



仟亿达

NEEQ : 831999

仟亿达集团股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑两斌、主管会计工作负责人禹馨及会计机构负责人（会计主管人员）张勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，公司在“第六节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“六、合并财务报表项目注释”之“3、应收账款”之“按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”和“第六节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“十六、母公司财务报表主要项目注释”之“1、应收账款”之“按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”中未披露应收账款单位客户名称，故引用“客户一、客户二、……”代替应收账款单位名称。

目录

重要提示	2
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	21
第四节 股份变动及股东情况	26
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第六节 财务会计报告	34
2024 年半年度财务报表附注	46

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	仟亿达集团股份有限公司章程
三会	指	监事会、董事会、股东大会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会确定的其他人员
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
监事会	指	仟亿达集团股份有限公司监事会
董事会	指	仟亿达集团股份有限公司董事会
股东大会	指	仟亿达集团股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	仟亿达集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Kingeta Group Co.,Ltd.		
法定代表人	郑两斌	成立时间	2004年5月18日
控股股东	控股股东为（郑两斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑两斌），一致行动人为（王元圆）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	以 EMC、EPC、BOO 等多种合作模式从事工业节能领域中的研发设计、生产制造、安装调试、运营管理服务；目前公司业务涉及到工业余热余压余能发电及综合利用、循环水系统节能、高压除磷泵系统节能、新型除尘系统节能、电机系统节能、空压机系统节能，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。同时，公司自行研发及发展工业软件、智能制造、工业互联网。公司主要服务领域为工业领域，包括钢铁、冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、机械、纺织、轻工、医药等大型生产耗能企业。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	仟亿达	证券代码	831999
挂牌时间	2015年2月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	210,000,001
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳茹花	联系地址	北京市通州区世界侨商中心 2 号地上 3 层（电梯楼层为 5 层）
电话	18001170803	电子邮箱	liuruhua@kctn.com.cn
传真	010-56874500		
公司办公地址	北京市通州区世界侨商中心 2 号地上 3 层(电梯楼层为 5 层)	邮政编码	101100
公司网址	http://www.kctn888.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110113762992739Q		
注册地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-311		

注册资本（元）	210,000,001	注册情况报告期内 是否变更	否
---------	-------------	------------------	---

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所处行业属于 M75 科技推广和应用服务业，公司目前拥有 13 项发明专利、79 项实用新型专利、160 项软件著作权，依托主要节能技术、知识产权、人力资源等关键要素，通过有效的流程，形成了完整的运行系统，主要为钢铁、水泥、石化等高耗能生产企业制定工业系统综合节能，包括工业余热余压余能发电及综合利用、高压除磷泵系统节能、新型除尘系统节电、电机系统节能、空压机系统节能等节能方案。公司拓展业务主要包括工业自动化软件、工业智能制造、能源管控平台、工业互联网，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。

公司以合同能源管理模式从事工业领域中的节能服务，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能确认和验证，并对节电量或节电率进行统计的一整套节能服务，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方。项目运营期内，公司按照合同约定的电价和实际节电量与用能单位进行结算，分享节能效益，公司逐步收回投资并获得合理收益。

公司主要依靠合同能源管理等模式实现收益。公司根据客户需求，与具有设计资质的外部设计院合作，由其进行所用设备图纸设计。设计完成后，公司自行采购相应的基础电机设备结合嵌入式软件将其进行组装调试后销售给客户使用。交付项目验收方安装使用时，公司会委派专员到项目企业，进行设备性能的检验以及整体安装监督。项目中涉及土建施工的一律外包给有施工资质的公司实施。

采购商业模式

技术部向采购部及招标办提交采购申请单，招标办收到采购申请单后报预算部，预算部对采购申请单进行审核后再提交给招标办，招标办收到采购申请单预算结果后报总经办，总经办批复采购申请单及预算审核结果，招标办收到总经理批复后，提交给采购部，采购部收到招标办提供的总经理签字确认的采购单后，委派专一采购专员拟定询价单，交给招标办，招标办收到询价单开始询价，然后将数据提交给采购部，采购专员进行汇总、比价，并编制报价汇总表提交采购经理，采购经理再次议价，采购经理审批后报总经理，总经理对报价汇总表做出相应批复，形成由采购专员、招标办、采购经理、采购总监和总经理签字的文件，然后采购专员起草采购合同，非合同模版合同要提交公司法务部审核，法务部审核非合同模板合同，给出审核意见，返回修正，采购专员将采购合同交由采购经理及采购总监签字后报送总经理审批盖章，采购部填写付款申请单报请采购经理、采购总监、财务部审批，呈报总经理（后期项目部需提交采购部到货验收单、调试验收单）。财务部履行付款手续，采购部跟踪发票开具工作。

销售商业模式

1、循环水系统节能、空压机系统节能、除磷泵系统节能、电机系统节能、冷却塔系统节能、工业余热余压回收利用项目流程

(1) 项目接洽

公司销售部和市场部人员通过招投标、政府或客户转介绍等方式与客户进行业务洽谈，并对公司的经营范围、行业人才配备情况、技术现状等因素进行分析判断，判定公司是否有能力和资源满足客户要求推进节能项目，经合同评审后执行公司的项目作业程序。

(2) 项目调研

确定合作意向后，成立项目组，任命项目负责人，明确项目组人员，并形成记录。项目组到项目企业进行实地调研，采集实地的数据和信息，根据实地调研的情况形成调研报告。并对公司是否能接单形成大概判断。

(3) 制定项目建议书

项目组根据实地采集的数据信息形成的调研报告，编制项目建议书。内容包括项目名称、项目概况、实施步骤、成员及分工、工作进度等，并经项目负责人签字。

(4) 评价

客户方和项目实施方组成评价组对项目建议所涉及方面进行评价。如涉及合同能源管理模式的项目，公司内部要进行投资风险评估和法律评估。根据评价结果决定是否确定实施此方案，或者反馈修改意见并对建议书进一步修改。评价实施可收集以下资料：国内外相关法律、法规、技术标准及工程、系统的技术资料、类比工程报告等；项目组根据现场检测、检验情况收集检验检测数据等。

(5) 合同签订

客户方确定签订合同意向后，公司经过项目审批程序，双方签订项目合同。

(6) 土建安装

按照项目设计的方案组织施工和设备安装。在施工与安装阶段，公司委托具有土建安装资质和电气安装资质的建筑安装公司进行施工。

(7) 产品安装

根据项目设计的方案，进行相应产品配置与安装。

(8) 调试、验收

设备生产完成后交付使用，公司派专员到项目企业，由出产厂家或公司委托专业的电气安装公司进行调试安装，仟亿达进行设备集成系统性能检验调试，并由项目企业验收。

(9) 维护服务

设备安装后，公司为项目企业根据运转情况提供持续的设备维护服务。

研发商业模式

(1) 可行性研究与计划

调查客户要求和环境，进行可行性研究。

(2) 要求分析

研究现场运行环境，分析用户需求，建立系统目标工艺流程。

(3) 概要设计

建立系统目标总结构图，设备的功能描述，设计数据结构。

(4) 详细设计

对工艺、设备进行过程描述，优化工艺流程。

(5) 实现

确立最佳工艺流程。

(6) 组装测试

执行系统测试，分析测试结果。

(7) 确认测试

完成确认测试，分析测试结果。

(8) 运行和维护

对修改要求进行评估，对工艺修改扩充，修改有关文档工作，系统现场试运行，运行维护和数据统计。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

一、行业发展趋势

节能环保产业是国家鼓励发展的战略性新兴产业之一，未来市场前景广阔，我国《“十三五”规划纲要》要求发展绿色环保产业，培育服务主体，推广节能环保产品，支持服务模式创新，完善政策机制，促进节能环保产业发展壮大。鼓励发展节能环保技术咨询、系统设计、设备制造、工程施工、运营管理等专业化服务。推行合同能源管理、合同节水管理和环境污染第三方治理。党的十八大提出创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，国家宏观政策调结构转方式，对环境保护提出了更高要求，绿色产业发展面临重要的机遇期，具有巨大的市场发展空间。2021年3月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》提出：全面推广应用高效节能电机技术和产品，不断推进电机系统节能技术改造，完善电机能效标准体系。

2022年2月，国家发展改革委等4部门联合发布《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南（2022年版）》（以下简称《实施指南》）。《实施指南》提出，对于能效在标杆水平特别是基准水平以下的企业，积极推广实施指南提出的先进技术装备，加强能量系统优化、余热余压利用、污染物减排、固体废物综合利用和公辅设施改造，提高生产工艺和技术装备绿色化水平。推动钢化联产，依托钢铁企业副产煤气富含的大量氢气和一氧化碳资源，生产高附加值化工产品。开展工业炉窑烟气回收及利用二氧化碳技术的示范性应用，推动产业化应用。到2025年，钢铁行业炼铁、炼钢工序能效标杆水平以上产能比例达到30%，能效基准水平以下产能基本清零，行业节能降碳效果显著，绿色低碳发展能力大幅提高。

二、公司发展战略

聚集“工业节能”领域，坚持“立足主业、做优做强、稳健发展”的整体思路。以市场为导向，以技术为支撑，紧跟“中国制造2025”及“工业4.0”政策，向自动化、智能化制造发展，以满足市场需求和提升客户、企业价值为目标，创新管理体制机制，发挥市场化资源整合功能，做强做优做大工业节能业务板块，提升仟亿达品牌的知名度与影响力，将公司打造为在规模、效益、管理、技术等方面具有突出优势的国内外一流工业节能服务企业。

一、行业发展趋势

随着“双碳”战略不断推进，我国高度重视经济社会的可持续发展，积极推动各行业的节能减排。政策上，“十四五”期间我国正在加快发展方式绿色转型，协同推进经济高质量发展 and 生态环境高水平保护。党的二十大亦传达了关于统筹产业结构调整、推动制造业绿色发展、推进工业等领域清洁低碳转型的精神。节能环保产业是国家鼓励发展的战略性新兴产业之一，未来市场前景广阔，我国《“十三五”规划纲要》要求发展绿色环保产业，培育服务主体，推广节能环保产品，支持服务模式创新，完善政策机制，促进节能环保产业发展壮大。鼓励发展节能环保技术咨询、系统设计、设备制造、工程施工、运营管理等专业化服务。党的十八大提出创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，国家宏观政策调结构转方式，对环境保护提出了更高要求，绿色产业发展面临重要的机遇期，具有巨大的市场发展空间。

2022年2月，国家发展改革委等4部门联合发布《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南（2022年版）》（以下简称《实施指南》）。《实施指南》提出，对于能效在标杆水平特别是基准水平以下的企业，积极推广实施指南提出的先进技术装备，加强能量系统优化、余热余压利用、污染物减排、固体废物综合利用和公辅设施改造，提高生产

工艺和技术装备绿色化水平。推动钢化联产，依托钢铁企业副产煤气富含的大量氢气和一氧化碳资源，生产高附加值化工产品。开展工业炉窑烟气回收及利用二氧化碳技术的示范性应用，推动产业化应用。到 2025 年，钢铁行业炼铁、炼钢工序能效标杆水平以上产能比例达到 30%，能效基准水平以下产能基本清零，行业节能降碳效果显著，绿色低碳发展能力大幅提高。

2023 年 3 月，国家发展改革委市场监管总局发布《国家发展改革委市场监管总局关于进一步加强节能标准更新升级和应用实施的通知》。《实施通知》提出：充分认识加强节能标准更新升级和应用实施的重要意义，加快推进节能标准更新升级。持续提高重点用能产品设备能效水平，不断扩大节能标准覆盖范围，统筹开展节能标准和碳排放相关标准研究制定，从全生命周期角度衔接节能标准和碳排放相关标准指标，探索将碳排放相关指标纳入节能标准。强化能效领先正向激励，大力推进重点行业和产品设备节能降碳更新改造，加强综合性政策支持。

2023 年 5 月，工信部发布《工业领域碳达峰碳中和标准体系建设指南（2023 版）》，提出工业领域双碳标准体系框架，注重与现有工业节能与综合利用标准体系、绿色制造标准体系的有效衔接。随着我国不断加大对高能耗传统产业节能减排力度，催生出更多能源和产业转型升级的需求，提高能源利用效率，节能领域的市场空间将愈发广阔。

