

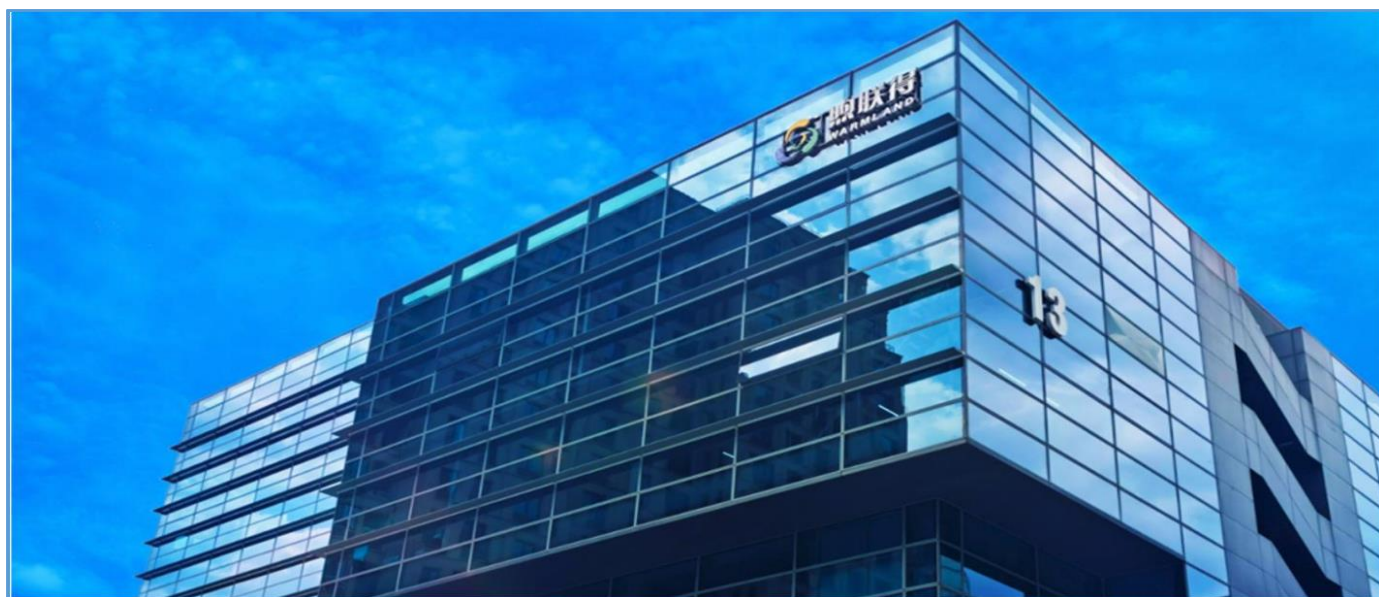


煦联得

NEEQ : 430144

北京煦联得节能科技股份有限公司

Beijing Warmland Energy Service Co., Ltd



半年度报告

——2024——

重要提示

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

无

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	15
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节 财务会计报告	23
附件 I 会计信息调整及差异情况	88
附件 II 融资情况	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、煦联得	指	北京煦联得节能科技股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
子公司	指	上海煦和节能科技有限公司、成都煦联得节能科技有限公司、煦联得（广州）节能科技有限公司
碳达峰	指	温室气体(我国专指二氧化碳)排放量在一段时间内达到历史最高值，之后进入平台期并可能在一定范围内波动, 然后进入持续缓慢或快速下降阶段, 是温室气体排放量由增转降的拐点。碳达峰目标包括达峰峰值和达峰年份。
碳中和	指	在一定时间内，企业、团体或个人直接或间接产生的二氧化碳排放量，通过植树造林、节能减排等形式，抵消自身产生的二氧化碳排放量, 实现二氧化碳“零排放”在我国，“碳中和”不是二氧化碳绝对零排放，而是指净零排放，即排放到大气中的二氧化碳量与从大气中移除的二氧化碳量相互平衡。其目的是维持大气层中的二氧化碳气体浓度大致平衡稳定，不会导致地球表面温度的大幅变化，以避免引起较大的气候变化。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京煦联得节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Warmland Energy Service Co., Ltd		
	Warmland		
法定代表人	潘广魁	成立时间	2008 年 12 月 1 日
控股股东	控股股东为潘广魁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘广魁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（75）-技术推广服务（751）-节能技术推广服务（7514）		
主要产品与服务项目	光水气多源互补节能生活热水系统、中央空调智控系统、建筑能源管理系统及服务、辐照供暖设备、节能设备、节能技术、节能服务		
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	煦联得	证券代码	430144
挂牌时间	2012 年 9 月 7 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）	77,555,556
主办券商（报告期内）	红塔证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	云南省昆明市官渡区北京路 155 号附 1 号红塔大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘建永	联系地址	北京市昌平区 TBD 云集中心 13 号楼
电话	010-62668401	电子邮箱	james@ti-solar.com
传真	010-62668403		
公司办公地址	北京市昌平区 TBD 云集中心 13 号楼三层	邮政编码	102209
公司网址	www.warmland.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086828621251		
注册地址	北京市海淀区海淀紫雀路 33 号院 3 号楼五层 3523		
注册资本（元）	77,555,556	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

北京煦联得节能科技股份有限公司以“为企业节能减排服务，为国家双碳战略助力”为使命，致力于建设面向能源需求侧的综合能源服务平台，为广大能源用户提供节能改造、绿色能源、智能低碳运维、碳资产管理等一系列综合能源服务，帮助能源用户实现碳达峰碳中和目标。

1. 企业发展战略

首先依托自有节能技术，以建筑节能市场为切入点，不断研发创新技术和创新服务模式，建成建筑双碳综合服务平台，为单体建筑、建筑群落乃至城镇区域建筑提供综合能源服务，满足各类建筑业主在应对碳达峰碳中和挑战中对技术、资金和专业化服务的强烈需求。在此基础上逐步向其他行业拓展，打造面向全行业的综合能源服务平台，推动碳达峰碳中和政策的贯彻落实，为实现我国双碳战略目标贡献力量。

2. 当前发展阶段

公司在公共建筑领域初步建成了涵盖节能诊断、设计、投资、实施、运维一条龙的综合节能服务体系，拥有多项自主技术和较强技术集成能力，实施了一大批大型公共建筑节能减排示范项目，积累了技术、人才和经验优势，在酒店、体育场馆等细分市场已形成一定品牌知名度。目前努力拓展市场，借双碳机遇快速提高用户的广度和密度，力争在较短时间内成为全国知名的建筑综合能源服务企业，并建成多个区域级的建筑双碳综合服务平台。

3. 当前主要技术

1) 光-水-气多能互补节能热水系统；2) 公共建筑中央空调智控系统；3) 公共建筑智慧能源管控系统；4) 辐照供暖技术。

4. 当前主要产品和服务

1) 面向既有大型公共建筑节能改造的 EMC (Energy Management Contract, 即合同能源管理) 综合节能改造解决方案；2) 面向既有公共建筑的 EMC 热水系统节能改造解决方案；3) 面向既有公共建筑的 EMC 中央空调节能改造解决方案；4) 面向高大空间建筑的 EMC 辐照供暖解决方案；5) 面向新建建筑的能源中心建设及托管解决方案；6) 面向既有建筑的能源系统节能管理外包服务；7) 面向地方政府的区域综合能源服务；8) 面向集团型企业的一站式企业级碳中和服务。

5. 当前主要目标市场

1) 酒店、商场、写字楼、医院等大型商用公共建筑节能市场；2) 体育中心、会展中心、机场、火车站，以及大型工业厂房等高空间建筑供暖产品市场；3) 工业、商业园区能源设施建设市场。

6. 创新服务模式

公司坚持以服务业为自身定位，以合同能源管理为主要模式，坚定不移发展长周期能源服务业务。合同能源管理，即业主（能源用户）与专业节能服务公司合作开发节能项目，由节能服务公司设计并投资建设节能项目、双方以合同约定共同分享节能效益的合作模式，通常为长期合同。针对市场特点，公司在合同能源管理框架内不断创新商业模式，推出“热水外包服务”、“综合节能改造及能源托管服务”，在公共建筑特别是酒店行业取得成功。针对业主现有能源系统资产进行节能管理和托管运行的轻资产模式，以及针对在建项目代建能源中心的重资产模式作为新兴业务正在积极发展中。上述服务模式能够为客户同时创造多方面价值：降低投资风险；节约能源成本、人工成本、维护成本和管理成本；延长固定资产寿命；提高能源供应的可靠性和安全性。灵活多样的服务模式帮助公司更好地满足市场需求，扩大市场占有率。

