

西子清洁能源装备制造股份有限公司

2024 年半年度财务报告



二〇二四年八月二十七日

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西子清洁能源装备制造股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,189,234,418.29	3,840,666,036.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	136,834,495.81	173,596,596.08
应收账款	2,176,089,090.76	1,837,757,547.74
应收款项融资	313,083,352.08	456,818,681.65
预付款项	586,551,122.93	565,968,772.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	130,838,913.27	161,837,072.29
其中：应收利息	3,383,723.86	5,873,591.70
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,736,832,359.94	1,398,802,051.07
其中：数据资源		
合同资产	1,946,183,045.16	2,193,951,074.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,531,193.56	103,362,928.23
流动资产合计	10,276,177,991.80	10,732,760,760.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	210,950,247.07	271,783,831.95
长期股权投资	463,498,281.93	547,351,824.17
其他权益工具投资	13,178,960.90	13,178,960.90

其他非流动金融资产	138,444,600.00	
投资性房地产	1,183,644,221.86	1,196,279,529.12
固定资产	1,837,744,156.84	1,861,999,758.01
在建工程	374,221,005.20	290,847,128.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	118,511,790.47	128,473,422.54
无形资产	498,581,084.62	507,790,568.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	55,738,163.41	55,738,163.41
长期待摊费用	16,952,186.10	16,220,658.38
递延所得税资产	344,991,797.89	325,919,986.16
其他非流动资产	3,546,858.25	4,461,980.23
非流动资产合计	5,260,003,354.54	5,220,045,812.26
资产总计	15,536,181,346.34	15,952,806,573.23
流动负债：		
短期借款	229,155,895.96	545,331,198.75
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	1,279,557,982.60	1,611,421,420.06
应付账款	3,949,727,895.62	3,734,252,534.34
预收款项	3,137,511.12	9,433,226.76
合同负债	2,265,330,981.06	2,089,808,265.43
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	72,571,652.54	123,388,646.61
应交税费	62,495,942.75	92,248,563.33
其他应付款	191,775,999.46	209,174,480.33
其中：应付利息		
应付股利	768,160.00	4,241,297.30
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	338,630,254.65	644,771,816.48
其他流动负债	215,871,230.01	236,716,964.14
流动负债合计	8,608,255,345.77	9,296,547,116.23

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	439,989,080.03	427,052,517.64
应付债券	1,072,150,620.25	1,047,519,198.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,248,007.17	40,137,877.79
长期应付款	12,150,156.98	5,855,552.12
长期应付职工薪酬		
预计负债	166,888,240.14	162,704,214.53
递延收益	603,676,615.29	609,767,731.68
递延所得税负债	29,248,077.86	11,110,577.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,363,350,797.72	2,304,147,669.95
负债合计	10,971,606,143.49	11,600,694,786.18
所有者权益：		
股本	739,205,207.00	739,203,068.00
其他权益工具	133,219,876.26	133,224,677.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	768,560,836.33	809,340,883.13
减：库存股		
其他综合收益	7,023,668.34	2,651,494.86
专项储备	60,067,248.39	62,732,117.79
盈余公积	353,340,984.35	353,340,984.35
一般风险准备		
未分配利润	2,072,059,209.32	1,803,795,872.07
归属于母公司所有者权益合计	4,133,477,029.99	3,904,289,097.56
少数股东权益	431,098,172.86	447,822,689.49
所有者权益合计	4,564,575,202.85	4,352,111,787.05
负债和所有者权益总计	15,536,181,346.34	15,952,806,573.23

法定代表人：王水福 主管会计工作负责人：王叶江 会计机构负责人：王叶江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	751,615,236.05	1,087,089,994.87
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	72,150,219.39	58,213,950.62
应收账款	741,684,541.82	583,662,520.52
应收款项融资	118,657,789.36	285,767,280.69
预付款项	386,859,855.25	478,878,389.97
其他应收款	293,165,788.25	335,181,403.23
其中：应收利息	3,383,723.86	5,873,591.70
应收股利		
存货	959,764,726.18	741,185,229.32
其中：数据资源		
合同资产	1,607,716,278.30	1,703,127,024.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	295,093.34	3,958,894.96
流动资产合计	4,931,909,527.94	5,277,064,688.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	252,555,407.07	313,388,991.95
长期股权投资	2,812,015,314.39	2,915,335,810.97
其他权益工具投资	12,570,246.90	12,570,246.90
其他非流动金融资产	138,444,600.00	
投资性房地产	1,165,502,629.27	1,177,392,944.32
固定资产	492,389,982.47	507,440,516.16
在建工程	22,836,017.84	23,215,935.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,390,031.95	21,456,998.41
无形资产	219,317,110.19	224,879,968.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,510,942.69	12,541,658.21

递延所得税资产	185,149,472.71	165,113,703.56
其他非流动资产	589,858.43	1,432,692.71
非流动资产合计	5,329,271,613.91	5,374,769,467.31
资产总计	10,261,181,141.85	10,651,834,155.82
流动负债：		
短期借款	200,136,250.00	478,392,360.35
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	568,417,765.41	801,930,819.93
应付账款	2,267,650,919.27	2,299,683,556.11
预收款项		
合同负债	1,299,734,779.18	1,142,855,923.42
应付职工薪酬	29,581,206.81	44,165,531.34
应交税费	17,444,187.91	17,694,213.25
其他应付款	166,805,963.13	148,853,442.57
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	310,655,441.67	611,269,924.24
其他流动负债	121,462,364.81	122,516,447.65
流动负债合计	4,981,888,878.19	5,667,362,218.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,072,150,620.25	1,047,519,198.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,129,980.63	11,578,284.45
长期应付款	3,806,673.99	3,806,673.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	52,790,967.24	53,487,586.98
递延收益	431,196,017.05	438,598,935.51
递延所得税负债	29,129,356.98	11,026,171.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,596,203,616.14	1,566,016,850.94
负债合计	6,578,092,494.33	7,233,379,069.80
所有者权益：		
股本	739,205,207.00	739,203,068.00
其他权益工具	133,219,876.26	133,224,677.36

其中：优先股		
永续债		
资本公积	865,402,330.60	906,182,377.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	32,011,550.33	34,330,739.02
盈余公积	353,340,984.35	353,340,984.35
未分配利润	1,559,908,698.98	1,252,173,239.89
所有者权益合计	3,683,088,647.52	3,418,455,086.02
负债和所有者权益总计	10,261,181,141.85	10,651,834,155.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,987,957,543.99	3,714,844,395.39
其中：营业收入	2,987,957,543.99	3,714,844,395.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,816,613,576.83	3,596,703,636.49
其中：营业成本	2,376,154,726.19	3,170,576,469.52
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	12,937,252.55	19,570,769.37
销售费用	71,104,630.14	90,385,364.87
管理费用	148,717,815.68	170,937,745.92
研发费用	204,778,768.51	155,383,680.98
财务费用	2,920,383.76	-10,150,394.17
其中：利息费用	48,163,497.36	53,446,424.87

利息收入	48,600,576.96	56,834,758.68
加：其他收益	34,470,001.30	25,760,496.47
投资收益（损失以“—”号填列）	289,806,244.83	16,013,724.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,783,845.39	13,949,003.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-43,617,705.80	-47,959,108.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-38,192,684.61	-41,028,557.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	599,775.74	-5,069,439.61
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	414,409,598.62	65,857,874.95
加：营业外收入	686,282.14	11,113,541.81
减：营业外支出	697,729.09	17,384,652.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	414,398,151.67	59,586,763.97
减：所得税费用	46,118,443.47	6,352,370.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	368,279,708.20	53,234,393.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	368,279,708.20	53,234,393.10
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	342,183,857.95	29,335,234.23
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	26,095,850.25	23,899,158.87
六、其他综合收益的税后净额	4,372,173.48	7,072,048.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,372,173.48	7,072,048.35
（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	4,372,173.48	7,072,048.35

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		3,726,720.00
6.外币财务报表折算差额	4,372,173.48	3,345,328.35
7.其他		
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	372,651,881.68	60,306,441.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	346,556,031.43	36,407,282.58
归属于少数股东的综合收益总额	26,095,850.25	23,899,158.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	0.04
（二）稀释每股收益	0.46	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王水福 主管会计工作负责人：王叶江 会计机构负责人：王叶江

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,475,503,034.36	2,190,337,451.59
减：营业成本	1,191,419,597.65	1,966,437,747.71
税金及附加	640,692.54	9,820,499.38
销售费用	37,850,224.36	51,149,448.70
管理费用	73,138,878.59	70,225,140.20
研发费用	99,872,183.61	62,577,893.11
财务费用	29,153,813.16	24,286,371.97
其中：利息费用	39,119,592.69	43,505,791.57
利息收入	12,744,881.46	14,398,776.08
加：其他收益	18,199,762.22	13,730,574.07
投资收益（损失以“—”号填列）	401,388,434.29	101,459,319.18

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,554,907.99	17,199,319.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-44,526,139.15	-38,076,201.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,212,844.03	-20,251,292.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,447.77	79,261.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	395,321,305.55	62,782,011.30
加：营业外收入	293,457.31	4,236,384.80
减：营业外支出	386,756.85	290,465.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	395,228,006.01	66,727,930.86
减：所得税费用	13,572,026.22	-18,533,975.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	381,655,979.79	85,261,906.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	381,655,979.79	85,261,906.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	381,655,979.79	85,261,906.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.12

(二) 稀释每股收益	0.52	0.12
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,935,291,272.05	2,919,027,719.24
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	64,987,110.04	31,913,202.01
收到其他与经营活动有关的现金	156,774,368.50	151,492,346.24
经营活动现金流入小计	3,157,052,750.59	3,102,433,267.49
购买商品、接受劳务支付的现金	2,428,245,428.65	2,513,917,447.06
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		
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	354,988,248.86	374,872,274.24
支付的各项税费	155,531,345.08	147,516,665.21
支付其他与经营活动有关的现金	196,235,940.64	214,253,398.88
经营活动现金流出小计	3,135,000,963.23	3,250,559,785.39
经营活动产生的现金流量净额	22,051,787.36	-148,126,517.90
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	254,035,117.49	69,219,814.99
取得投资收益收到的现金	556,640.00	49,429,217.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269,385.01	11,695,157.67
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	1,001.00	20,400,939.40
投资活动现金流入小计	254,862,143.50	150,745,129.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,304,079.54	298,031,856.17
投资支付的现金	7,230,654.00	158,148,836.02
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		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	120,534,733.54	476,180,692.19
投资活动产生的现金流量净额	134,327,409.96	-325,435,563.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,900,000.00
取得借款收到的现金	244,715,029.09	1,094,522,419.85
收到其他与筹资活动有关的现金		175,857,648.30
筹资活动现金流入小计	244,715,029.09	1,280,280,068.15
偿还债务支付的现金	800,235,833.33	850,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,128,270.86	100,356,402.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34,320,000.00	31,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,574,429.33	625,286.90
筹资活动现金流出小计	933,938,533.52	951,281,689.22
筹资活动产生的现金流量净额	-689,223,504.43	328,998,378.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	944,917.43	7,973,839.23
五、现金及现金等价物净增加额	-531,899,389.68	-136,589,862.75
加：期初现金及现金等价物余额	3,523,322,168.90	3,493,183,084.09
六、期末现金及现金等价物余额	2,991,422,779.22	3,356,593,221.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,509,100,864.42	1,488,220,082.92
收到的税费返还	24,778,714.67	15,079,612.98
收到其他与经营活动有关的现金	115,023,747.27	107,423,486.79
经营活动现金流入小计	1,648,903,326.36	1,610,723,182.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,427,775,621.12	1,510,677,300.90
支付给职工以及为职工支付的现金	156,989,813.80	176,582,388.93
支付的各项税费	38,132,889.50	40,513,228.79
支付其他与经营活动有关的现金	84,006,389.46	101,256,332.16
经营活动现金流出小计	1,706,904,713.88	1,829,029,250.78
经营活动产生的现金流量净额	-58,001,387.52	-218,306,068.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	254,035,117.49	42,077,582.69
取得投资收益收到的现金	87,656,640.00	45,619,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,555.01	111,305.38
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	4,197,000.00	13,900,000.00
投资活动现金流入小计	346,018,312.50	101,707,888.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,480,012.31	67,662,043.81
投资支付的现金		137,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,480,012.31	204,662,043.81
投资活动产生的现金流量净额	332,538,300.19	-102,954,155.74
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	200,000,000.00	970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,000,000.00	175,857,648.30
筹资活动现金流入小计	265,000,000.00	1,145,857,648.30
偿还债务支付的现金	770,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,059,160.69	92,050,129.54
支付其他与筹资活动有关的现金	6,365,964.23	2,690,758.13
筹资活动现金流出小计	863,425,124.92	894,740,887.67

筹资活动产生的现金流量净额	-598,425,124.92	251,116,760.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,418.42	2,909,900.19
五、现金及现金等价物净增加额	-323,818,793.83	-67,233,563.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,012,935,938.07	926,891,071.03
六、期末现金及现金等价物余额	689,117,144.24	859,657,508.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	739,203,068.00			133,224,677.36	809,340,883.13		2,651,494.86	62,732,117.79	353,340,984.35		1,803,795.872.07		3,904,289,097.56	447,822,689.49	4,352,111,787.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	739,203,068.00			133,224,677.36	809,340,883.13		2,651,494.86	62,732,117.79	353,340,984.35		1,803,795.872.07		3,904,289,097.56	447,822,689.49	4,352,111,787.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,139.00			-4,801.10	40,780,046.80		4,372,173.48	-2,664,869.40			268,263,337.25		229,187,932.43	16,724,516.63	212,463,415.80
（一）综合收益总额							4,372,173.48				342,183,857.95		346,556,031.43	26,095,850.29	372,651,881.72
（二）所有者投入和减少资本	2,139.00			-4,801.10	40,780,046.80								40,782,708.90		40,782,708.90

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,139.00			-4,801.10	40,411.49								37,749.39		37,749.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,594,494.69								17,594,494.69		17,594,494.69
4. 其他					-58,414,952.98								-58,414,952.98		-58,414,952.98
(三) 利润分配													-73,920,520.70	-73,920,520.70	-42,900,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-73,920,520.70	-73,920,520.70	-42,900,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-							
							2,664,869.40					-2,664,869.40	79,633.08	-2,585,236.32
1. 本期提取							783,650.92					783,650.92	533,128.27	1,316,779.19
2. 本期使用							3,448,520.32					3,448,520.32	453,495.19	3,902,015.51
(六) 其他														
四、本期期末余额	739,205,207.00			133,219,876.26	768,560,836.33		7,023,668.34	60,067,248.39	353,340,984.35		2,072,059,209.32	4,133,477,029.99	431,098,172.86	4,564,575,202.85

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	739,202,363.00			133,226,273.72	738,934,003.22	158,605,480.50	1,914,779.35	68,839,322.80	350,824,137.12		1,825,651,145.68		3,699,986,544.39	418,607,992.74	4,118,594,537.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	739,202,363.00			133,226,273.72	738,934,003.22	158,605,480.50	1,914,779.35	68,839,322.80	350,824,137.12		1,825,651,145.68		3,699,986,544.39	418,607,992.74	4,118,594,537.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	440.00			-996.23	38,368,902.52	158,605,480.50	7,072,048.35	1,716,916.22	2,516,847.23		47,101,893.30		161,177,745.29	4,887,983.35	156,289,761.94
（一）综合收益总额							7,072,048.35				29,335,234.23		36,407,282.58	23,899,158.93	60,306,441.51
（二）所有者投入和减少资本	440.00			-996.23	38,368,902.52	158,605,480.50							196,973,826.79	9,900,000.00	206,873,826.79
1. 所有者投入														9,900,000.00	9,900,000.00

