的原因，一是外协加工环节不涉及公司核心技术，不构成公司生产的关键要素，二是贴片加工设备成本较高，采取委外加工可有效减低生产成本，提高生产效率。公司选用外协厂商主要按照市场询价的方式，外协厂商市场竞争激烈、供应充足，且公司外协加工成本占生产成本的比重较小，不存在对外协厂商的依赖。

二、销售模式

公司下设市场部，负责市场拓展、客户维护等相关工作，市场部业务人员通过招投标和客户转介绍等方式与潜在客户进行业务拓展。报告期内，公司服务的客户多为长期合作的客户，主要以商务谈判形式与公司达成合作，减少沟通成本；部分项目通过公开渠道获取政府、国有企业以及大型民营企业项目投标获得。公司与客户签订合同后，根据合同进行相关设备的采购、生产，并运送至项目现场，公司负责系统集成和测试安装相关服务，客户验收后确认销售收入。另外，部分业务为直接销售产品给渠道代理商和经销商，由其提供安装服务，公司负责技术指导和远程技术调试，此类业务模式在发货且对方签收后直接确认销售收入。针对公司节能岛改造运营服务，公司还采取如下推广模式：为潜在客户安装公司自主研发的能耗监测管理系统，运行一段时间后根据获得的能耗数据，结合公司专有节能技术，预估潜在客户的节能减排潜力，为用户制定精准的节能技术解决方案。对于节能减排潜力大的客户，公司将其列入重点开拓客户名单。这一推广模式存在以下三个优势，一是前期接触阶段更容易为客户接受，二是能通过获取现有能耗数据对客户进行筛选，降低投资失败风险，三是针对节能减排潜力大的客户，公司拥有较大的谈判空间和较高的安全边际，更容易签订合同。

三、合同能源管理模式

公司采用合同能源管理模式为客户提供“节能岛”“物数合”项目投资改造运营服务，主要集中于中央空调机组节能改造及运营服务、中央热水集中供应系统改造及运营服务和热力供应技术改造及运营服务三个领域。合同能源管理是一种新型的市场化节能机制，其实质是用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。公司根据客户的实际能耗历史情况为客户设计个性化节能方案，与客户达成一致后，由公司筹集资金进行相关设施的建设和配套，待整套节能设施投产

使用后，公司通过收取节能设施运营管理费用的方式收回投资，并获得一定的利润，运营期结束后，相关设施无偿移交给客户，公司以合同能源管理模式运营的合同其年限通常为 8-15 年，此业务模式保证了公司稳定的现金流，让公司具有较强的可持续经营能力。

（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 checked="" 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>依据《广东省工业和信息化厅关于印发优质中小企业梯度培育管理实施细则的通知》（粤工信规字〔2022〕3 号），公司于 2022 年 1 月被认定为广东省“专精特新”中小企业，有效期 3 年。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火(2016)32 号），公司于 2023 年 12 月再次被认定为高新技术企业有效期 3 年。</p> |

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 | 67,593,466.16 | 47,440,037.82 | 42.48% |
| 毛利率% | 22.07% | 28.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,487,730.61 | 5,290,314.23 | 22.63% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 6,487,914.54 | 4,903,865.59 | 32.30% |
| 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） | 8.31% | 7.82% | - |
| 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） | 8.31% | 7.25% | - |
| 基本每股收益 | 0.15 | 0.13 | 16.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 138,132,536.15 | 135,289,591.81 | 2.10% |
| 负债总计 | 40,732,974.17 | 45,171,325.08 | -9.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 79,126,618.48 | 74,819,429.62 | 5.76% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.81 | 1.72 | 5.23% |
| 资产负债率%（母公司） | 33.05% | 38.21% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 资产负债率%（合并） | 29.49% | 33.39% | - |
| 流动比率 | 2.19 | 1.79 | - |
| 利息保障倍数 | 19.89 | 14.60 | - |
| 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 | 16,339,169.26 | 5,126,337.33 | 218.73% |
| 应收账款周转率 | 2.26 | 1.75 | - |
| 存货周转率 | 7.48 | 6.09 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.10% | 20.54% | - |
| 营业收入增长率% | 42.48% | 69.56% | - |
| 净利润增长率% | 25.11% | 25.66% | - |

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 | 10,767,519.70 | 7.80% | 8,264,478.82 | 6.11% | 30.29% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 21,153,226.74 | 15.31% | 24,415,466.55 | 18.05% | -13.36% |
| 交易性金融资产 | 8,830,434.78 | 6.39% | 2,630,434.78 | 1.94% | 235.70% |
| 预付账款 | 3,017,380.40 | 2.18% | 1,980,744.83 | 1.46% | 52.34% |
| 其他应收款 | 10,720,609.00 | 7.76% | 12,411,072.23 | 9.17% | -13.62% |
| 存货 | 6,988,861.32 | 5.06% | 6,155,428.41 | 4.55% | 13.54% |
| 其他流动资产 | 1,664,739.05 | 1.21% | 969,391.41 | 0.72% | 71.73% |
| 长期应收款 | 3,550,268.40 | 2.57% | 4,057,449.60 | 3.00% | -12.50% |
| 长期股权投资 | 10,348,747.68 | 7.49% | 10,236,973.87 | 7.57% | 1.09% |
| 固定资产 | 53,792,839.96 | 38.94% | 56,844,521.75 | 42.02% | -5.37% |
| 在建工程 | 811,162.84 | 0.59% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 使用权资产 | 257,868.78 | 0.19% | 368,383.98 | 0.27% | -30% |
| 短期借款 | 6,000,001.30 | 4.34% | 6,534,528.71 | 4.83% | -8.18% |
| 应付账款 | 12,652,516.44 | 9.16% | 14,041,858.13 | 10.38% | -9.89% |
| 合同负债 | 2,520,432.81 | 1.82% | 1,497,366.89 | 1.11% | 68.32% |
| 应付职工薪酬 | 1,950,653.88 | 1.41% | 3,252,524.69 | 2.40% | -40.03% |
| 应交税费 | 1,299,348.68 | 0.94% | 1,403,893.66 | 1.04% | -7.45% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,914,087.93 | 2.11% | 3,594,564.09 | 2.66% | -18.93% |
| 长期借款 | 11,208,000.00 | 8.11% | 12,533,500.00 | 9.26% | -10.58% |
| 租赁负债 | 42,143.26 | 0.03% | 144,919.83 | 0.11% | -70.92% |

| | | | | | |
|------|----------------|------|----------------|---------|-------|
| 资产总额 | 138,132,536.15 | 100% | 135,289,591.81 | 100.00% | 2.10% |
|------|----------------|------|----------------|---------|-------|

项目重大变动原因

交易性金融资产：报告期末较2023年末增加6,200,000.00元，主要原因是利用闲置资金购买银行理财。

预付账款：报告期末较2023年末增加1,036,635.57元，主要原因是预付生物质燃料和运营工程热泵机组采购款。

其他流动资产：报告期末较2023年末增加695,347.64元，主要原因是其他待摊支出增加。

使用权资产：报告期末较2023年末减少110,515.20元，主要原因是折旧计提，没新增资产。

合同负债：报告期末较2023年末增加1,023,065.92元，主要原因是预收蒸汽款和制冷设备款。

应付职工薪酬：报告期末较2023年末减少1,301,870.81元，主要原因报告期末没计提双薪和年度奖金。

（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 | 67,593,466.16 | - | 47,440,037.82 | - | 42.48% |
| 营业成本 | 52,674,440.86 | 77.93% | 34,083,616.88 | 71.85% | 54.54% |
| 毛利率 | 22.07% | - | 28.15% | - | - |
| 税金及附加 | 141,149.49 | 0.21% | 139,477.44 | 0.29% | 1.20% |
| 销售费用 | 740,595.34 | 1.10% | 723,965.03 | 1.53% | 2.30% |
| 管理费用 | 3,463,881.01 | 5.12% | 3,192,232.17 | 6.73% | 8.51% |
| 研发费用 | 2,125,422.69 | 3.14% | 2,506,166.57 | 5.28% | -15.19% |
| 财务费用 | 480,136.80 | 0.71% | 402,710.27 | 0.85% | 19.23% |
| 信用减值损失 | 763,794.27 | 1.13% | 43,253.46 | 0.09% | 1,665.86% |
| 投资收益 | 278,261.29 | 0.41% | -58,573.50 | -0.12% | 575.06% |
| 其他收益 | 199,842.78 | 0.30% | 629,989.25 | 1.33% | -68.28% |
| 营业利润 | 9,209,738.31 | 13.63% | 7,006,538.67 | 14.77% | 31.44% |
| 营业外收入 | 65,428.00 | 0.60% | 11,052.80 | | 491.96% |
| 营业外支出 | 281,804.89 | 3.02% | 10,534.85 | 0.02% | 2,574.98% |
| 净利润 | 8,481,837.00 | 12.55% | 6,779,298.48 | 14.29% | 25.11% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,339,169.26 | - | 5,126,337.33 | - | 218.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,727,968.20 | - | -11,711,427.46 | - | 16.94% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,985,137.58 | - | 12,213,366.59 | - | -132.63% |

项目重大变动原因

营业收入：本报告期较 2023 年同期相比增加 20,153,428.34 元，主要原因增加江西兴汉子公司蒸汽供热收入。

营业成本：本报告期较 2023 年同期相比增加 18,590,823.98 元，主要原因增加江西兴汉子公司燃料成本。

信用减值损失：本报告期较 2023 年同期相比转回增加 720,540.81 元，主要原因收回前期应收款，应收款项信用损失转回增加。

投资收益：本报告期较 2023 年同期相比增加 336,834.79 元，主要原因权益法核算的长期股权投资收益增加，拆借利息增加。

其他收益：本报告期较 2023 年同期相比减少 430,146.47 元，主要原因政府补助收益减少。

营业外收入：本报告期较 2023 年同期相比增加 54,375.20 元，主要原因空调运营改造旧机回收收入、维修类废旧库存物料回收收入增加。

营业外支出：本报告期较 2023 年同期相比增加 271,270.04 元，主要原因维修类废旧存货物料成本转出。

营业利润：本报告期较 2023 年同期相比增加 2,203,199.64 元，主要原因江西兴汉子公司业务量增加利润增加。

经营活动产生的现金流量净额：本报告期较 2023 年同期相比增加 11,212,831.93 元，主要原因江西兴汉子公司业务增加，经营现金流入增加。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期较 2023 年同期相比减少 16,198,504.17 元，主要原因是为取得借支收到的现金减少。

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 |
|------------------|------|------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 广州市斯玛特冷热设备管理有限公司 | 子公司 | 制冷设备维护、销售、项目运营服务 | 1,000,000 | 7,903,827.50 | 1,883,939.02 | 1,491,263.94 | 395,422.52 |
| 云南迪能能源科技有限责任公司 | 子公司 | 热力生产与供应，提供热力运营服务 | 21,590,900 | 35,838,547.39 | 28,497,743.80 | 8,599,126.61 | 1,311,166.10 |
| 石家庄汇森新能源科技有限公司 | 子公司 | 热力生产与供应，提供热力运营服务 | 9,000,000 | 2,915,759.05 | 2,328,468.04 | 3,282,620.14 | -41,539.36 |
| 广州市新怡泉节能科技有限公司 | 子公司 | 热力生产与供应，提供热力运营服务 | 1,000,000 | 12,139,566.54 | 6,022,388.07 | 16,331,691.60 | 1,716,976.18 |
| 负碳生物科技（广州）有限 | 子公司 | 污泥处理机装备与 | 2,550,000 | 1,399,531.91 | 842,003.65 | 0.00 | -12,660.02 |

| | | | | | | | |
|----------------|------|------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 公司 | | 厨余垃圾处理机研发、制造与销售 | | | | | |
| 昆明铭派热力发展有限责任公司 | 子公司 | 热力生产和供应；生物质能技术服务 | 8,000,000 | 300.05 | -209.95 | 0.00 | -209.95 |
| 长兴铭太迪热能技术有限公司 | 子公司 | 热力生产和供应；生物质能技术服务 | 5,000,000 | 5,963,628.95 | 3,639,904.48 | 11,170,802.70 | 1,804,851.62 |
| 江西兴汉热能有限公司 | 子公司 | 热力生产和供应；生物质能技术服务 | 3,000,000 | 6,561,830.16 | 3,800,954.73 | 21,557,268.57 | 800,974.73 |
| 江西前汉新能源发展有限公司 | 参股公司 | 热力生产和供应；生物质能技术服务 | 30,000,000 | 82,225,979.31 | 42,563,879.11 | 25,090,722.39 | 314,582.54 |