7. 销售模式

针对酒店等行业集中度高的细分市场，以直接销售为主要方式。随着市场拓展的需要，特别是区域化建筑能源服务业务发展的需要，公司正在积极发展地方渠道合作关系。

8. 已建立的优势

1) 技术优势：公司已形成自有技术为主、技术集成为辅的整体节能解决方案提供能力，对项目投资规模、技术风险和节能效果有充分的把控力，同时公司正在进一步提高技术研发投入，不断增加技术优势；2) 品牌优势：公司是洲际、万豪、希尔顿等国际高端品牌酒店服务提供方，以及首旅如家集团节能战略合作伙伴，已在酒店行业节能服务领域树立品牌优势，且影响力正在向相关行业外延；3) 服务网络优势：公司自 2009 年首个项目运行至今服务网络覆盖全国 60 多个城市，形成了富有经验的运维服务团队，使公司具备在全国范围开展业务的能力。

二、经营计划实现情况

2024 年上半年公司综合能源服务业务持续在酒店细分市场发力，实现了多家大型五星级酒店整体节能改造项目的签约，包括天津滨海丽呈酒店，郑州希尔顿酒店，上海浦东文华东方酒店等数家酒店。其中上海浦东文华东方酒店位于上海陆家嘴核心位置，属顶级奢华酒店，是迄今为止酒店赛道单体项目规模最大、水平最高的节能项目。该项目的实施具有里程碑意义，为公司在华东地区的业务拓展树立了标杆，全面打开了华东区域的市场。公司将继续在夯实酒店节能市场的同时不断扩展市场宽度，努力打造全建筑领域综合能源服务企业品牌。

(二) 行业情况

当前建筑节能服务行业面临着两大机遇。

其一，国家“双碳”政策逐步细化落地。国务院发布《2030 年前碳达峰行动方案》后不久，住建部于 2022 年 7 月印发了《城乡建设领域碳达峰实施方案》，明确了国家建筑领域碳达峰路线图。各地方政府紧随其后，相继印发了省级、市级城乡建设领域碳达峰实施方案，结合本地实际情况提出了各地建筑领域碳达峰更具体的规划。2024 年 3 月，国家发改委、住建部印发《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》，对建筑领域节能降碳提出了更具体的目标和要求。可以预见，在 2025 年“十四五”节点之前以及“十五五”期间，各地建筑节能减排有关的鼓励性、强制性政策将紧锣密鼓地出台，建筑节能市场需求有望出现井喷。其二，国家推动大规模设备更新政策出台。2024 年 3 月国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，提出“加快建筑和市政基础设施领域设备更新”、“加快完善能耗、排放、技术标准”。住建部随后印发《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》，将“建筑节能改造”列为十大重点任务之一。采用合同能源管理模式实施节能降碳项目，是完全市场化的设备更新机制，必将得到各级政策的鼓励和推广。

在上述机遇的双重加持下，建筑节能需求将呈现快速增长和刚性提升，有力促进建筑节能服务行业大发展，与此同时行业也面临着极大挑战。其一，行业标准和规范尚未完善，产品和服务缺乏评价标准，市场认知仍处于比较混沌的状态；其二，行业集中度低，产业规模化任重道远，行业机遇期难免吸引大量投机者入局，从业企业鱼龙混杂良莠不齐，影响行业口碑。

照联得将坚定发展路线，坚持长期主义，紧跟技术与政策导向，紧盯市场需求，不断发展和调整产品服务体系，及时推出适销对路的解决方案，在满足市场需求的同时贯彻落实“双碳”和“设备更新”大政方针。

(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
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定详情： 依据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《北京市优质中小企业梯度管理实施细则》（京经信发〔2023〕25号）要求，2023年12月27日，经北京市经济和信息化局评审公示，基于公司创新能力强、市场竞争优势突出，长期专注并深耕于建筑节能领域，具有持续创新能力，被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 “高新技术企业”认定详情： 依据《高新技术企业认定管理办法》，公司于2022年11月2日通过了北京市高新技术企业认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司竞争力，同时激发了自主创新和科技创新能力。 “科技型中小企业”认定详情： 公司于2022年6月2日再次通过科技型中小企业认定评价，是对公司自主创新的能力的认可。

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	61,583,431.13	57,925,405.22	6.32%
毛利率%	16.24%	13.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	921,377.45	514,593.74	79.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	980,156.23	294,364.61	232.97%
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）	1.17%	0.67%	-
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）	1.25%	0.38%	-
基本每股收益	0.0119	0.0066	80.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,142,991.88	171,418,275.50	-7.74%
负债总计	79,038,293.18	93,234,954.25	-15.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,104,698.70	78,183,321.25	1.18%
归属于挂牌公司股东的	1.02	1.01	0.99%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	48.12%	52.35%	-
资产负债率%（合并）	49.98%	54.39%	-
流动比率	1.28	1.33	-
利息保障倍数	1.26	1.40	-
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	5,036,177.33	2,049,178.23	145.77%
应收账款周转率	1.65	1.67	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.74%	1.98%	-
营业收入增长率%	6.32%	40.32%	-
净利润增长率%	79.05%	149.17%	-

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	21,234,616.92	13.43%	36,822,060.20	21.48%	-42.33%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,775,398.64	25.15%	35,048,886.56	20.45%	13.49%
应付账款	1,498,575.52	0.95%	2,229,747.13	1.3%	-32.79%
合同负债	0	0.00%	165,094.33	0.10%	-100.00%
应付职工薪酬	220,421.45	0.14%	835,894.54	0.49%	-73.63%
长期应付款	14,221,687.44	8.99%	20,480,460.01	11.95%	-30.56%

项目重大变动原因

- 1、货币资金2,123.46万元，同比减少1,558.74万元，减少了42.33%，主要原因为项目投资及债权还款；
- 2、应收账款3,977.54万元，同比增加472.65万元，增加了13.49%，主要原因为运营项目增加，导致应收款额度增加；
- 3、应付账款149.86万元，同比减少73.12万元，减少了32.79%，主要原因为设备采购到付款期已支付
- 4、合同负债0.00万元，同比减少16.51万元，下降100.00%，主要原因为目前项目没有预收款项；
- 5、应付职工薪酬22.04万元，同比减少61.55万元，下降73.63%，主要为本期应付款比去年同期减少；
- 6、长期应付款1,422.17万，同比减少了625.88万元，下降了30.56%，主要原因为融资租赁款已还款。

（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	61,583,431.13	-	57,925,405.22	-	6.32%
营业成本	51,582,703.56	83.76%	49,837,771.70	86.04%	3.50%
毛利率	16.24%	-	13.96%	-	-
销售费用	1,430,070.74	2.32%	1,033,362.43	1.78%	38.39%
财务费用	2,013,013.55	3.27%	968,203.50	1.67%	107.91%
信用减值损失	-6,747.03	-0.01%	-183,062.14	-0.32%	96.31%
资产处置收益	-165,832.23	-0.27%	104,089.75	0.18%	-259.32%
其他收益	8,741.36	0.01%	155,953.39	0.27%	-94.39%
营业外收入	106,982.51	0.17%	950.04	0.00%	11,160.84%
所得税	-388,154.62	-0.63%	2,100.14	0.00%	-18,582.32%
净利润	921,377.45	1.50%	514,593.74	0.89%	79.05%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入增加365.80万元，同比上涨6.32%，主要系公司经营项目增加；
- 2、报告期内，营业成本增加174.49万元，同比上涨3.50%，主要系收入增加同时，成本等比例增加；
- 3、报告期内，销售费用增加39.67万元，同比上涨38.39%，主要系业务拓展、人员成本等费用增加；
- 4、报告期内，财务费用增加104.48万元，同比增长107.91%，主要系债权利息支出增加；
- 5、报告期内，信用减值损失增加17.63万元，同比上涨96.31%，主要系应收账款变动相应计提环帐变化；
- 6、报告期内，资产处置收益减少26.99万元，同比下降259.32%，主要系报告期资产处置产生损失；
- 7、报告期内，其他收益减少14.72万元，同比下降94.39%，主要系报告期内取得政府补贴少于去年同期；
- 8、报告期内，营业外收入增加10.60万元，同比上涨11,160.84%，主要本年度内取得创新层补贴增加；
- 9、报告期内，所得税费用减少39.03万元，主要原因为冲回计提递延所得税；
- 10、报告期内，净利润增加40.68万元，同比上涨79.05%，主要原因为收入增加、利润增涨。