的普通股													0	
2. 其他权益工具持有者投入资本	440.00			-996.23	8,127.67								7,571.44	7,571.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,784,567.80								180,390,048.30	180,390,048.30
4. 其他					16,576,207.05								16,576,207.05	16,576,207.05
(三) 利润分配									2,516,847.23				-	-
1. 提取盈余公积									2,516,847.23				-	-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-	-
4. 其他													39,600,000.00	113,520,280.30
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,716,916.22				1,716,916.22	912,857.72	2,629,773.94	
1. 本期提取							2,975,181.44				2,975,181.44	1,204,485.70	4,179,667.14	
2. 本期使用							1,258,265.22				1,258,265.22	291,627.98	1,549,893.20	
（六）其他														
四、本期期末余额	739,202,803.00		133,225,277.49	777,302,905.74		8,986,827.70	70,556,239.02	353,340,984.35		1,778,549,252.38	3,861,164,289.68	413,720,009.39	4,274,884,299.07	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债									其他
一、上年期末余额	739,203,068.00			133,224,677.36	906,182,377.40			34,330,739.02	353,340,984.35	1,252,173,239.89		3,418,455,086.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	739,203,068.00			133,224,677.36	906,182,377.40			34,330,739.02	353,340,984.35	1,252,173,239.89		3,418,455,086.02
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	2,139.00			-4,801.10	40,780,046.80			-2,319,188.69		307,735,459.09		264,633,561.50
(一) 综合收益总额										381,655,979.79		381,655,979.79
(二) 所有者投入和减少资本	2,139.00			-4,801.10	40,780,046.80							-40,782,708.90
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,139.00			-4,801.10	40,411.49							37,749.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,594,494.69							17,594,494.69

4. 其他					- 58,414,952. 98							-58,414,952.98	
(三) 利润分配												-73,920,520.70	-73,920,520.70
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配												-73,920,520.70	-73,920,520.70
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备												-2,319,188.69	-2,319,188.69
1. 本期提取													
2. 本期使用												2,319,188.69	2,319,188.69
(六) 其他													
四、本期期末余额	739,205,207.00		133,219,876.26	865,402,330.60			32,011,550.33	353,340,984.35	1,559,908,698.98			3,683,088,647.52	3,683,088,647.52

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	739,202,363.00			133,226,273.72	844,689,949.08	158,605,480.50		42,491,480.18	350,824,137.12	1,448,966,043.35		3,400,794,765.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	739,202,363.00			133,226,273.72	844,689,949.08	158,605,480.50		42,491,480.18	350,824,137.12	1,448,966,043.35		3,400,794,765.95
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	440.00			-996.23	35,902,019.09	158,605,480.50	-	-526,627.87	2,516,847.23	8,824,778.96		205,321,941.68
(一) 综合收益总额										85,261,906.49		85,261,906.49
(二) 所有者投入和减少资本	440.00			-996.23	35,902,019.09	158,605,480.50	-					194,506,943.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	440.00			-996.23	8,127.67							7,571.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,784,567.80	158,605,480.50	-					180,390,048.30
4. 其他					14,109,323.62							14,109,323.62
(三) 利润分配									2,516,847.23	-76,437,127.53		-73,920,280.30

1. 提取盈余公积								2,516,847.23	-2,516,847.23		
2. 对所有者（或股东）的分配									-73,920,280.30		-73,920,280.30
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-526,627.87			-526,627.87
1. 本期提取											
2. 本期使用								526,627.87			526,627.87
（六）其他											
四、本期期末余额	739,202,803.00		133,225,277.49	880,591,968.17				41,964,852.31	353,340,984.35	1,457,790,822.31	3,606,116,707.63

二、公司基本情况

西子清洁能源装备制造股份有限公司（曾用名杭州锅炉集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国商务部《关于同意杭州锅炉集团有限公司变更设立杭州锅炉集团股份有限公司的批复》（商资批〔2007〕578号）批准，由西子电梯集团有限公司、金润(香港)有限公司、杭州市工业资产经营有限公司（已于2013年8月更名为杭州市实业投资集团有限公司）以及杨建生等六位自然人共同发起设立，于2007年9月30日在浙江省工商行政管理局办妥相关工商变更登记，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913300001430417586的营业执照，注册资本73,920.2363万元，股份总数73,920.5207万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股：8,388,055股；无限售条件的流通股份A股：730,817,152股。公司股票已于2011年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。经营范围：一般项目：新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；太阳能热发电产品销售；核电设备成套及工程技术研发；新兴能源技术研发；通用设备制造（不含特种设备制造）；环境保护专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；金属结构制造；金属结构销售；货物进出口；特种设备销售；对外承包工程(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；民用核安全设备制造；民用核安全设备安装；民用核安全设备设计；建设工程设计(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司2024年8月23日第六届第四次董事会批准对外报出。

公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示，情况详见本财务报表附注九之说明。

序号	公司全称	公司简称	备注
1	杭州杭锅检测技术有限公司	检测技术公司	全资子公司
2	杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	新世纪能源公司	控股子公司
2-1	杭州临安绿能环保发电有限公司	临安绿能公司	新世纪能源公司之子公司
2-2	杭州新能固废能源科技有限公司	杭州新能公司	新世纪能源公司之子公司

2-2-1	桐庐新固源环保科技有限公司	桐庐新固源公司	杭州新能公司之子公司
2-2-2	仙居新固源环保科技有限公司	仙居新固源公司	杭州新能公司之子公司
3	杭锅国际实业有限公司	杭锅国际公司	全资子公司
3-1	HANGZHOU BOILER GROUP (HONGKONG) COMPANY LIMITED	杭锅香港公司	杭锅国际公司之子公司
3-2	ALLIED EVER INTERNATIONAL LIMITED		杭锅国际公司之子公司
4	杭州杭锅工业锅炉有限公司	杭锅工业锅炉公司	控股子公司
4-1	杭州杭锅设备成套工程有限公司	杭锅设备成套公司	杭锅工业锅炉公司之子公司
4-2	杭州莱德锅炉辅机有限公司	莱德辅机公司	杭锅工业锅炉公司之子公司
4-3	浙江杭锅能源装备有限公司	杭锅能源公司	杭锅工业锅炉公司之子公司
5	浙江清凉峰家用储电科技有限公司	清凉峰公司	全资子公司
6	浙江杭锅江南国际贸易有限公司	浙江江南公司	全资子公司
7	杭州杭锅江南能源有限公司	江南能源公司	全资子公司
8	浙江杭锅能源投资管理有限公司	杭锅能投公司	全资子公司
8-1	深圳市迪博能源科技有限公司	深圳迪博公司	杭锅能投公司之子公司
8-2	杭州西子零碳能源有限公司	西子零碳公司	杭锅能投公司之子公司
8-3	杭州西子智慧能源有限公司	西子智慧公司	杭锅能投公司之子公司
9	杭州杭锅通用设备公司	杭锅通用公司	控股子公司
10	江西乐浩综合利用电业有限公司	江西乐浩公司	全资子公司
11	浙江西子能源管理有限公司	西子能源公司	控股子公司
11-1	浙江西子电力工程有限公司	西子电力公司	西子能源公司之子公司
11-2	杭州西洁新能源有限公司	杭州西洁公司	西子能源公司之子公司
11-3	沈阳西洁新能源有限公司	沈阳西洁公司	西子能源公司之子公司
12	杭州西子机电技术学校	西子机电学校	全资单位
13	浙江西子联合工程有限公司	西子联合工程公司	控股子公司
13-1	浙江西子联合设备成套有限公司	西子联合设备公司	西子联合工程公司之子公司
13-2	杭州杭锅电气科技有限公司	电气科技公司	西子联合工程公司之子公司
13-3	西子联合（无锡）工程科技有限公司	西子联合无锡公司	西子联合工程公司之子公司

13-4	浙江西子联合成套设备科技有限公司	西子设备科技公司	西子联合工程公司之子公司
13-5	浙江西子光能科技有限公司	西子光能公司	西子联合工程公司之子公司
13-5-1	杭州西联光伏科技有限公司	杭州光伏公司	西子光能公司之子公司
13-6	浙江西子碳科技有限公司	西子碳科技公司	西子联合工程公司之子公司
13-7	宁夏鸿铭烜商贸有限公司	宁夏鸿铭公司	西子联合工程公司之子公司
13-8	无锡市东方环境工程设计研究所有限公司	东方环境公司	西子联合工程公司之子公司
13-9	浙江西子联合钢构有限公司	西子钢构公司	西子联合工程公司之子公司
13-9-1	浙江西子钢构制造有限公司	西子钢构制造公司	西子钢构公司之子公司
13-10	杭州西子联合企业管理有限公司	西子管理公司	西子联合工程公司之子公司
13-10-1	西子（龙游）新能源电力有限公司	龙游新能源公司	西子管理公司之子公司
14	杭州西子星月产业园经营管理有限公司	西子星月公司	全资子公司
15	浙江国新股权投资有限公司	国新股权公司	全资子公司
16	浙江西子新能源有限公司	西子新能源公司	全资子公司
16-1	浙江西子新能源工程技术有限公司	新能源工程技术公司	西子新能源公司之子公司
16-2	新昌众能能源有限公司	新昌众能公司	西子新能源公司之子公司
17	西子洁能（芜湖）新能源科技有限公司	芜湖新能源公司	全资子公司
18	西子（诸暨）新能源装备有限公司	诸暨新能源公司	全资子公司
19	西子（海宁）新能源有限公司	海宁新能源公司	全资子公司
20	兰捷能源科技（上海）有限公司	兰捷能源公司	控股子公司
21	西子运达（海南）清洁能源科技有限公司	西子运达公司	控股子公司

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，杭锅国际公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将金额超过 3,000.00 万的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将金额超过 3,000.00 万的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将金额超过 3,000.00 万的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项期末余额超过 3,000.00 万的预付账款认定为重要预付账款
重要的在建工程项目	公司将单项发生额或期末余额超过 3,000 万的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项期末余额超过 3,000.00 万的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项期末余额超过 3,000.00 万的其他应付款认定为重要其他应付款

重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将单项期末余额超过 3,000.00 万的预收账款认定为重要预收账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项期末余额超过 3,000.00 万的合同负债认定为重要合同负债
重要的预计负债	公司将单项期末余额超过 3,000.00 万的预计负债认定为重要预计负债
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动金额超过总资产的 1.00%作为重要投资活动现金流量
重要的境外经营实体	公司将资产总额超过集团总资产 15.00%作为重要的境外经营实体
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额或利润总额超过集团总资产总额或利润总额的 10.00%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	公司将单项长期股权投资金额超过集团总资产总额的 1.00%的联营企业作为重要的联营企业
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项大于 3,000.00 的事项作为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项大于 3,000.00 的事项作为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项大于 3,000.00 万的事项作为重要资产负债表日后事项
重要债务重组	公司将单项债务重组损益大于集团总利润的 1%的事项作为重要债务重组事项
重要的资产转让	公司将单项资产转让大于集团总资产 1.00%的事项作为重要的资产转让事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

13、应收账款

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合		

应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方 [注]	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
合同资产——合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方 [注]	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
其他应收款——应收利息		
其他应收款——应收股利		
长期应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方 [注]	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
长期应收款——账龄组合	账龄	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，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]合并范围内关联方系指纳入本公司合并财务报表范围内的各关联方公司

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	长期应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	4.75-1.80
机器设备	年限平均法	7-20	5-10	13.57-4.50
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
电子及其他设备	年限平均法	3-8	5-10	31.67-11.25

25、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产**28、油气资产****29、无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
技术使用费	10-12	直线法
排污权费	10	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**1) 人员人工费用**

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2) 材料费

材料费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关物料支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发、锅炉配套辅机、部件，不构成固定资产的样品、样机等

3) 折旧费用与摊销

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

摊销费用是指用于研究开发活动的软件、土地使用权、非专利技术等无形资产摊销费用。

4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括差旅费、办公费、邮电通讯费、检测费、勘察费等。

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同

时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授

予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司是主要从事锅炉、压力容器、环保设备等产品的咨询、研发、生产、销售、安装、工程服务（包括 EPC 等工程项目总承包）和贸易等业务的综合性企业。

(1) 按时点确认的收入

公司锅炉设备及其他备件等销售属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收取价款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 按履约进度确认的收入

公司工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照与客户确认的完工比例或已发生成本占预计总成本的比例确认履约进度，并按履约进度确认收入。已发生成本按照基准日分包单位上报并经公司审核的工程量和其他相关支出确定，预计总成本按照与分包单位签订的合同总金额和其他预计支出确定。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照*租赁内含利率*计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

43、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**□适用 不适用**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**五、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭锅工业锅炉公司	15%
新世纪能源公司	15%
杭锅通用公司	15%
西子联合工程公司	15%
兰捷能源公司	15%
检测技术公司	20%
西子星月公司	20%
国新股权公司	20%

西子机电学校	20%
杭州新能公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《浙江省认定机构2023年认定报备的高新技术企业备案名单》有关规定，本公司、本公司之子公司杭锅工业锅炉公司及新世纪能源公司通过高新技术企业复审，分别持有编号为GR202333005977、GR202333008255及GR202333008255的《高新技术企业证书》，有效期均为3年（2023年度-2025年度），故本公司、杭锅工业锅炉公司、新世纪能源公司2024年度企业所得税减按15%税率计缴。

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司杭锅通用公司通过高新技术企业复审，持有编号为GR202133005043的《高新技术企业证书》，有效期为3年（2021年度-2023年度），故杭锅通用公司2024年7月16日开始高新重新认定，企业所得税暂按15%的税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司之子公司西子联合工程公司被认定为高新技术企业，持有编号为GR202233011529的《高新技术企业证书》，有效期3年（2022年度-2024年度），故西子联合工程公司2024年度企业所得税按15%的税率计缴。

根据上海市高新技术企业认定管理实施办法，本公司之子公司兰捷能源公司被上海市科委、上海市财政局及上海市税务局联合认定为高新技术企业，享受相关税收优惠政策，持有编号为GR202131005055的《高新技术企业证书》，有效期为3年（2021年度-2023年度），兰捷能源公司将于2024年9月开始高新重新认定，故企业所得税暂按15%的税率计缴。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）有关规定，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，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期

限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司之子公司检测技术公司、西子星月公司、国新股权公司、杭州新能公司及西子机电学校 2024 年度符合上述小微企业普惠政策的相关规定，并享受该项税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）的相关规定，利用垃圾处理且符合相应的条件，允许享受增值税即征即退优惠政策。公司之孙公司临安绿能公司符合上述法规的相关规定，临安绿能公司 2024 年度销售电力、热力收入享受增值税即征即退优惠。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,918.48	45,268.49
银行存款	2,997,030,459.34	3,571,165,841.41
其他货币资金	192,145,040.47	269,454,927.03
合计	3,189,234,418.29	3,840,666,036.93
其中：存放在境外的款项总额	37,444,588.74	40,362,462.26

其他说明

使用受限的货币资金说明

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	165,002,408.56	247,888,574.74
保函保证金	12,582,972.26	7,147,377.66
住房存款及维修基金	4,233,096.27	4,233,096.27
期货保证金	10,121,959.00	10,001,001.00
第三方支付平台款项	204,604.38	184,877.36
定期存款计提的利息	1,614,500.00	1,908,500.00
涉诉冻结资金	4,256,702.98	45,980,441.00
小计	198,016,243.45	317,343,868.03

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,650,418.97	133,613,755.74
商业承兑票据	35,184,076.84	39,982,840.34
合计	136,834,495.81	173,596,596.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	138,932,136.37	100.00%	2,097,640.56	1.51%	136,834,495.81	176,413,815.40	100.00%	2,817,219.32	1.60%	173,596,596.08
其中：										
银行承兑票据	101,650,418.97	73.17%			101,650,418.97	133,613,755.74	75.74%			133,613,755.74
商业承兑票据	37,281,717.40	26.83%	2,097,640.56	5.63%	35,184,076.84	42,800,059.66	24.26%	2,817,219.32	6.58%	39,982,840.34
合计	138,932,136.37	100.00%	2,097,640.56	1.51%	136,834,495.81	176,413,815.40	100.00%	2,817,219.32	1.60%	173,596,596.08

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	101,650,418.97		
商业承兑票据组合	37,281,717.40	2,097,640.56	5.63%
合计	138,932,136.37	2,097,640.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	2,817,219.32	-719,578.76				2,097,640.56
合计	2,817,219.32	-719,578.76				2,097,640.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		11,545,749.00
合计		11,545,749.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,577,058,504.69	1,263,191,356.27
1 至 2 年	340,709,320.73	383,568,187.96
2 至 3 年	284,952,924.41	262,993,336.73
3 年以上	339,034,877.13	267,767,340.83
3 至 4 年	170,950,957.19	132,990,421.46
4 至 5 年	73,634,925.55	48,708,770.82