2023 年 6 月，国家发展改革委等部门发布《工业重点领域能效标杆水平和基准水平（2023 年版）》。有关事项通知提出：统筹考虑如期实现碳达峰目标，鼓励和引导行业企业立足长远发展，高标准实施节能降碳改造升级。鼓励加强绿色低碳工艺技术装备应用，引导企业应改尽改、应提尽提，带动全行业加大节能降碳改造力度，提升整体能效水平；完善相关配套政策，充分利用已有政策工具，通过中长期贷款、绿色信贷、绿色债券、气候投融资、阶梯电价、工业节能监察、环保监督执法等手段，加大节能降碳市场调节和督促落实力度。推动金融机构在风险可控、商业可持续的前提下，向节能降碳改造升级项目提供高质量金融服务，落实节能专用装备、技术改造、资源综合利用等税收优惠政策，加快企业改造升级步伐，提升行业整体能效水平。

二、公司发展战略

企业将全面贯彻落实党的二十大精神，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，加快发展方式绿色转型，深入实施全面节约战略，为形成绿色低碳的生产方式和生活方式，为实现碳达峰碳中和目标努力。企业聚集“工业节能”领域，坚持“立足主业、做优做强、稳健发展”的整体思路。以市场为导向，以技术为支撑，紧跟“中国制造 2025”及“工业 4.0”政策，向自动化、智能化制造发展，以满足市场需求和提升客户、企业价值为目标，创新管理体制机制，发挥市场化资源整合功能，做强做优做大工业节能业务板块，提升仟亿达品牌的知名度与影响力，将公司打造为在规模、效益、管理、技术等方面具有突出优势的国内外一流工业节能服务企业。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 9 月 28 日，根据北京市经济和信息化局发布的《北京市经济和信息化局关于对第四批国家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》，公司被认定为国家级专精特

新“小巨人”企业。有效期三年；2022年11月2日公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202211001641），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,006,571.25	85,389,217.12	6.58%
毛利率%	52.42%	48.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,420,965.43	12,332,365.94	25.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,815,756.64	13,821,941.57	14.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.35%	2.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.43%	3.09%	-
基本每股收益	0.07	0.06	22.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,066,805,293.71	985,282,787.51	8.27%
负债总计	598,556,606.78	531,700,010.30	12.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	475,557,764.21	460,136,798.78	3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.19	3.35%
资产负债率%（母公司）	48.18%	47.03%	-
资产负债率%（合并）	56.11%	53.96%	-
流动比率	0.69	0.77	-
利息保障倍数	8.08	2.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,462,825.76	28,272,869.03	60.80%
应收账款周转率	0.89	0.58	-
存货周转率	0.48	1.30	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.27%	13.08%	-
营业收入增长率%	6.58%	-27.55%	-
净利润增长率%	25.04%	-53.39%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,927,146.22	2.24%	8,324,696.76	0.84%	187.42%
应收票据	4,388,723.19	0.41%	1,436,681.00	0.15%	205.48%
应收账款	93,159,831.73	8.73%	111,734,150.56	11.34%	-16.62%
预付款项	145,816,200.68	13.66%	135,596,138.60	13.76%	7.54%
其他应收款	35,887,358.27	3.36%	30,975,864.42	3.14%	15.86%
存货	22,857,733.73	2.14%	22,075,066.15	2.24%	3.55%
其他流动资产	12,312,741.65	1.15%	5,920,499.67	0.60%	107.97%
固定资产净额	157,439,483.95	14.75%	80,733,354.57	8.19%	95.01%
在建工程	309,623,166.93	29.02%	305,629,919.04	31.02%	1.31%
使用权资产	162,023,348.06	15.18%	163,691,013.03	16.61%	-1.02%
递延所得税资产	15,961,448.45	1.50%	15,183,003.95	1.54%	5.13%
其他非流动资产	3,771,576.55	0.35%	4,486,407.19	0.46%	-15.93%
短期借款	70,285,714.25	6.58%	44,300,000.00	4.50%	58.66%
应付账款	91,922,516.12	8.61%	80,903,352.03	8.21%	13.62%
合同负债	138,110,956.76	12.94%	110,819,069.15	11.25%	24.63%
应付职工薪酬	1,839,459.63	0.17%	7,753,433.71	0.79%	-76.28%

应交税费	18,977.48	0.01%	1,259,586.40	0.13%	-98.49%
其他应付款	80,750,225.07	7.56%	60,753,022.00	6.17%	32.92%
一年内到期的非流动负债	107,193,909.19	10.04%	103,018,008.45	10.46%	4.05%
其他流动负债	197,043.24	0.02%	571,730.85	0.06%	-65.54%
租赁负债	104,391,691.43	9.78%	118,161,625.84	11.99%	-11.65%
递延收益	1,462,541.06	0.14%	1,776,609.32	0.18%	-11.65%

项目重大变动原因

- 1、本期货币资金较上期增长 187.42%，主要系报告期内加强现金流管理，回款增加所致。
- 2、本期应收票据较上期增长 205.48%，主要系报告期内银行承兑回款增加且期末未进行贴现所致。
- 3、本期其他流动资产较上期增长 107.97%，主要系报告期内待抵扣进项税增加。
- 4、本期固定资产净额较上期增长 95.01%，主要系报告期内玉昆余热发电项目部分在建工程转固所致。
- 4、本期短期借款较上期增加 58.66%，主要系报告期内往期银行短期借款未到期，又新增银行授信所致。
- 5、本期应付职工薪酬较上期减少 76.28%，主要系报告期末未支付薪酬较少所致。
- 6、本期未交税费较上期减少 98.49%，主要系报告期末未交税费较少所致。
- 7、本期其他应付款较上期增加 32.92%，主要系报告期内与玉昆钢铁的往来款增加较多所致。
- 8、本期其他流动负债较上期减少 65.54%，主要系报告期内待转销项税额减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	91,006,571.25	-	85,389,217.12	-	6.58%
营业成本	43,300,283.53	47.58%	43,861,207.09	51.37%	-1.28%
毛利率	52.42%	-	48.63%	-	-
销售费用	2,433,753.69	2.67%	3,256,867.50	3.81%	-25.27%
管理费用	11,673,438.23	12.83%	11,486,934.30	13.45%	1.62%

研发费用	9,501,696.28	10.44%	5,725,017.80	6.70%	65.97%
财务费用	3,023,328.29	3.32%	2,642,944.30	3.10%	14.39%
信用减值损失	-4,960,951.10	-5.45%	-3,077,243.22	-3.60%	61.21%
资产减值损失					
其他收益	29,743.95	0.03%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-1,973,604.97	-2.31%	
汇兑收益					
营业利润	15,906,805.81	17.48%	13,263,603.06	15.53%	19.93%
营业外收入	8,902.52	0.01%	14,360.93	0.02%	
营业外支出	473,362.77	0.52%	803,064.55	0.94%	-41.06%
所得税费用	776,435.84	0.85%	304,580.66	0.36%	154.92%
净利润	14,665,909.72	16.12%	12,170,318.78	14.25%	20.51%

项目重大变动原因

- 1、本期研发费用较上期增加 65.97%，主要系报告期内玉溪仟亿达子公司研发投入增加所致。
- 2、本期信用减值损失较上期增加 61.21%，主要系报告期内坏账损失增加所致。
- 3、本期营业外支出较上期减少 41.06%，主要系报告期内项目上没有发生事故导致的罚款。
- 4、本期所得税费用较上期增加 154.92%，主要系报告期内坏账损失确认的递延所得税增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,006,571.25	85,389,217.12	6.58%
其他业务收入		-	
主营业务成本	43,300,283.53	43,861,207.09	-1.28%
其他业务成本		-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
直销业务	57,123,882.03	28,870,961.54	49.46%	34.68%	-0.53%	17.90%
EMC 业务	30,538,539.02	13,355,896.13	56.27%	-20.18%	-6.80%	-6.28%
技术服务业务	3,344,150.20	1,073,425.86	67.90%	-29.08%	112.33%	-21.38%
其他业务						
合计	91,006,571.25	43,300,283.53	52.42%	6.58%	-1.28%	3.79%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 本期直销业务收入较上期增加 34.68%，主要系报告期内往期签订的合同，本期开始执行所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,462,825.76	28,272,869.03	60.80%
投资活动产生的现金流量净额	-20,288,922.43	-60,269,997.20	-66.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,571,453.87	25,370,581.65	-137.73%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 60.80%，主要系报告期内客户回款增加所致。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 66.34%，主要系报告期 EMC 项目在建工程投资金额减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 137.73%，主要系报告期内对外融资金额减少，而融资还款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

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

	类型	业务	资本				
北京仟亿新能科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；电力供应。	5000万	8,156,934.45	4,613,626.23	206,426.09	-2,430,843.42
厦门仟亿达新能源科技有限公司	控股子公司	电气设备批发；节能技术推广服务	5000万	34,341,215.10	33,623,129.59	509,440.96	340,860.95
福建省龙创农业科技有限公司	控股子公司	肥料生产、销售、研发、肥料增效剂；生物炭生产、销售；木醋液的生产销售；设施农业设备	1111万	13,475,354.88	-7,720,932.68		-359,514.99
山西绿丰康科技有限公司	控股子公司	合同能源管理	2000万	4,184,329.93	4,173,045.50		-1,431,191.15
南京仟亿达新能源科技有限公司	控股子公司	新能源技术开发、技术服务；电	5000万	74,260,311.43	59,352,007.71	21,788,495.24	12,743,149.96

		力供 应服 务					
新疆元辰 新能源科 技有限公 司	控股 子公 司	工 程 施 工 总 承 包；电 力 供 应	1000 万	147,208.93	61,031.13		-453,980.35
北京亿光 新能源科 技有限公 司	控股 子公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务、 技 术 咨 询、 技 术 推 广； 碳 减 排、 碳 转 化、 碳 捕 捉、 碳 封 存 技 术 研 发	2000 万	4,111,409.50	-23,786,165.95		-2,401,367.37
湖北碳讯 绿色环境 咨询有限 公司	控股 子公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务、 技 术 咨 询、 技 术 推 广； 电 力 供 应。					
玉溪仟亿 达新能源 科技有限 公司	控股 子公 司	合 同 能 源 管 理； 技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术 咨 询、	10000 万	334,589,884.37	97,144,355.36	3,505,146.9	-2,498,310.85

		技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 发电 技术 服务					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东中和碳科技合伙企业(有限合伙)	广东中和碳科技合伙企业(有限合伙)拓展 CCER 市场和碳资产服务业务储备相关业务是为了更好的支持公司碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存业务的研发和发展。	自 2023 年以来，主管部门加快 CCER 市场重启各项准备工作，2023 年 10 月，生态环境部相继公布《温室气体自愿减排交易管理办法(试行)》以及第一批四类 CCER 项目方法学，基本扫清了 CCER 市场重启的政策和制度障碍，预示着全国 CCER 市场将全面启动，2024 年 1 月 22 日，全国温室气体自愿减排交易市场启动仪式在北京举行，标志着 CCER 交易市场已做好了准备。目前全国碳市场和区域碳市场使用的 CCER 均为 2017 年 3 月之前已签发的项目。经过两次全国碳市场履约及各区域碳市场履约，CCER 存量已大大降低。设立此合伙企业是为了深入广东碳市场，开展碳资产服务业务储备及 CCER 市场相关业务拓展，同时开发广东省碳普惠相关项目，帮助广东碳市场控排企业完成履约。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为郑两斌、王元圆，两人为夫妻关系，通过直接或间接方式合计持股 87.30%，股权相对集中。郑两斌任公司董事长、法定代表人，王元圆任公司董事、总经理。郑两斌、王元圆在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。若郑两斌、王元圆利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司已制定《公司章程》及相关公司治理制度明确了避免实际控制人利用控制地位损害公司及其他股东利益的安排，制定关联交易制度对关联交易行为进行规范。加强对董事、监事、高管人员进行职能培训，确保其能够实际发挥职能作用。此外，公司持续致力于完善公司的治理制度，完善公司的治理结构。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202211001641），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）规定，公司取得的合同能源管理收入免征营业税，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期内，公司销售收入和盈利能力情况良好，</p>