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	61,583,431.13	57,925,405.22	6.32%
其他业务收入			
主营业务成本	51,582,703.56	49,837,771.70	3.50%
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
节能服务	4,086,755.92	3,169,659.26	22.44%	-12.25%	-5.12%	-5.82%
综合能源服务	57,496,675.21	48,413,044.30	15.80%	7.94%	4.12%	3.09%

按区域分类分析

√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
东北地区	18,645,624.28	16,549,069.00	11.24%	19.90%	25.06%	-3.66%
华东地区	9,703,152.94	5,828,921.64	39.93%	-18.43%	-43.79%	27.10%
华南地区	5,611,804.12	4,831,794.41	13.90%	-36.30%	-32.89%	-4.37%
华中地区	2,988,004.39	2,466,339.69	17.46%	365.83%	1406.89%	-57.02%
华北地区	5,043,389.54	4,634,756.74	8.10%	-28.82%	-15.47%	-14.52%
华西地区	19,591,455.86	17,271,822.08	11.84%	40.52%	29.00%	7.87%
合计	61,583,431.13	51,582,703.56				

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成与上年同期无变化，整体收入比去年同期上涨 6.32%，综合能源托管项目增加，收入增加；节能服务项目减少，收入额下降。

(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	5,036,177.33	2,049,178.23	145.77%
投资活动产生的现金流量净额	-5,842,492.41	-6,177,972.00	5.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,781,128.20	441,574.38	-3,447.37%

现金流量分析

1、经营活动现金流量净额较上期上升 298.70 万元，同比上升 145.77%，主要原因为经营性现金流入增加；
2、投资活动现金流量净额较上期上升 33.55 万元，同比上升 5.43%，主要原因为公司上半年项目投资额减少所致；
3、筹资活动现金流量净额较上期减少 1,522,27 万元，同比下降 3,447.37%，主要原因为公司本年度借款减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海煦和节能科技有限公司	控股子公司	生活热水、建筑综合能源管理	6,000,000.00	5,256,787.11	-456,542.13	857,087.36	-108,557.20
成都煦联得节能科技有限公司	控股子公司	生活热水、建筑综合能源管理	10,000,000.00	20,082,470.13	11,907,009.61	11,682,648.02	508,553.93
煦联得（广州）节能科技有限公司	控股子公司	生活热水、建筑综合能源管理	10,000,000.00	6,961,847.24	5,598,018.21	3,160,594.04	59,310.17

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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
投资回收的市场风险	公司商业模式具有代替用户承担前期投资的特点，且投资回收期较长。如果在合同期间客户延付、拒付节能服务费，或停止营业，或者因经营问题造成设备利用率过低，或故意闲置设备，或设备意外损毁等，可能会造成公司的投资回收期延长

	甚至无法回收。 对策：公司建立风控机制对客户信用进行评估，通过技术手段加强对设备财产的控制，并通过制定严密法律文件和附加担保平抑违约风险。
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险及对策	作为高新技术企业，公司业务新颖，在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，一旦上述人员发生离职的情况，将很可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。 对策：第一，公司与员工签订了《保密协议》和《竞业禁止协议》； 第二，公司制订并严格执行《保密管理制度》，对涉及保密的业务资料予以严格控制； 第三，为保持团队稳定，公司已对部分核心员工给予股权激励，并计划在未来实行期权激励； 第四，积极培养后备人才，建立人才梯队，避免出现因个别人员离职导致业务无法开展情形。
公司治理的风险及对策	公司在“新三板”挂牌辅导过程中已逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，进入报价转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平正在进一步提高过程中。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 对策：公司将继续大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。
税收政策风险及对策	公司是节能服务公司，实施合同能源管理项目，并于 2011 年 3 月 3 日被国家发改委、财政部评审为节能服务公司并备案（2011 年第 3 号）。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）相关规定，公司取得的合同能源管理项目营业收入暂免征收营业税，一旦该优惠政策取消，公司盈利将受较大影响。 对策：公司将加大研发投入，提高产品利润率，以减少国家税收政策调整可能给公司不利影响。
融资不足的风险及对策	公司合同能源管理业务属于资本密集型业务，需要大量资本的投入才能实现不断增长，因此较强的融资能力将是保证公司实现快速增长的关键因素。虽然公司凭借度独有的经营模式、良好的经营信誉获得了私募投资者的青睐和银行的支持，但随着公司签约的合同能源管理项目的不断增加，对资金的需求量也将大幅增加。 对策：一方面，公司继续采取定向增发方式融资；另一方

	面,公司拟采用“收益权抵押贷款”和融资租赁设备方式进行债权融资。
项目管理风险及对策	公司采用“合同能源管理”模式向客户提供节能外包服务,项目完成后,一方面,该项目上的资产仍为公司所有,另一方面,公司仍需要对客户提供持续的后续服务。未来,随着公司项目逐步增多,公司管理的项目资产必然增多,为客户提供的后续服务也会持续增加,这对公司的管理水平提出进一步要求。如果公司不能持续吸引人才、提高管理能力,将面临项目管理风险。 对策:一方面,积极培养和储备公司经营发展需要的人才;另一方面,提升公司的管理水平,研发升级物联网远程管理技术。
疫情等突发公共事件风险	公司现有客户以酒店为主。疫情等影响出行的突发公共事件出现时,酒店行业往往遭受直接冲击,短期内其支付能力大幅下降,进而对公司的正常经营产生不利影响。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
机器设备	固定资产	抵押	25,463,349.15	16.10%	融资租赁
总计	-	-	25,463,349.15	16.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司与融资租赁公司做售后回租业务，用机器设备进行抵押，对公司发展有积极意义。

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	48,228,710	62.19%	-165,000	48,063,710	61.97%
	其中：控股股东、实际控制人	5,798,294	7.48%	0	5,798,294	7.48%
	董事、监事、高管	3,043,986	3.92%	-165,000	2,878,986	3.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,326,846	37.81%	165,000	29,491,846	38.03%
	其中：控股股东、实际控制人	19,394,883	25.01%	0	19,394,883	25.01%
	董事、监事、高管	9,931,963	12.81%	165,000	10,096,963	13.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		77,555,556	-	0	77,555,556	-
普通股股东人数		72				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘广魁	25,193,177	0	25,193,177	32.48%	19,394,883	5,798,294	12,000,176	0
2	北京启迪汇德创业投资有限公司	12,886,874	0	12,886,874	16.62%	0	12,886,874	0	0

3	北京智诚享能源科技投资管理有限公司—北京德源盛通创业投资合伙企业(有限合伙)	7,555,556	0	7,555,556	9.74%	0	7,555,556	0	0
4	王彤彦	6,343,619	0	6,343,619	8.18%	4,757,715	1,585,904	0	0
5	共青城得众投资管理有限公司(有限合伙)	5,389,868	0	5,389,868	6.95%	0	5,389,868	0	0
6	罗茁	3,413,760	0	3,413,760	4.40%	2,560,320	853,440	0	0
7	苏州汉华信息技术有限公司	3,013,776	0	3,013,776	3.89%	0	3,013,776	0	0
8	兴业证券股份有限公司	1,885,435	0	1,885,435	2.43%	0	1,885,435	0	0
9	刘建永	1,818,570	0	1,818,570	2.34%	1,613,928	204,642	0	0
10	上海证券有限责任公司	1,395,312	0	1,395,312	1.80%	0	1,395,312	0	0
合计		68,895,947	-	68,895,947	88.83%	28,326,846	40,569,101	12,000,176	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

罗茁为北京启迪汇德创业投资有限公司总经理，其余股东无关联关系。

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				
潘广魁	董事长、总经理	男	1971年8月	2024年5月10日	2027年5月9日	25,193,177	0	25,193,177	32.48%
罗茁	董事	男	1962年5月	2024年5月10日	2027年5月9日	3,413,760	0	3,413,760	4.40%
王彤彦	董事	男	1971年5月	2021年4月16日	2024年5月10日	6,343,619	0	6,343,619	8.18%
白明辉	董事	男	1969年5月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0%
刘建永	董事、董事会秘书、副总经理	男	1976年1月	2024年5月10日	2027年5月9日	1,818,570	0	1,818,570	2.34%
姜丰	董事	女	1988年2月	2024年5月10日	2027年5月9日	400,000	-180,000	220,000	0.28%
赵宇	监事会主席	男	1978年8月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0%
吴苏琤	监事	男	1992年3月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0%
唐杰	监事	女	1980年1月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0%
张菁	财务负责人	女	1978年11月	2024年5月10日	2027年5月9日	1,000,000	0	1,000,000	1.29%

姜丰女士 2023 年末持股 40 万股，2024 年 1 月 2 日卖出 18 万股，转让比例为 45.00%。

根据《中华人民共和国公司法》规定，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(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
王彤彦	董事	离任	无	因个人原因离任
白明辉	无	新任	董事	董事会提名股东大会审议通过新任职