5 年以上	94,448,994.39	86,068,148.55
合计	2,541,755,626.96	2,177,520,221.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,184,342.64	2.84%	50,048,490.16	69.33%	22,135,852.48	75,639,055.33	3.47%	52,088,202.85	68.86%	23,550,852.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,469,571,284.32	97.16%	315,618,046.04	12.78%	2,153,953,238.28	2,101,881,166.46	96.53%	287,674,471.20	13.69%	1,814,206,695.26
其中：										
合计	2,541,755,626.96	100.00%	365,666,536.20	14.39%	2,176,089,090.76	2,177,520,221.79	100.00%	339,762,674.05	15.60%	1,837,757,547.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中卫市胜金北拓建材有限公司	30,808,886.00	15,404,443.00	29,798,886.00	14,899,443.00	50.00%	客户经营困难，预计无法收回
其他单项计提坏账准备小于3,000 万的应收账款	44,830,169.33	36,683,759.85	42,385,456.64	35,149,047.16	82.93%	预计无法收回
合计	75,639,055.33	52,088,202.85	72,184,342.64	50,048,490.16		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	2,469,571,284.32	315,618,046.04	12.78%
合计	2,469,571,284.32	315,618,046.04	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,577,058,504.69	78,924,916.02	5.00%
1 至 2 年	340,709,320.73	27,256,745.66	8.00%
2 至 3 年	284,952,924.41	42,742,938.74	15.00%
3 至 4 年	170,950,957.19	85,475,478.61	50.00%
4 至 5 年	29,363,220.59	14,681,610.30	50.00%
5 年以上	66,536,356.71	66,536,356.71	100.00%
合计	2,469,571,284.32	315,618,046.04	12.78%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提的应收账款坏账准备	52,088,202.85	3,590,287.31	-1,823,374.00	-3,806,626.00		50,048,490.16
按组合计提的应收账款坏账准备	287,674,471.20	44,149,983.09	-42,980.00	-16,163,428.25		315,618,046.04
合计	339,762,674.05	47,740,270.40	-1,866,354.00	-19,970,054.25		365,666,536.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单项金额小于 3,000 万的应收账款	1,866,354.00	款项收回	银行存款	原预计无法收回
合计	1,866,354.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,970,054.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他单项金额小于 3,000 万的零星客户	货款	19,970,054.25	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
合计		19,970,054.25			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆市科尔科克新材料有限公司		241,432,490.87	241,432,490.87	5.09%	12,071,624.54
杭州汽轮新能源有限公司	26,504,000.00	84,222,000.00	110,726,000.00	2.34%	5,688,400.00
南通佳兴热电有限公司	18,330,000.00	74,911,500.00	93,241,500.00	1.97%	15,125,358.88
四川能投广元燃气发电有限公司	30,997,500.00	61,995,000.00	92,992,500.00	1.96%	4,649,625.00
广东粤电滨海湾能源有限公司		71,840,125.00	71,840,125.00	1.52%	8,082,117.75
合计	75,831,500.00	534,401,115.87	610,232,615.87	12.88%	45,617,126.17

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金、运行款及未结算工程款	2,198,141,689.43	251,958,644.27	1,946,183,045.16	2,418,897,033.81	224,945,959.66	2,193,951,074.15

合计	2,198,141,689.43	251,958,644.27	1,946,183,045.16	2,418,897,033.81	224,945,959.66	2,193,951,074.15
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	859,777.68	0.04%	859,777.68	100.00%	0.00	2,559,777.68	0.11%	1,709,777.68	66.79%	850,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,197,281,911.75	99.96%	251,098,866.59	11.43%	1,946,183,045.17	2,416,337,256.13	99.89%	223,236,181.98	9.24%	2,193,101,074.15
其中：										
合计	2,198,141,689.43	100.00%	251,958,644.27	11.46%	1,946,183,045.17	2,418,897,033.81	100.00%	224,945,959.66	10.15%	2,193,951,074.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额小于1,000万元的合同资产款项	2,559,777.68	1,709,777.68	859,777.68	859,777.68	100.00%	预计无法收回
合计	2,559,777.68	1,709,777.68	859,777.68	859,777.68		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,197,281,911.75	251,098,866.59	11.43%
其中：1年以内	978,189,750.64	48,909,487.53	5.00%
1-2年	683,553,035.51	54,684,242.86	8.00%
2-3年	379,033,975.83	56,855,096.36	15.00%

3-4 年	101,342,976.13	50,671,488.12	50.00%
4-5 年	30,367,243.85	15,183,621.93	50.00%
5 年以上	24,794,929.79	24,794,929.79	100.00%
合计	2,197,281,911.75	251,098,866.59	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	27,862,684.61			
按单项计提减值准备		-850,000.00		
合计	27,862,684.61	-850,000.00		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单项金额小于 3,000 万的应收账款	850,000.00	款项收回	银行存款	原预计无法收回
合计	850,000.00			

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

其中重要的合同资产核销情况

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,499,352.09	384,701,233.15
云信、融信等数字化应收账款债权凭证	20,583,999.99	72,117,448.50
合计	313,083,352.08	456,818,681.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	314,630,355.98	100.00%	1,547,003.90	0.49%	313,083,352.08	460,764,863.15	100.00%	3,946,181.50	0.86%	456,818,681.65
其中：										
银行承兑汇票	292,499,352.09	92.97%			292,499,352.09	384,701,233.15	83.49%			384,701,233.15
云信、融信等数字化应收账款债权凭证	22,131,003.89	7.03%	1,547,003.90	6.99%	20,583,999.99	76,063,630.00	16.51%	3,946,181.50	5.19%	72,117,448.50
合计	314,630,355.98	100.00%	1,547,003.90	0.49%	313,083,352.08	460,764,863.15	100.00%	3,946,181.50	0.86%	456,818,681.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
云信、融信等数字化应收账款债权凭证	22,131,003.89	1,547,003.90	6.99%
合计	22,131,003.89	1,547,003.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	3,946,181.50	-2,399,177.60				1,547,003.90
合计	3,946,181.50	-2,399,177.60				1,547,003.90

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,033,293.71
合计	10,033,293.71

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,034,868,738.64	
合计	1,034,868,738.64	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

其中重要的应收款项融资核销情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,383,723.86	5,873,591.70

其他应收款	127,455,189.41	155,963,480.59
合计	130,838,913.27	161,837,072.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金池应计利息	3,383,723.86	5,873,591.70
合计	3,383,723.86	5,873,591.70

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	49,482,583.79	66,147,533.98
应收暂付款	17,226,006.38	25,541,886.57
收购诚意金		
备用金	1,558,246.40	611,328.10
员工购房助力贷款	900,000.00	900,000.00
预付款项转入	241,307,570.13	241,307,570.13
应收股权转让款		11,760,000.00
其他	12,258,724.58	8,882,635.49
合计	322,733,131.28	355,150,954.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,669,871.96	49,454,994.07
1 至 2 年	9,826,728.11	26,250,768.12
2 至 3 年	7,444,808.23	18,176,560.99
3 年以上	264,791,722.98	261,268,631.09
3 至 4 年	4,427,233.26	6,674,657.28
4 至 5 年	451,158.27	761,631.80
5 年以上	259,913,331.45	253,832,342.01
合计	322,733,131.28	355,150,954.27

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	256,143,647.25	79.31%	185,120,405.12	72.27%	71,023,242.13	256,143,647.25	72.12%	185,120,405.12	72.27%	71,023,242.13
其中：										
按组合计提坏账准备	66,589,484.03	20.63%	10,157,536.75	15.25%	56,431,947.28	99,007,307.02	27.88%	14,067,068.56	14.21%	84,940,238.46
其中：										
合计	322,733,131.28	100.00%	195,277,941.87	56.09%	127,455,189.41	355,150,954.27	100.00%	199,187,473.68	56.09%	155,963,480.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
承德金松鸿利物流有限公司	71,199,379.49	54,589,364.99	71,199,379.49	54,589,364.99	76.67%	详见本财务报表附注十六 2（1）、1 之说明
天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司	56,243,096.20	27,280,612.25	56,243,096.20	27,280,612.25	48.50%	详见本财务报表附注十八 7、2（1）之说明
杭州华达能源科技有限公司	55,158,208.47	52,828,208.47	55,158,208.47	52,828,208.47	95.78%	详见本财务报表附注十八 7、3（1）之说明
安悦汽车物资有限公司	35,750,000.00	27,600,000.00	35,750,000.00	27,600,000.00	77.20%	详见本财务报表附注十八 7、2（2）之说明
单项金额小于 3,000 万的其他应收款	37,792,963.09	22,822,219.41	92,951,171.56	75,650,427.88	81.39%	
合计	256,143,647.25	185,120,405.12	256,143,647.25	185,120,405.12		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,669,871.96	2,042,679.12	5.00%
1-2 年	9,826,728.11	786,138.24	8.00%
2-3 年	7,444,808.23	1,120,831.20	15.00%
3-4 年	4,427,233.26	2,212,624.86	50.00%
4-5 年	451,158.27	225,579.14	50.00%
5 年以上	3,769,684.20	3,769,684.20	100.00%
合计	66,589,484.03	10,157,536.75	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,472,749.71	2,100,061.45	194,614,662.52	199,187,473.68
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
——转入第二阶段	-491,336.41	491,336.41		0.00
——转入第三阶段		-597,806.48	597,806.48	0.00
本期计提	61,265.82	-1,207,453.14	-2,763,344.49	-3,909,531.80
本期转回				0.00
本期核销				0.00
2024年6月30日余额	2,042,679.12	786,138.24	192,449,124.51	195,277,941.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	199,187,473.68	-3,176,541.77	0.00	732,990.04		195,277,941.87
合计	199,187,473.68	-3,176,541.77	0.00	732,990.04		195,277,941.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销其他应收款	732,990.04

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

承德金松鸿利物流有限公司	预付款转入	71,199,379.49	5 年以上	20.05%	54,589,364.99
天津佳禾天翔矿产品贸易有限公司	预付款转入	56,243,096.20	5 年以上	15.84%	27,280,612.25
杭州华达能源科技有限公司	预付款转入	55,158,208.47	5 年以上	15.53%	52,828,208.47
安悦汽车物资有限公司	预付款转入	35,750,000.00	5 年以上	10.07%	27,600,000.00
唐山市清泉钢铁集团有限责任公司	预付款转入	22,006,885.97	5 年以上	6.20%	7,036,142.29
合计		240,357,570.13		67.69%	169,334,328.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	445,962,098.79	76.03%	477,061,849.96	84.29%
1 至 2 年	97,826,083.79	16.68%	56,686,430.76	10.02%
2 至 3 年	10,964,712.28	1.87%	18,013,131.59	3.18%
3 年以上	31,798,228.07	5.42%	14,207,360.52	2.51%
合计	586,551,122.93		565,968,772.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	账面余额	占预付款余额的比例
RATHGIBSON LLC	27,527,662.59	4.63%
江西方德能源环境工程有限公司	16,973,603.60	2.85%
无锡市东群钢管有限公司	15,350,564.19	2.58%
上海能翼泵机有限公司	13,310,100.00	2.24%
苏华建设集团有限公司	12,151,906.80	2.04%
合计	85,313,837.18	14.34%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	282,156,290.17	4,752,544.21	277,403,745.96	212,447,129.07	4,752,544.21	207,694,584.86
在产品	0.00	0.00	0.00			
库存商品	106,348,939.79	18,724,463.96	87,624,475.83	88,339,841.49	18,724,463.96	69,615,377.53
合同履约成本	1,401,344,514.35	32,189,830.97	1,369,154,683.38	1,150,387,948.05	31,575,130.97	1,118,812,817.08
低值易耗品	2,649,454.77	0.00	2,649,454.77	2,679,271.60		2,679,271.60
合计	1,792,499,199.08	55,666,839.14	1,736,832,359.94	1,453,854,190.21	55,052,139.14	1,398,802,051.07

(2) 确认为存货的数据资源**(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,752,544.21					4,752,544.21
在产品						0.00
库存商品	18,724,463.96					18,724,463.96
合同履约成本	31,575,130.97	2,700,000.00		2,085,300.00		32,189,830.97
合计	55,052,139.14	2,700,000.00		2,085,300.00		55,666,839.14

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	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		已计提存货跌价准备的合同履约成本本期完工后实现销售

	的金额		
--	-----	--	--

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	60,032,985.87	101,625,882.59
预缴企业所得税	329,822.26	1,659,616.87
预缴个人所得税	168,385.43	77,428.77
合计	60,531,193.56	103,362,928.23

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司	12,369,280.00					556,640.00	12,369,280.00	
天津渤钢二十一号企业管理合伙企业（有限合伙）	200,966.90						200,966.90	
东北特殊钢集团股份有限公司	608,714.00						608,714.00	
合计	13,178,960.90					556,640.00	13,178,960.90	

本期存在终止确认

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	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	
应收股权转让款	229,293,746.81	18,343,499.74	210,950,247.07	286,088,244.16	14,304,412.21	271,783,831.95	
合计	229,293,746.81	18,343,499.74	210,950,247.07	286,088,244.16	14,304,412.21	271,783,831.95	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	229,293,746.81	100.00%	18,343,499.74	8.00%	210,950,247.07	286,088,244.16	100.00%	14,304,412.21	5.00%	271,783,831.95
其中：										
合计	229,293,746.81	100.00%	18,343,499.74	8.00%	210,950,247.07	286,088,244.16	100.00%	14,304,412.21	5.00%	271,783,831.95

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	229,293,746.81	18,343,499.74	8.00%
合计	229,293,746.81	18,343,499.74	

确定该组合依据的说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按组合计提坏账准备	14,304,412.21	4,039,087.53				18,343,499.74
合计	14,304,412.21	4,039,087.53				18,343,499.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

其他说明：

2023 年 3 月 30 日，公司与杭州净能慧储企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称净能慧储企业）签订《股权转让协议》，双方约定，公司将持有的 22.23%浙江中光新能源科技有限公司（以下简称中光新能源公司）的股权以 317,875,826.85 元的价格转让给净能慧储企业，《协议》生效后支付 10%，剩余 90%分三年支付。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已收到股权转让款 88,582,080.04 元，账面对未收到的款项确认长期应收款 229,293,746.81 元，并根据信用风险按账龄 1-2 年以内（8%坏账比例）计提坏账准备。截至期末，因尚未收回超过 50%的股权转让价款，故未确认处置收益的实现，双方约定金额与投资成本金额的差额 6,102,871.30 元暂列递延收益。

（4）本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
浙江可胜技术股份有限公司（以下简称可胜技术公司）[注]	108,231,214.71			61,644,019.09							-46,587,195.62	0.00	
浙江汉蓝环境科技有限公司		20,449,277.93										0.00	20,449,277.93
浙江臻泰能源科技有限公司	18,514,021.82				62,097.88							18,576,119.70	
杭州众能光电科技有限公司	16,121,776.31				575,825.59		1,593,827.08					18,291,428.98	
山东西洁能源科技有限公司	930,031.04				-5,653.							924,377.56	

					48							
赫普能源科技股份有限公司	341,740,000.00	27,596,922.53			22,922,638.00						364,662,638.00	27,596,922.53
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	2,711,224.75				126,235.89						2,837,460.64	
五莲新能环保发电有限公司	3,064,325.18										3,064,325.18	
杭州德海艾科能源科技有限公司	16,637,806.80				-1,749,180.53						14,888,626.27	
浙江博时新能源技术有限公司	39,401,423.56				851,882.04						40,253,305.60	
小计	547,351,824.17	48,046,200.46	0.00	61,644,019.09	22,783,845.39	0.00	1,593,827.08	0.00	0.00	-46,587,195.62	463,498,281.93	48,046,200.46
合计	547,351,824.17	48,046,200.46	0.00	61,644,019.09	22,783,845.39	0.00	1,593,827.08	0.00	0.00	-46,587,195.62	463,498,281.93	48,046,200.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

[注]本期转让可胜技术部分股权后，公司只持有可胜技术 3.2522%的股权，不再对其有重大影响，处置后的剩余股权应按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》计入其他非流动金融资产核算

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可胜技术公司-成本	46,587,195.62	
可胜技术公司-公允价值变动损益	91,857,404.38	
合计	138,444,600.00	

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,313,748,557.01			1,313,748,557.01
2.本期增加金额	4,634,117.28			4,634,117.28
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,634,117.28			4,634,117.28
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,318,382,674.29			1,318,382,674.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	109,973,406.85			109,973,406.85
2.本期增加金额	17,269,424.54			17,269,424.54
(1) 计提或摊销	17,269,424.54			17,269,424.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	127,242,831.39			127,242,831.39
三、减值准备				
1.期初余额	7,495,621.04			7,495,621.04
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,495,621.04			7,495,621.04
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,183,644,221.86			1,183,644,221.86
2.期初账面价值	1,196,279,529.12			1,196,279,529.12