	<p>但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司合同能源管理收入免征增值税，但同时进项税额不能抵扣；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，但公司属于高新技术企业可按 15%征收企业所得税；所以综上所述税务政策变化不会影响公司的正常发展。</p>
下游客户开工率不足的风险	<p>公司客户所处行业主要为钢铁、水泥、冶炼等高耗能行业。其自身生产经营状况受宏观经济运行态势及国家环保政策的影响较大，进而影响节能行业的市场需求规模。虽然公司目前的合同能源管理项目运行良好，但是如果未来宏观经济下行或者国家加大环境保护力度，导致客户开工率不足、产能下降，减少生产线的扩建，或者淘汰落后产能，甚至关闭生产线，使得节能行业市场需求下降，从而将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将围绕新的技术，向多元化业务方面发展，形成更多的收入来源。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期,公司应收账款余额为 128,377,511.19 元。占同期期末总资产的比例为 12.03%，应收账款余额与公司业务规模、发展速度是相匹配的。随着公司销售规模的扩大，应收账款的余额有可能会进一步的增加。虽然公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司专门成立商务部负责逾期应收账款的催收，实施专人负责及有效的激励措施，将回款指标纳入考核体系，和薪酬直接挂钩，有效加快了款项的回收。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	31,881,522.02	6.70%
作为被告/被申请人	18,286,643.3	3.85%
作为第三人	-	-
合计	50,168,165.32	10.55%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	3,000,000	0	1,927,100	2023年3月27日	2026年3月23日	连带	是	已事前及时履行
2	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	4,500,000	0	1,927,100	2023年6月28日	2025年6月28日	连带	是	已事前及时履行
3	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	6,000,000	0	4,200,000	2023年10月4日	2025年9月4日	连带	是	已事前及时履行
4	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	50,000,000	0	17,350,000	2023年8月23日	2026年8月23日	连带	是	已事前及时履行
5	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	50,000,000	0	41,634,000	2023年8月8日	2027年8月7日	连带	是	已事前及时履行
6	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	35,000,000	0	20,000,000	2024年5月7日	2028年5月6日	连带	是	已事前及时履行

7	玉溪仟亿达新能源科技有限公司	10,000,000	0	3,333,328	2023年2月15日	2025年2月15日	连带	是	已事前及时履行
8	南京仟亿达新能源科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2023年10月23日	2024年10月22日	连带	是	已事前及时履行
9	南京仟亿达新能源科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年2月2日	2024年12月2日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	163,500,000	0	95,371,528	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司在报告期内不存在需要清偿及违规担保的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	163,500,000.00	95,371,528.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000,000.00	10,750,000.00

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为了进一步满足公司及子公司实际经营发展、项目建设及投资需要，公司与子公司向融资机构申请授信、开展融资租赁、借款等融资业务相互为对方提供融资担保，上述担保事项有利于公司业务工作的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不会影响公司的独立性。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月1日		挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	承诺减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2014年11月1日		挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	承诺减少及避免关联交易	正在履行中
其他股东	2014年11月1日		挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	承诺减少及避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

未履行完毕的承诺是相关责任人正常持续履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
使用权资产	使用权资产	抵押	162,023,348.06	15.19%	融资租赁租入资产
银行存款	货币资金	冻结	10,119,861.67	0.95%	因合同纠纷被法院冻结使用受限
总计	-	-	172,143,209.73	16.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限，主要系公司开展正常融资租赁业务进行的设备抵押，目的是帮助公司解决项目建设资金需求，对公司生产经营有积极影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	99,184,145	47.23%	0	99,170,629	47.22%
	其中：控股股东、实际控制人	36,938,617	17.59%	0	36,938,617	17.59%
	董事、监事、高管	36,938,617	17.59%	0	36,938,617	17.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	110,815,856	52.77%	0	110,815,856	52.77%
	其中：控股股东、实际控制人	110,815,856	52.77%	0	110,815,856	52.77%
	董事、监事、高管	110,815,856	52.77%	0	110,815,856	52.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		210,000,001	-	0	210,000,001	-
普通股股东人数						131

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑	146,277,6	0	146,277,6	69.65	109,708,2	36,569,4	57,950,0	0

	两斌	27		27	%	21	06	00	
2	北京创兴达投资中心（有限合伙）	26,344,860	0	26,344,860	12.54%	0	26,344,860	968,640	0
3	北京恒源达投资中心（有限合伙）	9,230,295	0	9,230,295	4.39%	0	9,230,295	9,230,295	0
4	北京汇元网科技股份有限公司	3,099,917	0	3,099,917	1.47%	0	3,099,917	0	0
5	北	2,008,660	0	2,008,660	0.95%	0	2,008,66	0	0

	京天星朗晖投资中心（有限合伙）						0		
6	上海少藪派投资管理有限公司—少数派新三板尊享号投资基金 ³	1,869,841	-403	1,869,438	0.89%	0	1,869,438	0	0
7	中投首	1,788,790	0	1,788,790	0.85%	0	1,788,790	0	0

	善国际资产管理有限公 司一中投首善国际定 向新三板一号基金								
8	珠海横琴圆昌达管理 咨询合伙企业（有	1,719,629	0	1,719,629	0.81%	0	1,719,629	0	0

	限 合 伙)								
9	上海 少 藪 派 投 资 管 理 有 限 公 司 — 少 数 派 新 三 板 创 新 号 私 募 投 资 基 金	1,635,447	0	1,635,447	0.77%	0	1,635,447	0	0
1 0	王 元 圆	1,476,846	0	1,476,846	0.70%	1,107,635	369,211	0	0
	合 计	195,451,912	—	195,451,509	93.07%	110,815,856	84,635,653	68,148,935	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑两斌与王元圆为夫妻关系；北京创兴达投资中心（有限合伙）、北京恒源达投资中心（有限合伙）为郑两斌、王元圆二人共同出资设立，郑两斌为北京创兴达投资中心（有限合伙）、北京恒源达投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司其

他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑两斌	董事长	男	1976年11月	2023年10月12日	2026年10月12日	146,277,627	0	146,277,627	69.6560%
王元圆	董事、总经理	女	1978年1月	2023年10月12日	2026年10月12日	1,476,846	0	1,476,846	0.7033%
张克玉	董事	男	1976年9月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%
李明华	董事	女	1972年7月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%
刘利超	董事	女	1982年8月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%
禹馨	财务负责人	女	1985年4月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%
柳茹花	董事会秘书	女	1976年5月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%
冯翠英	监事	女	1986年2月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%
刘杰	监事	女	1988年9月	2023年10月12日	2024年5月23日	0	0	0	0%
全伟	监事	男	1984年12月	2024年5月23日	2026年10月12日	0	0	0	0%
黄秋倩	监事	女	1996年9月	2023年10月12日	2026年10月12日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、法定代表人郑两斌和董事、总经理王元圆为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘杰	监事	离任	无	个人原因
全伟	无	新任	监事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

全伟，男，汉族，1984年13月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017年2月至今，就职于仟亿达集团股份有限公司，任网络专员。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	30	10	0	40
生产人员	74	0	0	74
销售人员	28	0	2	26
技术人员	79	4	0	83
财务人员	11	0	1	10
员工总计	222	14	3	233

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	23,927,146.22	8,324,696.76
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	六、2	4,388,723.19	1,436,681.00
应收账款	六、3	93,159,831.73	111,734,150.56
应收款项融资			
预付款项	六、4	145,816,200.68	135,596,138.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	35,887,358.27	30,975,864.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,857,733.73	22,075,066.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	12,312,741.65	5,920,499.67
流动资产合计		338,349,735.47	316,063,097.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8		19,600,000.00
长期股权投资	六、9	44,550,000.00	44,550,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	157,439,483.95	80,733,354.57
在建工程	六、11	309,623,166.93	305,629,919.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	162,023,348.06	163,691,013.03
无形资产	六、13	5,105,806.79	5,294,972.78
其中：数据资源			
开发支出	六、14	10,518,027.55	10,518,027.55
其中：数据资源			
商誉	六、15	19,392,407.52	19,392,407.52
长期待摊费用	六、16	70,292.44	140,584.72
递延所得税资产	六、17	15,961,448.45	15,183,003.95
其他非流动资产	六、18	3,771,576.55	4,486,407.19
非流动资产合计		728,455,558.24	669,219,690.35
资产总计		1,066,805,293.71	985,282,787.51
流动负债：			
短期借款	六、19	70,285,714.25	44,300,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	91,922,516.12	80,903,352.03
预收款项			
合同负债	六、21	138,110,956.76	110,819,069.15
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	六、22	1,839,459.63	7,753,433.71
应交税费	六、23	18,977.48	1,259,586.4
其他应付款	六、24	80,750,225.07	60,753,022
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	107,193,909.19	103,018,008.45
其他流动负债	六、26	197,043.24	571,730.85
流动负债合计		490,318,801.74	409,378,202.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	104,391,691.43	118,161,625.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	1,462,541.06	1,776,609.32
递延所得税负债	六、17	2,383,572.55	2,383,572.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,237,805.04	122,321,807.71
负债合计		598,556,606.78	531,700,010.30
所有者权益：			
股本	六、29	210,000,001.00	210,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	12,939,605.61	12,939,605.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	29,906,927.83	29,906,927.83
一般风险准备			
未分配利润	六、32	222,711,229.77	207,290,264.34
归属于母公司所有者权益合计		475,557,764.21	460,136,798.78
少数股东权益		-7,309,077.28	-6,554,021.57
所有者权益合计		468,248,686.93	453,582,777.21
负债和所有者权益合计		1,066,805,293.71	985,282,787.51

法定代表人：郑两斌

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：张勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
----	----	------------	-------------

			日
流动资产：			
货币资金		15,119,206.17	5,067,428.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,388,723.19	936,681
应收账款	十六、1	91,103,491.72	108,355,534.99
应收款项融资			
预付款项		113,108,804.11	92,979,237.08
其他应收款	十六、2	104,021,203.06	65,930,702.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,696,766.53	12,498,411.74
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,226,211.84	356,394.47
流动资产合计		341,664,406.62	286,124,389.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			19,600,000.00
长期股权投资	十六、3	264,467,277.37	261,701,277.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,879,450.19	76,511,104.39
在建工程		183,417,999.21	179,764,546.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		80,992,212.34	82,017,388.82
无形资产		203,273.41	236,869.18
其中：数据资源			
开发支出		10,518,027.55	10,518,027.55
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,377,447.77	14,841,749.146
其他非流动资产		3,771,576.55	4,486,407.19
非流动资产合计		636,627,264.39	649,677,370.50
资产总计		978,291,671.01	935,801,760.49

流动负债：			
短期借款		65,285,714.25	42,300,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,741,170.62	48,174,610.79
预收款项			
合同负债		140,865,044.25	114,384,867.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,140,501.13	3,995,742.77
应交税费		16,841.02	351,151.21
其他应付款		79,470,942.05	78,308,602.94
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		79,155,913.69	80,566,768.2
其他流动负债		557,055.75	570,032.74
流动负债合计		418,233,182.76	368,651,775.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,894,624.92	67,952,399.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		792,640.80	1,099,009.08
递延所得税负债		2,383,572.55	2,383,572.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,070,838.27	71,434,981.59
负债合计		471,304,021.03	440,086,757.50
所有者权益：			
股本		210,000,001.00	210,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,616,250.41	7,616,250.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,976,967.67	29,976,967.67
一般风险准备			

未分配利润		259,394,430.9	248,121,783.91
所有者权益合计		506,987,649.98	495,715,002.99
负债和所有者权益合计		978,291,671.01	935,801,760.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、33	91,006,571.25	85,389,217.12
其中：营业收入	六、33	91,006,571.25	85,389,217.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、33	70,168,558.29	67,074,765.87
其中：营业成本	六、33	43,300,283.53	43,861,207.09
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	六、34	236,058.27	101,794.88
销售费用	六、35	2,433,753.69	3,256,867.50
管理费用	六、36	11,673,438.23	11,486,934.30
研发费用	六、37	9,501,696.28	5,725,017.80
财务费用	六、38	3,023,328.29	2,642,944.30
其中：利息费用	六、38	2,877,666.64	2,811,376.63
利息收入	六、38	6,451.88	400,789.40
加：其他收益	六、39	29,743.95	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-4,960,951.1	-3,077,243.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41		-1,973,604.97