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

白明辉，男，1969年5月生，中共党员。天津大学基本建设管理专业本科，北京大学光华管理学院工商管理硕士。历任重庆页岩气勘探开发有限责任公司董事长，国投高科技投资有限公司副总经理，吉林省安信电子认证服务有限公司董事长，浙江医药股份有限公司副董事长，国投电子公司项目经理，威海威嘉电气有限责任公司总经理。现任海南明佳投资有限公司创始人，董事长。
--

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
潘广魁	董事长、总经理	限制性股票	0	2,000,000	0	0	1	2.5
刘建永	董事、董事会秘书、副总经理	限制性股票	0	1,000,000	0	0	1	2.5
张菁	财务负责人	限制性股票	0	1,000,000	0	0	1	2.5
合计	-	-	0	4,000,000	0	0	-	-

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
管理人员	7	2		9
销售人员	9			9
技术人员	23			23
生产人员	35	1		36
财务人员	3			3
员工总计	77	3		80

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,234,616.92	36,822,060.20
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			
应收账款	五、2	39,775,398.64	35,048,886.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,971,275.54	10,628,145.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,450,029.42	4,841,548.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		75,431,320.52	87,340,641.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	64,406,102.78	66,144,466.93
在建工程	五、6	5,425,611.21	4,273,013.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	5,063,120.03	5,786,422.85
无形资产	五、8	697,759.34	805,580.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,490,729.09	1,736,641.85
递延所得税资产	五、10	5,628,348.91	5,331,508.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,711,671.36	84,077,634.41
资产总计		158,142,991.88	171,418,275.50
流动负债：			
短期借款	五、11	36,243,213.44	38,245,952.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,498,575.52	2,229,747.13
预收款项			
合同负债	五、13		165,094.33
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	五、14	220,421.45	835,894.54
应交税费	五、15	4,128,460.31	3,233,141.72
其他应付款	五、16	1,905,100.78	2,218,314.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	15,147,234.75	18,893,176.24
其他流动负债			
流动负债合计		59,143,006.25	65,821,320.59
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	五、19	4,914,131.50	6,065,210.23
长期应付款	五、20	14,221,687.44	20,480,460.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	759,467.99	867,963.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,895,286.93	27,413,633.66
负债合计		79,038,293.18	93,234,954.25
所有者权益：			
股本	五、21	77,555,556.00	77,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	15,188,352.10	15,188,352.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-13,639,209.40	-14,560,586.85
归属于母公司所有者权益合计		79,104,698.70	78,183,321.25
少数股东权益			
所有者权益合计		79,104,698.70	78,183,321.25
负债和所有者权益合计		158,142,991.88	171,418,275.50

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,487,781.81	33,938,537.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	32,345,552.72	29,011,652.38
应收款项融资			

预付款项		6,993,252.59	9,181,728.99
其他应收款	十六、2	17,221,763.36	13,818,160.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		73,048,350.48	85,950,079.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	20,500,000.00	19,900,000.00
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		49,611,290.18	50,249,736.62
在建工程		4,570,509.12	3,945,289.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,063,120.03	5,786,422.85
无形资产		689,842.65	796,201.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,490,729.09	1,736,641.85
递延所得税资产		4,155,057.45	3,931,250.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,080,548.52	86,345,542.83
资产总计		159,128,899.00	172,295,622.18
流动负债：			
短期借款		36,243,213.44	38,245,952.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		877,412.52	1,083,375.61
预收款项			
合同负债			165,094.33

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		177,967.63	639,265.27
应交税费		3,473,337.68	2,829,535.72
其他应付款		758,233.04	931,446.40
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		15,147,234.75	18,893,176.24
其他流动负债			
流动负债合计		56,677,399.06	62,787,846.06
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		4,914,131.50	6,065,210.23
长期应付款		14,221,687.44	20,480,460.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		759,467.99	867,963.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,895,286.93	27,413,633.66
负债合计		76,572,685.99	90,201,479.72
所有者权益：			
股本		77,555,556.00	77,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,188,352.10	15,188,352.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-10,187,695.09	-10,649,765.64
所有者权益合计		82,556,213.01	82,094,142.46
负债和所有者权益合计		159,128,899.00	172,295,622.18

(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		61,583,431.13	57,925,405.22
其中：营业收入	五、24	61,583,431.13	57,925,405.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,983,051.12	57,486,642.38
其中：营业成本	五、24	51,582,703.56	49,837,771.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	152,519.67	177,943.15
销售费用	五、26	1,430,070.74	1,033,362.43
管理费用	五、27	2,575,277.24	2,338,624.80
研发费用	五、28	3,229,466.36	3,130,736.80
财务费用	五、29	2,013,013.55	968,203.50
其中：利息费用		2,058,932.49	811,822.07
利息收入		50,704.94	26,692.28
加：其他收益	五、30	8,741.36	155,953.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-6,747.03	-183,062.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-165,832.23	104,089.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		436,542.11	515,743.84
加：营业外收入	五、33	106,982.51	950.04
减：营业外支出	五、34	10,301.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		533,222.83	516,693.88
减：所得税费用	五、35	-388,154.62	2,100.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		921,377.45	514,593.74

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）		921,377.45	514,593.74
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		921,377.45	514,593.74
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		921,377.45	514,593.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		921,377.45	514,593.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0119	0.0066
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0119	0.0066

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

（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		46,307,630.01	47,307,702.03
减：营业成本		38,228,806.30	40,840,143.10
税金及附加		148,386.01	129,176.97

销售费用		810,505.61	680,466.28
管理费用		2,312,263.55	1,974,659.77
研发费用		2,659,319.15	2,597,982.12
财务费用		2,015,111.59	968,940.91
其中：利息费用		2,058,932.49	811,822.07
利息收入		46,586.80	24,200.17
加：其他收益		485.44	3,919.67
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）		66,921.06	-105,193.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-167,556.81	189,831.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,087.49	204,890.28
加：营业外收入		106,982.51	950.04
减：营业外支出		10,301.79	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,768.21	205,840.32
减：所得税费用		-332,302.34	24,443.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		462,070.55	181,396.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,929,944.05	61,416,403.69
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		488.72	3,646.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	519,158.98	973,020.21
经营活动现金流入小计		64,449,591.75	62,393,070.75
购买商品、接受劳务支付的现金		51,205,427.27	53,414,961.38
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		6,103,443.41	5,497,739.36
支付的各项税费		1,180,413.91	826,109.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	924,129.83	605,082.07
经营活动现金流出小计		59,413,414.42	60,343,892.52
经营活动产生的现金流量净额		5,036,177.33	2,049,178.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		5,842,492.41	6,177,972.00
投资支付的现金			
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		5,842,492.41	6,177,972.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,842,492.41	-6,177,972.00
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		2,000,000.00	19,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	19,690,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,894.20	615,624.12
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	五、36	6,936,234.00	1,632,801.50
筹资活动现金流出小计		16,781,128.20	19,248,425.62
筹资活动产生的现金流量净额		-14,781,128.20	441,574.38
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额		-15,587,443.28	-3,687,219.39
期初现金及现金等价物余额		36,822,060.20	18,981,695.89
期末现金及现金等价物余额		21,234,616.92	15,294,476.50

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

（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		47,922,097.46	51,156,793.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		483,502.38	2,904,164.61
经营活动现金流入小计		48,405,599.84	54,060,957.63
购买商品、接受劳务支付的现金		37,309,816.00	45,694,258.33
支付给职工以及为职工支付的现金		4,569,611.77	4,034,884.36
支付的各项税费		880,262.89	584,462.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,942,419.24	3,570,695.38

经营活动现金流出小计		45,702,109.90	53,884,300.97
经营活动产生的现金流量净额		2,703,489.94	176,656.66
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		4,773,117.32	4,504,937.40
投资支付的现金		600,000.00	1,500,000.00
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		5,373,117.32	6,004,937.40
投资活动产生的现金流量净额		-5,373,117.32	-6,004,937.40
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		2,000,000.00	19,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	19,690,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,894.20	615,624.12
支付其他与筹资活动有关的现金		6,936,234.00	1,632,801.50
筹资活动现金流出小计		16,781,128.20	19,248,425.62
筹资活动产生的现金流量净额		-14,781,128.20	441,574.38
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		-17,450,755.58	-5,386,706.36
期初现金及现金等价物余额		33,938,537.39	18,126,973.55
期末现金及现金等价物余额		16,487,781.81	12,740,267.19

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	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