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 |
|---------------|---------------|------------|
| 江西前汉新能源发展有限公司 | 热力项目,公司主营业务之一 | 拓展江西市场热力项目 |

(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

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督和依法干预。

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------------|--|
| 1.实际控制人不当控制的风险 | 报告期内，公司实际控制人为王照，其中王照直接持有公司14,404,038股股份，同时王照为公司的股东广州市铭汉企业管理中心合伙企业(有限合伙)的普通合伙人和执行事务合伙人，能控制其持有公司的6,778,371股股份，王照可支配的表决权占公司表决权总数的48.5715%。同时王照担任公司的董事长， |

| | |
|----------------|--|
| | <p>能够对公司的经营决策、财务、人事等进行控制。</p> <p>应对措施：公司制定实施三会议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规则，进一步建立健全了公司法人治理结构和内部控制体系。</p> |
| 2.税收优惠政策变化风险 | <p>2023 年 12 月 28 日取得了证书编号为：GR202344001264 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司按 15% 的税率征收企业所得税。若未来公司未能继续被认定为高新技术企业，则按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，将适用 25% 的企业所得税税率。公司是否能继续被认定为高新技术企业或者未来国家关于高新技术企业税收政策发生变化，都会使得企业所得税税率发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司持续增大在研发上投入，增加技术创新与知识产权成果转化。</p> |
| 3.市场竞争加剧风险 | <p>随着国家城镇化和阶梯价格的推进和落实，国内对智能仪表等水电节能管理产品的需求不断增长。尽管行业存在一定的技术和资质壁垒，但随着行业规模的持续扩大，行业受关注度逐步提高，仍然可能吸引其他企业参与竞争。</p> <p>应对措施：公司注重技术创新与商业模式创新并行，在产品技术创新与模式创新上做到差异化竞争。</p> |
| 4.技术人才流失或短缺的风险 | <p>公司作为高新技术企业，拥有多项计算机软件著作权与专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司的核心技术研发做出了重要贡献。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术优势、经营的稳定性及可持续发展。</p> <p>应对措施：公司建立合伙平台，让核心技术人员加入合伙平台，与公司做到共享、共担、共建。</p> |
| 5.主要原材料价格波动的风险 | <p>智能计量仪表及系统的主要原材料中，集成电路和单片机大多来自进口，基表和阀门的主要材料是黄铜和铸铁。上述原材料价格均受到国际市场上相关价格的影响，具有一定的不确定性。原材料价格的波动将会直接影响智能仪表的生产成本和销售收入，进而影响产品的毛利，因此公司业务面临着主要原材料价格波动的风险。</p> <p>应对措施：公司对于重点物料建立内部价格与库存管理监测，加强市场预测与分析，同时采用多元化采购策略，与优质供应商建立长期合作协议，降低原材料价格波动带来的风险。</p> |
| 6.客户信用风险 | <p>公司未来以“节能岛”项目运营管理服务为业务拓展重心，以能源互联网服务供应商为发展目标，采取合同能源管理方式为客户提供专业“一站式”节能服务方案的设计、投资、建设和运营管理。该商业模式的特殊性使得其经营回款周期较长，普遍在 8-15 年之间。较长的回款周期不仅对企业现金流的充足与稳定性提出了要求，也是对企业客户信用水平的一大考验。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>应对措施：公司持续密切关注市场和行业的信用环境变化，及时调整风险管理策略。强化对新客户的信用调查与审核，定期动态评估客户信用状况，同时，在公司内部建立信用风险管理团队，加强内部员工的信用风险意识和培训。</p> |
| 7.企业规模偏小的风险 | <p>公司 2023 年及 2024 年上半年营业收入分别为 47,440,037.82 元和 67,593,466.16 元。公司整体规模较小，对市场风险的抵御能力较低，如果市场发生重大变动，公司的经营将可能受到重大影响。</p> <p>应对措施：在市场定位上，公司专注核心业务，通过高质量、有竞争力的产品或服务，打造品牌特色，赢得客户的认可与信任，增加客户粘性。同时，注重技术研发与创新，寻求与其他企业、行业协会、科研机构等的合作与联盟，共享资源，实现共同发展。</p> |
| 8.应收账款期末余额较高的风险 | <p>2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 24,415,466.55 元和 21,153,226.74 元，占当期流动资产的比例分别为 42.21%和 32.97%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名客户占比 47.43%。虽然公司合作的客户一直以来信誉较好，但仍然存在由于客户财务状况恶化、行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：在公司内部建立信用风险管理团队，加强内部员工的信用风险意识和培训。风险管理团队定期报告和分析应收账款状况，对于高风险的应收账款，提前制定应对不良应收账款的预案，包括追偿措施和法律手段。</p> |
| 9.存货期末余额较高的风险 | <p>2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日，公司存货账面价值分别 6,155,428.41 元和 6,988,861.32 元，占当期流动资产的比例分别为 10.64%和 10.89%，在流动资产中占比较高。公司存货主要由原材料和库存商品构成，如果外部需求发生不利变化，公司出现销售不畅情形，可能导致存货发生跌价损失，从而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的库存管理制度，同时，加强销售预测与市场分析，提高销售预测的准确性，以销定产，制定合理的采购计划 and 生产计划。同时，建立库存风险预警与应对机制，实时监控库存余额、库存周转率等关键指标，及时发现潜在风险。</p> |
| 10.固定资产较快增长的风险 | <p>随着公司的项目运营业务的逐步发展，公司运营的项目数量和对应的资产不断增加，2024 年 6 月 30 日公司运营项目固定资产原值为 35,016,531.87 元，而 2024 年上半年运营项目设备的固定资产折旧计提 2,715,742.96 元，占当期净利润绝对值比例为 32.02%，所占比例较高，一旦出现运营项目对应的学校招生数量达不到预期，企业开工不足等情况，运营项目的收款将可能无法覆盖运营项目资产折旧，对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续完善固定资产管理制度，加强固定资产的</p> |

| | |
|----------------|---|
| | 日常管理和维护，确保资产的安全、完整和高效使用，同时，通过技术改进、流程优化等方式，提高固定资产使用效率，加强固定资产的调配和共享，避免资源的闲置和浪费。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 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. (三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 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. (六) |
| 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. (七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

公司对外借款 950 万元，具体内容详见公司 2023 年 9 月 7 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广州市铭汉科技股份有限公司关于对外提供财务资助暨关联交易公告》（公告编号：2023-038）以及 2023 年 9 月 22 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广州市铭汉科技股份有限公司关于对外提供财务资助暨关联交易公告》（公告编号：2023-041）。

目前江西前汉已归还 450 万，未偿还本金剩余 500 万元，江西前汉为公司持股 35%的参股子公司，江西前汉控股子公司江西筠兴新能源科技有限公司投资建设宜丰县工业园集中供热项目，已投产运营，按照项目运营情况与资金回款计划，预计 2024 年 12 月 31 日前还清。

(三) 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

(四) 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 | 350,400.00 | 12,006.20 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 273,000.00 | 155,394.49 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | | 21,880,825.97 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2023 年 9 月 7 日, 以自有资金为参股公司江西前汉新能源发展有限公司 (以下简称“江西前汉”) 提供财务资助, 用于宜丰县工业园集中供热项目建设, 金额为人民币 500 万元。具体内容详见公司 2023 年 9 月 7 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《广州市铭汉科技股份有限公司关于对外提供财务资助暨关联交易公告》(公告编号: 2023-038)

2023 年 9 月 22 日, 以自有资金为参股公司江西前汉新能源发展有限公司 (以下简称“江西前汉”) 提供财务资助, 用于宜丰县工业园集中供热项目建设, 金额为人民币 450 万元。于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《广州市铭汉科技股份有限公司关于对外提供财务资助暨关联交易公告》(公告编号: 2023-041)。

目前江西前汉已归还 450 万, 剩余 500 万元, 江西前汉为公司持股 35% 的参股子公司, 江西前汉控股子公司江西筠兴新能源科技有限公司投资建设宜丰县工业园集中供热项目, 已投产运营, 按照项目运营情况与资金回款计划, 预计 2024 年 12 月 31 日前还清。公司作为参股公司, 为江西前汉提供财务资助, 加快项目投产建设, 实现公司总体经营战略布局。同时, 公司可以分享江西前汉的经营成果, 符合公司和全体股东的利益。

2024 年 4 月 25 日, 公司召开第三届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于控股子公司江西兴汉热能有限公司拟与江西筠兴新能源科技有限公司发生关联交易的议案》与《关于控股子公司广州市新怡泉节能科技有限公司拟与梅州迪森生物质能供热有限公司发生关联交易的议案》, 并于 2024 年 5 月 16 日经 2023 年年度股东大会审议通过, 通过给项目提供服务, 充分利用现有人力与技术优势, 增强公司的盈利能力, 分享项目利润。截至 2024 年 6 月末, 公司与江西筠兴新能源科技有限公司发生关联交易 21,880,825.97 元。

(五) 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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|------------|----------|------------|
| 购买理财 | 2024-007 | 中行日积月累产品 | 20000000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

| |
|--|
| <p>2024 年 4 月 25 日，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，并于 2024 年 5 月 16 日经 2023 年年度股东大会审议通过，在 2023 年度股东大会通过之日至 2024 年度股东大会召开之日期间运用闲置自有资金择机购买安全性高、流动性好的短期中低风险的银行理财产品。公司在此期间内任意时点持有未到期的银行理财产品余额不超过人民币 2000 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，购买理财产品 870 万元。</p> <p>利用自有闲置资金购买理财产品，是为了提高公司资金使用效率和资金收益水平，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。</p> |
|--|

(六) 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 |
|--------------------|------------|---------------------|-----------------|--------|--------|
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 董监高 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于不存在其他未披露的对外投资的承诺函 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于公司住房公积金、社保问题的承诺函 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |
| 2017-04-26 公开转让说明书 | 其他股东 | 关于规范关联交易的承诺 | 2016 年 9 月 30 日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|-------|----------|--------------|----------|----------------|
| 货币资金 | 保证金 | 其他（自行填写） | 24,371.60 | 0.02% | 履约保证金及 ETC 保证金 |
| 固定资产 | 运输工具 | 抵押 | 230,000.00 | 0.17% | 购车抵押（注 1） |
| 无形资产 | 土地使用权 | 抵押 | 3,076,159.86 | 2.23% | 抵押借款（注 2） |
| 总计 | - | - | 3,330,531.46 | 2.42% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

【注 1】：2023 年 2 月 20 日，铭汉股份与华晨东亚汽车金融有限公司签订了《汽车零售抵押贷款合同》，铭汉股份向华晨东亚汽车金融有限公司贷款 220,915.00 元，贷款期限 60 个月并将新购入的汽车作为抵押。期末，该担保项下的借款余额 168,858.23 元，其中长期应付款 126,734.64 元，一年内到期的非流动负债 42,123.59 元。

【注 2】：云南迪能与中国银行股份有限公司楚雄州分行（下称“中行楚雄州分行”）于 2022 年 7 月 25 日签订《最高额抵押合同》（合同编号：楚雄 X2022-012GD），为本公司在中行楚雄州分行取得的借款提供抵押担保，抵押物为土地使用权和房屋。期末该担保项下的借款余额为 5,990,001.30 元。

上述资产受限属于正常的合同履行，对公司正常运营不会造成重大不利的影响。

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 | 23,464,009 | 53.8% | 0 | 23,464,009 | 53.8% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,601,009 | 8.2571% | 0 | 3,601,009 | 8.2571% |
| | 董事、监事、高管 | 353,041 | 0.8095% | 0 | 353,041 | 0.8095% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,146,826 | 46.2% | 0 | 20,146,826 | 46.2% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,803,029 | 24.7714% | 0 | 10,803,029 | 24.7714% |
| | 董事、监事、高管 | 1,059,121 | 2.43% | 0 | 1,059,121 | 2.43% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 43,610,835 | — | 0 | 43,610,835 | — |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