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,906,805.81	13,263,603.06
加：营业外收入	六、42	8,902.52	14,360.93
减：营业外支出	六、43	473,362.77	803,064.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,442,345.56	12,474,899.44
减：所得税费用	六、44	776,435.84	304,580.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,665,909.72	12,170,318.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,665,909.72	12,170,318.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-755,055.71	-162,047.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,420,965.43	12,332,365.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,665,909.72	12,170,318.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,420,965.43	12,332,365.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-755,055.71	-162,047.16
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.07	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.07	0.06

法定代表人：郑两斌
张勇

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	69,805,119.33	82,929,304.34
减：营业成本	十六、4	37,897,640.41	43,995,572.30
税金及附加		34,085.27	22,207.61
销售费用		533,256.41	1,673,161.59
管理费用		7,931,275.74	7,227,919.28
研发费用		4,957,721.13	4,393,693.04
财务费用		2,922,303.1	2,837,590.03
其中：利息费用		2,785,116.64	2,741,823.74
利息收入		2,784.17	46,424.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,571,324.14	-4,289,165.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,957,513.13	18,489,995.37
加：营业外收入		2.54	782.88
减：营业外支出		29,229.01	680,502.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,928,286.66	17,810,275.56
减：所得税费用		655,639.67	347,732.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,272,646.99	17,462,542.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,272,646.99	17,462,542.89
（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		11,272,646.99	17,462,542.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,194,346.93	74,223,437.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,058.50	23,270.08

收到其他与经营活动有关的现金	六、45	9,913,584.95	62,538,190.67
经营活动现金流入小计		116,130,990.38	136,784,897.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,648,541.5	57,427,788.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,387,207.26	16,842,449.28
支付的各项税费		3,999,670.43	2,281,831.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	39,632,745.43	31,959,959.04
经营活动现金流出小计		70,668,164.62	108,512,028.90
经营活动产生的现金流量净额		45,462,825.76	28,272,869.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			33,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,288,922.43	57,803,897.20
投资支付的现金			2,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,288,922.43	60,303,897.20
投资活动产生的现金流量净额		-20,288,922.43	-60,269,997.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	85,604,001.00	80,215,500.00
筹资活动现金流入小计		138,604,001.00	101,215,500.00
偿还债务支付的现金		30,871,428.60	25,314,278.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,313,824.63	2,118,890.46

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	115,990,201.64	48,411,748.90
筹资活动现金流出小计		148,175,454.87	75,844,918.35
筹资活动产生的现金流量净额		-9,571,453.87	25,370,581.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,602,449.46	-6,626,546.52
加：期初现金及现金等价物余额		8,324,696.76	16,409,348.07
六、期末现金及现金等价物余额		23,927,146.22	9,782,801.55

法定代表人：郑两斌
张勇

主管会计工作负责人：禹馨

会计机构负责人：

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,093,235.09	59,121,805.18
收到的税费返还		15,935.53	16,841.10
收到其他与经营活动有关的现金		72,134,837.74	80,532,394.24
经营活动现金流入小计		172,244,008.36	139,671,040.52
购买商品、接受劳务支付的现金		6,887,191.42	58,862,081.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,509,336.02	9,208,310.26
支付的各项税费		295,684.25	1,830,284.43
支付其他与经营活动有关的现金		116,820,290.01	29,274,237.86
经营活动现金流出小计		133,512,501.70	99,174,913.58
经营活动产生的现金流量净额		38,731,506.66	40,496,126.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,483,271.99	18,936,379.67
投资支付的现金		2,766,000.00	52,565,000.00
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		4,249,271.99	71,501,379.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,249,271.99	-71,501,379.67
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		50,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,104,001.00	77,215,500.00
筹资活动现金流入小计		114,104,001.00	98,215,500.00
偿还债务支付的现金		30,871,428.60	21,020,576.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,221,274.63	1,786,736.26
支付其他与筹资活动有关的现金		106,441,754.91	46,614,248.90
筹资活动现金流出小计		138,534,458.14	69,421,561.46
筹资活动产生的现金流量净额		-24,430,457.14	28,793,938.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,051,777.53	-2,211,314.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,067,428.64	6,037,549.11
六、期末现金及现金等价物余额		15,119,206.17	3,826,234.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节 四(33)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1. 财政部 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，此项会计政策变更对公司未产生影响。

(二) 财务报表项目附注

仟亿达集团股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

仟亿达集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京仟亿达科技有限公司，系由郑两斌、郑丽兰两个自然人投资设立的有限责任公司。经北京市工商行政管理局顺义分局核准注册，于2004年5月18日取得注册号为110108006948203的企业法人营业执照，公司注册地址为北京市通州区滨惠北一街3号院1号楼1层1-8-311。

本公司及各子公司主要从事：技术开发、技术服务、技术推广；销售机械设备、电子产品；技术进出口；代理进出口；太阳能发电；风力发电；光伏发电；专业承包、施工总承包；软件开发；工程勘察设计；技术咨询；经济贸易咨询；电力供应。碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

序号	股东姓名	金额	占注册资本总额比例
1	郑两斌	146,277,627.00	69.66%
2	北京创兴达投资中心 (有限合伙)	26,344,860.00	12.55%
3	北京恒源达投资中心 (有限合伙)	9,230,295.00	4.40%
4	北京汇元网科技股份有限公司	3,099,917.00	1.48%
5	北京天星朗晖投资中心 (有限合伙)	2,008,760.00	0.96%
6	上海少藪派投资管理有 限公司-少藪派新三板 尊享3号投资基金	1,869,841.00	0.89%
7	中投首善国际资产管理 有限公司-中投首善国 际定向新三板一号基金	1,788,790.00	0.85%
8	其他股东	19,379,911.00	9.21%
合计		210,000,001.00	100.00%

2015年2月13日，经全国中小企业股份转让系统公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：仟亿达，证券代码：831999。截至2024年06月30日，公司股权结构如下：

本公司2024年度纳入合并范围的各级子公司13户（其中一级子公司9家，二级子公司4家），详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表已经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事合同能源管理经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、其他应收款坏账准备计提、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、10“金融资产减值”项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利

润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合依据
应收账款组合一	应收其他客户	以账龄作为信用风险特征
应收账款组合二	应收合并范围内关联方	无信用风险

	客户	
--	----	--

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合依据
其他应收款组合一	应收其他客户	以账龄作为信用风险特征
其他应收款组合二	应收合并范围内关联方客户及保证金押金	无信用风险

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9、“金融工具”及附注四、10、“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、工程物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法/个别认定法等计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本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。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司【2019年1月1日】首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法			
机器设备	年限平均法	2-10	0	10.00-50.00
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出如：工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括专利技术使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业

实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司包括合同能源管理收入、直销收入、技术服务收入。其中合同能源管理收入、技术服务收入属于在某一时段内履行履约义务，直销收入属于在某一时点履行履约义务。

(1) 合同能源管理收入系本公司为合作方提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。收入确认以获得公司与合作方双方确认的结算单确认收入，即依据合同约定每月将双方共同确认的应由本公司分享的节能收益额确认为合同能源管理收入。

(2) 技术服务收入系本公司为合作方提供设备维修及设备系统升级服务，在合同约定的时间内按照履约进度确认收入，同时考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 直销收入系公司向客户销售节电设备并进行安装调试，对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，即待设备安装完工验收后确认销售收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①合同约定的付款进度；
- ②合同约定的工程进度；
- ③合同约定的开票进度；
- ④其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①关于流动负债与非流动负债的划分

《企业会计准则解释第 17 号》规定：在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债；对于贷款安排产生的负债，将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的，在进行负债流动性划分时应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

②关于供应商融资安排的披露

《企业会计准则解释第 17 号》规定：企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息：

1) 供应商融资安排的条款和条件。但是针对具有不同条款和条件的供应商融资安排，企业应当予以单独披露。

2) 报告期初和期末的下列信息：

A 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额；

B 第 A 项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；

C 第 A 项披露的金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。

3) 第 2) A 项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响。

在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信，在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

企业无需在首次执行本解释规定的中期报告中披露上述信息。

③关于售后租回交易的会计处理

《企业会计准则解释第 17 号》规定：售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计的变更。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2024年06月30日，本公司自行开发的分布式库存管理软件、工业企业能源管控平台系统、基于BS架构的智慧空压机节能软件、水泵工况远程监测和分析系统等无形资产在资产负债表中的余额为人民币10,518,027.55元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回以上无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管

理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的规定，公司被认定为高新技术企业。证书编号为GR202211001641，高新认证期间2022-2024年，合同能源管理业务所得以外的业务所得，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的规定，公司的子公司南京仟亿达新能源科技有限公司被认定为高新技术企业。证书编号为GR202332003259，高新认证期间2023-2025年，合同能源管理业务所得以外的业务所得，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，本公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年06月30日；“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,252.30	8,250.30
银行存款	23,889,893.92	8,316,446.46
其他货币资金		
合计	23,927,146.22	8,324,696.76
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,119,861.67	335,600.00

注 1、截至 2024 年 06 月 30 日，玉溪仟亿达新能源科技有限公司、仟亿达集团股份有限公司与龙飞建材租赁站租赁合同纠纷案件，龙飞建材租赁站申请江昆明市呈贡区人民法院冻结仟亿达集团股份有限公司以及玉溪仟亿达新能源科技有限公司银行存款 10,119,861.67 元；

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,238,723.19	936,681.00
商业承兑汇票	150,000.00	500,000.00
合计	4,388,723.19	1,436,681.00

(2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,500,632.38	
商业承兑汇票	140,000.00	
合计	30,640,632.38	

(3) 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,468,156.81	
商业承兑汇票	2,424,438.00	
合计	45,892,594.81	

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,377,511.19	100.00	35,217,679.46	27.43%	93,159,831.73
组合 1: 账龄组合	128,377,511.19	100.00	35,217,679.46	27.43%	93,159,831.73
组合 2: 关联方					
合计	128,377,511.19		35,217,679.46		93,159,831.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	143,566,538.35	100.00	31,832,387.79	22.17	111,734,150.56
组合 1: 账龄组合	143,566,538.35	100.00	31,832,387.79	22.17	111,734,150.56
组合 2: 关联方					
合计	143,566,538.35	100.00	31,832,387.79	22.17	111,734,150.56

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,444,536.00	2,822,226.81	5.00
1-2 年	36,174,908.75	3,617,490.87	10.00
2-3 年	13,960,209.31	6,980,104.66	50.00
3 年以上	21,797,857.13	21,797,857.13	100.00
合计	128,377,511.19	35,217,679.46	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	31,832,387.79	3,385,291.67				35,217,679.46

提坏账准备的 应收账款						
合计	31,832,387.79	3,385,291.67				35,217,679.46

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	是否存在 关联关系	账龄
				年末余额		
客户一	EPC 货款	14,220,000.00	11.08	711,000.00	否	1 年以内 14,220,000.00 元
客户二	分享收益款	11,372,495.33	8.86	4,247,227.68	否	1 年以内 1,333,298.24 元, 1-2 年 3,569,908.51 元, 2-3 年 5,291,433.32 元, 3 年以上 1,177,855.26 元
客户三	分享收益款	10,528,127.02	8.20	2,533,617.54	否	1-2 年 6,826,114.92 元, 2-3 年 3,702,012.10 元
客户四	EPC 货款	7,355,400.00	5.73	367,770.00	否	1 年以内 7,355,400.00 元
客户五	分享收益款	6,830,000.00	5.32	6,830,000.00	否	3 年以上 6,830,000.00 元
合计		50,306,022.35	39.19	14,689,615.23		