北京煦联得节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京煦联得节能科技有限公司整体变更设立。

统一社会信用代码：911101086828621251。

注册地址：北京市海淀区紫雀路 33 号院 3 号楼五层 3523。

法定代表人：潘广魁。

2012 年 3 月 30 日，本公司获得中关村科技园区管理委员会《关于同意北京煦联得节能科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点函》（中科园函[2012]103 号），确认公司系中关村科技园区股份报价转让试点企业。2012 年 9 月 7 日，公司在深圳交易所新三板挂牌。股份代码：430144，股份简称：煦联得，2013 年 1 月 16 日，全国中小企业股份转让系统成立后，由深圳交易

所转到中小企业股份转让系统挂牌。

本公司及各子公司主要从事“合同能源管理”业务的节能服务等业务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

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

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

2.持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.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。

3.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。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的固定资产	金额 $\geq$ 100 万元
重要的往来款项	金额 $\geq$ 300 万元

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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）。

7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】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）合并财务报表的编制方法

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10.应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项及押金

其他应收款组合 2 账龄组合

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

13. 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

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

14.长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与

决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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。

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，按本附注三、6、（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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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。

15. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	6-10	0-5	9.50-16.67
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00

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

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

(3) 大修理费用

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

16.在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17.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。

18. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

① 使用权资产

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

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

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

② 租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应

当资本化的计入相关资产成本。

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

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

19.无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20.研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21.长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22.长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24.预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

25.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26.收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

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

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

②本公司节能服务收入的确认

合同业务基本情况：公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。合同能源管理项目服务分成期通常为 6-15 年，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能受益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

公司的节能服务业务收入的确认，在每个月末公司将统计的节能效果经由公司和客户方进行双方确认，并获取分成金额的收款权利后确认收入。同时将节能服务合同相关的资产折旧及相关服务成本确认为节能服务业务成本。

27.政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司

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

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

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

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

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

28.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29.所得税

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

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

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

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

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

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

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

30.重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期本公司未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2. 优惠税负及批文

本公司自 2011 年 3 月 3 日起，被国家发改委，财政部评审为“节能服务公司”并备案（2013 第 3 号），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》，本公司取得的合同能源管理项目营业收入暂免征增值税。

本公司于 2010 年 12 月取得高新技术企业资格证书，享受减免税税收优惠，执行 15%的企业所得税税率。2019 年 12 月 1 日，通过高新技术企业复审，有效期为 3 年。2022 年 11 月 2 日，通过高新技术企业复审，有效期为 3 年。

本公司的子公司上海煦和节能科技有限公司、煦联得（广州）节能科技有限公司执行 25%的企业所得税税率；成都煦联得节能科技有限公司 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业资格证书，执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

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

1.货币资金

项目	2024.06.30	2024.01.01
库存现金	12,603.41	11,283.41
银行存款	21,222,013.51	36,810,776.79
其他货币资金		
合计	21,234,616.92	36,822,060.20

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司款项

注：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

2.应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	42,000,761.73	2,225,363.09	39,775,398.64	37,266,911.72	2,218,025.16	35,048,886.56
合计	42,000,761.73	2,225,363.09	39,775,398.64	37,266,911.72	2,218,025.16	35,048,886.56

(2) 坏账准备

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

①2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄	2024.06.30 金额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1 年以内	41,691,285.39	5	2,084,564.27
1 至 2 年	45,541.00	15	6,831.15
2 至 3 年	20,000.00	30	6,000.00
3 至 4 年	231,935.34	50	115,967.67
4 至 5 年	0	70	0
5 年以上	12,000.00	100	12,000.00
合计	42,000,761.73		2,225,363.09

(续)

账龄	2024.01.01 金额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1 年以内	35,963,174.57	5.00	1,798,158.73
1 至 2 年	32,000.00	15.00	4,800.00
2 至 3 年	1,206,886.75	30.00	362,066.03
3 至 4 年	16,500.00	50.00	8,250.00
4 至 5 年	12,000.00	70.00	8,400.00
5 年以上	36,350.40	100.00	36,350.40
合计	37,266,911.72		2,218,025.16

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,218,025.16	7,337.93			2,225,363.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款 余额	期 末 合 同 资 产 余 额	二 者 合 并 计 算 金 额	占应收账款、合同 资产期末总额合 计数的比例（%）	二 者 合 并 计 算 坏 账 准 备 期 末 余 额
常州万方新城房地产开发 有限公司酒店分 公司	3,980,763.29		3,980,763.29	9.48%	199,038.16
长春吉实益田酒店管 理有限公司喜来登酒 店	3,395,653.08		3,395,653.08	8.08%	169,782.65
大连泰达酒店投资有 限公司泰达伯爵酒店	3,108,816.92		3,108,816.92	7.40%	155,440.85
融信(厦门)房地产开 发有限公司华邑酒店 分公司	2,758,931.10		2,758,931.10	6.57%	137,946.56
北京益田酒店管理有 限公司喜来登酒店	2,562,904.86		2,562,904.86	6.10%	128,145.24
合计	15,807,069.25		15,807,069.25	37.63%	790,353.46

3. 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2024.06.30		2024.01.01	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1 年以内	8,962,506.51	99.90%	10,482,005.03	98.62
1 至 2 年	8,769.03	0.10%	28,269.08	0.27
2 至 3 年			117,871.83	1.11
3 年以上				
合计	8,971,275.54	100.00	10,628,145.94	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	与本公司关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账 龄	未结算原因
国网福建省电力有限公司厦 门供电公司	非关联方	1,200,157.79	13.38%	1 年以内	交易尚未完成
金碧物业有限公司成都分公 司	非关联方	1,014,824.83	11.31%	1 年以内	交易尚未完成
北票市华泰热力有限公司	非关联方	928,394.80	10.35%	1 年以内	交易尚未完成
长春燃气股份有限公司客服 中心	非关联方	588,064.85	6.55%	1 年以内	交易尚未完成
国网湖南省电力有限公司	非关联方	425,349.47	4.74%	1 年以内	交易尚未完成

合计	4,156,791.74	46.33%
----	--------------	--------

4. 其他应收款

项目	2024.06.30	2024.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,450,029.42	4,841,548.39
合计	5,450,029.42	4,841,548.39

(1) 其他应收款情况

类别	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,452,246.84	2,002,217.42	5,450,029.42	6,844,356.71	2,002,808.32	4,841,548.39
合计	7,452,246.84	2,002,217.42	5,450,029.42	6,844,356.71	2,002,808.32	4,841,548.39

按组合列示的其他应收款

类别	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方及押金保证金组合	4,860,731.93		4,860,731.93	4,241,023.89		4,241,023.89
账龄组合	2,591,514.91	2,002,217.42	589,297.49	2,603,332.82	2,002,808.32	600,524.50
合计	7,452,246.84	2,002,217.42	5,450,029.42	6,844,356.71	2,002,808.32	4,841,548.39

①坏账准备

A. 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
中关村科技租赁股份有限公司	1,600,000.00			回收可能性
国药控股（中国）融资租赁有限公司	1,000,000.00			回收可能性
融信（福建）物业关联有限公	800,000.00			回收可能性

司闽南分公司

海通恒信国际融资租赁股份有限公司	470,000.00	回收可能性
航天东方红卫星有限公司	146,000.00	回收可能性
白明晖	100,000.00	回收可能性
其他零星押金、保证金	227,253.66	回收可能性
员工备用金、公积金	517,478.27	回收可能性
合计	4,860,731.93	

B. 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
山西翡冷翠餐饮管理集团有限公司	576,814.29	100.00	576,814.29	回收可能性
北京玉林森酒店管理有限公司	446,909.37	100.00	446,909.37	回收可能性
河南硕果酒店管理有限公司	369,134.39	50.00	184,567.20	回收可能性
厦门海庭酒店有限公司	312,213.49	100.00	312,213.49	回收可能性
如家和美酒店管理（北京）有限公司延庆高塔路店	297,824.17	50.00	148,912.09	回收可能性
邢台阅美酒店管理有限公司	275,702.63	50.00	137,851.31	回收可能性
常州市汉东酒店有限公司	188,740.89	100.00	188,740.89	回收可能性
北京中润汇兴酒店管理有限公司	124,175.68	5.00	6,208.78	回收可能性
合计	2,591,514.91		2,002,217.42	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	6,799.68		1,996,008.64	2,002,808.32
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	590.90			590.90

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 12 月 31 余额	6,208.78	1,996,008.64	2,002,217.42

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2024.01.01
押金、保证金	4,343,253.66	4,184,799.40
应收赔偿款	2,591,514.91	2,603,332.82
备用金、公积金	517,478.27	56,224.49
合计	7,452,246.84	6,844,356.71