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,837,744,156.84	1,861,999,758.01
合计	1,837,744,156.84	1,861,999,758.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,767,620,192.25	848,950,948.54	16,020,029.47	149,045,372.12	2,781,636,542.38
2.本期增加金额	1,023,296.36	21,423,954.65	562,796.47	4,666,113.29	27,676,160.77
(1) 购置	376,106.19	15,759,848.59	463,601.78	1,143,978.40	17,743,534.96
(2) 在建工程转入	647,190.17	5,664,106.06	99,194.69	3,522,134.89	9,932,625.81
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	6,604,573.52	113,274.34	2,041,910.87	8,759,758.73
(1) 处置或报废		6,604,573.52	113,274.34	2,041,910.87	8,759,758.73

4.期末余额	1,768,643,488.61	863,770,329.67	16,469,551.60	151,669,574.54	2,800,552,944.42
二、累计折旧					
1.期初余额	293,398,889.48	395,256,062.37	12,612,063.31	80,910,178.41	782,177,193.57
2.本期增加金额	22,464,859.35	19,482,860.33	412,782.71	8,854,303.80	51,214,806.19
(1) 计提	22,464,859.35	19,482,860.33	412,782.71	8,854,303.80	51,214,806.19
3.本期减少金额	0.00	6,139,810.62	0.00	1,859,493.28	7,999,303.90
(1) 处置或报废		6,139,810.62		1,859,493.28	7,999,303.90
4.期末余额	315,863,748.83	408,599,112.08	13,024,846.02	87,904,988.93	825,392,695.86
三、减值准备					
1.期初余额	118,860,123.65	17,815,355.19	566,625.97	217,485.99	137,459,590.80
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00	38,168.50	0.00	5,330.58	43,499.08
(1) 处置或报废		38,168.50		5,330.58	43,499.08
4.期末余额	118,860,123.65	17,777,186.69	566,625.97	212,155.41	137,416,091.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,333,919,616.13	437,394,030.90	2,878,079.61	63,552,430.20	1,837,744,156.84
2.期初账面价值	1,355,361,179.12	435,879,530.98	2,841,340.19	67,917,707.72	1,861,999,758.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	165,995,772.36

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大型动力设备生产基地项目[注]	97,188,944.45	工程资料繁杂，目前已在土地局进行土地权属调查，进度已完成 80%左右

其他说明

注：动力设备生产基地项目即公司之子公司杭锅通用设备公司的动力设备生产基地项目，项目工程位于杭州市临平区崇贤街道。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	374,221,005.20	290,847,128.63
合计	374,221,005.20	290,847,128.63

(1) 在建工程情况

单位：元

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
杭锅能源公司节能环保装备制造产业基地[注 1]				1,707,601.38		1,707,601.38
信息化项目[注 2]	16,595,282.89		16,595,282.89	15,411,320.64		15,411,320.64
新能源科技制造产业基地[注 3]	336,621,775.13		336,621,775.13	256,122,956.66		256,122,956.66
零星工程[注 4]	21,003,947.18		21,003,947.18	17,605,249.95		17,605,249.95
合计	374,221,005.20	0.00	374,221,005.20	290,847,128.63	0.00	290,847,128.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杭锅能源公司节能环保装备制造产业基地		1,707,601.38	5,812,368.36	7,519,969.74			100.00%	100.00%		0.00		其他
信息化项目	72,410,000.0	15,411,320.6	6,844,339.61		5,660,377.36	16,595,282.8	22.92%					其他

	0	4				9						
新能源科技制造产业基地	1,032,150.00 0.00	256,122,956.66	80,498,818.47			336,621,775.13	42.59%	90%		0.00		募集资金
零星工程		17,605,249.95	11,019,527.18	2,412,656.07	5,208,173.88	21,003,947.18						其他
合计	1,104,560.00 0.00	290,847,128.63	104,175,053.62	9,932,625.81	10,868,551.24	374,221,005.20			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

[注 1]该项目系杭锅能源公司节能环保装备制造产业基地，位于湖州市德清县

[注 2]该项目系公司向蒲惠智造科技股份有限公司采购的数字信息化业务项目

[注 3]该项目系西子新能源公司新能源科技制造产业基地，为公司公开发行可转换公司债券募集资金项目，位于湖州市德清县

[注 4]零星工程主要系安装调试设备以及其他零星改造工程

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	165,368,734.89	1,604,025.72	166,972,760.61
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	165,368,734.89	1,604,025.72	166,972,760.61
二、累计折旧			
1.期初余额	37,977,068.88	522,269.19	38,499,338.07
2.本期增加金额	9,901,000.70	60,631.37	9,961,632.07
(1) 计提	9,901,000.70	60,631.37	9,961,632.07
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	47,878,069.58	582,900.56	48,460,970.14
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	117,490,665.31	1,021,125.16	118,511,790.47
2.期初账面价值	127,391,666.01	1,081,756.53	128,473,422.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术使用费	排污权费	合计
一、账面原值							

1.期初余额	532,070,524.09			131,832,340.02	27,722,980.23	8,414,330.13	700,056,567.43
2.本期增加金额	0.00			7,043,700.14	0.00	0.00	7,043,700.14
(1) 购置				809,266.18			809,266.18
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4 在建工程转入)				6,234,433.96			6,234,433.96
3.本期减少金额					157,075.47	0.00	157,075.47
(1) 处置					157,075.47		157,075.47
4.期末余额	532,070,524.09			138,876,040.16	27,565,904.76	8,414,330.13	706,943,192.10
二、累计摊销							
1.期初余额	105,473,733.20			48,991,891.81	14,407,064.29	4,014,965.44	172,887,654.74
2.本期增加金额	5,299,326.79			10,023,978.62	587,198.24	342,680.63	16,253,184.28
(1) 计提	5,299,326.79			10,023,978.62	587,198.24	342,680.63	16,253,184.28
3.本期减少金额				0.00	157,075.47	0.00	157,075.47
(1) 处置					157,075.47		157,075.47
4.期末余额	110,773,059.99			59,015,870.43	14,837,187.06	4,357,646.07	188,983,763.55
三、减值准备							
1.期初余额	11,335,427.27				8,042,916.66		19,378,343.93
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	11,335,427.27				8,042,916.66		19,378,343.93
四、账面价值							
1.期末账面价值	409,962,036.83			79,860,169.73	4,685,801.04	4,056,684.06	498,581,084.62
2.期初账面价值	415,261,363.62			82,856,841.17	5,272,999.28	4,399,364.69	507,790,568.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭锅工业锅炉公司	5,035,566.31					5,035,566.31
杭锅通用公司	6,015,653.56					6,015,653.56
新世纪能源公司	3,266,468.06					3,266,468.06
临安绿能公司	6,220,983.66					6,220,983.66
东方环境公司	35,199,491.82					35,199,491.82
兰捷能源公司	118,952,590.71					118,952,590.71
合计	174,690,754.12		0.00			174,690,754.12

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
兰捷能源公司	118,952,590.71					118,952,590.71
合计	118,952,590.71					118,952,590.71

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,220,658.38	4,469,415.03	3,737,887.31		16,952,186.10
合计	16,220,658.38	4,469,415.03	3,737,887.31		16,952,186.10

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	789,728,254.62	123,446,847.16	823,285,380.87	128,480,522.39
内部交易未实现利润	17,374,945.33	2,606,241.80	18,051,845.33	2,707,776.80
可抵扣亏损	7,942,528.07	1,191,379.21	27,377,005.00	4,106,550.75
产品质量保证、未决诉讼、预计赔偿款	159,695,561.40	25,286,807.02	153,554,924.27	24,365,711.45
暂估成本	1,066,562,748.39	169,032,576.44	970,669,970.28	153,470,847.74
已开票未确认收入预计收益	108,050,891.37	17,882,084.92	63,409,503.77	9,511,425.58
使用权资产	4,119,918.54	923,881.34	3,533,952.45	788,381.45
股份支付	30,813,200.00	4,621,980.00	16,591,800.00	2,488,770.00
合计	2,184,288,047.72	344,991,797.89	2,076,474,381.97	325,919,986.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他非流动金融资产公允价值变动	122,763,614.32	18,414,542.15		
一次还本付息利息收入	48,715,106.65	7,307,266.00	48,715,106.65	7,307,266.00
固定资产一次性折旧	22,716,992.21	3,407,548.83	24,792,700.74	3,718,905.11
使用权资产	474,883.52	118,720.88	337,624.72	84,406.18
合计	194,670,596.70	29,248,077.86	73,845,432.11	11,110,577.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		344,991,797.89		325,919,986.16
递延所得税负债		29,248,077.86		11,110,577.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	424,907,202.17	405,608,575.25
资产减值准备	394,199,353.74	388,063,025.63
产品质量保证	8,855,798.53	9,149,290.26
合计	827,962,354.44	802,820,891.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	111,260,151.85	111,260,151.85	
2025 年	44,994,990.12	44,994,990.12	
2026 年	33,161,384.85	33,161,384.85	
2027 年	80,491,001.55	80,491,001.55	
2028 年	135,701,046.88	135,701,046.88	
2029 年	19,298,626.92		
合计	424,907,202.17	405,608,575.25	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	3,546,858.25		3,546,858.25	4,461,980.23		4,461,980.23
合计	3,546,858.25	0.00	3,546,858.25	4,461,980.23		4,461,980.23

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	198,016,243.45	198,016,243.45	保证金等	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、住房存款及维修基金、期货保证金、涉诉冻结资金、第三方支付平台款项等	317,343,868.03	317,343,868.03	保证金等	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、住房存款及维修基金、期货保证金、涉诉冻结资金、第三方支付平台款项等
应收票据	11,545,749.00	11,545,749.00	质押、转让未终止确认	质押开具银行承兑汇票、已贴现或背书但未终止确认的承兑汇票	68,714,834.91	67,798,816.84	质押、转让未终止确认	质押开具银行承兑汇票、已贴现或背书但未终止确认的承兑汇票
固定资产	551,653,346.23	491,362,090.90	抵押、融资租赁	抵押借款、融资租赁	542,907,100.14	505,202,097.84	抵押	抵押借款
无形资产	62,233,011.00	56,445,362.71	抵押	抵押借款	62,233,011.00	57,067,692.85	抵押	抵押借款
投资性房地产	28,000,000.00	15,058,300.32	撤销方保全	涉诉冻结				
应收款项融资	10,033,293.71	10,033,293.71	质押	质押开具银行承兑汇票	77,404,850.22	77,404,850.22	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	861,481,643.39	782,461,040.09			1,068,603,664.30	1,024,817,325.78		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	209,000,000.00	479,100,000.00
短期借款应付利息	155,895.96	421,214.64
未到期商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	50,809,984.11
合计	229,155,895.96	545,331,198.75

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

33、交易性金融负债

其他说明：

34、衍生金融负债

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	232,628.00	62,496,731.32
银行承兑汇票	1,279,325,354.60	1,548,924,688.74
合计	1,279,557,982.60	1,611,421,420.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,621,544,893.31	3,360,009,274.08

工程设备款	328,183,002.31	374,243,260.26
合计	3,949,727,895.62	3,734,252,534.34

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	12,180,000.00	未到期质保金等
杭州布拉格泵阀流体设备有限公司	13,364,157.00	未到期质保金等
浙江省工业设备安装集团有限公司	14,233,502.18	未到期质保金等
合计	39,777,659.18	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	768,160.00	4,241,297.30
其他应付款	191,007,839.46	204,933,183.03
合计	191,775,999.46	209,174,480.33

(1) 应付利息**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东分红	768,160.00	4,241,297.30
合计	768,160.00	4,241,297.30

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	121,293,928.29	118,698,592.91

暂挂款	52,434,322.59	55,257,137.76
代收代付产品运费	5,872,225.26	8,818,471.47
代扣代缴五险一金	3,246,539.23	3,333,522.43
应付股权转让款	0.00	7,230,654.00
其他	8,160,824.09	11,594,804.46
合计	191,007,839.46	204,933,183.03

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	3,137,511.12	9,433,226.76
合计	3,137,511.12	9,433,226.76

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	2,265,330,981.06	2,089,808,265.43
合计	2,265,330,981.06	2,089,808,265.43

账龄超过 1 年的重要合同负债

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,711,169.62	266,157,748.24	317,105,177.67	69,763,740.19

二、离职后福利-设定提存计划	2,677,476.99	26,661,751.76	26,531,316.40	2,807,912.35
三、辞退福利		1,015,518.00	1,015,518.00	0.00
合计	123,388,646.61	293,835,018.00	344,652,012.07	72,571,652.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	114,784,892.62	221,603,539.34	272,849,519.90	63,538,912.06
2、职工福利费	1,143,594.16	2,431,010.56	2,374,827.56	1,199,777.16
3、社会保险费	2,006,843.23	17,037,779.60	16,993,104.17	2,051,518.66
其中：医疗保险费	1,894,950.87	15,646,161.16	15,639,443.75	1,901,668.28
工伤保险费	83,018.95	1,354,265.01	1,315,573.30	121,710.66
生育保险费	28,873.41	37,353.43	38,087.12	28,139.72
4、住房公积金	597,824.78	20,895,219.88	20,920,833.00	572,211.66
5、工会经费和职工教育经费	2,178,014.83	4,190,198.86	3,966,893.04	2,401,320.65
6、短期带薪缺勤	0.00			0.00
7、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	120,711,169.62	266,157,748.24	317,105,177.67	69,763,740.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,519,511.59	25,765,002.21	25,636,074.66	2,648,439.14
2、失业保险费	157,965.40	896,749.55	895,241.74	159,473.21
合计	2,677,476.99	26,661,751.76	26,531,316.40	2,807,912.35

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,937,075.72	24,389,053.18
消费税		0.00
企业所得税	24,191,132.38	47,386,726.02
个人所得税	9,587,367.69	1,297,908.61
城市维护建设税	1,969,365.11	1,410,884.71

房产税	4,381,772.35	10,290,795.75
土地使用税	1,996,198.74	5,078,144.21
印花税	726,605.49	1,210,854.65
教育费附加	854,169.84	612,411.79
地方教育附加	556,680.89	395,731.49
其他	295,574.54	176,052.92
合计	62,495,942.75	92,248,563.33

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	330,387,916.67	630,660,097.03
一年内到期的租赁负债	8,242,337.98	14,111,719.45
合计	338,630,254.65	644,771,816.48

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	215,871,230.01	236,716,964.14
合计	215,871,230.01	236,716,964.14

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	156,487,230.56	128,122,201.47
信用借款	300,000,000.00	600,000,000.00

抵押、质押、担保借款	313,000,000.00	328,000,000.00
抵押、质押借款	540,000.00	570,000.00
长期借款应付利息	349,766.14	1,020,413.20
转入一年内到期的长期负债	-330,387,916.67	-630,660,097.03
合计	439,989,080.03	427,052,517.64

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,072,150,620.25	1,047,519,198.90
合计	1,072,150,620.25	1,047,519,198.90

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转换	期末余额	是否违约
西子转债	1,110,000,000.00		2021年12月24日	6年	1,110,000,000.00	1,047,519,198.90		5,549,548.73	19,121,872.62		-40,000.00	1,072,150,620.25	否
合计					1,110,000,000.00	1,047,519,198.90		5,549,548.73	19,121,872.62	0.00	-40,000.00	1,072,150,620.25	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州锅炉集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3768号）核准，公司公开发行可转换公司债券11,100,000张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币111,000.00万元。

本次发行可转债的存续期限为自发行之日起 6 年，即自 2021 年 12 月 24 日（债券开始日期）至 2027 年 12 月 23 日（债券结束日期）。本次发行的可转债转股期限自发行结束之日 2021 年 12 月 30 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2022 年 6 月 30 日）起，至可转债到期日（2027 年 12 月 23 日）止。

本次发行可转债的初始转股价格为 28.08 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价，且不得向上修正，具体初始转股价格由股东大会授权公司董事会在发行前根据市场和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

公司于 2022 年 4 月 26 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了公司 2021 年度利润分配预案：以实施权益分派股权登记日登记的总股本 739,201,050 股扣除公司回购专户上已回购股份 20,568,146 股后的总股本 718,632,904 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。该利润分配方案已于 2022 年 5 月 20 日实施，根据可转换公司债券相关规定，“西子转债”的转股价格由 28.08 元/股调整为 27.89 元/股，该次调整后的转股价格于 2022 年 5 月 20 日起开始生效。

根据 2022 年 7 月 29 日发布并生效的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 15 号——可转换公司债券》有关规定，自 2022 年 8 月 26 日至 2022 年 9 月 16 日，公司股价已出现任意连续三十个交易日中 15 个交易日的收盘价低于“西子转债”当期转股价格 27.89 元/股的 85%（即 23.71 元/股）的情形，触发了转股价格向下修正条件。公司决定将西子转债的转股价格由人民币 27.89 元/股向下修正为人民币 18.80 元/股，该次修正后的转股价格自 2022 年 10 月 11 日起生效。