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,303,059.46	67.41	68,171,625.92	50.28
1 至 2 年	25,211,947.76	17.29	27,957,874.23	20.62
2 至 3 年	6,058,743.99	4.16	2,245,907.75	1.66
3 年以上	16,242,449.47	11.14	37,220,730.70	27.45
合计	145,816,200.68	100.00	135,596,138.60	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	是否存在关联关系
北京仟亿碳碳达科技有限公司	服务款	33,831,000.00	1 年以内	23.20	否
云南建投第二安装工程有限公司	工程款	19,070,973.45	1 年以内	13.08	否
西安陕鼓动力股份有限公司	设备款	17,695,675.93	1 年以内 957,000.00 元,1-2 年 14,496,535.93 元,2-3 年 2,242,140.00 元	12.14	否
山东益通安装有限公司	工程款	16,273,899.92	1 年以内 14,273,899.92 元,1-2 年 2,000,000.00 元	11.16	否
三河市豪情科技有限公司	采购款	12,583,863.71	3 年以上	8.63	否
合计		99,455,413.01		68.21	

注：①2017 年末，本公司拟承接金鼎重工有限公司（以下简称金鼎重工）即将发布的烧结余热发电改造项目。为了顺利完成该项目，本公司委托三河市豪情科技有限公司（以下简称三河豪情）为该项目安排采购活动。2018 年 1 月 4 日，本公司与三河豪情签署了金鼎重工烧结余热发电改造项目的《购销合同》（以下简称《购销合同》），合同金额 4,012.10 万元。同年，本公司陆续支付给三河豪情 4,005.06 万元。

2020 年 9 月 18 日，本公司与金鼎重工正式签署《金鼎重工有限公司（烧结余热发电改造 2020.9.5）》，合同金额 1,199.00 万元，正式合同的项目规模和项目内容与 2018 年本公司对该项目的预期出现较大出入，按照正式合同，本公司已无需三河豪情就此项目提供

采购服务。鉴于此，本公司与三河豪情进行了协商，约定《购销合同》终止，预付的资金无需退还，可作为后续合作的预付款项。

2022年初，本公司的云南玉昆项目开始筹建，经双方协商，2018年因金鼎重工项目而预付给三河豪情的采购款项，转为三河豪情为云南玉昆项目开展采购活动的预付款。2022年6月2日，本公司与三河豪情签署了关于玉昆项目的《购销合同》，合同金额5,360.00万元。截至2023年12月31日，该预付款项余额为33,663,863.71元。

2024年1月份，由于三河豪情无法为云南玉昆项目提供相应的设备和服务，经双方协商，本公司决定终止与三河豪情的《购销合同》，并着手收回预付款，截至报告日已收回预付款2108万元。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,887,358.27	30,975,864.42
合计	35,887,358.27	30,975,864.42

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	19,480,323.25	16,910,954.70
押金	1,466,687.48	1,499,278.58
备用金		
往来款	20,041,354.25	16,090,978.42
合计	40,988,364.98	34,501,211.70

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	668,161.66	2,857,185.62		3,525,347.28
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,077,271.63	544,981.58		1,622,253.21
本期转回	46,593.78			46,593.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日 余额	1,698,839.51	3,402,167.20		5,101,006.71

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	18,385,717.93
1至2年	8,358,049.77
2至3年	8,702,621.58
3年以上	5,541,975.70
合计	40,988,364.98

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
往来款	3,525,347.28	1,622,253.21	46,593.78			5,101,006.71
合计	3,525,347.28	1,622,253.21	46,593.78			5,101,006.71

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京京城国际融资租赁有限公司	存出保证金	7,126,971.00	1年以内 1,755,971.00元; 1-2年 4,035,365.00元; 2-3年 1,335,635.00元	17.39	
河北航晟建筑工程有限公司	单位往来	5,120,000.00	1年以内 5,120,000.00元;	12.49	256,000.00
诚泰融资租赁(上海)有限公司	存出保证金	3,000,000.00	2-3年 3,000,000.00元;	7.32	

司					
北京仟亿碳碳 达科技有限公 司	单位往来	2,344,000.00	1 年以内 2,344,000.00 元;	5.72	117,200.00
新余帝安投资 管理中心(有限 合伙)	单位往来	1,848,241.87	1 年以内 1,848,241.87 元;	4.51	92,412.09
合计		19,439,212.87		47.43	465,612.09

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	13,651,598.09		13,651,598.09
周转材料	29,338.19		29,338.19
材料采购			
原材料	3,045,530.65		3,045,530.65
生产成本			
合同履约成本	4,570,538.21		4,570,538.21
在产品	1,560,728.59		1,560,728.59
合计	22,857,733.73		22,857,733.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	13,557,041.97		13,557,041.97
周转材料	29,338.19		29,338.19
材料采购			
原材料	3,305,855.69		3,305,855.69
生产成本			
合同履约成本	4,195,812.65		4,195,812.65
在产品	987,017.65		987,017.65
合计	22,075,066.15		22,075,066.15

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	12,312,741.65	5,920,499.67
合计	12,312,741.65	5,920,499.67

8、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品				19,600,000.00		19,600,000.00	
合计				19,600,000.00		19,600,000.00	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）	44,550,000.00					
小计	44,550,000.00					
二、联营企业						
小计						
合计	44,550,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）				44,550,000.00	
小计				44,550,000.00	
二、联营企业					
小计					
合计				44,550,000.00	

注：仟亿达集团股份有限公司在该合伙企业中认缴出资 4455.00 万元，占注册资本的 99%，为有限合伙人。根据广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务，其他合伙人不再执行合伙事务；合伙人对合伙企业有关事项做出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决形式。鉴于以上情况，故未将广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	157,439,483.95	80,733,354.57
固定资产清理		
合计	157,439,483.95	80,733,354.57

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,063,309.89	134,824,436.89	2,928,664.29	1,724,040.40	144,540,451.47
2、本年增加金额		97,830,155.81	-		97,830,155.81
(1) 购置		-	-		
(2) 在建工程转入		79,236,483.18	-		79,236,483.18
(3) 存货转入					
(4) 融资租赁转入		18,593,672.63			18,593,672.63
3、本年减少金额		156,725.77			156,725.77
(1) 处置或报废		156,725.77			156,725.77
(2) 企业合并抵销					

(3) 其他					
4、年末余额	5,063,309.89	232,497,866.93	2,928,664.29	1,724,040.40	242,213,881.51
二、累计折旧					
1、年初余额	1,789,831.15	57,755,373.40	2,643,356.68	1,618,535.67	63,807,096.90
2、本年增加金额					
(1) 计提	112,646.28	20,884,622.55	32,401.20	41,796.51	21,071,466.54
3、本年减少金额		104,165.88			104,165.88
(1) 处置或报废		104,165.88			104,165.88
(2) 企业合并抵销			-	-	
(3) 其他					
4、年末余额	1,902,477.43	78,535,830.07	2,675,757.88	1,660,332.18	84,774,397.56
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,160,832.46	153,962,036.86	252,906.41	63,708.22	157,439,483.95
2、年初账面价值	3,273,478.74	77,069,063.49	285,307.61	105,504.73	80,733,354.57

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	303,434,913.17	299,541,311.96
工程物资	6,188,253.76	6,088,607.08
合计	309,623,166.93	305,629,919.04

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
EPC 项目	44,892,332.82	-	44,892,332.82
合同能源管理项目	257,090,682.73	-	257,090,682.73

生物质发电项目	7,634,358.48		7,634,358.48
水能机生产项目		-	
光伏项目	296,951.69	291,158.79	5,792.90
其他		-	
合计	309,914,325.72	291,158.79	309,623,166.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
EPC 项目	72,904,265.84		72,904,265.84
合同能源管理项目	223,575,050.89		223,575,050.89
生物质发电项目	7,635,196.43		7,635,196.43
水能机生产项目	580,450.93		580,450.93
光伏项目	296,113.74	291,158.79	4,954.95
其他	930,000.00		930,000.00
合计	305,921,077.83	291,158.79	305,629,919.04

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额
云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司(余热项目 2022.3.22)	600,000,000.00	218,770,411.65	101,722,691.26	78,081,121.26
江苏徐钢钢铁集团有限公司(除尘项目 2022.2.26)	17,000,000.00	5,000,000.00		
福建龙钢新型材料有限公司(余热项目 2021.12.22)	65,830,000.00	23,343,590.08	5,843,294.36	
福建龙钢新型材料有限公司(烧结除尘项目 2021.10.26)	21,328,000.00	7,202,618.84	5,843,294.36	
新疆蓝山屯河能源有限公司(风机水泵系统节能服务 2018.5.2)	2,000,000.00	1,817,576.91		
山东鲁丽钢铁有限公司(风机变频节能 2021.6.1)	3,528,000.00	794,701.22		

(续)

项目名称	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)
云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司(余热项目 2022. 3. 22)		242,411,981.65	90.00	90.00
江苏徐钢钢铁集团有限公司(除尘项目 2022. 2. 26)	5,000,000.00		100.00	100.00
福建龙钢新型材料有限公司(余热项目 2021. 12. 22)	11,100,993.77	18,085,890.67	90.00	90.00
福建龙钢新型材料有限公司(烧结除尘项目 2021. 10. 26)		10,828,978.09	90.00	90.00
新疆蓝山屯河能源有限公司(风机水泵系统 节能服务 2018. 5. 2)		1,817,576.91	96.00	96.00
山东鲁丽钢铁有限公司(风机变频节能 2021. 6. 1)		794,701.22	70.00	70.00

(续)

项目名称	利息资本化累计 金额	其中: 本年利息资本 化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司(余热项目 2022. 3. 22)	7,369,991.11	2,878,270.76		自有和筹资
江苏徐钢钢铁集团有限公司(除尘项目 2022. 2. 26)				自有和筹资
福建龙钢新型材料有限公司(余热项目 2021. 12. 22)				自有和筹资
福建龙钢新型材料有限公司(烧结除尘项目 2021. 10. 26)				自有和筹资
新疆蓝山屯河能源有限公司(风机水泵系统 节能服务 2018. 5. 2)				自有和筹资
山东鲁丽钢铁有限公司(风机变频节能)				自有和筹资

2021.6.1)

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	6,188,253.76		6,188,253.76	6,088,607.08		6,088,607.08
合计	6,188,253.76		6,188,253.76	6,088,607.08		6,088,607.08

12、使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	179,009,909.95	179,009,909.95
2、本年增加金额	9,550,228.53	9,550,228.53
售后回租		
融资租赁	9,550,228.53	9,550,228.53
3、本年减少金额	18,593,672.63	18,593,672.63
转出至固定资产	18,593,672.63	18,593,672.63
4、年末余额	169,966,465.85	169,966,465.85
二、累计折旧		
1、年初余额	15,318,896.92	15,318,896.92
2、本年增加金额	3,285,197.96	3,285,197.96
(1) 计提	3,285,197.96	3,285,197.96
售后回租		
3、本年减少金额	10,660,977.09	10,660,977.09
(1) 转出至固定资产	10,660,977.09	10,660,977.09
4、年末余额	7,943,117.79	7,943,117.79
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	162,023,348.06	162,023,348.06

2、年初账面价值	163,691,013.03	163,691,013.03
----------	----------------	----------------

注：本期使用权资产 157,566,465.85 元，租赁期已开始，但因云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司（余热项目 2022.3.22）尚未全部发电验收，所以本期未计提折旧；

13、无形资产

项目	软件	土地使用权	专利	合计
一、账面原值				
1、年初余额	685,672.97	3,285,177.00	2,347,435.85	6,318,285.82
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	685,672.97	3,285,177.00	2,347,435.85	6,318,285.82
二、累计摊销				
1、年初余额	448,803.79	91,499.76	483,009.49	1,023,313.04
2、本年增加金额	33,595.77	38,198.40	117,371.82	189,165.99
(1) 计提	33,595.77	38,198.40	1,886.82	73,680.99
(2) 企业合并增加			115,485.00	115,485.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	482,399.56	129,698.16	600,381.31	1,212,479.03
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	203,273.41	3,155,478.84	1,747,054.54	5,105,806.79
2、年初账面价值	236,869.18	3,193,677.24	1,864,426.36	5,294,972.78