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 | 王照 | 14,404,038 | 0 | 14,404,038 | 33.0286% | 10,803,029 | 3,601,009 | 0 | 0 |
| 2 | 广州迪森热能技术股份有限公司 | 13,706,263 | 0 | 13,706,263 | 31.4286% | 0 | 13,706,263 | 0 | 0 |
| 3 | 广州市铭汉企业管理中心合伙企业(有限合伙) | 6,778,371 | 0 | 6,778,371 | 15.5429% | 4,518,914 | 2,259,457 | 0 | 0 |
| 4 | 郭炜虹 | 5,648,642 | 0 | 5,648,642 | 12.9524% | 3,765,762 | 1,882,880 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| 5 | 广东富成 创业投资 有限公司 | 1,661,359 | 0 | 1,661,359 | 3.8095% | 0 | 1,661,359 | 0 | 0 |
| 6 | 沈堃 | 1,412,162 | 0 | 1,412,162 | 3.2381% | 1,059,121 | 353,041 | 0 | 0 |
| 合计 | | 43,610,835 | - | 43,610,835 | 100% | 20,146,826 | 23,464,009 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东王照为广州市铭汉企业管理中心合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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 | | | | |
| 王照 | 董事长 | 男 | 1964 年 5 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 14,404,038 | 0 | 14,404,038 | 33.0286% |
| 曾晓娜 | 董事、总经理 | 女 | 1983 年 10 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁卫明 | 董事、财务负责人 | 女 | 1971 年 3 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 沈莹 | 董事 | 男 | 1964 年 9 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 1,412,162 | 0 | 1,412,162 | 3.2381% |
| 刘彦 | 董事 | 男 | 1969 年 12 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘伟文 | 董事 | 男 | 1963 年 6 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周晓眉 | 董事、副总经理 | 女 | 1986 年 3 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 俞霏 | 监事会主席 | 女 | 1980 年 2 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈金龙 | 监事 | 男 | 1981 年 10 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 姚文星 | 监事 | 男 | 1975 年 12 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张晓燕 | 监事 | 女 | 1983 年 1 月 | 2022 年 8 月 11 日 | 2025 年 8 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 19 | 22 |
| 生产人员 | 57 | 87 |
| 销售人员 | 5 | 6 |
| 技术人员 | 49 | 58 |
| 财务人员 | 7 | 8 |
| 行政人员 | 10 | 15 |
| 员工总计 | 147 | 196 |

(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 | 四（注释 1） | 10,767,519.70 | 8,264,478.82 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 四（注释 2） | 8,832,104.70 | 2,630,434.78 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 四（注释 3） | 21,153,226.74 | 24,415,466.55 |
| 应收款项融资 | 四（注释 4） | | |
| 预付款项 | 四（注释 5） | 3,017,380.40 | 1,980,744.83 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 四（注释 6） | 10,720,609.00 | 12,411,072.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 四（注释 7） | 6,988,861.32 | 6,155,428.41 |
| 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 | 四（注释 8） | 1,014,362.40 | 1,014,362.40 |
| 其他流动资产 | 四（注释 9） | 1,664,739.05 | 969,391.41 |
| 流动资产合计 | | 64,158,803.31 | 57,841,379.43 |
| 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 | 四（注释 10） | 3,550,268.40 | 4,057,449.60 |
| 长期股权投资 | 四（注释 11） | 10,347,077.76 | 10,236,973.87 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 四（注释 12） | 53,792,839.96 | 56,844,521.75 |
| 在建工程 | 四（注释 13） | 811,162.84 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 四（注释 14） | 257,868.78 | 368,383.98 |
| 无形资产 | 四（注释 15） | 3,179,933.35 | 3,319,755.67 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 四（注释 16） | 421,280.89 | 421,280.89 |
| 长期待摊费用 | 四（注释 17） | 460,224.41 | 416,204.16 |
| 递延所得税资产 | 四（注释 18） | 1,153,076.45 | 1,281,363.56 |
| 其他非流动资产 | 四（注释 19） | | 502,278.90 |
| 非流动资产合计 | | 73,973,732.84 | 77,448,212.38 |
| 资产总计 | | 138,132,536.15 | 135,289,591.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 四（注释 20） | 6,000,001.30 | 6,534,528.71 |
| 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 | 四（注释 21） | 12,652,516.44 | 14,041,858.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 四（注释 22） | 2,520,432.81 | 1,497,366.89 |
| 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 | 四（注释 23） | 1,950,653.88 | 3,252,524.69 |
| 应交税费 | 四（注释 24） | 1,299,348.68 | 1,403,893.66 |
| 其他应付款 | 四（注释 25） | 1,851,221.84 | 1,860,759.75 |
| 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 | 四（注释 26） | 2,914,087.93 | 3,594,564.09 |
| 其他流动负债 | 四（注释 27） | 167,833.39 | 159,269.50 |
| 流动负债合计 | | 29,356,096.27 | 32,344,765.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|---------------|----------|----------------|----------------|
| 长期借款 | 四（注释 28） | 11,208,000.00 | 12,533,500.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 四（注释 29） | 42,143.26 | 144,919.83 |
| 长期应付款 | 四（注释 30） | 126,734.64 | 148,139.83 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,376,877.90 | 12,826,559.66 |
| 负债合计 | | 40,732,974.17 | 45,171,325.08 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 四（注释 31） | 43,610,835.00 | 43,610,835.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 四（注释 32） | 1,437,028.44 | 1,437,028.44 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 四（注释 33） | 4,276,809.69 | 4,276,809.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 四（注释 34） | 29,801,945.35 | 25,494,756.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 79,126,618.48 | 74,819,429.62 |
| 少数股东权益 | | 18,272,943.50 | 15,298,837.11 |
| 所有者权益合计 | | 97,399,561.98 | 90,118,266.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 138,132,536.15 | 135,289,591.81 |

法定代表人：王照 主管会计工作负责人：梁卫明 会计机构负责人：梁卫明

（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 | | 3,990,474.68 | 3,463,338.95 |
| 交易性金融资产 | | 7,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 九（注释 1） | 15,718,110.68 | 20,233,517.81 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 1,423,565.63 | 330,509.92 |
| 其他应收款 | 九(注释 2) | 10,264,103.46 | 17,573,559.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,912,350.07 | 3,815,036.90 |
| 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 | | 1,014,362.40 | 1,014,362.40 |
| 其他流动资产 | | 828,152.22 | 747,511.00 |
| 流动资产合计 | | 44,151,119.14 | 49,677,836.69 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 3,550,268.40 | 4,057,449.60 |
| 长期股权投资 | 九(注释 3) | 28,253,461.94 | 27,313,358.05 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 24,247,862.22 | 26,667,936.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 257,868.78 | 368,383.98 |
| 无形资产 | | 103,773.49 | 207,547.09 |
| 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 | | 1,108,447.40 | 1,232,434.59 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 57,521,682.23 | 59,847,110.13 |
| 资产总计 | | 101,672,801.37 | 109,524,946.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,000.00 | 3,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 17,477,095.73 | 21,489,288.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,497,058.67 | 1,482,872.58 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 544,831.43 | 1,586,193.82 |
| 应交税费 | | 634,910.19 | 730,308.98 |
| 其他应付款 | | 3,859,575.08 | 3,858,238.69 |
| 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 | | 2,263,087.93 | 2,267,205.58 |
| 其他流动负债 | | 145,975.52 | 138,741.80 |
| 流动负债合计 | | 27,432,534.55 | 34,552,850.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 6,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 42,143.26 | 144,919.83 |
| 长期应付款 | | 126,734.64 | 148,139.83 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,168,877.90 | 7,293,059.66 |
| 负债合计 | | 33,601,412.45 | 41,845,909.77 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 43,610,835.00 | 43,610,835.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,254,521.84 | 1,254,521.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,288,778.36 | 4,288,778.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 18,917,253.72 | 18,524,901.85 |
| 所有者权益合计 | | 68,071,388.92 | 67,679,037.05 |
| 负债和所有者权益合计 | | 101,672,801.37 | 109,524,946.82 |

（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 | | 67,593,466.16 | 47,440,037.82 |
| 其中：营业收入 | 四（注释 35） | 67,593,466.16 | 47,440,037.82 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 59,625,626.19 | 41,048,168.36 |
| 其中：营业成本 | 四（注释 35） | 52,674,440.86 | 34,083,616.88 |
| 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 | 四（注释 36） | 141,149.49 | 139,477.44 |
| 销售费用 | 四（注释 37） | 740,595.34 | 723,965.03 |
| 管理费用 | 四（注释 38） | 3,463,881.01 | 3,192,232.17 |
| 研发费用 | 四（注释 39） | 2,125,422.69 | 2,506,166.57 |
| 财务费用 | 四（注释 40） | 480,136.80 | 402,710.27 |
| 其中：利息费用 | | 476,168.54 | 402,366.08 |
| 利息收入 | | 9,816.14 | 14,002.89 |
| 加：其他收益 | 四（注释 41） | 199,842.78 | 629,989.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 四（注释 42） | 278,261.29 | -58,573.50 |
| 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） | 四（注释 43） | 763,794.27 | 43,253.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,209,738.31 | 7,006,538.67 |
| 加：营业外收入 | 四（注释 44） | 65,428.00 | 11,052.80 |
| 减：营业外支出 | 四（注释 45） | 281,804.89 | 10,534.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,993,361.42 | 7,007,056.62 |
| 减：所得税费用 | 四（注释 46） | 511,524.42 | 227,758.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,481,837.00 | 6,779,298.48 |

| | | | |
|------------------------------|---|--------------|--------------|
| 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） | | 8,481,837.00 | 6,779,298.48 |
| 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） | | 1,994,106.39 | 1,488,984.25 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,487,730.61 | 5,290,314.23 |
| 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 | | 8,481,837.00 | 6,779,298.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,487,730.61 | 5,290,314.23 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,994,106.39 | 1,488,984.25 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.13 |

法定代表人：王照

主管会计工作负责人：梁卫明

会计机构负责人：梁卫明

（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 | 九（注释 4） | 22,617,010.43 | 24,588,976.92 |
| 减：营业成本 | 九（注释 4） | 16,629,241.49 | 18,714,831.64 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 税金及附加 | | 27,080.54 | 39,142.89 |
| 销售费用 | | 740,595.34 | 723,965.03 |
| 管理费用 | | 1,511,754.84 | 1,469,239.40 |
| 研发费用 | | 1,795,429.28 | 1,814,113.93 |
| 财务费用 | | 245,958.44 | 129,479.62 |
| 其中：利息费用 | | 245,012.19 | 128,456.35 |
| 利息收入 | | 4,180.75 | 7,265.60 |
| 加：其他收益 | | 158,617.80 | 530,494.83 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 九（注释 5） | 433,707.82 | 67,078.42 |
| 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） | | 826,581.27 | 157,547.94 |
| 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） | | 3,085,857.39 | 2,453,325.60 |
| 加：营业外收入 | | 51,908.00 | 1,028.80 |
| 减：营业外支出 | | 281,804.89 | 90.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,855,960.50 | 2,454,264.16 |
| 减：所得税费用 | | 283,066.88 | 96,022.54 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,572,893.62 | 2,358,241.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,572,893.62 | 2,358,241.62 |
| （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 | | 2,572,893.62 | 2,358,241.62 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 93,592,454.70 | 52,155,301.91 |
| 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 | | 591,877.08 | 248,124.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四（注释 47.1.（1）） | 5,079,607.78 | 919,268.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 99,263,939.56 | 53,322,694.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 62,374,691.46 | 33,079,060.87 |
| 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 | | 11,172,301.16 | 8,626,901.82 |
| 支付的各项税费 | | 2,160,676.55 | 1,504,927.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四（注释 47.1.（2）） | 7,217,101.13 | 4,985,466.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 82,924,770.30 | 48,196,357.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,339,169.26 | 5,126,337.33 |

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 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 | | | 714.16 |
| 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 | 四（注释 47.2.（1）） | 14,600,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,600,000.00 | 1,000,714.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,527,968.20 | 412,141.62 |
| 投资支付的现金 | | | 10,500,000.00 |
| 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 | 四（注释 47.2.（2）） | 20,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,327,968.20 | 12,712,141.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,727,968.20 | -11,711,427.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,000,000.00 | 490,000.00 |
| 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 | | 3,690,683.67 | 30,321,211.08 |
| 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 | | 4,690,683.67 | 30,811,211.08 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,550,711.08 | 16,209,429.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,647,024.72 | 1,393,521.42 |
| 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 | 四（注释 47.3.（2）） | 478,085.45 | 994,893.08 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,675,821.25 | 18,597,844.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,985,137.58 | 12,213,366.59 |
| 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 | | 2,626,063.48 | 5,628,276.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,140,956.22 | 9,178,372.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,767,019.70 | 14,806,649.09 |