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，每股现金股利派发 0.1 元/股。根据公司披露的《公开发行可转换公司债券募集说明书》及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，西子转债的转股价格由原来的 18.80 元/股调整为 18.70 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 6 月 15 日（除权除息日）起生效。

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，每股现金股利派发为 0.1 元/股。根据公司披露的《公开发行可转换公司债券募集说明书》及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，西子转债的转股价格由原来的 18.70 元/股调整为 18.60 元/股。调

整后的转股价格自 2024 年 5 月 23 日（除权除息日）起生效。

2024 年 6 月 25 日，第六届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于向下修正西子转债转股价格的议案》。“西子转债”的转股价格由 18.60 元/股向下修正为 11.20 元/股，调整后的转股价格于 2024 年 6 月 26 日起开始生效。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,281,931.48	66,941,958.58
未确认融资费用	-11,791,586.33	-12,692,361.34
一年内到期的租赁负债	-8,242,337.98	-14,111,719.45
合计	39,248,007.17	40,137,877.79

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,250,156.98	3,955,552.12
专项应付款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	12,150,156.98	5,855,552.12

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
住房维修基金	3,517,744.40	3,517,744.40
改制提留款	418,007.72	437,807.72
应付融资租赁款	6,314,404.86	
合计	10,250,156.98	3,955,552.12

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政专项资金	1,900,000.00			1,900,000.00	财政专项补助
合计	1,900,000.00			1,900,000.00	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,000,000.00	9,000,000.00	未决诉讼形成预计赔付给相关受损方的款项
产品质量保证	161,888,240.14	153,704,214.53	产品售后服务
合计	166,888,240.14	162,704,214.53	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	603,664,860.38	6,583,656.00	12,674,772.39	597,573,743.99	收到与资产相关的政府补助
未实现股权转让收益	6,102,871.30			6,102,871.30	详见本财务报表附注七 17（3）之说明
合计	609,767,731.68	6,583,656.00	12,674,772.39	603,676,615.29	

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	739,203,068.00				2,139.00	2,139.00	739,205,207.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见本财务报表附注七 46 相关说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
西子转债		133,224,677.36				4,801.10		133,219,876.26
合计		133,224,677.36				4,801.10		133,219,876.26

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	707,389,141.71	40,411.49		707,429,553.20
其他资本公积	101,951,741.42	19,188,163.70	60,008,621.99	61,131,283.13
合计	809,340,883.13	19,228,575.19	60,008,621.99	768,560,836.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 本期公司可转换债券转股转入资本溢价-股本溢价人民币 40411.49 元；
- 2) 本期公司员工股权激励确认资本公积-其他资本公积 14,221,400 元；
- 3) 本期公司权益法核算单位杭州众能光电科技有限公司因第三方溢价增资导致资本公积-其他资本公积增加 1,593,827.08 元；
- 4) 本期公司处置可胜技术公司股权转出其他资本公积 60,008,621.99 元；
- 5) 本期公司员工股权激励第一期解锁未达标，收益结余转入其他资本公积 3,372,936.62 元

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,651,494.86	4,372,173.48				4,372,173.48		7,023,668.34
外币财务报表折算差额	2,651,494.86	4,372,173.48				4,372,173.48		7,023,668.34
其他综合收益合计	2,651,494.86	4,372,173.48				4,372,173.48		7,023,668.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,732,117.79	783,650.92	3,448,520.32	60,067,248.39
合计	62,732,117.79	783,650.92	3,448,520.32	60,067,248.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,340,984.35			353,340,984.35
合计	353,340,984.35			353,340,984.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,803,795,872.07	1,825,651,145.68

加：本期归属于母公司所有者的净利润	342,183,857.95	54,581,853.92
减：提取法定盈余公积		2,516,847.23
应付普通股股利	73,920,520.70	73,920,280.30
期末未分配利润	2,072,059,209.32	1,803,795,872.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,881,263,742.74	2,311,588,498.60	3,625,517,706.67	3,128,262,545.19
其他业务	106,693,801.25	64,566,227.59	89,326,688.72	42,313,924.33
合计	2,987,957,543.99	2,376,154,726.19	3,714,844,395.39	3,170,576,469.52

其他说明

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
余热锅炉	1,120,052,604.70	868,385,403.24	1,475,681,237.59	1,278,287,715.83
清洁环保能源装备	342,573,659.80	242,176,892.79	387,778,299.04	331,022,360.50
解决方案	1,125,398,293.36	982,146,159.98	1,357,474,103.30	1,219,047,985.92
备件及服务	293,239,184.88	218,880,042.59	404,584,066.74	299,904,482.94
小计	2,881,263,742.74	2,311,588,498.60	3,625,517,706.67	3,128,262,545.19

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	2,621,901,737.11	2,120,583,600.63	3,239,503,853.58	2,795,820,593.54
海外销售	259,362,005.63	191,004,897.97	386,013,853.09	332,441,951.65
小计	2,881,263,742.74	2,311,588,498.60	3,625,517,706.67	3,128,262,545.19

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,821,736,979.38	2,311,206,118.45
在某一时段内确认收入	1,059,526,763.36	1,314,311,588.22
小计	2,881,263,742.74	3,625,517,706.67

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,321,862.73	7,568,645.73
教育费附加	1,871,447.08	3,275,781.57
房产税	253,198.93	3,203,289.45
土地使用税	3,076,999.65	735,805.23
印花税	2,153,856.67	2,593,671.70
地方教育费附加	1,238,614.06	2,183,821.44
其他	21,273.43	9,754.25
合计	12,937,252.55	19,570,769.37

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	78,866,105.82	88,713,926.91
劳务费用	3,305,524.50	3,943,495.00
无形资产摊销	8,776,204.39	7,669,335.75
折旧费	9,904,555.57	21,136,123.75
差旅费	3,141,704.58	3,778,427.67
邮电通信费	1,287,610.67	2,291,270.26
中介服务费	11,123,764.03	14,786,277.22
业务招待费	4,043,979.60	3,370,364.20
办公费	2,012,920.11	1,439,317.38
交通工具费	3,201,073.08	3,140,101.74
租赁及物管费	4,134,619.66	4,134,733.47

员工持股计划费用	14,221,400.00	4,532,400.00
其他	4,698,353.67	12,001,972.57
合计	148,717,815.68	170,937,745.92

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	24,679,973.24	28,918,629.91
差旅费	4,132,142.28	5,175,557.09
产品质量保证	35,688,329.06	49,269,780.10
业务招待费	5,273,516.76	5,283,540.57
其他	1,330,668.80	1,737,857.20
合计	71,104,630.14	90,385,364.87

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,827,079.66	95,932,623.43
材料费	63,018,354.86	24,165,517.79
折旧和摊销	7,826,558.51	6,436,928.78
其他	27,106,775.48	28,848,610.98
合计	204,778,768.51	155,383,680.98

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,163,497.36	53,446,424.87
减：利息收入	48,600,576.96	56,834,758.68
汇兑损益	935,205.28	-9,352,750.07
金融机构手续费及其他	2,422,258.08	2,590,689.71
合计	2,920,383.76	-10,150,394.17

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	12,674,772.39	10,925,256.22
与收益相关的政府补助	10,781,188.56	14,642,848.34

进项税等加计抵减	11,014,040.35	192,391.91
合计	34,470,001.30	25,760,496.47

68、净敞口套期收益**69、公允价值变动收益****70、投资收益**

单位：元

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	22,783,845.39	13,949,003.79
处置长期股权投资产生的投资收益	273,413,407.28	
处置交易性金融资产取得的投资收益		661,411.40
银行短期理财产品收益		718,046.92
其他权益工具投资分红	556,640.00	3,860,000.00
子公司破产产生的投资收益	-3,566,070.78	
应收款项融资贴现损失	-3,381,577.06	-3,174,737.37
合计	289,806,244.83	16,013,724.74

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-43,617,705.80	-47,959,108.17
合计	-43,617,705.80	-47,959,108.17

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,700,000.00	-8,657,673.42
十、商誉减值损失		-12,179,300.00
十一、合同资产减值损失	-27,012,684.61	-20,191,583.96
十二、其他	-8,480,000.00	
合计	-38,192,684.61	-41,028,557.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	599,775.74	-5,069,439.61

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	92,243.96	172,718.54	92,243.96
无需支付款项	227,240.78	8,182,235.02	227,240.78
赔偿收入	33,005.00	48,220.00	33,005.00
债务豁免利得		1,234,712.22	0.00
质量扣款	137,840.88	216,251.15	137,840.88
其他	394,464.50	1,259,404.88	394,464.50
合计	686,282.14	11,113,541.81	686,282.14

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	369,619.84	155,050.44	369,619.84
债务豁免损失		11,400.00	0.00
赔款支出	272,900.00		272,900.00
租赁违约支出		16,981,132.14	0.00
地方水利建设基金		22,428.48	0.00
其他	55,209.25	211,641.73	55,209.25
合计	697,729.09	17,384,652.79	697,729.09

其他说明：

[注]详见本财务报告附注十六、2（1）之未决诉讼说明

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,218,004.26	38,465,005.02
递延所得税费用	1,900,439.21	-32,112,634.15
合计	46,118,443.47	6,352,370.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	414,398,151.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,159,722.75
子公司适用不同税率的影响	5,953,480.19
调整以前期间所得税的影响	5,406,962.46
非应税收入的影响	-19,037,833.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,864,766.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,136,328.11
研发费用加计扣除	-8,635,450.49
所得税费用	46,118,443.47

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七 57 之说明。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到或收回投保等保证金	57,001,868.49	50,599,472.14
收到的政府补助	17,364,844.56	14,835,240.25
利息收入	43,239,509.25	49,205,584.54
收回保函、承兑汇票、信用证保证金	9,157,989.27	6,353,313.76
其他	30,010,156.93	30,498,735.55
合计	156,774,368.50	151,492,346.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	19,811,921.18	21,498,730.76
中介服务费	17,188,546.01	22,987,291.59

业务招待费	8,726,300.68	8,199,505.88
劳务费	1,324,729.20	9,039,226.59
邮电及通讯费	1,438,109.53	1,778,191.09
支付投标等保证金	46,684,063.83	51,946,160.45
房租、水电、办公费	53,218,567.75	45,728,337.58
支付信用证、保函、承兑等保证金	30,330,349.79	25,797,300.37
交通工具费	2,068,068.12	3,683,133.85
财务费用手续费	2,661,586.49	3,457,150.36
其他	12,783,698.06	20,138,370.36
合计	196,235,940.64	214,253,398.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货投资资金	1,001.00	20,400,939.40
合计	1,001.00	20,400,939.40

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		27,142,232.30
收到处置权益法核算单位股权转让款	254,035,117.49	42,077,582.69
合计	254,035,117.49	69,219,814.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支出期货投资保证金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资权益法核算单位支付的款项		137,000,000.00

购入交易性金融资产支付的款项		3,388,380.00
支付新世纪公司少数股东股权	7,230,654.00	
支付购买 ELP 公司不可撤销的股权		17,760,456.02
合计	7,230,654.00	158,148,836.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划收购款		175,857,648.30
合计		175,857,648.30

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	3,574,429.33	625,286.90
合计	3,574,429.33	625,286.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	545,331,198.75	210,000,000.00	211,513.88	485,100,000.00	41,286,816.67	229,155,895.96
长期借款	1,057,712,614.67	28,365,029.09	21,188,268.68	336,888,915.74		770,376,996.70
长期应付款 -应付款项 融资		6,350,000.00	70,238.19	105,833.33		6,314,404.86
应付债券	1,047,519,198.90		24,671,421.35		40,000.00	1,072,150,620.25
租赁负债	66,941,958.58			3,574,429.33	4,085,597.77	59,281,931.48
合计	2,717,504,970.90	244,715,029.09	46,141,442.10	825,669,178.40	45,412,414.44	2,137,279,849.25

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	368,279,708.20	53,234,393.10
加：资产减值准备	81,810,390.41	88,987,665.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,484,230.73	72,513,257.72
使用权资产折旧	9,961,632.07	14,072,305.77
无形资产摊销	16,253,184.28	12,110,244.75
长期待摊费用摊销	3,737,887.31	3,792,343.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-599,775.74	5,069,439.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	369,619.84	-17,668.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	49,098,702.64	44,093,674.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-289,806,244.83	-16,013,724.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,071,811.73	-29,880,439.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,137,500.57	-311,356.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-341,345,008.87	-174,740,020.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	174,455,220.43	-439,251,010.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-145,769,146.01	216,497,460.44
其他	28,055,698.06	1,716,916.22
经营活动产生的现金流量净额	22,051,787.36	-148,126,517.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,991,422,779.22	3,356,593,221.34
减：现金的期初余额	3,523,322,168.90	3,493,183,084.09

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	-531,899,389.68	-136,589,862.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,991,422,779.22	3,523,322,168.90
其中：库存现金	58,918.48	45,268.49
可随时用于支付的银行存款	2,991,363,860.74	3,523,276,900.41
三、期末现金及现金等价物余额	2,991,422,779.22	3,523,322,168.90

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	165,002,408.56	247,888,574.74	资产受限
保函保证金	12,582,972.26	7,147,377.66	资产受限
住房存款及维修基金	4,233,096.27	4,233,096.27	资产受限
期货保证金	10,121,959.00	10,001,001.00	资产受限
第三方支付平台款项	204,604.38	184,877.36	资产受限
定期存款计提的利息	1,614,500.00	1,908,500.00	资产受限
涉诉冻结资金	4,256,702.98	45,980,441.00	资产受限
合计	198,016,243.45	317,343,868.03	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

详见本财务报表附注七 54-60 之说明

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			344,126,786.05
其中：美元	44,341,797.46	7.1268	316,015,945.58
欧元	3,655,453.47	7.6617	28,006,987.85
港币	113,788.64	0.9127	103,852.62
应收账款			64,286,938.98
其中：美元	7,888,201.31	7.1268	56,217,633.09
欧元	1,053,200.45	7.6617	8,069,305.89
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

1) Allied Ever International Limited 主要经营地为香港，经营活动主要以港币计价，记账本位币为港币。

2) 杭锅国际公司主要经营地为香港，经营活动主要以美元计价，记账本位币为美元。

3) 杭锅香港公司主要经营地为香港，经营活动主要以美元计价，记账本位币为美元。

82、租赁**(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 25 之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	560,590.08	507,881.40

- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	900,775.01	1,742,059.72
与租赁相关的总现金流出	29,705,506.46	18,039,742.63

- 4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二 1(二)之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	62,346,851.84	
合计	62,346,851.84	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

七、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,827,079.66	95,932,623.43
材料费	63,018,354.86	24,165,517.79
折旧和摊销	7,826,558.51	6,436,928.68
其他	27,106,775.48	28,848,610.98
合计	204,778,768.51	155,383,680.88
其中：费用化研发支出	204,778,768.51	155,383,680.88

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围减少：

公司名称	股权处置方式	股权处置时间
万宁星灿光伏科技有限公司	注销	2024年5月31日
杭州锅炉厂工程物资有限公司	注销	2024年6月21日
浙江杭胜锅炉有限公司	注销	2024年3月27日

Elpanneteknik Sweden AB	破产	2024 年 4 月 2 日
-------------------------	----	----------------

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西子联合工程公司	227,000,000	浙江杭州	浙江杭州	工程服务	81.00%		设立
江南能源公司	257,000,000	浙江杭州	浙江杭州	材料销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
杭锅工业锅炉公司	100,000,000	浙江杭州	浙江杭州	制造业	67.00%		非同一控制下企业合并取得
浙江江南公司	350,000,000	浙江宁波	浙江宁波	房屋租赁	100.00%		设立
西子新能源公司	180,000,000	浙江湖州德清	浙江湖州德清	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西子联合工程公司	19.00%	3,638,861.62		89,836,877.72
杭锅工业锅炉公司	33.00%	19,804,515.28	42,900,000.00	182,232,862.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西子联合工程公司	2,789,871,836.35	267,524,837.22	3,057,396,673.57	2,493,293,637.84	91,277,363.53	2,584,571,001.37	2,901,382,231.81	257,533,436.26	3,158,915,668.07	2,619,904,285.40	85,125,159.29	2,705,029,444.69
杭锅工业锅炉公司	1,494,441,861.97	539,774,992.00	2,034,216,853.97	1,397,167,001.07	84,829,056.26	1,481,996,057.33	1,477,673,813.00	535,423,068.23	2,013,096,881.23	1,302,825,271.30	86,920,215.86	1,389,745,487.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西子联合工程公司	968,260,100.88	19,151,903.24	19,151,903.24	59,373,408.83	1,396,147,826.69	25,628,033.27	25,628,033.27	49,272,180.12
杭锅工业锅炉公司	548,174,812.73	60,013,682.68	60,013,682.68	12,961,832.46	616,597,528.00	63,655,821.68	63,655,821.68	47,021,619.24