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
分布式库存管理软件	3,176,040.96					3,176,040.96
工业企业能源管控平台系统	2,331,037.99					2,331,037.99
基于BS架构的智慧空压机节能软件	3,065,401.63					3,065,401.63
水泵工况远程监测和分析系统	1,945,546.97					1,945,546.97
合计	10,518,027.55					10,518,027.55

注：公司 2024 年度四个资本化的研发项目，资本化开始时点均为 2020 年 01 月，资本化依据：将来应用在公司新的项目上。能够形成软件，并且能为公司产生经济利益流入，目前正在申请专利过程中。截至 2024 年 06 月 30 日，分布式库存管理软件研发进度 80%、工业企业能源管控平台系统项目研发进度 86%、基于 BS 架构的智慧空压机节能软件研发进度 85%、水泵工况远程监测和分析系统研发进度 78%。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
福建省龙创农业科技有限公司	1,539,196.53			1,539,196.53
山西绿丰康科技有限公司	46,520.48			46,520.48
北京亿光新能源科技有限公司	17,806,690.51			17,806,690.51
合计	19,392,407.52			19,392,407.52

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费					
厂房改造					
玖璋环保光伏发电设备 1248.3 千	140,584.72		70,292.28		70,292.44

瓦				
合计	140,584.72		70,292.28	70,292.44

17、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	40,318,686.17	6,174,959.83	35,357,735.07	5,396,518.33
资产减值准备	291,158.79	43,673.82	291,158.79	43,673.82
租赁负债	64,952,078.64	9,742,811.80	64,952,078.64	9,742,811.80
合计	105,137,645.89	15,961,448.45	100,600,972.50	15,183,003.95

注：本期使用权资产和租赁负债 185,572,477.18 元，为用于玉溪仟亿达的在建工程项目。玉溪仟亿达项目收益期为 10 年，适用企业所得税三免三减半优惠政策，项目收益期内预期不会产生企业所得税，所以新增使用权资产和租赁负债不确认递延所得税资产和负债。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	15,890,483.67	2,383,572.55	15,890,483.67	2,383,572.55
合计	15,890,483.67	2,383,572.55	15,890,483.67	2,383,572.55

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
上海云城融资租赁有限公司	2,380,262.60	2,380,262.60
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司		
永丰金融融资租赁（天津）有限公司		249,492.76
远荣国际融资租赁有限公司	9,518.10	48,991.98
上海云城融资租赁有限公司二期	111,125.92	180,712.60
远荣国际融资租赁有限公司二期		
远荣国际融资租赁有限公司三期		34,530.02
北京亦庄国际融资租赁有限公司	117,299.24	141,825.27
顺建投（天津）国际融资租赁有限公司	885,883.37	1,039,171.51
上海云城融资租赁有限公司三期	267,487.32	411,420.45

合计	3,771,576.55	4,486,407.19
----	--------------	--------------

注：以上其他非流动资产为售后租回交易形成。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	70,285,714.25	44,300,000.00
合计	70,285,714.25	44,300,000.00

注：①公司向中国银行北京国际贸易支行借款共计 2 笔，本金合计 700 万元。其中（1）借款本金 500 万元，借款期限 2023 年 09 月 14 日至 2024 年 09 月 14 日，借款由郑两斌、提供连带责任保证；（2）借款本金 200.00 万元，借款期限 2024 年 06 月 28 日至 2025 年 06 月 28 日，借款由郑两斌提供连带责任保证。

②南京仟亿达新能源科技有限公司向南京银行股份有限公司南京紫东支行借款本金 200.00 万元，借款期限 2023 年 10 月 23 日至 2024 年 10 月 19 日。借款由公司、郑两斌、王元园提供连带责任保证。

南京仟亿达新能源科技有限公司向南京银行股份有限公司南京紫东支行借款本金 300.00 万元，借款期限 2024 年 02 月 02 日至 2024 年 12 月 02 日。借款由公司、郑两斌、王元园提供连带责任保证。

③公司向兴业银行北京东外支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2024 年 01 月 26 日至 2025 年 01 月 26 日。借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

公司向兴业银行北京东外支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2024 年 04 月 19 日至 2025 年 04 月 18 日。借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

④公司向昆仑银行国际业务结算中心支行借款本金 300.00 万元，借款期限 2023 年 09 月 26 日至 2024 年 09 月 26 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

⑤公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司北京昌平区支行借款本金 1000.00 万元，借款期限 2024 年 04 月 08 日至 2025 年 04 月 07 日。

⑥公司向中国光大银行股份有限公司北京通州支行借款本金 500.00 万元，借款期限 2023 年 09 月 28 日至 2024 年 09 月 28 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证，将仟亿达集团股份有限公司 200 万股股票的股权向质权人出质。

⑦公司与北京银行股份有限公司马家堡支行借款本金 600 万元，期限 2024 年 06 月 27 日至 2025 年 06 月 26 日。借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

⑧公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款本金 300.00 万元，借款由郑两斌提供连带责任保证。本借款按合同要求分期偿还本金和利息，已偿还本金 714,285.75 元，剩余本金 2,285,714.25 元。

⑨公司向北京中关村银行股份有限公司借款本金 1000.00 万元，借款期限 2024 年 04 月 23 日至 2025 年 04 月 22 日，应收账款质押。

⑩公司向浙商银行股份有限公司北京分行借款本金 200.00 万元，借款期限 2024 年 01 月 22 日至 2025 年 01 月 22 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

⑪公司向德州市经济开发区金光小额贷款股份有限公司借款本金 1000.00 万元，其中 500.00 万元借款期限 2024 年 3 月 25 日至 2025 年 3 月 24 日，另 500 万借款期限 2024 年 3 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日，借款由郑两斌、王元圆提供连带责任保证。

20、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	56,288,424.61	44,506,384.45
1 至 2 年	23,432,726.38	25,150,642.31
2 至 3 年	5,682,063.85	5,104,609.39
3 年以上	6,519,301.28	6,141,715.88
合计	91,922,516.12	80,903,352.03

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川川锅锅炉有限责任公司	2,060,000.00	未到付款节点
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	1,973,000.00	未到付款节点
合计	4,033,000.00	

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	136,317,168.14	110,525,280.53
1 至 2 年		
2 至 3 年	1,500,000.00	265,486.73
3 年以上	293,788.62	28,301.89
合计	138,110,956.76	110,819,069.15

22、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,663,740.53	15,267,759.17	21,092,040.07	1,839,459.63
二、离职后福利-设定提存计划	89,693.18	1,074,911.12	1,164,604.30	

三、辞退福利		47,395.00	47,395.00	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	7,753,433.71	16,390,065.29	22,304,039.37	1,839,459.63

(1) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,519,015.61	14,002,081.97	19,749,477.31	1,771,620.27
2、职工福利费		32,400.40	32,400.40	
3、社会保险费	55,446.55	761,208.43	816,654.98	
其中：医疗保险费	53,272.45	710,282.94	763,555.39	
工伤保险费	2,174.10	30,218.91	32,393.01	
生育保险费		20,706.58	20,706.58	
4、住房公积金		349,419.00	349,419.00	
5、工会经费和职工教育经费	89,278.37	122,649.37	144,088.38	67,839.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,663,740.53	15,267,759.17	21,092,040.07	1,839,459.63

(2) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	86,975.20	1,039,040.53	1,126,015.73	
2、失业保险费	2,717.98	35,870.59	38,588.57	
3、企业年金缴费				
合计	89,693.18	1,074,911.12	1,164,604.30	

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,305.63	1,183,482.82
企业所得税		
城市维护建设税	431.84	44,161.26
教育费附加	185.08	19,165.39
地方教育费附加	123.38	12,776.93
印花税	9,931.55	
合计	18,977.48	1,259,586.40

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,750,225.07	60,753,022.00
合计	80,750,225.07	60,753,022.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	74,777,190.99	51,812,716.92
保证金	5,921,004.08	8,368,804.08
押金	11,080.00	
其他	40,950.00	571,501.00
合计	80,750,225.07	60,753,022.00

②按账龄划分列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	69,667,864.75	55,502,584.29
1至2年	7,434,878.60	4,637,816.78
2至3年	2,967,816.61	523,754.25
3年以上	679,665.11	88,866.68
合计	80,750,225.07	60,753,022.00

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、27）		
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	107,193,909.19	103,018,008.45
合计	107,193,909.19	103,018,008.45

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结转销项税	197,043.24	571,730.85
合计	197,043.24	571,730.85

27、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	234,553,257.60	246,993,636.88
减：未确认融资费用	22,967,656.98	25,814,002.59

减：一年内到期的非流动负债（附注六、25）	107,193,909.19	103,018,008.45
合计	104,391,691.43	118,161,625.84

租赁负债的增减变动

项目	年初余额	本年增加		
		新增租赁	本年利息	其他
北京京城国际融资租赁有限公司	1,250,242.79			
北京京城国际融资租赁有限公司二期	3,056,149.05			
北京京城国际融资租赁有限公司三期直租	14,696,187.39			
北京亦庄国际融资租赁有限公司	2,173,114.50			
诚泰融资租赁（上海）有限公司	14,760,000.00			
欧力士融资租赁（中国）有限公司	2,250,000.00			
上海云城融资租赁有限公司三期	835,874.26			
顺建投（天津）国际融资租赁有限公司	269,997.51			
顺建投（天津）国际融资租赁有限公司直租	5,682,425.90			
中电投融和融资租赁有限公司	24,509,183.27			
和运国际融资租赁有限公司	3,388,900.00			
中电投融和融资租赁有限公司二期	19,799,993.60			
北京京城国际融资租赁有限公司四期直租	21,748,132.64	2,965,000.00		
台骏国际融资租赁有限公司直租	4,300,189.00			
亿多世（中国）融资租赁有限公司上海分公司直租	8,601,081.00			
苏银金融租赁有限公司直租 1	1,412,379.00			
苏银金融租赁有限公司直租 2	1,605,132.00			
苏银金融租赁有限公司直租 3	977,049.00			
京东国际融资租赁有限公司	31,204,666.46			
友博融资租赁（上海）有限公司	2,050,000.00			
远荣国际融资租赁有限公司	6,159,996.00			
日盛国际租赁有限公司	2,545,100.00			
裕融租赁有限公司	5,880,000.00			
天能融资租赁（天津）有限公司	18,942,491.92			
渝农商金融租赁有限责任公司	48,895,351.59			
上海中成融资租赁有限公司		20,000,000.00	3,660,800.00	
北京京城国际融资租赁有限公司五期		17,500,000.00	1,948,221.32	
海尔融资租赁股份有限公司直租		6,300,000.00	313,000.00	

合计	246,993,636.88	46,765,000.00	5,922,021.32
减：未确认融资费用	25,814,002.59		
减：一年内到期	103,018,008.45		
租赁负债	118,161,625.84		

(续)

项目	本年减少	年末余额	到期期限
北京京城国际融资租赁有限公司	1,250,242.79		2024/9/6
北京京城国际融资租赁有限公司二期	1,018,716.36	2,037,432.69	2025/4/1
北京京城国际融资租赁有限公司三期直租	3,265,819.42	11,430,367.97	2026/2/1
北京亦庄国际融资租赁有限公司	2,173,114.50		2024/6/16
诚泰融资租赁（上海）有限公司	3,840,000.00	10,920,000.00	2025/6/30
欧力士融资租赁（中国）有限公司	1,350,000.00	900,000.00	2024/10/14
上海云城融资租赁有限公司三期	835,874.26		2024/3/30
顺建投（天津）国际融资租赁有限公司	269,997.51		2024/1/4
顺建投（天津）国际融资租赁有限公司直租	2,773,713.56	2,908,712.34	2024/12/29
中电投融和融资租赁有限公司	5,187,903.53	19,321,279.74	2026/4/17
和运国际融资租赁有限公司	1,471,800.00	1,917,100.00	2025/5/27
中电投融和融资租赁有限公司二期	8,080,920.50	11,719,073.10	2025/1/16
北京京城国际融资租赁有限公司四期直租	4,942,626.54	19,770,506.10	2025/12/20
台骏国际融资租赁有限公司直租	2,500,965.00	1,799,224.00	2024/9/28
亿多世（中国）融资租赁有限公司上海分公司直租	1,779,534.00	6,821,547.00	2026/5/5
苏银金融租赁有限公司直租 1	470,793.00	941,586.00	2025/5/29
苏银金融租赁有限公司直租 2	535,044.00	1,070,088.00	2025/5/29
苏银金融租赁有限公司直租 3	325,683.00	651,366.00	2025/5/29
京东国际融资租赁有限公司	5,673,575.72	25,531,090.74	2026/7/24
友博融资租赁（上海）有限公司	760,000.00	1,290,000.00	2025/8/15
远荣国际融资租赁有限公司	2,714,668.00	3,445,328.00	2025/12/15
日盛国际租赁有限公司	618,000.00	1,927,100.00	2026/2/23
裕融租赁有限公司	1,680,000.00	4,200,000.00	2025/6/1
天能融资租赁（天津）有限公司	5,199,401.91	13,743,090.01	2027/1/5
渝农商金融租赁有限责任公司	2,211,321.89	46,684,029.70	2027/8/8
上海中成融资租赁有限公司		23,660,800.00	2028/5/6
北京京城国际融资租赁有限公司五期	1,620,685.11	17,827,536.21	2027/3/5
海尔融资租赁股份有限公司直租	2,577,000.00	4,036,000.00	2025/6/28
合计	65,127,400.60	234,553,257.60	