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
中关村科技租赁股份有限公司	否	押金	1,600,000.00	1 年以内及 1-2 年	21.47	
国药控股(中国)融资租赁有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.42	
融信(福建)物业管理有限公司闽南分公司	否	押金	800,000.00	1-2 年	10.74	
山西翡冷翠餐饮管理有限公司	否	赔偿款	576,814.29	2-3 年	7.74	576,814.29
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	否	保证金	470,000.00	1 年以内	6.31	
合计			4,446,814.29		59.68	576,814.29

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

5. 固定资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
----	------------	------------

固定资产	64,406,102.78	66,144,466.93
固定资产清理		
合计	64,406,102.78	66,144,466.93

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,671,573.48	753,836.88	111,278,463.78	818,164.92	114,522,039.06
2、本年增加金额	35,424.85	-	4,761,621.13	7,168.14	4,804,214.12
(1) 购置	35,424.85	-	7,253.58	7,168.14	49,846.57
(2) 在建工程转入	-	-	4,754,367.55	-	4,754,367.55
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	-	-	2,969,233.26	-	2,969,233.26
(1) 处置或报废	-	-	2,969,233.26	-	2,969,233.26
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,706,998.33	753,836.88	113,070,851.65	825,333.06	116,357,019.92
二、累计折旧					
1、年初余额	1,422,932.81	719,996.43	45,472,399.00	762,243.89	48,377,572.13
2、本年增加金额	42,657.70	-	5,468,579.53	4,297.56	5,515,534.79
(1) 计提	42,657.70	-	5,468,579.53	4,297.56	5,515,534.79
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	-	-	1,942,189.78	-	1,942,189.78
(1) 处置或报废	-	-	1,942,189.78	-	1,942,189.78
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,465,590.51	719,996.43	48,998,788.75	766,541.45	51,950,917.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					

- 3、本年减少金额
- (1) 处置或报废
 - (2) 合并范围减少
 - (3) 自用转为经营租赁

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	241,407.82	33,840.45	64,072,062.90	58,791.61	64,406,102.78
2、年初账面价值	248,640.67	33,840.45	65,806,064.78	55,921.03	66,144,466.93

A.持有自用的固定资产

公司于 2022 年度，以机器设备原值 9,144,859.63 元，净值 6,789,531.55 元为标的，与中关村科技租赁（北京）有限公司签订售后回租协议，取得借款 6,000,000.00 元，该项借款于 2025 年 12 月 22 日到期，截止 2024 年 6 月 30 日，该批设备净值为 5,477,866.19 元，尚未偿还的借款余额为 3,142,754.00 元。

公司于 2023 年度，以机器设备原值 13,541,639.41 元，净值 11,169,775.00 元为标的，与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订售后回租协议，取得借款 10,000,000.00 元，该项借款于 2024 年 11 月 30 日到期，截止 2024 年 6 月 30 日，该批设备净值 6,350,109.21 元，尚未偿还的借款余额为 7,242,054.95 元。

公司于 2023 年度，以机器设备原值 10,961,343.12 元，净值 9,256,439.60 元为标的，与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订售后回租协议，取得借款 9,000,000.00 元，该项借款于 2026 年 12 月 22 日到期，截止 2024 年 6 月 30 日，该批设备净值 3,143,377.11 元，尚未偿还的借款余额为 7,649,550.62 元。

公司于 2023 年度，以机器设备原值 14,598,505.34 元，净值 13,401,477.17 元为标的，与中关村科技租赁（北京）有限公司签订售后回租协议，取得借款 10,000,000.00 元，该项借款于 2027 年 12 月 18 日到期，截止 2024 年 6 月 30 日，该批设备净值 10,491,996.64 元，尚未偿还的借款余额为 8,884,408.00 元。

6.在建工程

项目	2024.06.30	2024.01.01
在建工程	2,998,249.65	1,854,082.60
工程物资	2,427,361.56	2,418,931.39
合计	5,425,611.21	4,273,013.99

(1) 在建工程情况

项目	2024.01.01			2024.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能服务项目	1,854,082.60		1,854,082.60	2,998,249.65		2,998,249.65
合计	1,854,082.60		1,854,082.60	2,998,249.65		2,998,249.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金来源
节能服务项目	1,854,082.60	5,898,534.60	4,754,367.55		2,998,249.65	自筹
合计	1,854,082.60	5,898,534.60	4,754,367.55		2,998,249.65	

(3) 工程物资情况

类别	2024.06.30	2024.01.01
专用材料	503,025.48	501,257.39
专用设备	1,924,336.08	1,917,674.00
合计	2,427,361.56	2,418,931.39

7. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,487,891.31	10,487,891.31
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,487,891.31	10,487,891.31
二、累计折旧		
1、年初余额	4,701,468.46	4,701,468.46
2、本年增加金额	723,302.82	723,302.82
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,424,771.28	5,424,771.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,063,120.03	5,063,120.03
2、年初账面价值	5,786,422.85	5,786,422.85

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

1、年初余额	2,270,391.76	2,270,391.76
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	2,270,391.76	2,270,391.76
二、累计摊销		
1、年初余额	1,464,811.52	1,464,811.52
2、本年增加金额	107,820.90	107,820.90
(1) 摊销	107,820.90	107,820.90
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,572,632.42	1,572,632.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	697,759.34	697,759.34
2、年初账面价值	805,580.24	805,580.24

9. 长期待摊费用

项目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30	其他减少的 原因
融资租赁手续费	814,583.31		147,500.04		667,083.27	
装修费	922,058.54	16814.16	115,226.88		823,645.82	
合计	1,736,641.85	16,814.16	262,726.92		1,490,729.09	

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.06.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	622,636.71	4,227,580.51
可抵扣亏损	3,907,476.86	22,820,881.32
租赁负债	1,098,235.35	7,321,569.01
合计	5,628,348.91	34,370,030.84

(续)

项目	2024.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	645,848.33	4,220,833.48
可抵扣亏损	3,532,468.31	20,416,945.18
租赁负债	1,153,191.91	7,687,946.14
合计	5,331,508.55	32,325,724.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.06.30	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	759,467.99	5,063,120.03
合计	759,467.99	5,063,120.03

(续)

项目	2024.01.01	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	867,963.42	5,786,422.85
合计	867,963.42	5,786,422.85

11. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.06.30	2024.01.01
信用借款		
保证借款	36,200,000.00	38,200,000.00
抵押借款		
质押借款		
借款本金小计	36,200,000.00	38,200,000.00
应计利息	43,213.44	45,952.49
合计	36,243,213.44	38,245,952.49

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

12. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024.06.30	2024.01.01
一年以内	1,346,178.20	2,057,219.67
一年以上	152,397.28	172,527.46
合计	1,498,575.52	2,229,747.13

13. 合同负债

项目	2024.06.30	2024.01.01
合同负债		165,094.33
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计		165,094.33

（1）分类

项目	2024.06.30	2024.01.01
预收服务费	0.00	165,094.33
合计	0.00	165,094.33

14. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
一、短期薪酬	738,439.41	6,209,298.23	6,828,825.04	118,912.60

二、离职后福利-设定提存计划	97,455.13	735,325.36	731,271.64	101,508.85
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	835,894.54	6,944,623.59	7,560,096.68	220,421.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	582,246.89	5,046,263.46	5,602,840.00	25,670.35
2、职工福利费		193,503.40	193,503.40	-
3、社会保险费	58,482.52	428,113.37	426,310.64	60,285.25
其中：医疗保险费	53,245.92	394,267.36	392,710.31	54,802.97
工伤保险费	1,133.76	8,427.42	8,378.29	1,182.89
生育保险费	4,102.84	25,418.59	25,222.04	4,299.39
4、住房公积金	97,710.00	533,618.00	598,371.00	32,957.00
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	738,439.41	6,201,498.23	6,821,025.04	118,912.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、基本养老保险	94,502.49	712,026.11	708,095.23	98,433.37
2、失业保险费	2,952.64	23,299.25	23,176.41	3,075.48
合计	97,455.13	735,325.36	731,271.64	101,508.85

15.应交税费

税项	2024.06.30	2024.01.01
增值税	3,650,244.17	2,778,712.04
城市维护建设税	251,272.23	240,884.83
教育费附加	193,181.81	175,266.91
企业所得税	4,790.35	4,689.46
个人所得税	19,917.36	20,404.48
印花税	9054.39	13,184.00
合计	4,128,460.31	3,233,141.72

16. 其他应付款

项目	2024.06.30	2024.01.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,905,100.78	2,218,314.14
合计	1,905,100.78	2,218,314.14