法定代表人：王照

主管会计工作负责人：梁卫明

会计机构负责人：梁卫明

（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 | | 31,114,293.10 | 32,220,247.84 |
| 收到的税费返还 | | 512,151.34 | 176,029.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,721,663.88 | 5,299,411.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,348,108.32 | 37,695,688.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,564,512.21 | 19,239,491.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,347,677.81 | 4,162,112.31 |
| 支付的各项税费 | | 1,029,588.31 | 701,084.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,248,089.75 | 5,421,650.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,189,868.08 | 29,524,339.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,158,240.24 | 8,171,349.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 80,000.00 | 714.16 |
| 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 | | 9,500,000.00 | 1,100,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,580,000.00 | 1,100,714.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,855,959.60 | 56,291.40 |
| 投资支付的现金 | | 830,000.00 | 11,010,000.00 |
| 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 | | 14,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 17,685,959.60 | 12,066,291.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,105,959.60 | -10,965,577.24 |
| 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 | | 10,000.00 | 22,586,000.00 |
| 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 | | 10,000.00 | 22,586,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000 | 16,206,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,412,122.31 | 1,121,679.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 495.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,412,122.31 | 17,328,175.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,402,122.31 | 5,257,824.60 |
| 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 | | 650,158.33 | 2,463,596.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,339,816.35 | 6,373,670.30 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,989,974.68 | 8,837,266.89 |
|----------------|--|--------------|--------------|

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、报告期内，根据公司 2024 年 5 月 16 日股东大会审议通过的《关于 2023 年年度利润分配的议案》，以公司现有总股本 43,610,835 股为基数，每 10 股派 0.5 元人民币现金。2024 年 6 月 18 日公告了 2023 年年度权益分派实施公告，除权除息日为：2024 年 6 月 26 日。

(二) 财务报表项目附注

广州市铭汉科技股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州市铭汉科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1999 年 3 月 18 日在广州市市场监督管理局登记注册，由王照、肖志叶设立，公司股票已于 2017 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂

牌交易，股份简称：铭汉股份，股份代码为：871469。现持有统一社会信用代码为 91440106714252672Y 的营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 43,610,835.00 元，股份总数 43,610,835 股（每股面值 1 元），注册地址：广州市天河区珠江新城华穗路 174 号星辰大厦东塔 1705 房，总部地址：广州市天河区高普路 168 号高科科技园 B1 栋 8 楼。本公司控股股东、实际控制人为王照，合计控制公司 48.5715% 的股份。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属仪器仪表制造行业。主要经营活动为水电节能管理产品的研发、生产、销售和节能项目运营管理服务。产品和提供的劳务主要有：水电节能管理产品和节能项目运营管理服务、工业用蒸汽服务。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，详见附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户。

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本集团对报告期末起 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） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本注释的“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”

指 2024 年 6 月 30 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 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 | 50 万元人民币 |
| 重要的在建工程 | 50 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司资产总额占集团资产总额≥10% |

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投

资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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。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. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。

- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。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。

子公司所有者权益、当期净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额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2）分步处置子公司

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，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：

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

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

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

（3） 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的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 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的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九） 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以

实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财

务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

4) 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。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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 | 计提方法 |
|----------|---|--|
| 银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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 | 计提方法 |
|--------------|---------------------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

（十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

（十五） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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 | 计提方法 |
|--------------|-------------|--|
| 合并范围内关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收押金、保证金组合 | | |
| 应收备用金组合 | | |
| 应收代扣代缴费用组合 | | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|-----------|---|
| | 龄作为信用风险特征 | 到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十七） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

（十八） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

4. 长期股权投资的处置

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。

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。

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：

（1）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。

（2）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应对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。

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：

（1）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。

（2）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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 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 | 20 | 5 | 4.75 |
| 供能装置 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 管道设施 | 年限平均法 | 15、20 | 5 | 4.75、6.33 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运营项目设备 | 年限平均法 | 收益的实际年限 | --- | --- |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

2. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

（二十二） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十四）长期资产减值。

（二十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括中央空调合同能源运营权、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------------|--------|------|
| 中央空调“节能岛”项目经营权 | 5 年 | 受益年限 |
| 土地使用权 | 50 年 | 受益年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成

本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十四） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十六） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为水电节能管理产品及其他节能设备销售、节能运营管理服务、工业用蒸汽服务、其他服务（维修、安装）。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 在某一时点履行履约义务

公司水电节能管理产品及其他节能设备销售业务，属于在某一时点履行履约义务，根据是否附带安装义务，分为不附带安装义务的销售、附带安装义务的销售。

1) 不附带安装义务的销售：以相关设备已经发出并取得买方签收时确认收入。

2) 附带安装义务的销售：在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认为收入。

(2) 在某一时段内履行履约义务

公司提供的节能运营管理服务、工业用蒸汽服务、其他服务（维修、安装）属于在某一时段内履行履约义务。

1) 节能运营管理服务：公司为客户提供节能运营管理服务，根据客户实际使用量和合同约定的单价分期计算收费金额，并与客户进行结算，确认收入。

2) 工业用蒸汽服务：公司为客户提供工业用蒸汽服务，根据客户实际使用量和合同约定的单价分期计算收费金额，并与客户进行结算，确认收入。

3) 其他服务（维修、安装）：公司为客户提供维修、安装等服务，根据实际发生成本占预计总成本的比例确定履约进度，按照履约进度确认收入。

（三十） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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,同时具有下列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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解

其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计政策发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|------------------|-----------|-----|
| 增值税 | 销售货物、提供应税劳务和租赁服务 | 13%、9%、6% | --- |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | --- |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | --- |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% | --- |

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|-------|--------|---------|----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% | -- |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20% |

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344001264，有效期为 3 年，自 2023 年起至 2025 年，享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司已办理该税收优惠备案。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广州市斯玛特冷热设备管理有限公司（以下简称斯玛特）、云南迪能能源科技有限责任公司（以下简称云南迪能）、广州市新怡泉节能科技有限公司（以下简称新怡泉）、石家庄汇森新能源科技有限公司（以下简称汇森新能源）、长兴铭太迪热能技术有限公司（以下简称铭太迪）、昆明铭派热力发展有限责任公司（以下简称昆明铭派）、江西兴汉热能有限公司（以下简称江西兴汉）、负碳生物科技（广州）有限公司（以下简称负碳生物）均为小型微利企业，享受上述所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。本公司子公司云南迪能享受上述所得税优惠政策。

四、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上年同期指 2023 年 1-6 月。）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 5,007.19 | 22,842.52 |
| 银行存款 | 10,761,971.59 | 8,118,072.78 |
| 其他货币资金 | 540.92 | 123,563.52 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,767,519.70 | 8,264,478.82 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 履约保证金 | 23,871.60 | 123,022.60 |
| ETC 保证金 | 500 | 500.00 |
| 合计 | 24,371.60 | 123,522.60 |

注释2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 8,832,104.70 | 2,630,434.78 |
| 理财产品 | 8,700,000.00 | 2,500,000.00 |
| 股权投资 | 132,104.70 | 130,434.78 |
| 合计 | 8,832,104.70 | 2,630,434.78 |

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 20,711,019.97 | 23,097,464.29 |
| 1—2 年 | 442,764.90 | 1,364,656.22 |
| 2—3 年 | 2,248,350.58 | 2,748,261.01 |
| 3 年以上 | 4,561,032.07 | 4,561,032.07 |
| 小计 | 27,963,167.52 | 31,771,413.59 |
| 减：坏账准备 | 6,809,940.78 | 7,355,947.04 |
| 合计 | 21,153,226.74 | 24,415,466.55 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,378,855.00 | 12.08 | 3,378,855.00 | 100.00 | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 24,584,312.52 | 87.92 | 3,431,085.78 | 13.96 | 21,153,226.74 |
| 其中：账龄组合 | 24,584,312.52 | 87.92 | 3,431,085.78 | 13.96 | 21,153,226.74 |
| 合计 | 27,963,167.52 | 100.00 | 6,809,940.78 | 24.35 | 21,153,226.74 |

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 | 3,378,855.00 | 12.68 | 3,378,855.00 | 100.00 | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 28,392,558.59 | 89.37 | 3,977,092.04 | 14.01 | 24,415,466.55 |
| 其中：账龄组合 | 28,392,558.59 | 89.37 | 3,977,092.04 | 14.01 | 24,415,466.55 |
| 合计 | 31,771,413.59 | 100.00 | 7,355,947.04 | 23.15 | 24,415,466.55 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 客户 2 | 3,136,000.00 | 3,136,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 6 | 101,260.00 | 101,260.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 7 | 141,595.00 | 141,595.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,378,855.00 | 3,378,855.00 | 100.00 | --- |

按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,711,019.97 | 1,036,180.44 | 5.00 |
| 1—2 年 | 442,764.90 | 88,552.98 | 20.00 |
| 2—3 年 | 2,248,350.58 | 1,124,175.29 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,182,177.07 | 1,182,177.07 | 100.00 |
| 合计 | 24,584,312.52 | 3,431,085.78 | 13.96 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|-----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,378,855.00 | --- | --- | --- | --- | 3,378,855.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,977,092.04 | -546,006.26 | --- | --- | --- | 3,431,085.78 |
| 其中：账龄组合 | 3,977,092.04 | -546,006.26 | --- | --- | --- | 3,431,085.78 |
| 合计 | 7,355,947.04 | -546,006.26 | --- | --- | --- | 6,809,940.78 |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

| 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(%) | 已计提坏账准备余 额 |
|------|--------------|------------------------|---------------|
| 客户 1 | 4,218,372.22 | 15.09% | 210,918.61 |
| 客户 2 | 3,136,000.00 | 11.21% | 3,136,000.00 |

| 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(%) | 已计提坏账准备余 额 |
|------|---------------|------------------------|---------------|
| 客户 3 | 2,467,310.45 | 8.82% | 123,365.52 |
| 客户 4 | 1,836,195.30 | 6.57% | 91,809.77 |
| 客户 5 | 1,604,080.54 | 5.74% | 80,204.03 |
| 合计 | 13,261,958.51 | 47.43% | 3,642,297.93 |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收票据 | --- | --- |
| 合计 | --- | --- |

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | --- | --- |
| 合计 | --- | --- |

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,837,606.56 | 94.04 | 1,785,146.88 | 90.13 |
| 1 至 2 年 | 16,345.77 | 0.54 | 97,214.17 | 4.91 |
| 2 至 3 年 | 28,120.87 | 0.93 | 5,601.35 | 0.28 |
| 3 年以上 | 135,307.20 | 4.48 | 92,782.43 | 4.68 |
| 合计 | 3,017,380.40 | 99.99 | 1,980,744.83 | 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 | 期末余额 | 占预付款项 总额的比例 (%) | 预付款 时间 | 未结算原因 |
|-------|--------------|-----------------------|-----------|---------|
| 供应商 1 | 797,500.00 | 26.43 | 2024 年 | 未达到结算条件 |
| 供应商 2 | 659,436.64 | 21.85 | 2024 年 | 未达到结算条件 |
| 供应商 3 | 380,202.06 | 12.60 | 2024 年 | 未达到结算条件 |
| 供应商 4 | 160,000.00 | 5.30 | 2024 年 | 未达到结算条件 |
| 供应商 5 | 96,201.10 | 3.19 | 2024 年 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 2,093,339.80 | 69.38 | --- | --- |

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,884,310.81 | 12,534,649.99 |
| 1—2 年 | 180,104.00 | 372,000.00 |
| 2—3 年 | 22,656.00 | 26,764.00 |
| 3 年以上 | 222,389.91 | 284,297.97 |
| 小计 | 11,309,460.72 | 13,217,711.96 |
| 减：坏账准备 | 588,851.72 | 806,639.73 |
| 合计 | 10,720,609.00 | 12,411,072.23 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方拆借款 | 5,432,821.89 | 9,604,638.34 |
| 押金保证金 | 5,020,376.77 | 2,917,071.03 |
| 股权转让款 | 0.00 | --- |
| 备用金 | 207,688.81 | 69,225.62 |
| 代扣代缴费用 | 105,786.17 | 98,046.20 |
| 其他 | 542,787.08 | 528,730.77 |
| 合计 | 11,309,460.72 | 13,217,711.96 |