减：未确认融资费用		22,967,656.98
减：一年内到期		107,193,909.19
租赁负债		104,391,691.43

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
北京京城融资租赁有限公司	1,049,690.41		299,911.54	749,778.87	
亿多世（中国）租赁有限公司	33,550.42		3,660.00	29,890.42	融资租赁转让资产损益
北京京城国际融资租赁有限公司二期	15,768.25		2,796.74	12,971.51	
政府补助	677,600.24		7,699.98	669,900.26	
合计	1,776,609.32		314,068.26	1,462,541.06	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
桦甸经济开发区管委会关于对生物质多联产项目引导资金	677,600.24			7,699.98		669,900.26	与资产相关
合计	677,600.24			7,699.98		669,900.26	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	210,000,001.00						210,000,001.00

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	12,939,605.61			12,939,605.61
合计	12,939,605.61			12,939,605.61

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,906,927.83			29,906,927.83

合计	29,906,927.83		29,906,927.83
----	---------------	--	---------------

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

32、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	207,290,264.34	200,821,533.78
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	207,290,264.34	200,821,533.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,420,965.43	8,470,973.43
减：提取法定盈余公积		2,002,242.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	222,711,229.77	207,290,264.34

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,006,571.25	43,300,283.53	85,389,217.12	43,861,207.09
合计	91,006,571.25	43,300,283.53	85,389,217.12	43,861,207.09

(2) 本年合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
直销业务	57,123,882.03	28,870,961.54	42,413,198.44	29,025,668.53
EMC 业务	30,538,539.02	13,355,896.13	38,260,458.48	14,329,995.06
技术服务业务	3,344,150.20	1,073,425.86	4,715,560.20	505,543.50
其他业务				
合计	91,006,571.25	43,300,283.53	85,389,217.12	43,861,207.09

注：（1）履约义务的说明

2024 年 1-6 月新签订 3 份合同能源管理合同：

①履约义务的通常履行时间分别为 3-6 年，按照节能效益的约定比例每月末结算上月节能收益；

②重要的支付条款，结算周期：每个月为一期，按照实际节能量和约定比例于次月 5 日内结算上月节能收益；

③EMC 项目企业无预期将退还给客户款项等类似义务。

(2) 摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,723.88 万元，其中：1,323.88 万元预计将于 2024 年度确认收入。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,023.24	9,200.92
教育费附加	34,402.94	5,568.77
地方教育费附加	22,935.29	3,712.50
印花税	59,811.30	53,485.01
房产税	4,904.17	4,909.99
车船使用税	6,090.26	4,612.76
城镇土地使用税	26,891.07	20,304.93
地方水利建设基金		
合计	236,058.27	101,794.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,388,541.35	1,809,037.41
职工福利费	794.34	141,490.77
差旅费	336,857.07	546,386.10
业务招待费	425,492.93	318,525.88
办公费	7,403.66	10,193.73
广告费		
维修费	3,039.40	
会议费		2,641.51
服务费	56,353.56	4,699.37
社保	157,215.45	238,146.41
其他	58,055.93	185,746.32

合计	2,433,753.69	3,256,867.50
----	--------------	--------------

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,044,174.16	3,834,917.99
职工福利费	29,783.99	22,711.02
折旧	284,059.88	445,292.81
招待费	548,310.50	621,776.28
办公费	213,490.77	288,925.35
差旅费	406,403.32	421,959.44
会议费	102,000.00	10,099.01
租赁费	387,492.16	844,262.57
通讯费	98,604.83	179,203.38
服务费	1,257,558.61	685,455.90
顾问费	1,182,569.62	454,386.28
社保	738,522.98	745,188.88
住房公积金	141,903.00	201,023.00
担保费	1,319,670.31	209,333.75
中介机构服务费		665,974.21
培训费	2,196.00	
装修费		953,439.39
其他	916,698.10	902,985.04
合计	11,673,438.23	11,486,934.30

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,280.34	21,874.96
工资	7,958,166.23	4,516,939.82
保险费	596,230.09	414,426.25
住房公积金	161,934.00	134,929.00
差旅费	306,308.69	216,316.30
折旧费	4,371.69	4,371.69
快递费	2,420.16	1,958.47
业务招待费	170,806.95	90,687.78
专利费		

职工福利费	2,121.41	1,104.00
办公用品	1,709.00	1,675.95
维修费		2,500.00
市内交通费	5,696.12	50.00
运杂费		
检测费		1,784.91
服务费	149773.03	2,112.52
汽车费用	6,418.60	18,047.62
租赁费	2,400.00	184,284.05
电费		6,089.84
水费	400.00	
物业费	1,107.00	48,301.70
材料费	125,552.97	57,562.94
合计	9,501,696.28	5,725,017.80

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息费用	2,877,666.64	3,011,712.92
减：利息收入	6,451.88	401,087.32
手续费支出	76,373.68	32,318.70
贴现费用	75,739.85	
合计	3,023,328.29	2,642,944.30

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金 额
留工培训补助			
专利促进和保护资金补贴			
高新技术企业奖励			
销项税减免			
进项税加计抵减	29,743.95		
合计	29,743.95		

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-3,385,291.67	-3,360,914.60
其他应收款坏账损失	-1,575,659.43	283,671.38
合计	-4,960,951.10	-3,077,243.22

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-1,973,604.97
合计		-1,973,604.97

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,699.98	12,699.98	8,699.98
非流动资产毁损报废利得			
其他	202.54	1,660.95	202.54
合计	8,902.52	14,360.93	8,902.52

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	3,520.00	658,200.00	3,520.00
捐赠		20,000.00	
赔偿金	398,150.49		398,150.49
罚金	1,400.00	2,403.12	1,400.00
报废固定资产	70,292.28	72,456.75	70,292.28
原材料、半成品毁损损失		50,004.68	
其他			
合计	473,362.77	803,064.55	473,362.77

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,554,880.34	1,001,176.91
递延所得税费用	-778,444.50	-696,596.25
合计	776,435.84	304,580.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	15,442,345.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,316,351.83
子公司适用不同税率的影响	-597,415.56
调整以前期间所得税的影响	209,814.94
非应税收入的影响	-735,505.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-14,007.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	776,435.84

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	5,956,248.80	48,338,074.49
其他营业外收入	167,636.15	58,147.28
备用金、保证金及押金收款	3,789,700.00	14,141,968.90
合计	9,913,584.95	62,538,190.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	24,554,720.00	8,135,362.68
支付的期间费用	6,513,877.88	11,551,211.31
支付的银行手续费	76,373.68	7,207.45
保证金付款	8,194,500.00	10,803,192.70
其他	18,975.19	100.43
个人往来款支出	276,298.68	1,462,884.47
合计	39,632,745.43	31,959,959.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	37,500,000.00	38,750,000.00
股东及其他借款	48,104,001.00	41,465,500.00
合计	85,604,001.00	80,215,500.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	63,216,863.18	33,258,186.32
担保及融资费用	1,438,210.68	1,638,062.58
股东还款	51,335,127.78	13,515,500.00
合计	115,990,201.64	48,411,748.90

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,665,909.72	12,170,318.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,960,951.10	3,077,243.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,591,521.53	12,487,976.15
无形资产摊销	158,592.57	190,235.22
长期待摊费用摊销	70,292.28	1,103,451.37
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）		49,719.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,975,769.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,877,666.64	2,459,709.96
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-778,444.50	-340,595.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-782,667.58	22,620,577.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,470,230.39	-76,614,949.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,169,179.34	48,307,711.02
其他	55.05	785,701.71
经营活动产生的现金流量净额	45,462,825.76	28,272,869.03
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	23,927,146.22	9,782,801.55
减：现金的年初余额	8,324,696.76	16,409,348.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,602,449.46	-6,626,546.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	37,252.30	8,250.30
可随时用于支付的银行存款	23,889,893.92	7,980,846.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	23,927,146.22	7,980,846.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,119,861.67	355,600.00

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,119,861.67	冻结资金
使用权资产	162,023,348.06	融资租赁租入资产
合计	172,143,209.73	

48、政府补助

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	
桦甸经济开发区管	7,699.98			7,699.98			与收益相

委会关于对生物质多联产项目引导资金						关
北京市通州区人力资源和社会保障局一次性吸纳就业补贴	1,000.00					与收益相关
2022年企业科技创新奖励				5,000.00		与收益相关
南京六合经济开发区先进制造业企业增值税加计抵减5%		29,743.95				与收益相关
合计	8,699.98	29,743.95		12,699.98		

49、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、27。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本期损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
售后租回交易	营业成本	408,462.36		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	63,216,863.18
合计	——	63,216,863.18

七、合并范围的变更

1、本期新增子公司的情况

无

2、处置子公司

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-----	-----	------	----------	------

	营地			直接	间接	
北京仟亿新能科技有限公司	北京市	北京市	新能源开发	100.00		设立
厦门仟亿达新能源科技有限公司	福建省	厦门市	新能源开发	100.00		设立
福建省龙创农业科技有限公司	福建省	顺昌县	新能源开发	100.00		外购
山西绿丰康科技有限公司	山西省	太原市	新能源开发	100.00		外购
南京仟亿达新能源科技有限公司	江苏省	南京市	新能源开发	100.00		设立
新疆元辰新能源科技有限公司	新疆省	新疆市	新能源开发	100.00		设立
北京亿光新能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源开发	70.00		外购
湖北碳讯绿色环境咨询有限公司	湖北省	湖北省	环保咨询	100.00		设立
玉溪仟亿达新能源科技有限公司	云南省	峨山彝族自治县	新能源开发	100.00		设立
福建省仟亿达新能源科技有限公司	福建省	顺昌县	热力生产和供应		100.00	设立
桦甸市仟亿达新能源科技有限公司	吉林省	桦甸市	生物质能发电		100.00	设立
河北省达仟亿新能源科技有限公司	河北省	石家庄市	新能源技术推广服务		100.00	设立
射阳县亿达新能源科技有限公司	江苏省	射阳县	工程和技术研究和试验发展		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京亿光新能源科技有限公司	30.00	-755,055.71		-7,309,077.28

注：公司于 2021 年 12 月 28 日与张磊签署股权转让协议，公司无偿受让北京亿光新能源科技有限公司（以下简称亿光科技）100%股权。并于 2021 年 12 月 31 日签订补充协议，约定股权转让日为 2022 年 1 月 1 日。公司于 2022 年 2 月 15 日完成工商登记并取得《营业执照》，亿光科技成为公司的一级全资子公司。

2022 年 7 月 22 日，公司与北京科大国泰能源环境工程技术有限公司（以下简称科大国泰）和北京科泰集创鼎实科技有限公司（以下简称科泰集创）签订了《北京亿光新能源

科技有限公司股权转让协议》，公司将亿光科技 20%的股权转让给科大国泰，10%的股权转让给科泰集创。经公司、科大国泰、科泰集创各方协商，该次股权的交易作价为 0 元。该次转让完成后公司将继续持有亿光科技 70%股权。该次股权交易已于 2022 年 8 月 22 日完成工商变更。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为郑两斌及其一致行动人王元圆，其在本公司持股比例为 69.66% 和 0.70%。