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.06.30	2024.01.01
项目保证金	1,037,881.00	2,080,000.00
员工个人保险费、报销款	867,219.78	138,314.14
其他往来款		
合计	1,905,100.78	2,218,314.14

① 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为项目保证金。

17. 一年内到期的非流动负债

项目	2024.06.30	2024.01.01
一年内到期的长期借款（附注五、18）	-	5,005,958.33
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	2,407,437.51	1,622,735.91
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	12,739,797.24	12,264,482.00
合计	15,147,234.75	18,893,176.24

18. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024.06.30	2024.01.01
信用借款		
保证借款		5,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
长期借款小计		
应计利息		5,958.33
合计		5,005,958.33
减：一年内到期的长期借款		5,005,958.33
合计		0.00

19. 租赁负债

项目	2024.06.30	2024.01.01
租赁付款额	7,945,111.77	8,381,447.90
减：未确认融资费用	623,542.76	693,501.76
小计	7,321,569.01	7,687,946.14
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	2,407,437.51	1,622,735.91
合计	4,914,131.50	6,065,210.23

20. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2024.06.30	2024.01.01
售后回租借款	28,012,120.34	34,984,403.02
减：未确认融资费用	1,050,635.66	2,239,461.01
小计	26,961,484.68	32,744,942.01
减：一年内到期部分（附注五、17）	12,739,797.24	12,264,482.00
合计	14,221,687.44	20,480,460.01

注：长期应付款为设备售后回租取得的借款，借款期一至三年，按事先约定的还款进度偿还本金及利息，详见附注五、5。

21. 股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,555,556.00						77,555,556.00

22. 资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	15,188,352.10			15,188,352.10
合计	15,188,352.10			15,188,352.10

23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-14,560,586.85	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,560,586.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	921,377.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金
应付普通股股利
转作股本的普通股股利

期末未分配利润	-13,639,209.40
---------	----------------

24 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2024.06.30		2023.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,583,431.13	51,582,703.56	57,925,405.22	49,837,771.70
合计	61,583,431.13	51,582,703.56	57,925,405.22	49,837,771.70

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

项目	2024.06.30		2023.06.30	
	收入	成本	收入	成本
节能服务	4,086,755.92	3,169,659.26	4,657,044.51	3,340,867.23
综合能源服务	57,496,675.21	48,413,044.30	53,268,360.71	46,496,904.47
合计	61,583,431.13	51,582,703.56	57,925,405.22	49,837,771.70

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			61,583,431.13		61,583,431.13
在某一时点确认收入					
合计			61,583,431.13		61,583,431.13

本半年已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 94, 537. 13 万元将于 2024 年 7 月 1 日至 2033 年期间确认收入。

25. 税金及附加

项目	2024.06.30	2023.06.30
城市维护建设税	66,746.35	91,728.06
教育费附加	35,986.80	40,053.78
地方教育费附加	23,991.18	26,702.52
印花税	17,325.34	10,738.39
地方水利建设基金	8,110.00	8,720.40
合计	152,159.67	177,943.15

26. 销售费用

项目	2024.6.30	2023.6.30
----	-----------	-----------

职工薪酬	991,099.10	744,593.37
费用摊销	138,016.75	147,189.47
会务费/宣传费	78,937.03	38,004.52
差旅费、交通费	99,975.33	54,614.13
车辆费	1,112.79	2,066.75
办公费	6,497.75	1,130.34
业务招待费	111,868.31	43,225.53
折旧费	892.68	892.68
通讯费	1,671.00	1,645.64
合计	1,430,070.74	1,033,362.43

27. 管理费用

项目	2024.06.30	2023.06.30
职工薪酬	1,261,234.09	1,140,920.95
中介服务费	95,791.68	227,239.46
折旧与摊销	759,959.37	628,240.70
办公费	96,172.61	67,335.78
市内交通费、通讯费、差旅费	144,884.06	111,255.14
业务招待费	126,284.48	105,851.64
会务费	17,996.98	2,632.94
其他	72,953.97	55,148.19
合计	2,575,277.24	2,338,624.80

28. 研发费用

项目	2024.6.30	2023.06.30
职工薪酬	2,196,041.84	2,317,793.44
折旧及摊销	184,223.43	169,069.09
直接投入	480,846.48	490,892.67
其他	368,354.61	152,981.60
合计	3,229,466.36	3,130,736.80

29. 财务费用

项目	2024.6.30	2023.06.30
利息支出	2,058,932.49	811,822.07
减：利息收入	50,704.94	26,692.28
担保费	0.00	177,353.77
手续费	4,786.00	5,719.94

合计	2,013,013.55	968,203.50	
30. 其他收益			
项目	2024.6.30	2023.06.30	
政府补助	7,767.20	150,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	488.72	3,646.85	
增值税减免	485.44	2,306.54	
合计	8,741.36	155,953.39	
计入当期其他收益的政府补助			
项目	2024.6.30	2023.06.30	
与收益相关：			
稳岗补贴	7,767.20		
节能绿色改造补贴			
高新技术企业补贴		150,000.00	
合计	7,767.20	150,000.00	
31. 信用减值损失			
项目	2024.6.30	2023.06.30	
应收账款信用减值损失	-7,337.93	-176,262.46	
其他应收款信用减值损失	590.9	-6,799.68	
合计	-6,747.03	-183,062.14	
32. 资产处置收益			
项 目	2024.6.30	2023.06.30	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-165,832.23	104,089.75	-165,832.23
其中：固定资产	-165,832.23	104,089.75	-165,832.23
在建工程			
合计	-165,832.23	104,089.75	-165,832.23
33. 营业外收入			
项 目	2024.6.30	2023.06.30	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	0.00		
政府补助--新三板创新层补贴	100,000.00		100,000.00
其他	6,982.51	950.04	6,982.51
合计	106,982.51	950.04	106,982.51
计入当期营业外收入的政府补助			

项目	2024.6.30	2023.06.30
新三板创新层补贴	100,000.00	
合计	100,000.00	

34 营业外支出			
项 目	2024.6.30	2023.06.30	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
其他	10,301.79	0.00	10,301.79
合计	10,301.79	0.00	10,301.79

35. 所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	2024.06.30	2023.06.30	
当期所得税费用	17,181.17	145,656.59	
递延所得税费用	-405,335.79	-143,556.45	
合计	-388,154.62	2,100.14	

(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			533,222.83
按法定/适用税率计算的所得税费用			79,983.42
子公司适用不同税率的影响			-24,054.98
调整以前期间所得税的影响			-12,390.82
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响			-14,946.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			-288,771.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发费用加计扣除对所得税影响			-127,974.91
小微企业税收优惠的影响			
所得税费用			-388,154.62

36. 现金流量表项目			
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金			
项目	2024.06.30	2023.06.30	
政府补助	100,000.00	150,000.00	
利息收入	50,704.94	26,692.28	

项目保证金等其他款项	368,454.04	796,327.93
合计	519,158.98	973,020.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024.06.30	2023.06.30
付现费用	924,129.83	497,082.07
押金、项目保证金等		108,000.00
合计	924,129.83	605,082.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024.06.30	2023.06.30
非银行机构的设备抵押借款及利息	6,936,234.00	1,632,801.50
合计	6,936,234.00	1,632,801.50

37 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024.06.30	2023.06.30
------	------------	------------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	921,377.45	514,593.44
加：信用减值损失	6,747.03	183,062.14
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,515,534.79	4,500,563.66
使用权资产折旧	723,302.82	723,302.82
无形资产摊销	107,820.90	109,162.62
长期待摊费用摊销	262,726.92	173,560.27
资产处置损失（收益以“—”号填列）	165,832.23	-104,089.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,013,013.55	968,203.50
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）	-296,840.36	-143,556.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-108,495.43	
存货的减少（增加以“—”号填列）		

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,678,122.71	-5,040,502.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-596,719.86	164,878.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,036,177.33	2,049,178.23

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		—
确认使用权资产的租赁		

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	21,234,616.92	15,294,476.50
减：现金的期初余额	36,822,060.20	18,981,695.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,587,443.28	-3,687,219.39

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024.06.30	2023.06.30
一、现金	21,234,616.92	15,294,476.50
其中：库存现金	12,603.41	10,783.41
可随时用于支付的银行存款	21,222,013.51	15,283,693.09
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、期末现金及现金等价物余额	21,234,616.92	15,294,476.50
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		

38. 所有者权益变动表项目注释

无。

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
固定资产	25,463,349.15	非银行机构的抵押借款
合计	25,463,349.15	

七、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

本年纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相比无变化。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海煦和节能科技有限公司	600.00	上海	上海	节能服务	100.00		投资设立
成都煦联得节能科技有限公司	1,000.00	成都	成都	节能服务	100.00		投资设立
煦联得(广州)节能科技有限公司	1,000.00	广州	广州	节能服务	100.00		投资设立