3. 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 | 280,237.91 | 2.48 | 280,237.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,029,222.81 | 97.53 | 308,613.81 | 2.80 | 10,720,609.00 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中：账龄组合 | 5,695,371.06 | 50.36 | 308,613.81 | 5.42 | 5,386,757.25 |
| 押金、保证金组合 | 5,020,376.77 | 44.39 | | - | 5,020,376.77 |
| 备用金组合 | 207,688.81 | 1.84 | | - | 207,688.81 |
| 代扣代缴费用组合 | 105,786.17 | 0.94 | | - | 105,786.17 |
| 合计 | 11,309,460.72 | 100.00 | 588,851.72 | 5.21 | 10,720,609.00 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 290,137.91 | 2.20 | 290,137.91 | 100.00 | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 12,927,574.05 | 97.80 | 516,501.82 | 4.00 | 12,411,072.23 |
| 其中：账龄组合 | 9,853,131.20 | 74.54 | 516,501.82 | 5.24 | 9,336,629.38 |
| 押金、保证金组合 | 2,907,171.03 | 21.99 | --- | --- | 2,907,171.03 |
| 备用金组合 | 69,225.62 | 0.52 | --- | --- | 69,225.62 |
| 代扣代缴费用组合 | 98,046.20 | 0.75 | --- | --- | 98,046.20 |
| 合计 | 13,217,711.96 | 100.00 | 806,639.73 | 6.10 | 12,411,072.23 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 供应商 6 | 83,700.00 | 83,700.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 7 | 67,000.00 | 67,000.00 | 100.00 | 债务免除 |
| 供应商 8 | 23,850.00 | 23,850.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 9 | 19,155.00 | 19,155.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 10 | 18,853.88 | 18,853.88 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 11 | 13,200.00 | 13,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 12 | 12,900.00 | 12,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 13 | 10,855.03 | 10,855.03 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 14 | 30,724.00 | 30,724.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 280,237.91 | 280,237.91 | --- | --- |

按组合计提坏账准备

(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 | 5,543,955.00 | 277,197.75 | 5.00 |
| 1—2 年 | 150,000.00 | 30,000.00 | 20.00 |
| 2—3 年 | | | |
| 3 年以上 | 1,416.06 | 1,416.06 | 100.00 |
| 合计 | 5,695,371.06 | 308,613.81 | 5.42 |

(2) 押金、保证金组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金、保证金 | 5,020,376.77 | --- | --- |
| 合计 | 5,020,376.77 | --- | --- |

(3) 备用金组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金 | 207,688.81 | --- | --- |
| 合计 | 207,688.81 | --- | --- |

(4) 代扣代缴费用组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 代扣代缴费用 | 105,786.17 | --- | --- |
| 合计 | 105,786.17 | --- | --- |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 516,501.82 | --- | 290,137.91 | 806,639.73 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | --- | --- | --- | --- |
| 本期转回 | 217,788.01 | --- | --- | 217,788.01 |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 合并增加 | --- | --- | --- | --- |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期末余额 | 298,713.81 | | 290,137.91 | 588,851.72 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并增加 | |
| 按单项计提坏账准备 | 290,137.91 | | --- | --- | | 290,137.91 |
| 按组合计提坏账准备 | 516,501.82 | | --- | --- | --- | 298,613.81 |
| 其中：账龄组合 | 516,501.82 | | 217,888.01 | | --- | 298,613.81 |
| 押金、保证金组合 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 备用金组合 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 代扣代缴费用组合 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 806,639.73 | | 217,888.01 | --- | | 588,751.72 |

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|---------------|---------|------------------|------------|
| 江西前汉新能源发展有限公司 | 往来款 | 5,282,115.06 | 1 年以内 | 46.71 | 264,105.75 |
| 浙江精能创惠能源科技有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 17.68 | |
| 江西筠兴新能源有限公司 | 保证金、拆借款 | 2,200,000.00 | 1 年以内 | 19.45 | |
| 广州市安装集团有限公司 | 保证金 | 545,048.03 | 1-2 年以内 | 4.82 | |
| 广州市高科通信技术股份有限公司 | 保证金 | 305,139.00 | 1 年以内 | 2.70 | |
| 合计 | --- | 10,332,302.09 | --- | 91.36 | 264,105.75 |

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,253,609.81 | 56,936.50 | 3,196,673.31 | 2,027,305.36 | 56,936.50 | 1,970,368.86 |
| 库存商品 | 3,006,239.56 | 411,158.17 | 2,595,081.39 | 2,429,310.58 | 411,158.17 | 2,018,152.41 |

| 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 |
| 周转材料 | 81,759.75 | | 81,759.75 | 72,731.51 | --- | 72,731.51 |
| 发出商品 | 1,115,346.87 | | 1,115,346.87 | 2,094,175.63 | --- | 2,094,175.63 |
| 合计 | 7,456,955.99 | 468,094.67 | 6,988,861.32 | 6,623,523.08 | 468,094.67 | 6,155,428.41 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|------|--------|----|-----|------------|
| | | 计提 | 合并增加 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 56,936.50 | | | | | --- | 56,936.50 |
| 库存商品 | 411,158.17 | | | | | --- | 411,158.17 |
| 合计 | 468,094.67 | | | | | --- | 468,094.67 |

注释8. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,014,362.40 | 1,014,362.40 |
| 合计 | 1,014,362.40 | 1,014,362.40 |

注释9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,108,833.52 | 969,391.41 |
| 其他待摊支出 | 555,905.53 | |
| 合计 | 1,664,739.05 | 969,391.41 |

注释10. 长期应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款资产处置 | 4,564,630.80 | --- | 4,564,630.80 | 5,071,812.00 | --- | 5,071,812.00 | --- |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 1,014,362.40 | --- | 1,014,362.40 | 1,014,362.40 | --- | 1,014,362.40 | --- |
| 合计 | 3,550,268.40 | --- | 3,550,268.40 | 4,057,449.60 | --- | 4,057,449.60 | --- |

注：2023 年 10 月 26 日，铭汉股份与广东楷洽油脂科技有限公司签订《广东楷洽油脂科技有限公司生物质成型燃料锅炉供热（蒸汽、导热油）项目合作合同》，约定该合作项下的设备款部分按照设备的折旧进度收取，折旧年限为 5 年，期满后相关设备所有权自动归属于广东楷洽油脂科技有限公司所有。

注释11. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------|------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 |
| 联营企业 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江西前汉新能源 发展有限公司 | 10,236,973.87 | --- | | --- | 110,103.89 | |
| 合计 | 10,236,973.87 | --- | | | 110,103.89 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|--------|-----------------|------------|-----|---------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江西前汉新能源 发展有限公司 | --- | --- | --- | --- | 10,347,077.76 | --- |
| 合计 | --- | --- | --- | | 10,347,077.76 | --- |

注释12. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运营项目设备 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 供能装置 | 管道设施 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 11,253,594.41 | 35,016,531.87 | 4,768,242.52 | 725,275.31 | 182,326.00 | 505,561.03 | 18,360,940.35 | 6,693,035.90 | 1,307,724.85 | 78,813,232.24 |
| 2. 本期增加金额 | --- | | 1,024,677.85 | | | 30,282.05 | 50,000.00 | | 795,825.80 | 1,900,785.70 |
| 购置 | --- | | 252,941.58 | | | 13,937.03 | 50,000.00 | | 597,787.64 | 914,666.25 |
| 在建工程转入 | --- | | | | | | | | | |
| 其他 | --- | | 771,736.27 | | | 16,345.02 | | | 198,038.16 | 986,119.45 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | |
| 处置或报废 | --- | | | | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,253,594.41 | 35,016,531.87 | 5,792,920.37 | 725,275.31 | 182,326.00 | 535,843.08 | 18,410,940.35 | 6,693,035.90 | 2,103,550.65 | 80,714,017.94 |
| 二、累计折旧 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 1,250,836.92 | 14,955,858.29 | 744,648.69 | 498,979.76 | 178,203.42 | 451,068.10 | 2,613,650.57 | 1,055,948.84 | 219,515.90 | 21,968,710.49 |
| 2. 本期增加金额 | 817,093.78 | 2,715,742.96 | 420,442.56 | 25,067.40 | - | 21,526.85 | 692,735.76 | 195,019.68 | 64,838.50 | 4,952,467.49 |
| 本期计提 | 817,093.78 | 2,715,742.96 | 177,880.60 | 25,067.40 | - | 21,526.85 | 692,735.76 | 195,019.68 | 64,838.50 | 4,709,905.53 |
| 其他 | | | 242,561.96 | | | | | | | 242,561.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | | | | | |
| 其他减少 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运营项目设备 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 供能装置 | 管道设施 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 2,067,930.70 | 17,671,601.25 | 1,165,091.25 | 524,047.16 | 178,203.42 | 472,594.95 | 3,306,386.33 | 1,250,968.52 | 284,354.40 | 26,921,177.98 |
| 三. 减值准备 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 处置或报废 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期末账面价值 | 9,185,663.71 | 17,344,930.62 | 4,627,829.12 | 201,228.15 | 4,122.58 | 63,248.13 | 15,104,554.02 | 5,442,067.38 | 1,819,196.25 | 53,792,839.96 |
| 2. 期初账面价值 | 10,002,757.49 | 20,060,673.58 | 4,023,593.83 | 226,295.55 | 4,122.58 | 54,492.93 | 15,747,289.78 | 5,637,087.06 | 1,088,208.95 | 56,844,521.75 |

注释13. 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 云迪项目三四期蒸汽管道工程 | 811,162.84 | --- | 811,162.84 | | | |
| 合计 | 811,162.84 | --- | 811,162.84 | | | |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末余额 |
|---------------|------|------------|--------------|------------|------------|
| 云迪项目三四期蒸汽管道工程 | | 811,162.84 | | --- | 811,162.84 |
| 合计 | | 811,162.84 | | --- | 811,162.84 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占 预算比例(%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------|-------------|------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 云迪项目三四期蒸汽管道工程 | 200 | 41.45 | 80 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 合计 | 200 | 41.45 | 80 | --- | --- | --- | --- |

注释14. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值 | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 442,060.78 | 442,060.78 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 租赁 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 租赁到期 | | |
| 4. 期末余额 | 442,060.78 | 442,060.78 |
| 二. 累计折旧 | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 73,676.8 | 73,676.80 |
| 2. 本期增加金额 | 110,515.20 | 110,515.20 |
| 本期计提 | 110,515.20 | 110,515.20 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 租赁到期 | | |
| 4. 期末余额 | 184,192.00 | 184,192.00 |
| 三. 减值准备 | --- | --- |
| 1. 期初余额 | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 本期计提 | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- |
| 租赁到期 | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | --- |
| 四. 账面价值 | --- | --- |
| 1. 期末账面价值 | 257,868.78 | 257,868.78 |
| 2. 期初账面价值 | 368,383.98 | 368,383.98 |

注释15. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 中央空调“节能岛”项目经营权 | 合计 |
|------------|--------------|----------------|--------------|
| 一. 账面原值 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 3,304,468.42 | 1,037,735.89 | 4,342,204.31 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 非同一控制下企业合并 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 处置 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 3,304,468.42 | 1,037,735.89 | 4,342,204.31 |
| 二. 累计摊销 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 192,259.84 | 830,188.80 | 1,022,448.64 |
| 2. 本期增加金额 | 36,048.72 | 103,773.60 | 139,822.32 |
| 本期计提 | 36,048.72 | 103,773.60 | 139,822.32 |
| 非同一控制下企业合并 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 处置 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 228,308.56 | 933,962.40 | 1,162,270.96 |
| 三. 减值准备 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 本期计提 | --- | --- | --- |
| 非同一控制下企业合并 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 处置子公司 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | --- | --- | --- |
| 1. 期末账面价值 | 3,076,159.86 | 103,773.49 | 3,179,933.35 |
| 2. 期初账面价值 | 3,112,208.58 | 207,547.09 | 3,319,755.67 |