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赫普股份公司	北京	北京	科技推广和应用服务	25.20%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	赫普股份公司	赫普股份公司
流动资产	611,165,308.08	400,993,793.64
非流动资产	824,741,905.53	682,068,588.80
资产合计	1,435,907,213.61	1,083,062,382.44
流动负债	359,214,350.59	189,012,349.73
非流动负债	311,364,883.79	228,755,147.26
负债合计	670,579,234.38	417,767,496.99
少数股东权益	28,722,841.07	19,652,596.50
归属于母公司股东权益	736,605,138.16	645,642,288.95
按持股比例计算的净资产份额	185,624,494.82	162,701,856.82
调整事项		
--商誉	206,635,065.70	206,635,065.70
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	364,662,638.00	341,740,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	185,547,336.71	152,928,455.53
净利润	99,520,491.21	78,951,706.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	99,520,491.21	78,951,706.48
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	98,835,643.93	205,611,824.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-138,792.61	-3,118,536.67

其他说明

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	603,664,860.38	6,583,656.00		12,674,772.39		597,573,743.99	与资产相关
小计	603,664,860.38	6,583,656.00	0.00	12,674,772.39	0.00	597,573,743.99	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	10,781,188.56	14,642,848.34

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5、七 7、七 8、七 10 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 12.87%（2023 年 12 月 31 日：9.41%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	229,155,895.96	233,623,118.38	233,623,118.38		
应付票据	1,279,557,982.60	1,279,557,982.60	1,279,557,982.60		
应付账款	3,949,727,895.62	3,949,727,895.62	3,949,727,895.62		
其他应付款	192,211,001.49	192,211,001.49	192,211,001.49		
一年内到期的非流动负债	338,630,254.65	343,471,137.36	343,471,137.36		
长期借款	439,989,080.03	504,335,522.43		155,168,750.98	349,166,771.46
应付债券	1,072,150,620.25	1,172,184,735.97	13,401,882.75	38,061,347.02	1,120,721,506.21
租赁负债	39,248,007.17	48,918,253.14		10,458,241.82	39,743,028.62
长期应付款	12,150,156.98	16,313,793.94	284,893.67	10,173,348.15	5,855,552.12
小 计	7,552,820,894.75	7,740,343,440.92	6,011,993,018.19	212,863,564.34	1,515,486,858.40

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	545,331,198.75	549,512,800.88	549,512,800.88		
应付票据	1,611,421,420.06	1,611,421,420.06	1,611,421,420.06		
应付账款	3,734,252,534.34	3,734,252,534.34	3,734,252,534.34		
其他应付款	209,174,480.33	209,174,480.33	209,174,480.33		
一年内到期的非流动负债	644,771,816.48	660,174,391.15	660,174,391.15		
长期借款	427,052,517.64	490,303,340.58		199,108,311.27	291,195,029.31
应付债券	1,047,519,198.90	1,180,686,242.54	11,253,674.93	16,834,264.42	1,152,598,303.19
租赁负债	40,137,877.79	52,204,330.76		11,571,431.52	40,632,899.24
长期应付款	5,855,552.12	5,855,552.12			5,855,552.12

小 计	8,265,516,596.41	8,493,585,092.76	6,775,789,301.69	227,514,007.21	1,490,281,783.86
-----	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 989,027,230.56 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,556,692,201.47 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81（1）之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用**3、金融资产**

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十二、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			313,083,352.08	313,083,352.08
其他非流动金融资产			138,444,600.00	138,444,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			451,527,952.08	451,527,952.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据成本作为公允价值的合理估计进行计量。

由于可胜公司尚未上市，其股权不存在活跃的交易市场，出于谨慎性考虑，公司剩余可胜的股权按照股权转让协议约定单价*剩余股数作为公允价值核算的其他非流动金融资产。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十三、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西子电梯集团有限公司	浙江杭州	实业投资及机械制造	8 亿元	39.01%	39.01%

本企业的母公司情况的说明

西子电梯集团有限公司持有本公司 39.01%的股权，公司第二大股东金润（香港）有限公司持有本公司 21.89%的股权，其原股东为钜基控股有限公司（占金润（香港）有限公司 44.375%的股权，自然人谢水琴为唯一股东）和王水福（占金润（香港）有限公司 55.625%的股权）。2021 年 1 月，王水福与钜基控股有限公司签署《股权转让协议》，钜基控股有

限公司将其持有的金润（香港）有限公司 10 万股（占金润（香港）有限公司 44.375% 股权）以 1 港元的价格转让给王水福。股权转让后，王水福为金润（香港）有限公司唯一股东。

上述股权转让事项已于 2021 年 1 月完成。完成后，王水福通过西子电梯集团有限公司持有公司 39.01% 的股份，通过金润（香港）有限公司持有公司 21.89% 的股份，公司实际控制人减少为王水福。

本企业最终控制方是王水福。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	杭锅工业锅炉公司之联营企业
浙江西子重工机械有限公司	同一实际控制人
可胜技术公司	本公司原联营企业
浙江绿西物业管理有限公司	实际控制人配偶之亲属控制的企业
杭州西奥电梯有限公司	实际控制人配偶投资的企业
杭州斯沃德电梯有限公司	杭州西奥电梯有限公司之子公司
西子电梯科技有限公司	实际控制人配偶投资的企业
蒲惠智造科技股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
浙江博时新能源技术有限公司	国新股权公司之联营企业
沈阳西子航空产业有限公司	同一实际控制人
杭州一度电科技有限公司	子公司之联营企业之子公司
杭州德海艾科能源科技有限公司	国新股权公司之联营企业
浙江汉蓝环境科技有限公司	本公司之联营企业
浙江三农物流有限公司	同一实际控制人
五莲新能环保发电有限公司	新世纪能源公司之联营企业
浙江西子势必锐航空工业有限公司	同一实际控制人
浙江西子航空工业集团有限公司	同一实际控制人
杭州将蓝能源科技有限公司	临安绿能环保公司股东
杭州临安东方塑料有限公司	临安绿能环保公司总经理控制的企业
杭州西奥电梯现代化更新有限公司	杭州西奥电梯有限公司之子公司
杭州众能光电科技有限公司	国新股权公司之联营企业

西子联合控股有限公司	同一母公司
浙江西子重工钢构有限公司	同一实际控制人
浙江西子物业服务有限公司	同一实际控制人
浙江西子电梯部件有限公司	同一实际控制人
浙江西子飞机部件有限公司	同一实际控制人
浙江西子商业经营管理有限公司	同一实际控制人
杭州西子农业开发有限公司	同一实际控制人
陕西西洁能源科技有限公司	本公司之联营企业
山东西洁能源科技有限公司	本公司之联营企业
新疆智慧西洁能源科技有限公司	本公司之联营企业
赫普股份公司	本公司之联营企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江西子重工钢构有限公司	购买商品、接受劳务			否	576,549.52
浙江西子重工机械有限公司	购买商品、接受劳务	1,099,452.59		否	477,997.45
杭州西奥电梯有限公司	购买商品、接受劳务	3,610,476.37		否	894,619.82
西子电梯科技有限公司	购买商品			否	5,752.21
浙江西子电梯部件有限公司	接受劳务	1,014,081.39		否	
杭州西子农业开发有限公司	购买商品	97,846.00		否	
浙江西子势必锐航空工业有限公司	接受劳务	58,616.53		否	
浙江西子物业服务有限公司	接受劳务	91,888.82		否	120,832.63
山东西洁能源科技有限公司	接受劳务	1,524,402.59		否	716,306.60
陕西西洁能源科技有限公司	接受劳务	705,243.76		否	3,052,930.19
新疆智慧西洁能源科技有限公司	接受劳务	206,419.86		否	201,759.43
蒲惠智造科技有限公司	接受劳务	21,866,307.40		否	29,436,792.13
可胜技术公司	接受劳务	943.40		否	
浙江博时新能源技术有限公司	购买商品	3,046,892.92		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

浙江西子重工机械有限公司	销售商品、提供劳务	1,803,748.29	20,066,533.65
浙江西子重工钢构有限公司	提供劳务		1,877,844.66
杭州笕桥商会实业有限公司	提供劳务	76,687.44	
西子电梯集团有限公司	销售商品	11,655,148.74	79,860,695.42
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	销售商品	3,600,884.96	95,631.06
杭州西奥电梯有限公司	提供劳务	16,084.91	
杭州一度电科技有限公司	提供劳务	1,118,713.97	
浙江博时新能源技术有限公司	提供劳务	177,496.48	
浙江汉蓝环境科技有限公司	提供劳务	56,373.41	
浙江三农物流有限公司	销售商品	295,913.63	
浙江西子势必锐航空工业有限公司	销售商品	556,061.08	
五莲新节能环保发电有限公司	销售商品		150,442.48
杭州众能光电科技有限公司	销售商品		1,771,123.90
赫普能源环境科技股份有限公司	销售商品		1,132,075.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江汉蓝环境科技有限公司	办公楼	72,733.21	440,230.76
浙江博时新能源技术有限公司	办公楼	1,607,223.60	995,971.14
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	办公楼	22,857.14	
杭州西奥电梯现代化更新有限公司	办公楼		41,319.55

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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	本期发生额	上期发生额
浙江西子重工机械有限公司	厂房	15,887.66				3,594,736.80	3,594,736.79	56,895.32	56,895.29		
浙江西子电梯部件有限公司	办公楼、宿舍					2,442,857.14	2,638,708.95	215,572.84	382,129.26		113,629.65
浙江西子商业经营管理有限公司	职工宿舍	18,000.00	17,818.61								
西子电梯集团有限公司	职工宿舍	16,800.00									
浙江西子势必锐航空工业有限公司	厂房							18,908.41	20,180.71		

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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
杭州将蓝能源科技有限公司[注 1]	215,440,000.00	2020 年 12 月 25 日	2030 年 12 月 24 日	否
杭州临安东方塑料有限公司[注 2]	38,460,000.00	2020 年 12 月 24 日	2030 年 12 月 23 日	否

关联担保情况说明

[注 1]杭州将蓝能源科技有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为 2020 年本级(保)字 0096 号的《最高额保证合同》，为临安绿能环保公司提供担保，最高担保金额为 17,150 万元；另外与中国工商银行股份有限公司杭州分行签订了合同编号为

2020 年本级(质)字 0075 号的《最高额质押合同》，约定以其持有临安绿能环保公司 49% 股权作为质押，为临安绿能环保公司提供担保，最高担保金额为 4,394 万元

[注 2]杭州临安东方塑料有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为 2020 年本级(抵)字 0074 号的《最高额抵押合同》，以其持有的编号为浙（2020）临安区不动产第 0061503 号的房屋所有权以及土地使用权作为抵押，为临安绿能环保公司提供担保，最高担保金额为 3,846 万元

[注 3]除上述保证担保借款外，临安绿能环保公司通过以自有房产、土地使用权抵押等方式取得长期借款，抵押担保金额为 4,685 万元；公司对临安绿能环保公司提供保证担保，最高额担保金额为 17,850 万元。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	浙江西子重工机械有限公司	6,619,819.44	333,704.05	11,281,225.48	567,957.89
	西子电梯集团有限公司	56,576,441.98	2,828,822.07	70,751,227.85	3,537,561.39
	五莲新能环保发电有限公司	101,660.00	5,083.00	164,925.00	8,246.25
	浙江西子重工钢结构有限公司	0.00	0.00	863,163.34	43,158.17
	沈阳西子航空产业有限公司	6,286,906.16	502,952.49	6,360,548.11	508,843.85
	浙江西子势必锐航空工业有限公司	143,761.15	7,188.06		
	浙江汉蓝环境科技有限公司	1,234,076.36	1,234,076.36	1,234,076.36	1,234,076.36
	杭州一度电科技有限公司	813,000.00	40,650.00		
	浙江博时新能源技术有限公司	311,261.41	15,563.07		

	杭州国祯伊泰克 工程技术有限公 司	0.00	0.00	1,308,150.00	221,332.50
	可胜技术公司	0.00	0.00	5,000,490.00	250,024.50
小 计		72,086,926.50	4,968,039.10	96,963,806.14	6,371,200.91
预付款项	杭州西奥电梯有 限公司	1,138,800.00		714,163.40	
	浙江西子电梯部 件有限公司	38,998.00		38,998.00	
	浙江西子飞机部 件有限公司	0.00		44,247.78	
	浙江西子势必锐 航空工业有限公 司	4,875.28		5,919.00	
	浙江西子重工钢 构有限公司			50,625.69	
	杭州国祯伊泰克 工程技术有限公 司	2,004,000.00		2,004,000.00	
	杭州斯沃德电梯 有限公司	205,950.00		205,950.00	
	浙江博时新能源 技术有限公司	1,766,941.90		1,032,896.70	
	可胜技术公司	1,000.00		5,000.00	
	杭州将蓝能源科 技有限公司			1,639,076.09	
小 计		5,160,565.18	0.00	5,740,876.66	0.00
其他应收款	西子电梯集团有 限公司	2,332,000.00	349,800.00	2,332,000.00	186,560.00
	杭州西奥电梯有 限公司	12,000.00	600.00		
	浙江西子重工机 械有限公司	3,980,729.00	249,036.45	5,730,729.00	336,536.45
	浙江绿西物业管 理有限公司	0.00	0.00	34,302.10	1,715.11
小 计		6,324,729.00	599,436.45	8,097,031.10	524,811.56
合同资产	可胜技术公司	53,311,899.30	18,246,871.05	53,311,899.30	10,904,406.15
	杭州国祯伊泰克 工程技术有限公 司	0.00	0.00	385,000.00	19,250.00
	赫普股份公司	0.00	0.00	120,000.00	6,000.00
小 计		53,311,899.30	18,246,871.05	53,816,899.30	10,929,656.15

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江西子重工钢构有限公司	236,484.82	3,109,910.68
	杭州西奥电梯有限公司	0.00	2,399,483.08

	浙江西子重工机械有限公司	1,150,208.82	1,078,757.70
	蒲惠智造科技股份有限公司	2,985,000.00	
	杭州将蓝能源科技有限公司	1,639,076.09	
	杭州国祯伊泰克工程技术有限公司		550,000.00
	杭州德海艾科能源科技有限公司		736,665.00
	浙江博时新能源技术有限公司		627,997.20
小计		6,010,769.73	8,502,813.66
预收账款			
小计		0.00	0.00
合同负债	杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	1,322,139.95	3,594,051.01
	赫普股份公司	6,287,610.62	
	可胜技术公司	91,064,014.42	47,932,132.20
	浙江汉蓝环境科技有限公司		28,301.89
小计		98,673,764.98	51,554,485.10
其他流动负债	杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	171,878.19	247,117.13
	赫普股份公司	817,389.38	
	西子电梯集团有限公司	4,597,269.86	5,759,359.86
	可胜技术公司	11,838,321.87	6,056,836.83
	浙江汉蓝环境科技有限公司		1,698.11
小计		17,424,859.31	12,065,011.93
其他应付款	浙江汉蓝环境科技有限公司	35,772.00	94,960.00
	浙江西子重工钢构有限公司	7,658,900.11	9,048,113.23
	浙江绿西物业管理有限公司		301.96
	浙江博时新能源技术有限公司	347,937.00	
	西子联合控股有限公司		4,911.13
	浙江西子重工机械有限公司	327,706.62	
	蒲惠智造科技股份有限公司	239,000.00	239,000.00
	浙江西子电梯部件有限公司		2.00
	浙江西子物业服务服务有限公司		27,169.81
小计		8,609,315.73	9,414,458.13

7、关联方承诺

2022 年公司与嘉兴赫曦投资管理合伙企业、嘉兴赫昱股权投资合伙企业（有限合伙）、上海元余企业管理咨询有限公司、共青城普润投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，以 206,720,000.00 元的价格收购其持有的赫普股份公司合计 15.2% 的股权，同时向北京亦庄国际投资发展有限公司出具承诺函，