2、本公司的子、孙公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑两斌	本公司董事长、实际控制人
王元圆	本公司董事、总经理
李明华	本公司董事
刘利超	本公司董事
张克玉	本公司董事
黄秋倩	本公司监事会主席
全伟	本公司监事
冯翠英	本公司职工监事
禹馨	本公司财务总监
柳茹花	本公司董事会秘书
北京仟亿达投资有限公司	本公司实际控制人郑两斌持股 65%的企业
厦门市仟亿达投资有限公司	本公司实际控制人郑两斌持股 65%的北京仟亿达投资有限公司持股 90%的企业
北京创兴达投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人郑两斌及总经理王元圆共同持股的有限合伙企业
北京恒源达投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人郑两斌及总经理王元圆共同持股的有限合伙企业
广东省碳博科技研究工作室	本公司总经理王元圆持股 100%的企业，该公司 2024 年 3 月 14 日已注销
珠海横琴圆昌达管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司总经理王元圆持股 77.59%的企业
仟亿达亿碳（北京）管理咨询有限公司	本公司总经理王元圆持股 90%的北京碳兴管理咨询中心（有限合伙）持股 95%的企业，该公司 2024 年 3 月 5 日注销
横琴仟亿达一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人郑两斌通过北京仟亿达投资有限公司间接控制的合伙企业

4、关联方应收应付项目

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
郑两斌	10,637,115.21	24,100,000.00
张克玉		3,200.00
王元圆	5,996,340.80	
合计	16,633,456.01	24,103,200.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

出借人	担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
中国银行	郑两斌、王元圆	500.00	2023.9.29	2024.9.29
昆仑银行	郑两斌、王元圆	300.00	2023.9.28	2024.9.25
光大银行	郑两斌、王元圆	200.00	2023.9.28	2024.9.28
微众银行	郑两斌	300.00	2023.11.16	2025.10.16
中国银行	郑两斌	200.00	2024.6.28	2025.6.28
兴业银行	郑两斌、王元圆、股 权质押 200 万股	500.00	2024.1.26	2025.1.26
	郑两斌、王元圆	500.00	2024.4.9	2025.4.8
邮储银行	郑两斌、王元圆	1000.00	2024.4.9	2025.4.8
中关村银行	郑两斌、王元圆+应 收账款	1000.00	2024.4.23	2025.4.22
北京银行马家堡支 行	郑两斌、王元圆	600.00	2024.6.27	2025.6.26
浙商银行	郑两斌、王元圆	200.00	2024.1.22	2025.1.22
北京京城国际融资 租赁有限公司	郑两斌、王元圆	450.00	2021.9.8	2024.9.8
	郑两斌、王元圆	550.00	2022.04.08	2025.4.1
	郑两斌、王元圆	1,856.00	2022.08.30	2026.4.24
	郑两斌、王元圆	2,965.00	2023.6.26	2026.6.26
	股权质押、收益权、 郑两斌、王元圆	1,750.00	2024.3.14	2027.3.14
顺建投(天津)国际 融资租赁有限公司	郑两斌、王元圆	1,078.40	2022.12.29	2024.12.29
中电投融合融资租 赁有限公司	郑两斌、王元圆	2,900.00	2022.5.10	2026.5.9
	郑两斌、王元圆	4,500.00	2023.1.17	2025.1.6
诚泰融资租赁(上 海)有限公司	郑两斌、王元圆	2,300.00	2022.6.30	2025.6.30
欧力士融资租赁(中 国)有限公司	郑两斌、王元圆	483.00	2022.10.25	2024.10.25
台骏国际融资租赁 有限公司	郑两斌、王元圆	800.00	2023.4.28	2024.9.28

苏银金融租赁股份有限公司	郑两斌、王元圆	500.00	2023.5.30	2025.5.30
亿多世(中国)融资租赁有限公司	郑两斌、王元圆、南京仟亿达	898.00	2023.6.1	2026.5.31
京东国际融资租赁有限公司	郑两斌、王元圆	3,000.00	2023.7.24	2026.7.24
友博融资租赁（上海）有限公司	郑两斌、王元圆	230.00	2023.8.15	2025.8.15
海尔融资租赁股份有限公司	郑两斌、王元圆、玉溪仟亿达担保	630.00	2023.12.19	2025.6.28
天能融资租赁（上海）有限公司	集团担保、设备抵押、收益权质押 郑两斌、王元圆、集团持有玉溪股权质押	1,875.181	2023.8.23	2026.8.23
渝农商金融租赁有限责任公司	集团担保、项目收益权1亿元质押、郑两斌、王元圆	4,489.20	2023.8.8	2027.8.7
上海中成融资租赁有限公司	设备抵押、集团、郑两斌、王元圆保证担保、收益权质押	2000.00	2024.5.7	2028.5.6

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,913,010.05	100.00	33,809,518.33		91,103,491.72
组合 1: 账龄组合	124,913,010.05	100.00	33,809,518.33	27.07	91,103,491.72
组合 2: 关联方					
合计	124,913,010.0	100.00	33,809,518.33		91,103,491.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139,357,341.89	100.00	31,001,806.90		108,355,534.99
组合 1: 账龄组合	139,327,721.89	99.98	31,001,806.90	22.25	108,325,914.99
组合 2: 关联方	29,620.00	0.02			29,620.00
合计	139,357,341.89	100.00	31,001,806.90		108,355,534.99

①组合中，按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	55,076,385.30	2,753,819.27	5.00
1 至 2 年	35,535,433.11	3,553,543.31	10.00
2 至 3 年	13,598,071.77	6,799,035.89	50.00
3 年以上	20,703,119.87	20,703,119.87	100.00
合计	124,913,010.05	33,809,518.33	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,001,806.90	2,807,711.43			33,809,518.33
合计	31,001,806.90	2,807,711.43			33,809,518.33

—— (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否存在关联关系	账龄
客户一	EPC 货款	14,220,000.00	11.38	711,000.00	否	1 年以内 14,220,000.00 元
客户二	分享收益款	11,372,495.33	9.10	4,247,227.68	否	1 年以内 1,333,298.24 元, 1-2 年 3,569,908.51 元, 2-3 年 5,291,433.32 元, 3 年以上 1,177,855.26 元
客户三	分享收益款	10,528,127.02	8.43	2,533,617.54	否	1-2 年 6,826,114.92 元, 2-3 年 3,702,012.10 元
客户四	EPC 货款	7,355,400.00	5.89	367,770.00	否	1 年以内 7,355,400.00 元
客户五	分享收益款	6,830,000.00	5.47	6,830,000.00	否	3 年以上 6,830,000.00 元
合计		50,306,022.35	40.27	14,689,615.23		

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,021,203.06	65,930,702.07
合计	104,021,203.06	65,930,702.07

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

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

关联方往来	79,554,278.22	40,105,154.87
保证金	17,860,168.95	16,393,354.70
押金	1,337,479.43	1,354,312.23
借款及往来款	8,732,839.15	10,777,830.25
合计	107,484,765.75	68,630,652.05

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余 额	486,645.18	2,213,304.80	-	2,699,949.98
2024 年 1 月 1 日余 额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	218,631.13	544,981.58	-	763,612.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	705,276.31	2,758,286.38	-	3,463,562.69

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	80,502,345.41
1 至 2 年	6,094,347.87
2 至 3 年	8,492,035.53
3 年以上	12,396,036.94
合计	107,484,765.75

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单位往来款	2,699,949.98	763,612.71				3,463,562.69
合计	2,699,949.98	763,612.71				3,463,562.69

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京京城国际融资租赁有限公司	存出保证金	7,121,000.00	1年以内 1,750,000.00元, 1-2年 4,035,365.00元, 2-3年 1,335,635.00元;	6.63	
诚泰融资租赁(上海)有限公司	存出保证金	3,000,000.00	2-3年 3,000,000.00元;	2.79	
新余帝安投资管理中心(有限合伙)	单位往来	1,848,241.87	1年以内 1,848,241.87元;	1.72	92,412.09
台骏国际融资租赁有限公司	存出保证金	1,000,000.00	1-2年 1,000,000.00元;	0.93	
贵州新天鑫化工有限公司	存出保证金	800,000.00	1年以内 800,000.00元;	0.74	
合计		13,769,241.87	—	12.81	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	219,917,277.37		219,917,277.37	217,151,277.37		217,151,277.37
对联营、合	44,550,000.00		44,550,000.00	44,550,000.00		44,550,000.00

营企业 投资					
合计	264,467,277.37	264,467,277.37	261,701,277.37	261,701,277.37	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
南京仟亿达新能源科技有限公司	40,251,000.00		-
太原绿丰康农业科技有限公司	8,683,500.00	1,680,000.00	-
厦门仟亿达新能源科技有限公司	34,301,976.05		-
福建省龙创农业科技有限公司	4,830,000.00	-	-
北京仟亿新能科技有限公司	24,872,801.32	540,000.00	-
新疆元辰新能源科技有限公司	4,212,000.00	546,000.00	-
玉溪仟亿达新能源科技有限公司	100,000,000.00		
北京亿光新能源科技有限公司			
合计	217,151,277.37	2,766,000.00	

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京仟亿达新能源科技有限公司	40,251,000.00		
太原绿丰康农业科技有限公司	10,363,500.00		
厦门仟亿达新能源科技有限公司	34,301,976.05		
福建省龙创农业科技有限公司	4,830,000.00		
北京仟亿新能科技有限公司	25,412,801.32		
新疆元辰新能源科技有限公司	4,758,000.00		
玉溪仟亿达新能源科技有限公司	100,000,000.00		
北京亿光新能源科技有限公司			
合计	219,917,277.37		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东中和碳科技合伙企业(有限	44,550,000.00					

合伙)						
小计	44,550,000.00					
二、联营企业						
无						
合计	44,550,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			年期余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东中和碳科技合伙企业(有限合伙)				44,550,000.00	
小计				44,550,000.00	
二、联营企业					
无					
合计				44,550,000.00	

注：仟亿达集团股份有限公司在该合伙企业中认缴出资 4455.00 万元，占注册资本的 99%，为有限合伙人。根据广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务，其他合伙人不再执行合伙事务；合伙人对合伙企业有关事项做出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决形式。鉴于以上情况，故未将广东中和碳科技合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,805,119.33	37,897,640.41	82,929,304.34	43,995,572.30
合计	69,805,119.33	37,897,640.41	82,929,304.34	43,995,572.30

(2) 本年合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

按产品类型分类：				
直销业务	40,485,323.29	26,489,318.93	40,618,736.97	28,949,558.42
EMC 业务	25,975,645.84	10,334,895.62	37,595,007.17	14,029,155.70
技术服务业务	3,344,150.20	1,073,425.86	4,715,560.20	1,016,858.18
合计	69,805,119.33	37,897,640.41	82,929,304.34	43,995,572.30

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464,460.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-464,460.25	
所得税影响额	-69,669.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-394,791.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	3.43	0.07	0.07

十八、财务报表的批准

本财务报表于2024年8月28日由董事会通过及批准发布。

公司名称：仟亿达集团股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2024年8月28日

日期：2024年8月28日

日期：2024年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①关于流动负债与非流动负债的划分

《企业会计准则解释第 17 号》规定：在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债；对于贷款安排产生的负债，将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的，在进行负债流动性划分时应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

②关于供应商融资安排的披露

《企业会计准则解释第 17 号》规定：企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息：

1) 供应商融资安排的条款和条件。但是针对具有不同条款和条件的供应商融资安排，企业应当予以单独披露。

2) 报告期初和期末的下列信息：

A 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额；

B 第 A 项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；

C 第 A 项披露的金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。

3) 第 2) A 项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响。

在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商

提供提前收款的授信，在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

企业无需在首次执行本解释规定的中期报告中披露上述信息。

③关于售后租回交易的会计处理

《企业会计准则解释第 17 号》规定：售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464,460.25
非经常性损益合计	-464,460.25
减：所得税影响数	-69,669.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-394,791.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用