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|--------|-----|------|-----|--------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 云南迪能 | 421,280.89 | --- | --- | --- | --- | 421,280.89 |
| 汇森新能源 | 100,233.60 | --- | --- | --- | --- | 100,233.60 |
| 负碳生物 | 1,093,726.58 | | --- | --- | --- | 1,093,726.58 |
| 合计 | 1,615,241.07 | | --- | --- | --- | 1,615,241.07 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|------|-----|------|-----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 云南迪能 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 汇森新能源 | 100,233.60 | | --- | --- | --- | 100,233.60 |
| 负碳生物 | 1,093,726.58 | | --- | --- | --- | 1,093,726.58 |
| 合计 | 1,193,960.18 | | --- | --- | --- | 1,193,960.18 |

注释17. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 厂区装修费 | 88,671.29 | | 44,335.62 | --- | 44,335.67 |
| 固定资产大修支出 | 327,532.87 | 181,971.70 | 93,615.83 | --- | 415,888.74 |
| 合计 | 416,204.16 | 181,971.70 | 137,951.45 | --- | 460,224.41 |

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,866,887.17 | 1,191,756.77 | 8,429,921.61 | 1,242,822.20 |
| 内部交易未实现利润 | | | 253,973.00 | 38,095.95 |
| 租赁负债（含一年内到期部分） | | | 371,353.37 | 55,703.01 |
| 合计 | 7,866,887.17 | 1,191,756.77 | 9,055,247.98 | 1,336,621.16 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 257,868.78 | 38,680.32 | 368,383.98 | 55,257.60 |
| 合计 | 257,868.78 | 38,680.32 | 368,383.98 | 55,257.60 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期末余额 | 递延所得税资产和 负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 38,680.32 | 1,153,076.45 | 55,257.60 | 1,281,363.56 |
| 递延所得税负债 | 38,680.32 | --- | 55,257.60 | |

注释19. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 0.00 | --- | 0.00 | 502,278.90 | | 502,278.90 |
| 合计 | 0.00 | --- | 0.00 | 502,278.90 | | 502,278.90 |

注释20. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 抵押借款（注1） | 5,990,001.30 | 3,534,528.71 |
| 保证借款 | 10,000.00 | 3,000,000.00 |
| 信用借款 | --- | |
| 合计 | 6,000,001.30 | 6,534,528.71 |

【注1】：抵押情况详见本附注五、注释49。

注释21. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 8,619,540.27 | 6,454,351.58 |
| 设备工程款 | 3,960,735.19 | 7,440,712.14 |
| 服务费 | 45,547.73 | 36,030.12 |
| 其他 | 26,693.25 | 110,764.29 |
| 合计 | 12,652,516.44 | 14,041,858.13 |

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,520,432.81 | 1,497,366.89 |
| 合计 | 2,520,432.81 | 1,497,366.89 |

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,243,466.83 | 9,393,761.62 | 10,696,257.11 | 1,940,971.34 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 9,057.86 | 760,019.53 | 759,394.85 | 9,682.54 |
| 辞退福利 | --- | | | |
| 合计 | 3,252,524.69 | 10,153,781.15 | 11,455,651.96 | 1,950,653.88 |

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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,226,198.75 | 8,609,895.37 | 9,920,822.95 | 1,915,271.17 |
| 职工福利费 | --- | 223,904.09 | 223,790.09 | 114.00 |
| 社会保险费 | 5,448.19 | 351,966.57 | 351,966.57 | 5,448.19 |
| 其中：基本医疗保险费 | 5,247.34 | 337,875.38 | 337,875.38 | 5,247.34 |
| 工伤保险费 | 200.85 | 13,022.65 | 13,022.65 | 200.85 |
| 生育保险费 | --- | 1,068.54 | 1,068.54 | - |
| 住房公积金 | 3,360.00 | 145,351.00 | 139,616.00 | 9,095.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,459.89 | 62,644.59 | 60,061.50 | 11,042.98 |
| 合计 | 3,243,466.83 | 9,393,761.62 | 10,696,257.11 | 1,940,971.34 |

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 |
|--------|----------|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 | 8,745.52 | 739,279.82 | 738,655.14 | 9,370.20 |
| 失业保险费 | 312.34 | 20,739.71 | 20,739.71 | 312.34 |
| 合计 | 9,057.86 | 760,019.53 | 759,394.85 | 9,682.54 |

注释24. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 513,094.09 | 625,962.08 |
| 企业所得税 | 691,471.84 | 669,042.16 |
| 房产税 | 30,228.45 | 30,228.45 |
| 环保税 | 11,369.16 | 17,417.65 |
| 城市维护建设税 | 5,537.86 | 16,676.80 |
| 土地使用税 | 12,229.51 | 12,229.51 |
| 个人所得税 | 20,807.29 | 11,573.98 |
| 印花税 | 10,571.57 | 8,775.98 |
| 教育费附加 | 2,423.34 | 7,192.23 |
| 地方教育附加 | 1,615.57 | 4,794.82 |
| 合计 | 1,299,348.68 | 1,403,893.66 |

注释25. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 股权转让款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 保证金 | 826,000.00 | 826,000.00 |
| 关联方往来款 | --- | |
| 其他 | 25,221.84 | 24,242.97 |
| 代收代付款 | | 10,516.78 |
| 合计 | 1,851,221.84 | 1,860,759.75 |

2. 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 广州迪森热能技术股份有限公司 | 1,000,000.00 | 尚未支付 |
| 合计 | 1,000,000.00 | --- |

注释26. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,651,000.00 | 2,651,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 42,123.59 | 717,130.55 |
| 一年内到期的租赁负债 | 220,964.34 | 226,433.54 |
| 合计 | 2,914,087.93 | 3,594,564.09 |

注释27. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 待转销项税 | 148,610.18 | 140,046.29 |
| 已到期的租赁负债 | 19,223.21 | 19,223.21 |
| 合计 | 167,833.39 | 159,269.50 |

注释28. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款【注1】 | 5,859,000.00 | 6,184,500.00 |
| 保证借款【注2】 | 8,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,651,000.00 | 2,651,000.00 |
| 合计 | 11,208,000.00 | 12,533,500.00 |

【注1】：抵押及保证情况详见本附注八。（五）.5之注3。

【注2】：保证情况详见本附注八。（五）.5之注2。

注释29. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 270,133.36 | 385,904.80 |
| 减：未确认融资费用 | 7,025.76 | 14,551.43 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 220,964.34 | 226,433.54 |
| 合计 | 42,143.26 | 144,919.83 |

注释30. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 售后租回融资款 | | 676,358.51 |
| 购车款 | 168,588.23 | 188,911.87 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 42,123.59 | 717,130.55 |
| 合计 | 126,734.64 | 148,139.83 |

注释31. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-----|-------|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他【注】 | 小计 | |
| 股份总数 | 43,610,835.00 | --- | --- | --- | | | 43,610,835.00 |

注释32. 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） | 1,199,137.48 | --- | --- | 1,199,137.48 |
| 其他资本公积 | 237,890.96 | --- | --- | 237,890.96 |
| 合计 | 1,437,028.44 | --- | --- | 1,437,028.44 |

注释33. 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 | 4,276,809.69 | | --- | 4,276,809.69 |
| 合计 | 4,276,809.69 | | --- | 4,276,809.69 |

注释34. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 25,494,756.49 | 20,240,442.07 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 25,494,756.49 | 20,240,442.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,487,730.61 | 10,802,929.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 592839.11 |
| 应付普通股股利【注】 | 2,180,541.75 | 991,155.33 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|---------------|---------------|
| 转为股本的普通股股利 | | 3,964,621.00 |
| 期末未分配利润 | 29,801,945.35 | 25,494,756.49 |

【注】：根据公司 2024 年 5 月 16 日股东大会审议通过的《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 43610835 股为基数，每 10 股派 0.50 元人民币现金，每 10 股送红股 0 股。

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 67,593,466.16 | 52,674,440.86 | 47,440,037.82 | 34,083,616.88 |
| 其他业务 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 67,593,466.16 | 52,674,440.86 | 47,440,037.82 | 34,083,616.88 |

注释36. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 31,660.74 | 24,073.67 |
| 教育费附加 | 14,150.23 | 10,388.86 |
| 地方教育附加 | 9,433.47 | 6,925.89 |
| 印花税 | 17,811.28 | 19,446.85 |
| 房产税 | 30,228.45 | 30,228.45 |
| 土地使用税 | 12,229.51 | 12,229.51 |
| 环保税 | 25,635.81 | 36,184.21 |
| 合计 | 141,149.49 | 139,477.44 |

注释37. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 555,006.41 | 600,104.58 |
| 广告宣传费 | 20,400.00 | 640.00 |
| 销售部招待费 | 40,783.43 | 30,811.06 |
| 运输费 | | 1,288.43 |
| 差旅费 | 4,587.20 | 13,449.83 |
| 车杂费 | 49,038.73 | 19,462.35 |
| 咨询服务费 | 36,031.70 | 45,229.25 |
| 诉讼费 | 14,469.60 | |
| 办公费 | 20,278.27 | 12,979.53 |
| 合计 | 740,595.34 | 723,965.03 |

注释38. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 办公经费 | 82,767.84 | 86,495.30 |
| 工资福利 | 1,906,129.90 | 1,775,917.22 |
| 车杂费 | 107,006.30 | 104,219.70 |
| 房租管理费 | 198,534.80 | 197,213.37 |
| 业务招待费 | 192,127.66 | 164,652.88 |
| 运输费 | 9,709.53 | 6,658.81 |
| 网络通讯费 | 18,509.52 | 24,529.62 |
| 折旧费（含使用权折旧） | 28,949.38 | 81,633.14 |
| 社保费 | 76,619.32 | 145,020.93 |
| 差旅费 | 145,101.20 | 126,493.25 |
| 办公用品 | 21,613.33 | 12,809.44 |
| 工会经费 | 53,710.16 | 54,474.27 |
| 中介费 | 557,329.03 | 353,142.72 |
| 住房公积金 | 11,544.00 | 31,992.00 |
| 职工教育经费 | 23,302.00 | 15,371.07 |
| 其他 | 25,883.04 | 11,608.45 |
| 诉讼费 | 5,044.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,463,881.01 | 3,192,232.17 |

注释39. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 1,886,905.71 | 1,906,691.39 |
| 直接投入 | 182,098.91 | 201,270.80 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 27,762.18 | 24,159.84 |
| 装备调试费与实验费用 | 200.60 | 7,547.17 |
| 委外研发费用 | 28,455.29 | 366,497.37 |
| 合计 | 2,125,422.69 | 2,506,166.57 |

注释40. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 利息支出 | 458,777.05 | 286,763.58 |
| 减：利息收入 | 9,816.19 | 14,002.89 |
| 银行手续费 | 13,784.45 | 14,347.08 |
| 其他（融资租赁利息） | 17,391.49 | 115,602.50 |
| 合计 | 480,136.80 | 402,710.27 |

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 政府补助 | 55,035.97 | 532,415.90 |
| 增值税退税 | 141,833.27 | 96,094.50 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,973.54 | 1,478.85 |
| 合计 | 199,842.78 | 629,989.25 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|------------|-------------|
| 职业技能提升适岗培训补贴 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 大学生应届生就业补贴 | 0.00 | 41,415.90 | 与收益相关 |
| 社保劳动用工社保补贴 | 55,035.97 | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定补贴 | 0.00 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 节能专项资金补贴 | 0.00 | 85,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 55,035.97 | 532,415.90 | |

注释42. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 110,103.89 | -59,287.66 |
| 银行理财产品投资收益 | 0.00 | 714.16 |
| 资金拆借利息 | 166,487.48 | 0.00 |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 1669.92 | 0.00 |
| 合计 | 278,261.29 | -58,573.50 |

注释43. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 763,794.27 | 43,253.46 |
| 合计 | 763,794.27 | 43,253.46 |

注释44. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 废品回收收入 | 65,428.00 | 6,800.00 | 65,428.00 |
| 其他 | | 4,252.80 | |
| 合计 | 65,428.00 | 11,052.80 | 65,428.00 |

注释45. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 存货报废清理损失 | 281,804.89 | | 281,804.89 |
| 滞纳金 | | 10,444.61 | |
| 其他 | | 90.24 | |
| 合计 | 281,804.89 | 10,534.85 | 281,804.89 |

注释46. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 383,237.31 | 243,445.68 |
| 递延所得税费用 | 128,287.11 | -15,687.54 |
| 合计 | 511,524.42 | 227,758.14 |