公司承诺以赫普股份公司整体交易估值不超过 13.6 亿元的价格通过产权交易所摘牌北京亦庄国际投资发展有限公司持有的赫普股份公司 10%的股权。合计持有赫普股份公司 74.8% 股权的股东赫普绿色储能技术（北京）有限公司、赫普蓝天节能技术服务（北京）有限公司、赫普阳光新能源技术服务（北京）有限公司、赫普智慧（景宁）能源技术开发有限公司承诺赫普股份公司 2023 年、2024 年、2025 年的净利润（以赫普股份公司合并范围内扣除非经常性损益前后孰低为准，但因出让项目公司股权产生的投资收益不作扣除）均不低于 1 亿元。若业绩承诺未实现，上述承诺股东需对本公司进行补偿，补偿金额的计算方式为（当期净利润承诺数-当期净利润实现数）*本公司持股比例，补偿方式为现金补偿。

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	105,000.00	897,750.00					45,000.00	384,750.00
研发人员	75,000.00	641,250.00					45,000.00	384,750.00
销售人员	0.00	0.00					97,500.00	833,625.00
生产人员		0.00						0.00
合计	180,000.00	1,539,000.00					187,500.00	1,603,125.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	2023 年 4 月 29 日公司公告的员工持股计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%
------------------	---

授予日权益工具公允价值的重要参数	2023 年 4 月 29 日公司公告的员工持股计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%
可行权权益工具数量的确定依据	未达到第一期解锁条件，公司预计未来第二、三、四期可达到解锁条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,813,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,221,400.00

其他说明

公司于 2019 年 9 月 10 日召开第四届董事会第二十次临时会议，审议通过《关于回购公司股份的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分已发行的社会公众股份用以实施员工持股计划或者股权激励，本次回购资金总额不低于人民币 15,000 万元（含 15,000 万元），最高不超过人民币 20,000 万元（含 20,000 万元），回购股份价格不超过人民币 9 元/股，具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至 2020 年 6 月 3 日，公司已使用 158,605,480.50 元(其中 2020 年度使用 32,717,488.15 元)回购社会公众股份，回购股份数量为 20,568,146 股。

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第六届董事会第一次临时会议及第六届监事会第一次临时会议、2023 年 5 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年员工持股计划相关事宜的提案》，同意公司实施 2023 年员工持股计划并授权董事会办理相关事宜。

本次员工持股计划实际认购资金总额为 175,857,648.30 元，实际认购股数为 20,568,146 股，实际认购情况未超过股东大会审议通过的拟认购上限。在首次授予日，员工持股计划预留 8,253,606 股作为预留份额，占本员工持股计划股票总数的 40.13%。预留份额将用于激励未来获得专项奖励、对公司在新能源转型发展上有突出贡献的团队或人员或其他对公司长远发展有贡献的人员。预留份额暂由公司董事长王水福先生代为持有。

本期员工持股计划的持有人中 7 人因职务变更或离职原因，新增符合授予条件的 9 名员工预留授予 18 万股员工持股计划权益份额。鉴于 2023 年员工持股计划第一个解锁期公司层面业绩考核不达标，收回上述职务变更或离职持有人所持有全部未解锁份额。截止 2024 年 6 月 30 日，公司员工实际认购股数 9,280,905 股，预留份额为 8,003,606 股。

根据本员工持股计划的相关规定，员工持股计划的存续期为 60 个月，自 2023 年 6 月 2 日公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。员工持股计划所获标的股票分四批次解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，每批次解锁比例分别为本员工持股计划所持标的股票总数的 25%、25%、25%、25%。

员工持股计划购买公司回购股份的价格为 8.55 元/股，即员工持股计划草案公告日（2023 年 4 月 29 日）前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%。

员工持股计划将 2023 年至 2026 年四个会计年度作为业绩考核年度，每个年度考核一次，首次授予部分各年度公司层面业绩考核指标如下表：

解锁批次	业绩考核目标 A	业绩考核目标 B
	解锁比例 100%	解锁比例 80%
考核基准年度	以公司 2022 年净利润为基数	
第一个解锁期	2023 年净利润增长率不低于 25%	2023 年净利润增长率不低于 20%
第二个解锁期	2024 年净利润增长率不低于 56%	2024 年净利润增长率不低于 44%
第三个解锁期	2025 年净利润增长率不低于 95%	2025 年净利润增长率不低于 73%
第四个解锁期	2026 年净利润增长率不低于 144%	2026 年净利润增长率不低于 107%

上述“净利润”是指经审计的归属于上市公司股东的净利润并剔除公司全部在有效期内的股权激励及/或员工持股计划所涉及的股份支付费用数值作为计算依据。

公司 2023 年净利润增长率低于 25%，未到达第一期解锁条件，公司预计未来可达到第二、三、四解锁期解锁条件，本期确认股份支付费用 14,221,400 元，同时确认资本公积 14,221,400 元，累计确认资本公积 30,183,200 元。公司收回第一批次未解锁部分对应的权益份额，扣除支付的利息和手续费剩余收益结余转入其他资本公积 3,372,936.62 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕3768 号文核准，公司由主承销商浙商证券股份有限公司采用包销方式发行可转换公司债券，向公司原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过网上向社会公众投资者发行，实际发行可转换公司债券 11,100,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，共计募集资金 111,000 万元，坐扣承销和保荐费用 10,471,698.11 元（不含税）后的募集资金为 1,099,528,301.89 元，已由主承销商浙商证券股份有限公司于 2021 年 12 月 30 日汇入公司募集资金监管账户。另减除律师费、验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 3,226,538.75 元（不含税）后，公司募集资金净额为 1,096,301,763.14 元公司承诺投资项目为新能源科技制造产业基地（西子新能源公司年产 580 台套光热太阳能吸热器、换热器及导热油换热器、锅炉项目），承诺投资金额为 101,630.18 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已投入 40,834.96 万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 2013 年度至 2014 年度隆化县鸿程矿业有限公司(以下简称鸿程矿业公司)委托浙江江南公司向承德金松鸿利物流有限公司(以下简称金松公司)采购货物并签订相关协议，浙江江南公司按协议约定支付了相应的货款。后因金松公司未按协议约定履行发货义务，浙江江南公司分别向杭州市江干区人民法院和杭州市下城区人民法院对鸿程矿业公司、金松公司提起诉讼。

根据杭州市江干区人民法院（2017）浙 0104 民初 801 号民事判决，金松公司需返还浙江江南公司货款 4,400 万元，且支付违约金 440 万元；后金松公司不服判决，向杭州市中级人民法院提起上诉，杭州市中级人民法院认为一审没有同意金松公司申请将鸿程矿业公司

追加为被告的申请，进而导致一审相关事实审理不清，影响案件的正常处理，故撤销杭州市江干区人民法院之前的民事判决，并发回杭州市江干区人民法院重审；2019年1月2日，杭州市江干区人民法院重新受理，并追加了鸿程矿业为被告，而后鸿程矿业提起管辖权异议，被杭州市江干区人民法院驳回后，上诉至杭州市中级人民法院，杭州市中级人民法院裁定管辖权移送至河北省承德市中级人民法院；2020年1月8日河北省承德市中级人民法院下发受理通知书，其后浙江江南公司撤回起诉。

根据杭州市下城区人民法院 2016（0103）民初 2353 号民事判决，金松公司返还浙江江南公司 1,287.50 万元，且支付违约金 100 万元；后金松公司不服判决，向杭州市中级人民法院提起上诉，2017 年 12 月 29 日浙江江南公司二审败诉，杭州市中级人民法院撤销杭州市下城区人民法院之前的民事判决，并驳回浙江江南公司全部诉讼请求；2018 年 6 月，浙江江南公司向浙江省高级人民法院申请再审，浙江省高级人民法院已于 2018 年 6 月 18 日受理并进行立案审查；2019 年浙江省高级人民法院依法审理后，依法发回杭州市下城区人民法院重审。2020 年 8 月 27 日，杭州市下城区人民法院对该案件进行重审，驳回了浙江江南公司全部诉讼请求。

2020 年 10 月 20 日，浙江江南公司收到金松公司的破产通知，浙江江南公司于 2020 年 11 月 12 日向金松公司破产管理人处现场提交了债权申报资料，截至本财务报表批准报出日，破产管理人尚未召开债权人第一次会议。

截至 2024 年 6 月 30 日，浙江江南公司向金松公司已支付但尚未实物交割的货款余额为 7,119.94 万元，已收到鸿程矿业公司支付的交易保证金为 1,661 万元。鉴于上述诉讼事项反反复复，诉讼双方胜负难定，且金松公司已破产重整，预计收回款项的可能性很小，浙江江南公司对已付款项扣除已收到的保证金后的余额 5,458.94 万元计提坏账准备 5,458.94 万元。

2. 公司与四川信托有限公司于 2019 年 12 月 4 日签订了合同编号为 SCX2014(JXT)字第 12 号-1-[02212]的《四川信托天府聚鑫 3 号集合资金信托计划信托合同》（以下简称信托合同），并于同日签署《预期年化收益率申请协议》。上述信托合同对应的信托期限为 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 6 月 4 日，预期年化收益率 7.6%，公司购买金额为 5,000 万元。

公司于 2020 年 6 月 11 日收到四川信托有限公司兑付的信托产品购买金额的 20%即 1,000 万元的本息 10,381,041.10 元，剩余 4,000 万元本金及对应利息未能如期兑付。

公司于 2020 年 6 月向四川省成都市中级人民法院申请财产在 5,000 万元范围内的诉讼财产保全。四川省成都市中级法院于 2020 年 7 月 8 日作出裁定，并出具（2020）川 01 民初 3415 号《民事裁定书》，对四川信托有限该公司在兴业银行成都分行 431020100100829196 账户的 5,000 万元存款进行了冻结，冻结期限为 1 年，期限为 2020 年 7 月 8 日起至 2021 年 7 月 7 日止。

四川省成都市中级人民法院于 2021 年 6 月 11 日作出裁定，并出具（2020）川 01 民初 3415 号之二《民事裁定书》，继续冻结四川信托有限该公司在兴业银行成都分行 431020100100829196 账户的 5,000 万元存款，冻结期限为 1 年，期限为 2021 年 7 月 8 日起至 2022 年 7 月 7 日止。

四川省成都市中级人民法院于 2022 年 5 月 16 日作出裁定，并出具（2020）川 01 民初 3415 号之三《民事裁定书》，继续冻结四川信托有限该公司在兴业银行成都分行 431020100100829196 账户的 5,000 万元存款，冻结期限为 1 年，期限为 2022 年 7 月 8 日起至 2023 年 7 月 7 日止。

四川省成都市中级人民法院于 2023 年 4 月 24 日作出裁定，并出具（2020）川 01 民初 3415 号之四《民事裁定书》，继续冻结四川信托有限该公司在兴业银行成都分行 431020100100829196 账户的 5,000 万元存款，冻结期限为 1 年，期限为 2023 年 4 月 24 日起至 2024 年 4 月 23 日止。

四川省成都市中级人民法院于 2024 年 4 月 12 日作出裁定，并出具（2020）川 01 民初 3415 号之四《民事裁定书》，继续冻结四川信托有限该公司在兴业银行成都分行 431020100100829196 账户的 5,000 万元存款，冻结期限为 1 年，期限为 2024 年 4 月 12 日起至 2025 年 4 月 11 日止。

截至 2024 年 6 月 30 日，鉴于四川信托有限公司已被四川省银保监局和地方金融管理局接管，公司根据预计未来可收回金额，对信托产品未兑付的 4,000 万元本金全额计提减值准备。截至本财务报表批准报出日，四川信托有限公司尚未兑付剩余本金及利息。

3.杭锅工业锅炉公司因生产经营需要，将位于浙江省杭州市余杭区良渚街道良运街 129 号 1 幢-1 的厂房出租给杭州景仙汽车维修服务有限公司（以下简称景仙维修公司），景仙维修公司又与浙江巴仕博汽车销售服务有限公司、杭州元德汽配有限公司、于延乐、沈新良、杨文飞、汪任亨、陈铁生等 2 家公司和 5 个自然人签订承包经营协议，将部分厂房分

租给这 7 家承包经营户。因力帆牌新能源轿车电池故障引发厂房南侧发生火灾，造成景仙维修公司、7 家承包经营户及现场停放车辆者等固定资产、存货受损。事后景仙维修公司、7 家承包经营户中的 3 家及现场停放车辆者将杭锅工业锅炉公司作为共同被告进行起诉，具体如下：

原告	被告	诉讼标的（元）	案件进展
胡兴荣	本公司	71,170.00	杭州市余杭区人民法院根据《最高人民法院关于将涉重庆力帆控股有限公司及其关联公司案件移送重庆市第一中级人民法院的通知》，将案件移送重庆市第一中级人民法院审理，重庆市第一中级人民法院请示最高院，撤销原裁定，由余杭区人民法院排期重审。
汪任亨	本公司	757,162.00	
沈新良	本公司	702,716.00	
董长根	本公司	500,000.00	
杨文飞	本公司	573,407.85	
景仙维修公司	本公司	19,579,920.00	
浙江巴士博汽车销售服务有限公司/杭州元德汽配有限公司	本公司	916392.75	
于延乐	本公司	300,000	
沈新良	本公司	320,488	本案为侵权责任追偿，余杭区人民法院于 2024 年 6 月 26 日判决，酌定工锅承担 10% 责任、对应金额 30000 元，详见（2023）浙 0110 民初 12112 号判决书

如上所述，杭锅工业锅炉公司很有可能需要承担部分责任，为此杭锅工业锅炉公司根据预计支付的赔偿金额计提预计负债 500 万元。此外杭锅工业锅炉公司作为原告将重庆力帆乘用车有限公司、景仙维修公司、陈铁生、杭州众天汽车贸易有限公司进行起诉，要求赔偿经济损失 4,784,185.00 元。该案件于 2024 年 5 月 27 日经杭州市中级人民法院终审判决，酌定陈铁生、景仙公司、杭锅公司承担的责任比例分别为 75%、15% 和 10%，景仙公司对于陈铁生承担的赔偿义务承担连带责任。该案件已于 2024 年 6 月 11 日向杭州市余杭区人民法院提交强制执行申请书。

4.未决诉讼

序号	原告	被告	案由	涉案金额（万元）	诉讼进展	对财务报表的影响
----	----	----	----	----------	------	----------

1	东方环境公司	武安市裕华钢铁有限公司	建设工程合同纠纷	963.32	已与被告达成执行协议，被告已履行 513 万元	账面已计提坏账准备 195.34 万元
2	苏华建设集团有限公司与桐昆集团股份有限公司	西子联合工程公司	建设工程分包合同纠纷	806.00	一审尚在审理中	无
3	西子清洁能源装备制造股份有限公司	荣成昊阳清洁能源有限公司	买卖合同纠纷	658.29	双方调解，2024 年 6 月 6 日法院下达裁定被告年底支付 618.75 万本金	账面已提坏账准备 209.375 万元
4	西子清洁能源装备制造股份有限公司	梨树县华大生物质热电有限公司	买卖合同纠纷	790.16	等待仲裁开庭	账面已计提坏账准备 370.4 万元
5	中国华融资产管理股份有限公司宁夏回族自治区分公司	宁夏鸿铭煊商贸有限公司及杨斌	债权人撤销权纠纷	1781.53	法院已判决，撤销被告杨斌将债权转让给公司的行为，宁夏公司向原告返还不动产并协助办理返还手续；目前撤销权执行异议已经立案	鉴于该事项存在较大不确定性，未在半年报中考意，公司将根据后续诉讼的进展和风险评估情况考虑到后续报表中

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 8 月 14 日知晓银川市兴庆区人民法院的判决书和相关执行裁定书的内容。即中国华融资产管理股份有限公司宁夏回族自治区分公司诉宁夏鸿铭焯商贸有限公司及杨斌债权人撤销权纠纷案，银川市兴庆区人民法院(2023)宁 0104 民初 17057 号判决杨斌将债权转让给宁夏鸿铭焯公司的行为无效，要求宁夏鸿铭焯公司因债权受让取得的房产返还给转让人杨斌。该房产目前正在申请执行中。截止披露日法院尚在执行阶段。现房产仍在宁夏鸿铭焯有限公司名下，持续有对外租赁收益。由于宁夏鸿铭焯商贸有限公司取得房产后，以该房产替宁夏晟晏实业集团能源循环经济有限公司抵偿西子联合工程公司工程款，西子联合工程公司取得宁夏鸿铭焯的房产属于支付对价有偿取得。因此西子联合工程公司作为宁夏鸿铭焯公司的股东，已经向执行法院提出案外人执行异议，并准备对撤销权纠纷一案申请再审。目前撤销权执行异议已经立案。截止 2024 年 6 月 30 日，该投资性房地产原值 2,800 万元，账面价值 1,505.83 万元，鉴于该事项存在较大不确定性，未在半年报中考虑，公司将根据后续诉讼的进展和风险评估情况考虑到后续报表中。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及成本详见本财务报表附注七 61 之说明。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、预付钢材采购合同款形成的坏账说明