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	7,767.20		其他收益	与收益相关
高新技术企业支持奖励		150,000.00	其他收益	与收益相关
新三板创新层补贴	100,000.00		其他收益	与收益相关
合计	107,767.20	150,000.00		

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，无海外业务，因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	36,243,213.44				36,243,213.44
交易性金融负债					0.00
衍生金融负债					0.00
应付票据					0.00
应付账款	1,346,178.20	152,397.28			1,498,575.48

租赁负债	2,407,437.51	4,914,131.50			7,321,569.01
一年内到期的长期借款					0.00
长期借款					0.00
应付债券					0.00
长期应付款	12,739,797.24	14,221,687.44			26,961,484.68
合计	52,736,626.39	19,288,216.22	0.00	0.00	72,024,842.61

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	38,245,952.49				38,245,952.49
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,057,219.67	26,400.00	146,127.46		2,229,747.13
租赁负债	1,484,141.11	1,677,248.71	4,526,556.32		7,687,946.14
一年内到期的长期借款					
长期借款	5,005,958.33				5,005,958.33
应付债券					
长期应付款	12,264,482.00	20,480,460.01			32,744,942.01
合计	59,057,753.60	22,184,108.72	4,672,683.78		85,914,546.10

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及其交易

1. 本公司的实际控制人为潘广魁，持股比例为 32.48%，为公司董事长，总经理。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1. “在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京智诚享能源科技投资管理有限公司	股东，持股比例 9.74%
共青城得众投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 6.95%
北京启迪汇德创业投资有限公司	股东，持股比例 16.62%

罗 苗	董 事
白明辉	董 事
姜 丰	董 事
刘建永	董 事
张 菁	财 务 总 监
吴苏坤	监 事
赵 宇	监 事
唐 杰	监 事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关键管理人员报酬

项 目	2024.06.30	2023.06.30
关键管理人员报酬	781,227.72	675,214.08

5、关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

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）以摊余成本计量的应收账款

分类	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	34,169,814.34	1,824,261.62	32,345,552.72	30,902,244.16	1,890,591.78	29,011,652.38
合计	34,169,814.34	1,824,261.62	32,345,552.72	30,902,244.16	1,890,591.78	29,011,652.38

2) 坏账准备

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

①2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	2024.06.30 金额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1 年以内	33,925,879.00	5	1,696,293.95
1 至 2 年	0	15	0.00
2 至 3 年	0.00	30	0.00
3 至 4 年	231,935.34	50	115,967.67
4 至 5 年	0.00	70	0.00
5 年以上	12,000.00	100	12,000.00
合计	34,169,814.34		1,824,261.62

(续)

账龄	2024.01.01 金额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
1 年以内	29,654,507.01	5.00	1,482,725.35
1 至 2 年		15.00	
2 至 3 年	1,182,886.75	30.00	354,866.03
3 至 4 年	16,500.00	50.00	8,250.00
4 至 5 年	12,000.00	70.00	8,400.00
5 年以上	36,350.40	100.00	36,350.40
合计	30,902,244.16		1,890,591.78

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,890,591.78		66,330.16		1,824,261.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款 余额	期末合同资产 余额	二者合并计算 金额	占应收账款、合同	二者合并计算 坏账准备期末
------	--------------	--------------	--------------	----------	------------------

			资产期末 总额合计 数的比例 (%)	余额
常州万方新城 房地产开发有 限公司酒店分 公司	3,980,763.29	3,980,763.29	11.65	199,038.16
长春吉实益田 酒店管理有限 公司喜来登酒 店	3,395,653.08	3,395,653.08	9.94	169,782.65
大连泰达酒店 投资有限公司 泰达伯爵酒店	3,108,816.92	3,108,816.92	9.10	155,440.85
北京益田酒店 管理有限公司 喜来登酒店	2,562,904.86	2,562,904.86	7.50	128,145.24
四川新希望实 业有限公司	2,055,293.51	2,055,293.51	6.01	102,764.68
合计	15,103,431.66	15,103,431.66	44.20	755,171.58

2. 其他应收款

项目	2024.06.30	2024.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,221,763.36	13,818,160.59
合计	17,221,763.36	13,818,160.59

(1) 其他应收款情况

分类	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,223,980.78	2,002,217.42	17,221,763.36	15,820,968.91	2,002,808.32	13,818,160.59
合计	19,223,980.78	2,002,217.42	17,221,763.36	15,820,968.91	2,002,808.32	13,818,160.59

①坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率 %	坏账准备	理由
------	-----------------------	------	----

单项计提：

上海煦和节能科技有限公司	7,200,000.00	回收可能性
成都煦联得节能科技有限公司	5,399,211.60	回收可能性
煦联得(广州)节能科技有限公司	187,800.00	回收可能性
中关村科技租赁股份有限公司	1,600,000.00	回收可能性
国药控股(中国)融资租赁有限公司	1,000,000.00	回收可能性
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	470,000.00	回收可能性
航天东方红卫星有限公司	146,000.00	回收可能性
白明晖	100,000.00	回收可能性
其他零星押金、保证金	13,976.00	回收可能性
员工备用金、公积金	515,478.27	回收可能性
合计	16,632,465.87	

B. 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
山西翡冷翠餐饮管理集团有限公司	576,814.29	100.00	576,814.29	回收可能性
北京玉林森酒店管理有限公司	446,909.37	100.00	446,909.37	回收可能性
河南硕果酒店管理有限公司	369,134.39	50.00	184,567.20	回收可能性
厦门海庭酒店有限公司	312,213.49	100.00	312,213.49	回收可能性
如家和美酒店管理(北京)有限公司延庆高塔路店	297,824.17	50.00	148,912.09	回收可能性
邢台阅美酒店管理有限公司	275,702.63	50.00	137,851.31	回收可能性
常州市汉东酒店有限公司	188,740.89	100.00	188,740.89	回收可能性
北京中润汇兴酒店管理有限公司	124,175.68	5	6,208.78	回收可能性
合计	2,591,514.91		2,002,217.42	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额			2,002,808.32	2,002,808.32
期初余额在本期				
——转入第一阶段				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
本期计提				

本期转回	590.90	590.90
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2024 年 6 月 30 余额	2,002,217.42	2,002,217.42

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2024.01.01
	3,319,400.00	3,324,400.00
赔偿款	2,591,514.91	12,440,344.42
金及其他	13,313,065.87	56,224.49
合计	19,223,980.78	15,820,968.91

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
上海煦和节能科技有限公司	是	往来款	7,200,000.00	1-5 年	37.45	
成都煦联得节能科技有限公司	是	往来款	5,399,211.60	1-5 年	28.09	
中关村科技租赁股份有限公司	否	押金	1,600,000.00	年以内及 1-2 年	8.32	
国药控股（中国）融资租赁有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.2	
山西翡冷翠餐饮管理集团有限公司	否	往来款	576,814.29	2-3 年	3	576,814.29
合计			15,776,025.89		82.06	576,814.29

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资

项目	2024.06.30			2024.01.01		
	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	20,500,000.00	20,500,000.00	19,900,000.00	19,900,000.00
对联营、合营企业投资				
合计	20,500,000.00	20,500,000.00	19,900,000.00	19,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
上海煦和节能科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
成都煦联得节能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
煦联得（广州）节能科技有限公司	3,900,000.00	600,000.00		4,500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	19,900,000.00	600,000.00		20,500,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024.6.30		2023.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,883,101.71	38,228,806.30	47,307,702.03	40,840,143.10
其他业务	424,528.30			
合计	46,307,630.01	38,228,806.30	47,307,702.03	40,840,143.10

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2024.6.30		2023.6.30	
	收入	成本	收入	成本
节能服务	3,229,668.56	2,589,526.09	3,922,960.75	2,881,061.28
综合能源服务	42,653,433.15	35,639,280.21	43,384,741.28	37,959,081.82
设备销售				
技术服务				
合计	45,883,101.71	38,228,806.30	47,307,702.03	40,840,143.10

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			45,883,101.71		45,883,101.71
在某一时点确认收入					
合计			45,883,101.71		45,883,101.71

十七、补充资料

1. 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-165,832.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,680.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-69,151.51	
减：非经常性损益的所得税影响数	-10,372.73	
非经常性损益净额	-58,778.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-58,778.78	

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	1.17	0.0119	0.0119
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	1.25	0.0126	0.0126

北京煦联得节能科技股份有限公司

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

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-165,832.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,680.72
非经常性损益合计	-69,151.51
减：所得税影响数	-10,372.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-58,778.78

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