注释47. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(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 |
|--------|--------------|------------|
| 经营往来款项 | 4,706,600.00 | 58,366.82 |
| 政府补助款项 | 14,968.59 | 532,415.9 |
| 投标保证金 | 216,857.60 | 314,482.70 |
| 利息收入 | 9,816.14 | 14,002.89 |
| 其他款项 | 131,365.45 | |
| 合计 | 5,079,607.78 | 919,268.31 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 1,256,576.67 | 2,051,828.18 |
| 保证金 | 2,649,998.60 | 2,345,022.60 |
| 备用金 | 0 | 215,710.62 |
| 经营往来款项 | 345,388.01 | 372,905.04 |
| 其他款项 | 2,965,137.85 | 0 |
| 合计 | 7,217,101.13 | 4,985,466.44 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 赎回理财产品 | 14,600,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 14,600,000.00 | 1,000,000.00 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 购买理财产品 | 20,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 合计 | 20,800,000.00 | 1,800,000.00 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 售后回租融资租赁款 | --- | --- |
| 合计 | --- | --- |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 支付售后回租融资租赁的租金 | 469,966.29 | 994,397.50 |
| 支付租赁负债及利息 | 8,119.16 | 495.58 |
| 合计 | 478,085.45 | 994,893.08 |

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | --- | --- |
| 净利润 | 8,481,837.00 | 6,779,298.48 |
| 加：信用减值损失 | -763,794.27 | -43,253.46 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,952,467.49 | 4,594,337.49 |
| 使用权资产折旧 | 110,515.20 | 143,475.41 |
| 无形资产摊销 | 139,822.32 | 139,822.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 181,971.70 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 476,168.54 | 402,366.08 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | -278,261.29 | 58,562.95 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | 128,287.11 | -15,687.54 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -833,432.91 | -714,747.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | 3,916,067.47 | -5,185,236.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | -172,479.10 | -1,032,600.79 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,339,169.26 | 5,126,337.33 |
| 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 | --- | --- |
| 当期新增使用权资产 | --- | --- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | --- | --- |
| 现金的期末余额 | 10,767,019.70 | 14,806,649.09 |
| 减：现金的期初余额 | 8,140,956.22 | 9,178,372.63 |
| 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 | 2,626,063.48 | 5,628,276.46 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,767,019.70 | 8,140,956.22 |
| 其中：库存现金 | 5,007.19 | 22,842.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,762,007.59 | 8,118,072.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4.92 | 4.92 |
| 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 | 10,767,019.70 | 8,140,956.22 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | --- | --- |

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限情况 |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 货币资金 | 24,371.60 | 24,371.60 | 履约保证金及 ETC 保证金 |
| 固定资产 | 230,000.00 | 230,000.00 | 购车抵押（注 1） |
| 无形资产 | 3,304,468.42 | 3,076,159.86 | 抵押借款（注 2） |
| 合计 | 3,558,840.02 | 3,330,531.46 | --- |

【注 1】：2023 年 2 月 20 日，铭汉股份与华晨东亚汽车金融有限公司签订了《汽车零售抵押贷款合同》，铭汉股份向华晨东亚汽车金融有限公司贷款 220,915.00 元，贷款期限 60 个月并将新购入的汽车作为抵押。期末，该担保项下的借款余额 168,858.23 元，其中长期应付款 126,734.64 元，一年内到期的非流动负债 42,123.59 元。

【注 2】：云南迪能与中国银行股份有限公司楚雄州分行（下称“中行楚雄州分行”）于 2022 年 7 月 25 日签订《最高额抵押合同》（合同编号：楚雄 X2022-012GD），为本公司在中行楚雄州分行取得的借款

提供抵押担保，抵押物为土地使用权和房屋。期末该担保项下的借款余额为 5,990,001.30 元。

五、 合并范围的变更

本期没发生变更

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|--------------|-------|------|---------------------------------|---------|-----|---------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 斯玛特 | 100.00 | 广州市 | 广州市 | 电气设备销售和工程 项目管理服务 | 80.00 | --- | 设立 |
| 云南迪能 | 2,159.09 | 楚雄市 | 楚雄市 | 热力生产和供应 | 51.00 | --- | 非同一控制企 业合并 |
| 新怡泉 | 100.00 | 广州市 | 广州市 | 热力生产和供应 | 100.00 | --- | 设立 |
| 汇森新能源 | 900.00 | 石家庄市 | 石家庄市 | 热力生产和供应 | 100.00 | --- | 非同一控制企 业合并 |
| 铭太迪 | 500.00 | 湖州市 | 湖州市 | 热力生产和供应 | 51.00 | --- | 设立 |
| 昆明铭派 | 800.00 | 昆明市 | 昆明市 | 热力生产和供应 | 51.00 | --- | 设立 |
| 江西兴汉 | 300.00 | 宜春市 | 宜春市 | 热力生产和供应 | 51.00 | --- | 设立 |
| 负碳生物 | 255.00 | 广州市 | 广州市 | 污泥处理机装备与厨 余垃圾处理机研发、制 造与销售 | 66.00 | --- | 非同一控制企 业合并 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业 名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|----------|---------|-----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西前汉 | 宜春市 | 宜春市 | 热力生产和供应 | 35.00 | --- | 权益法 |

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、

隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 第1层次 | 第2层次 | 第3层次 | 合计 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | --- | 8,700,000.00 | 132,104.70 | 8,832,104.70 |
| 理财产品 | --- | 8,700,000.00 | --- | 8,700,000.00 |
| 股权投资 | --- | --- | 132,104.70 | 132,104.70 |
| 资产合计 | --- | 8,700,000.00 | 132,104.70 | 8,832,104.70 |

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为王照，合计控制公司 48.5715%的股份。

（二） 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|---------------------|
| 江西前汉 | 本公司持有江西前汉 35.00%的股权 |

（四） 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|----------------------------|
| 广州迪森热能技术股份有限公司 | 持有本公司 31.43%股份的股东 |
| 广州瑞迪融资租赁有限公司 | 本公司股东广州迪森热能技术股份有限公司控股子公司 |
| 迪森（常州）能源装备有限公司 | 本公司股东广州迪森热能技术股份有限公司全资子公司 |
| 广东迪泉清洁能源投资发展有限公司 | 本公司股东广州迪森热能技术股份有限公司控股子公司 |
| 广州迪森数字能源科技有限公司 | 本公司股东广州迪森热能技术股份有限公司控制的公司 |
| 广州新太热能技术有限公司 | 持有本公司的子公司铭太迪 30.00%股权的公司 |
| 广东理迪节能环保科技有限公司 | 持有本公司的子公司铭太迪 19.00%股权的公司 |
| 昆明克林轻工机械有限责任公司 | 持有本公司的子公司负碳生物 34.00%股权的公司 |
| 负碳生物环保科技（广州）有限公司 | 本公司的子公司负碳生物持有其 14.81%股权的公司 |
| 郭炜虹 | 持有本公司 12.95%股份的股东 |
| 广州市斯玛特企业管理中心合伙企业（有限合伙） | 持有本公司的子公司斯玛特 20.00%股权的企业 |
| 江西筠兴新能源科技有限公司 | 本公司的参股公司江西前汉持有其 60%股权的公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------------------|
| 梅州迪森生物质能供热有限公司 | 本公司股东广州迪森热能技术股份有限公司全资子公司 |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 江西筠兴新能源科技有限公司 | 接受劳务 | 754,022.39 | 0 |
| 广州迪森热能技术股份有限公司 | 接受劳务 | 12,002.60 | 283,018.87 |
| 迪森（常州）能源装备有限公司 | 接受劳务 | 0.00 | 2,830.19 |
| 广州瑞迪融资租赁有限公司 | 接受劳务 | 17,394.49 | --- |
| 广州迪森数字能源科技有限公司 | 系统服务费 | | 14,716.98 |
| 合计 | --- | 783,419.48 | 300,566.04 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|---------------|--------------|
| 江西筠兴新能源科技有限公司 | 提供服务 | 21,557,268.57 | 0 |
| 广州迪森热能技术股份有限公司 | 提供服务 | | 3,863,384.04 |
| 梅州迪森生物质能供热有限公司 | 提供服务 | 323,557.40 | 0 |
| 合计 | --- | 21,880,825.97 | 3,863,384.04 |

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|------------------------|-------|-------|------------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 郭炜虹 | 房屋建筑物 | 90,000.00 | --- | --- | 90,000.00 | --- | 61.00 | --- | --- |
| 郭炜虹 | 房屋建筑物 | 48,000.00 | --- | --- | 48,000.00 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | --- | 138,000.00 | --- | --- | 138,000.00 | --- | 61.00 | --- | --- |

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 王照【注1】 | 5,000,000.00 | 2023年9月20日 | 2024年2月19日 | 是 |
| 王照、斯玛特【注2】 | 10,000,000.00 | 2023年5月23日 | 2033年12月31日 | 否 |
| 王照【注3】 | 10,000,000.00 | 2022年12月8日 | 2032年12月31日 | 否 |
| 王照【注4】 | 259,596.00 | 2023年2月20日 | 2028年2月20日 | 否 |

| 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 |
|-----|---------------|-------|-------|------------|
| 合计 | 25,259,596.00 | --- | --- | --- |

【注 1】：王照为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司广州分行的借款提供保证担保，总拟担保金额为 500.00 万元，已担保金额 300.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 0 万元。

【注 2】：王照、斯玛特分别为本公司在中国银行股份有限公司广州荔湾支行的借款提供保证担保，总拟担保金额均为 1,000.00 万元，已担保金额均为 1,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 800.00 万元，其中长期借款 600.00 万元，一年内到期的非流动负债 200.00 万元。

【注 3】：王照为斯玛特在中国银行股份有限公司广州荔湾支行的借款提供保证担保，并以其自有的一项房产为该项借款提供抵押担保，总拟担保金额 1,000.00 万元，已担保金额为 651.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 585.90 万元，其中长期借款 520.80 万元，一年内到期的非流动负债 65.10 万元。

【注 4】：王照为本公司向华晨东亚汽车金融有限公司借入的汽车零售抵押贷款提供保证担保，拟担保总额 259,596.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额 168,858.23 元，其中长期应付款 126,734.64 元，一年内到期的非流动负债 42,123.59 元。

6. 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

| 关联方 | 拆出金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|--------------|-------|-------|-------|
| 江西前汉新能源发展有限公司 | 5,000,000.00 | 【注 1】 | 【注 1】 | 【注 1】 |
| 江西筠兴新能源科技有限公司 | 1,900,000.00 | 【注 2】 | 【注 2】 | 【注 2】 |
| 合计 | 6,900,000.00 | --- | --- | --- |

【注 1】：2023 年，本公司与江西前汉新能源发展有限公司、新余前程生物质能源科技股份有限公司签订《借款三方协议》，向江西前汉新能源发展有限公司出借资金 950.00 万元，新余前程生物质能源科技股份有限公司作为担保方，借款利率为 4.3%。借款到期日为 2024 年 3 月 31 日前，或江西筠兴新能源科技有限公司第二次实缴出资时点，两者以最先到期时点为准。新余前程生物质能源科技股份有限公司以其持有的江西前汉新能源发展有限公司 31.67% 的股权为质，为前述借款承担连带担保责任。公司将截至 2024 年 6 月 30 日期末出借资金余额 500 万元，利息共计 166,487.48 元计入了投资收益（不含税）。

【注 2】：2024 年 1 月 3 日江西兴汉为推动江西筠兴新能源科技公司项目工程验收，资助借款 1,900,000.00 元，加快项目投入运营，5 月已归还 1,700,000.00 元，6 月 30 日期末资助借款余额 200,000.00 元，计划 2024 年 9 月 30 日还清余款。

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | —— | —— | —— | —— | —— |
| | 广州迪森热能技术股份有限公司 | 4,218,372.22 | 210,918.61 | 5,668,628.52 | 283,431.43 |
| | 江西筠兴新能源科技有限公司 | 2,467,310.45 | 123,365.52 | 0 | 0 |
| | 广州迪森数字能源科技有限公司 | 16,800 | 840 | | |
| | 梅州迪森生物质能供热有限公司 | 103,989.40 | 5199.47 | | |
| | 合计 | 6,806,472.07 | 340,323.6 | 5,668,628.52 | 283,431.43 |
| 其他应收款 | —— | —— | —— | —— | —— |
| | 江西筠兴新能源科技有限公司 | 2,200,000.00 | 0 | | |
| | 广州瑞迪融资租赁有限公司 | --- | --- | 210,000.00 | --- |
| | 江西前汉新能源发展有限公司 | 5,282,115.06 | 264,105.75 | 9,604,638.34 | 480,231.92 |
| | 昆明克林轻工机械有限责任公司 | 67,000.00 | 67,000.00 | 67,000.00 | 67,000.00 |
| | 负碳生物环保科技有限公司（广州）有限公司 | 150,000.00 | 30,000.00 | 150,000.00 | 30,000.00 |
| | 合计 | 7,699,115.06 | 361,105.75 | 10,031,638.34 | 577,231.92 |