(1) 山西弘鑫源电冶有限公司（以下简称弘鑫源公司）委托浙江江南公司向天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司（以下简称佳禾公司）采购货物并签订相关协议。因佳禾公司未履行发货义务，浙江江南公司向宁波市北仑区人民法院提起诉讼，要求对弘鑫源公司进行追偿，宁波市北仑区人民法院出具（2013）甬仑商初字第 244 号民事判决，判定弘鑫源公司偿还相关货款及利息。弘鑫源公司不服，上诉至宁波市中级人民法院，后因不依法履行

二审诉讼义务，宁波市中级人民法院于 2014 年 7 月 11 日出具编号为（2014）浙甬商终字第 688 号民事裁定书，裁定弘鑫源公司应履行一审判决义务。截至本财务报表批准报出日，弘鑫源公司尚未履行一审判决义务。截至 2024 年 6 月 30 日，浙江江南公司向佳禾公司支付的货款余额为 5,624.31 万元，弘鑫源公司已支付浙江江南公司保证金余额为 2,895.25 万元及预收款 1.00 万元。因弘鑫源公司一直未履行还款义务，浙江江南公司对已付款项扣除收到保证金及预收款后的余额 2,728.06 万元计提坏账准备 2,728.06 万元。

(2) 2012 年 6 月 29 日，上海衡通贸易有限公司(以下简称衡通公司)委托浙江江南公司向安悦汽车物资有限公司(以下简称安悦公司)采购货物并签订相关协议。后因浙江江南公司发现安悦公司提供的仓单公章系伪造，未实际履行发货义务，以此为由起诉安悦公司，案件由上海市浦东新区人民法院受理；上海市浦东新区人民法院一审判决安悦公司偿还相关货款及利息。安悦公司不服，上诉至上海市第一中级人民法院；上海市第一中级人民法院于 2015 年 8 月 25 日出具（2015）沪一中民四（商）再终字第 8 号的民事判决书，判决浙江江南公司败诉。截至 2024 年 6 月 30 日，浙江江南公司已向安悦公司支付全部货款 3,575 万元，衡通公司已支付浙江江南公司 815 万元保证金。因上述法院判决的反复，收回货款存在较大困难，浙江江南公司对已付款项扣除收到的保证金后的余额 2,760 万元计提坏账准备 2,760 万元。

(3) 唐山市军华物资经销有限公司（以下简称军华公司）委托江南能源公司向唐山市清泉钢铁集团有限责任公司（以下简称清泉公司）采购货物并签订相关协议。后因清泉公司未履行发货义务，江南能源公司于 2013 年 5 月 3 日向杭州市下城区人民法院提起诉讼，法院于同日出具（2013）杭下商初字第 796 号受理通知书，经法院主持协调，双方自愿达成和解协议。截至 2024 年 6 月 30 日，江南能源公司向清泉公司已预付而但尚未结算的货款余额为 2,200.69 万元，军华公司已支付杭锅江南能源公司采购保证金余额为 1,497.07 万元。因清泉公司一直未按照和解协议之相关约定进行还款，江南能源公司对已付款项扣除收到保证金后的余额 703.62 万元计提坏账准备 703.62 万元。

2、其他债权形成的坏账说明

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，西子设备成套公司应收杭州华达能源科技有限公司 1,500 万元，应付其 233 万元；江西乐浩公司应收杭州华达能源科技有限公司 4,015.82 万元。因杭州华达能源科技有限公司经营不善，资金周转困难，导致难以偿还上述款项，故上述子公司对其单独计提坏账准备 5,282.82 万元。

(2) 2018 年 5 月 24 日，新世纪能源公司与天台衡德环保有限公司签订《天台县生活垃圾焚烧发电综合处理项目 EPC 工程总承包合同》及《关于天台垃圾焚烧发电项目 EPC 合同履行事宜的协议》，并按照合同约定组织苏华建设集团有限公司等单位进行了工程施工，已发生工程施工成本 32,286,514.06 元(包括预付款项 11,883,229.49 元)，公司已收到天台衡德环保有限公司支付的工程款 14,000,000.00 元,之后天台衡德环保有限公司先因其“三通一平”工程未完成迟迟不能将符合施工条件的场地交付公司施工，后又长期拖欠大量工程款拒不支付，造成工程无法施工，还强占施工场地让第三方进场违法施工。由于天台衡德环保有限公司上述行为造成相关合同及协议无法正常履行，已构成根本性违约，故新世纪能源公司于 2019 年 10 月 27 日向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼（受理案号为（2019）浙 10 民初 489 号），该案件于 2019 年 12 月 10 日进行了民事一审，最终以调解方式结案。经调解，双方约定天台衡德环保有限公司于 2021 年 1 月 31 日前，支付新世纪能源公司已发生成本 2,350 万元。截至本财务报表批准报出日，该款项尚未收讫，新世纪能源公司预计收回的可能性较小，故对存货计提跌价准备 18,286,514.06 元。

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	410,252,509.00	363,769,496.82
1 至 2 年	158,079,248.56	103,423,447.47
2 至 3 年	164,483,381.67	132,479,476.91
3 年以上	180,349,754.09	126,159,716.03
3 至 4 年	124,224,369.70	53,754,257.34
4 至 5 年	19,994,888.45	13,914,594.50
5 年以上	36,130,495.94	58,490,864.19

合计	913,164,893.32	725,832,137.23
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,360,909.51	1.79%	16,360,909.51	100.00%		16,985,622.20	2.34%	16,985,622.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	896,803,983.81	98.21%	155,119,441.99	17.30%	741,684,541.82	708,846,515.03	97.66%	125,183,994.51	17.66%	583,662,520.52
其中：										
合计	913,164,893.32	100.00%	171,480,351.50	18.78%	741,684,541.82	725,832,137.23	100.00%	142,169,616.71	19.59%	583,662,520.52

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额小于3,000万的应收款项	16,985,622.20	16,985,622.20	16,360,909.51	16,360,909.51	100.00%	无法收回
合计	16,985,622.20	16,985,622.20	16,360,909.51	16,360,909.51		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	18,539,140.47		
合并范围内关联方组合	878,264,843.34	155,119,441.99	17.66%
合计	896,803,983.81	155,119,441.99	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方	18,539,140.47		
1 年以内	395,250,660.01	20,022,632.97	5.00%
1 至 2 年	155,528,140.90	12,442,251.27	8.00%
2 至 3 年	159,752,629.85	23,962,894.48	15.00%
3 至 4 年	121,225,334.30	60,612,667.15	50.00%
4 至 5 年	16,858,164.31	8,429,082.16	50.00%
5 年以上	29,649,913.97	29,649,913.97	100.00%
合计	896,803,983.81	155,119,441.99	17.30%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提的应收账款坏账准备	16,985,622.20	3,590,287.31	408,374.00	3,806,626.00		16,360,909.51
按组合计提的应收账款坏账准备	125,183,994.51	44,689,435.30	42,980.00	14,711,007.82		155,119,441.99
合计	142,169,616.71	48,279,722.61	451,354.00	18,517,633.82		171,480,351.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单项金额小于3000万的应收账款	451,354.00	收到款项	银行存款	原预计无法回款
合计	451,354.00			

4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	18,517,633.82
-----------	---------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单项金额小于3000万的应收账款	货款	18,517,633.82	无法收回	经公司相关权限分级审批	否
合计		18,517,633.82			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州汽轮新能源有限公司	26,504,000.00	84,222,000.00	110,726,000.00	4.07%	5,688,400.00
南通佳兴热电有限公司	18,330,000.00	74,911,500.00	93,241,500.00	3.43%	15,125,358.88
四川能投广元燃气发电有限公司	30,997,500.00	61,995,000.00	92,992,500.00	3.42%	4,649,625.00
广东粤电滨海湾能源有限公司	0.00	71,840,125.00	71,840,125.00	2.64%	8,082,117.75
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	32,650,000.00	35,123,000.00	67,773,000.00	2.49%	4,224,450.00
合计	108,481,500.00	328,091,625.00	436,573,125.00	16.05%	37,769,951.63

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,383,723.86	5,873,591.70
其他应收款	289,782,064.39	329,307,811.53
合计	293,165,788.25	335,181,403.23

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资金池应计利息	3,383,723.86	5,873,591.70
合计	3,383,723.86	5,873,591.70

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方款项	354,600,774.09	376,125,457.19
押金保证金	14,150,677.36	24,000,004.36
应收暂付款	5,289,496.98	3,767,140.89
备用金	269,523.29	72,646.00
员工购房助力贷款	900,000.00	900,000.00
应收股权转让款	0.00	11,760,000.00
其他	129,989.94	75,813.82
合计	375,340,461.66	416,701,062.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,615,139.40	147,513,106.25
1 至 2 年	96,500,106.58	174,586,316.76
2 至 3 年	126,695,159.62	37,120,244.26
3 年以上	57,530,056.06	57,481,394.99
3 至 4 年	4,782,110.72	4,010,106.80
4 至 5 年	4,436.70	67,881.76
5 年以上	52,743,508.64	53,403,406.43
合计	375,340,461.66	416,701,062.26

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	99,877,367.43	26.61%	82,458,662.64	82.56%	17,418,704.79	101,377,367.43	24.33%	82,458,662.64	81.34%	18,918,704.79
其中：										
按组合计提坏账准备	275,463,094.23	73.39%	3,099,734.63	1.13%	272,363,359.60	315,323,694.83	75.67%	4,934,588.09	1.56%	310,389,106.74
其中：										
合计	375,340,461.66	100.00%	85,558,397.27	83.69%	289,782,064.39	416,701,062.26	100.00%	87,393,250.73	20.97%	329,307,811.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
芜湖新能源公司	101,377,367.43	82,458,662.64	99,877,367.43	82,458,662.64	82.56%	预计无法收回
合计	101,377,367.43	82,458,662.64	99,877,367.43	82,458,662.64		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

合并范围内关联方组合	254,475,475.86		
账龄组合	20,987,618.37	3,099,734.63	15.00%
其中：1 年以内	11,892,005.94	610,908.39	5.00%
1-2 年	2,469,098.77	197,527.90	8.00%
2-3 年	3,071,907.18	460,786.08	15.00%
3-4 年	3,443,751.75	1,721,875.88	50.00%
4-5 年	4,436.70	2,218.35	50.00%
5 年以上	106,418.03	106,418.03	100.00%
合计	275,463,094.23	3,099,734.63	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,270,897.35	145,786.59	85,976,566.79	87,393,250.73
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-123,454.94	123,454.94		
--转入第三阶段		-245,752.57	245,752.57	
本期计提	-536,534.02	-71,713.63	-1,226,605.81	-1,834,853.46
2024 年 6 月 30 日余额	610,908.39	197,527.90	84,749,960.98	85,558,397.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	87,393,250.73	-1,834,853.46				85,558,397.27
合计	87,393,250.73	-1,834,853.46				85,558,397.27

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
诸暨新能源公司	合并范围内关联方应收款项	122,606,257.83	1 年以内 19,606,257.83 , 1-2 年 8,000,000.00, 2-3 年 95,000,000.00	32.67%	
芜湖新能源公司	合并范围内关联方应收款项	99,877,367.43	1 年以内 464, 323.88, 1-2 年 69,783,806.57, 2-3 年 28,613,572.01,3-4 年 1,015,664.97	26.61%	82,458,662.64
ALLIED EVER INTERNATIONAL LIMITED	合并范围内关联方应收款项	45,000,000.00	5 年以上	11.99%	
浙江江南公司	合并范围内关联方应收款项	44,504,500.00	1 年以内 37,465,787.26, 1-2 年 7,038,712.74	11.86%	
海宁新能源公司	合并范围内关联方应收款项	20,889,402.45	1 年以内 20,888,284.74 , 1-2 年 1,117.71	5.57%	
合计		332,877,527.71		88.70%	82,458,662.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,543,283,456.98	131,325,000.00	2,411,958,456.98	2,563,521,473.92	131,325,000.00	2,432,196,473.92
对联营、合营企业投资	448,103,057.87	48,046,200.46	400,056,857.41	531,185,537.51	48,046,200.46	483,139,337.05
合计	2,991,386,514.85	179,371,200.46	2,812,015,314.39	3,094,707,011.43	179,371,200.46	2,915,335,810.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少投资	计提减 值准备	其他		

西子联合工程公司	185,169,765.39						185,169,765.39	
杭锅工业锅炉公司	95,941,987.26						95,941,987.26	
杭锅通用公司	12,400,937.01						12,400,937.01	
工程物资公司	20,238,016.94			20,238,016.94			0.00	
检测技术公司	1,590,831.36						1,590,831.36	
新世纪能源公司	91,666,450.41						91,666,450.41	
杭锅能投公司	72,420,000.00						72,420,000.00	
西子机电学校	1,908,981.41						1,908,981.41	
江南能源公司	257,000,000.00						257,000,000.00	
杭锅国际公司	30,182,740.00						30,182,740.00	
浙江江南公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
国新股权公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
西子星月公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江西乐浩公司	1.00						1.00	
西子新能源公司	1,096,301,763.14						1,096,301,763.14	
芜湖新能源公司	58,000,000.00						58,000,000.00	
西子能源公司	6,700,000.00						6,700,000.00	
诸暨新能源公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
海宁新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
兰捷能源公司	21,675,000.00	131,325,000.00					21,675,000.00	131,325,000.00
合计	2,432,196,473.92	131,325,000.00		20,238,016.94			2,411,958,456.98	131,325,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业											
浙江可胜技术股份有限公司	108,231,214.71			61,644,019.09						-46,587,195.62	
浙江汉蓝环境科技有限公司		20,449,277.93									20,449,277.93
浙江臻泰能源科技有限公司	18,514,021.82				62,097.88						18,576,119.70
杭州众能光电科技有限公司	13,724,069.48				575,825.59		1,593,827.08				15,893,722.15
山东西洁能源科技有限公司	930,031.04				-5,653.48						924,377.56
赫普能源环境科技股份有限公司	341,740,000.00	27,596,922.53			22,922,638.00						364,662,638.00
小计	483,139,337.05	48,046,200.46		61,644,019.09	23,554,907.99		1,593,827.08			-46,587,195.62	48,046,200.46
合计	483,139,337.05	48,046,200.46		61,644,019.09	23,554,907.99		1,593,827.08			-46,587,195.62	48,046,200.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,382,673,371.57	1,122,893,780.31	2,100,032,130.55	1,910,217,204.31
其他业务	92,829,662.79	68,525,817.34	90,305,321.04	56,220,543.40
合计	1,475,503,034.36	1,191,419,597.65	2,190,337,451.59	1,966,437,747.71

其他说明

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
余热锅炉	852,118,206.81	693,711,156.95	1,090,654,155.72	978,104,974.93
清洁环保能源装备	236,075,015.78	179,300,840.47	251,728,870.33	229,347,260.98
解决方案	140,203,956.95	126,858,083.36	476,284,076.81	456,542,662.40
备件及服务	154,276,192.03	123,023,699.53	281,365,027.69	246,222,306.00
小 计	1,382,673,371.57	1,122,893,780.31	2,100,032,130.55	1,910,217,204.31

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,175,384,779.29	966,843,040.64	1,846,467,804.11	1,672,679,974.95
海外销售	207,288,592.28	156,050,739.67	253,564,326.44	237,537,229.36
小 计	1,382,673,371.57	1,122,893,780.31	2,100,032,130.55	1,910,217,204.31

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,314,989,897.42	1,673,773,946.69
在某一时段内确认收入	67,683,474.15	426,258,183.86
小 计	1,382,673,371.57	2,100,032,130.55

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	105,441,983.06	80,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	23,554,907.99	17,199,319.18
处置长期股权投资产生的投资收益	273,413,407.28	
其他权益工具投资分红	556,640.00	3,860,000.00
票据贴现	-1,578,504.04	

合计	401,388,434.29	101,459,319.18
----	----------------	----------------

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	270,169,736.36	非流动性资产处置损益，主要为公司转让可胜公司取得股权转让收益 2.73 亿元，税后影响净利 2.32 亿元。
计入当期损益的政府补助（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）	20,583,372.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,716,354.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,928.93	
减：所得税影响额	43,569,833.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,556,557.66	
合计	248,609,001.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

西子清洁能源装备制造股份有限公司

董 事 长：

王水福

二〇二四年八月二十七日