（2）本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | —— | —— | —— |
| | 江西筠兴新能源科技有限公司 | 386,999.54 | 0 |
| | 广州迪森热能技术股份有限公司 | 2,996,300.00 | 3,536,300.00 |
| | 广东迪泉清洁能源投资发展有限公司 | 0 | 2,290,000.00 |
| | 昆明克林轻工机械有限责任公司 | 557,522.13 | 557,522.13 |
| | 合计 | 3,940,821.67 | 6,383,822.13 |
| 其他应付款 | —— | | —— |
| | 广州迪森热能技术股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| | 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | —— | | —— |
| | 广州瑞迪融资租赁有限公司 | 0 | 676,358.51 |
| | 合计 | --- | 676,358.51 |

九、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 15,004,340.49 | 18,700,868.82 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1—2 年 | 424,764.90 | 1,364,656.22 |
| 2—3 年 | 2,248,350.58 | 2,732,661.01 |
| 3 年以上 | 4,561,032.07 | 4,561,032.07 |
| 小计 | 22,238,488.04 | 27,359,218.12 |
| 减：坏账准备 | 6,520,377.36 | 7,125,700.31 |
| 合计 | 15,718,110.68 | 20,233,517.81 |

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 | 3,378,855.00 | 15.19 | 3,378,855.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,859,633.04 | 84.81 | 3,141,522.36 | 16.66 | 15,718,110.68 |
| 其中：账龄组合 | 18,859,633.04 | 84.81 | 3,141,522.36 | 16.66 | 15,718,110.68 |
| 合并范围内关联方 往来组合 | | - | 0.00 | - | - |
| 合计 | 22,238,488.04 | 100.00 | 6,520,377.36 | 29.32 | 15,718,110.68 |

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 | 3,378,855.00 | 12.35 | 3,378,855.00 | 100.00 | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 23,980,363.12 | 87.65 | 3,746,845.31 | 15.62 | 20,233,517.81 |
| 其中：账龄组合 | 23,787,624.05 | 86.95 | 3,746,845.31 | 15.75 | 20,040,778.74 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 192,739.07 | 0.70 | --- | --- | 192,739.07 |
| 合计 | 27,359,218.12 | 100.00 | 7,125,700.31 | 26.04 | 20,233,517.81 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 客户 2 | 3,136,000.00 | 3,136,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 6 | 101,260.00 | 101,260.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 7 | 141,595.00 | 141,595.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,378,855.00 | 3,378,855.00 | 100.00 | --- |

按组合计提坏账准备

(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 | 15,004,340.49 | 750,217.02 | 5.00 |
| 1—2 年 | 424,764.90 | 84,952.98 | 20.00 |
| 2—3 年 | 2,248,350.58 | 1,124,175.29 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,182,177.07 | 1,182,177.07 | 100.00 |
| 合计 | 18,859,633.04 | 3,141,522.36 | --- |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|-----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,378,855.00 | --- | --- | --- | --- | 3,378,855.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,746,845.31 | -605,322.95 | --- | --- | --- | 3,141,522.36 |
| 其中：账龄组合 | 3,746,845.31 | -605,322.95 | --- | --- | --- | 3,141,522.36 |
| 合计 | 7,125,700.31 | -605,322.95 | --- | --- | --- | 6,520,377.36 |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

| 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(%) | 已计提坏账准备余额 |
|------|---------------|------------------------|--------------|
| 客户 1 | 4,218,372.22 | 18.97% | 210,918.61 |
| 客户 2 | 3,136,000.00 | 14.10% | 3,136,000.00 |
| 客户 4 | 1,836,195.30 | 8.26% | 91,809.77 |
| 客户 5 | 1,604,080.54 | 7.21% | 80,204.03 |
| 客户 8 | 1,294,306.26 | 5.82% | 647,153.13 |
| 合计 | 12,088,954.32 | 54.36% | 4,166,085.53 |

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,882,510.90 | 15,346,657.47 |
| 1—2 年 | 1,710,000.00 | 2,710,000.00 |
| 2—3 年 | 22,656.00 | 25,764.00 |
| 3 年以上 | 203,137.97 | 266,597.97 |
| 小计 | 10,818,304.87 | 18,349,019.44 |
| 减：坏账准备 | 554,201.41 | 775,459.73 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,264,103.46 | 17,573,559.71 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 2,622,655.03 | 3,685,371.03 |
| 关联方拆借款 | 7,627,456.02 | 14,236,223.25 |
| 代扣代缴费用 | 48,260.61 | 46,577.77 |
| 备用金 | 69,445.53 | 7,716.62 |
| 其他 | 450,487.68 | 373,130.77 |
| 合计 | 10,818,304.87 | 18,349,019.44 |

3. 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 | 280,237.91 | 2.59 | 280,237.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,538,066.96 | 97.41 | 273,963.50 | 2.60 | 10,264,103.46 |
| 其中：账龄组合 | 5,452,364.83 | 50.40 | 273,963.50 | 5.02 | 5,178,401.33 |
| 押金、保证金组合 | 2,622,655.03 | 24.24 | | - | 2,622,655.03 |
| 备用金组合 | 69,445.53 | 0.64 | | - | 69,445.53 |
| 代扣代缴费用组合 | 48,260.61 | 0.45 | | | 48,260.61 |
| 合并范围内关联方组合 | 2,345,340.96 | 0.22 | | | 2,345,340.96 |
| 合计 | 10,818,304.87 | 100.00 | 554,201.41 | 5.12 | 10,264,103.46 |

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 | 289,237.91 | 1.58 | 289,237.91 | 100.00 | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 18,059,781.53 | 98.42 | 486,221.82 | 2.69 | 17,573,559.71 |
| 其中：账龄组合 | 9,697,531.20 | 52.85 | 486,221.82 | 5.01 | 9,211,309.38 |
| 押金、保证金组合 | 2,676,371.03 | 14.59 | --- | --- | 2,676,371.03 |
| 备用金组合 | 7,716.62 | 0.04 | --- | --- | 7,716.62 |
| 代扣代缴费用组合 | 46,577.77 | 0.25 | --- | --- | 46,577.77 |
| 合并范围内关联方组合 | 5,631,584.91 | 30.69 | --- | --- | 5,631,584.91 |
| 合计 | 18,349,019.44 | 100.00 | 775,459.73 | 4.23 | 17,573,559.71 |

按单项计提坏账准备情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 供应商 6 | 83,700.00 | 83,700.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 7 | 67,000.00 | 67,000.00 | 100.00 | 债务免除 |
| 供应商 8 | 23,850.00 | 23,850.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 9 | 19,155.00 | 19,155.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 10 | 18,853.88 | 18,853.88 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 11 | 13,200.00 | 13,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 12 | 12,900.00 | 12,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 13 | 10,855.03 | 10,855.03 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 供应商 14 | 39,724.00 | 39,724.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 289,237.91 | 289,237.91 | --- | --- |

按组合计提坏账准备

(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 | 5,450,948.77 | 272,547.44 | 5.00 |
| 1—2 年 | --- | --- | 20.00 |
| 2—3 年 | --- | --- | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,416.06 | 1,416.06 | 100.00 |
| 合计 | 5,452,364.83 | 273,963.50 | --- |

(2) 押金、保证金组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金、保证金 | 2,622,655.03 | --- | --- |
| 合计 | 2,622,655.03 | --- | --- |

(3) 备用金组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|-----------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金 | 69,445.53 | --- | --- |
| 合计 | 69,445.53 | --- | --- |

(4) 代扣代缴费用组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|-----------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 代扣代缴费用 | 48,260.61 | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|-----------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 48,260.61 | --- | --- |

(5) 合并范围内关联方组合

| 单位 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 汇森新能源 | 530,345.17 | | |
| 新怡泉 | 1,801,906.82 | --- | --- |
| 昆明铭派热力 | 500.00 | | |
| 云南迪能 | 12,588.97 | | |
| 合计 | 2,345,340.96 | --- | --- |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 486,221.82 | | 289,237.91 | 775,459.73 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | -212,258.32 | | -9,000.00 | -221,258.32 |
| 本期转回 | --- | --- | --- | --- |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 273,963.50 | | 280,237.91 | 554,201.41 |

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|-------------|------------------|------------|
| 江西前汉新能源发展有限公司 | 拆借款 | 5,282,115.06 | 1 年以内 | 48.83 | 264,105.75 |
| 浙江精能创惠能源科技有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 18.49 | --- |
| 新怡泉 | 拆借款 | 1,801,906.82 | 1 年以内、1-2 年 | 16.66 | --- |
| 广州市安装集团有限公司 | 保证金 | 545,048.03 | 1 年以内 | 5.04 | --- |
| 汇森新能源 | 拆借款 | 500,000.00 | 1-2 年 | 4.62 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|-----|------------------|------------|
| 合计 | --- | 10,129,069.91 | --- | 93.63 | 264,105.75 |

6. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 17,906,384.18 | | 17,906,384.18 | 17,076,384.18 | --- | 17,076,384.18 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,347,077.76 | | 10,347,077.76 | 10,236,973.87 | --- | 10,236,973.87 |
| 合计 | 28,253,461.94 | | 28,253,461.94 | 27,313,358.05 | --- | 27,313,358.05 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 斯玛特 | 800,000.00 | 800,000.00 | --- | --- | 800,000.00 | --- | --- |
| 云南迪能 | 11,030,535.89 | 11,030,535.89 | --- | --- | 11,030,535.89 | --- | --- |
| 新怡泉 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | --- | --- | 1,000,000.00 | --- | --- |
| 汇森新能源 | 2,140,000.00 | 2,140,000.00 | --- | --- | 2,140,000.00 | --- | --- |
| 铭太迪 | 510,000.00 | 510,000.00 | | --- | 510,000.00 | --- | --- |
| 江西兴汉 | 1,530,000.00 | 700,000.00 | 830,000.00 | - | 1,530,000.00 | --- | --- |
| 负碳生物 | 1,683,000.00 | 895,848.29 | | - | 895,848.29 | --- | --- |
| 合计 | 17,863,535.89 | 17,076,384.18 | 830,000.00 | - | 17,906,384.18 | --- | --- |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-------|---------------|----------|--------|------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江西前汉 | 10,236,973.87 | --- | | | 110,103.89 | --- |
| 合计 | 10,236,973.87 | --- | | | 110,103.89 | --- |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|-----|---------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | — | — | — | — | — | — |
| 江西前汉 | --- | --- | --- | --- | 10,347,077.76 | --- |
| 合计 | --- | --- | --- | - | 10,347,077.76 | --- |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,617,010.43 | 16,629,241.49 | 24,588,976.92 | 18,714,831.64 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 22,617,010.43 | 16,629,241.49 | 24,588,976.92 | 18,714,831.64 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 110,103.89 | -59,287.66 |
| 银行理财产品投资收益 | | 714.16 |
| 拆借利息收入 | 243,603.93 | 125,651.92 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 80,000.00 | |
| 合计 | 433,707.82 | 67,078.42 |

十、 补充资料

(一) 非经常性损益

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 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 | 55,035.97 | |
| 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 | 166,487.48 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | --- | |
| 对外委托贷款取得的损益 | --- | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | --- | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | --- | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------|----|
| 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 | --- | |
| 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 | -216,376.89 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,973.54 | |
| 减：所得税影响额 | -4256.48 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 12,560.51 | |
| 合计 | -183.93 | |

（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 | 8.31 | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.31 | 0.15 | 0.15 |

广州市铭汉科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十三日

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 | 55,035.97 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 166,487.48 |
| 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 | 0 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -216,376.89 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,973.54 |
| 非经常性损益合计 | 8,120.10 |
| 减：所得税影响数 | -4,256.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 12,560.51 |
| 非经常性损益净额 | -183.93 |

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