



康达新能
NEEQ:833282

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

由于公司所处行业为完全竞争行业，客户和供应商资源同属于商业机密，且考虑公司的经营规划和战略布局，公司未按要求披露期末余额前五名的应收账款、期末余额前五名的预付账款情况里的具体单位名称。

若上述披露涉及关联方，公司为保护投资者利益，仍将按规定正常披露。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	107

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、康达新能	指	康达新能源设备股份有限公司
康达有限	指	东莞市康达机电工程有限公司，公司前身
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《康达新能源设备股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
香港康达	指	香港康达机电贸易有限公司（CAMDA INTERNATIONAL TRADING LIMITED），公司全资子公司
金家庄煤业	指	山西柳林金家庄煤业有限公司
金家庄电站	指	公司与金家庄煤业签订合作协议，就金家庄煤业给予的预抽放相关区域范围煤岩气（瓦斯）利用的权利，公司前期投资建设煤层气（瓦斯）预抽放系统，根据抽采的煤层气情况投资建设的电站
吕梁康晟	指	吕梁康晟新能源有限公司，公司控股子公司，为金家庄电站项目的投资、建设、运营主体
冷水江电站	指	公司与冷水江市城市管理行政执法局签订合作协议，就冷水江市垃圾填埋场填埋气资源投资建设的电站
娄底康晟	指	娄底康晟生物质能发电有限公司，公司全资子公司，为冷水江电站的投资、建设、运营主体
格劳瑞斯	指	江苏格劳瑞斯环保能源有限公司
张家港电站	指	格劳瑞斯与张家港市市容管理处签订合作协议，就张家港市生活垃圾处理场垃圾填埋气无害化收集治理达成合作，公司与格劳瑞斯成立合资子公司共同投资建设的垃圾填埋气电站
江苏碧康	指	江苏碧康环保能源有限公司，公司参股子公司，张家港电站的投资、建设、运营主体
丰港新能	指	江苏碧康环保能源有限公司参股公司
隆回电站	指	公司与隆回县城市管理综合服务中心签订合作协议，就隆回北山垃圾填埋场填埋气资源投资建设的电站
邵阳康晟	指	邵阳康晟生物质能发电有限公司，公司全资子公司，为隆回电站的投资、建设、运营主体
孝昌新中水	指	孝昌县新中水环保科技有限公司，公司控股子公司
南宁利凯特	指	南宁利凯特新能源科技有限公司，公司控股子公司
海口神维	指	海口神维环保产业控股有限公司，南宁利凯特新能源科技有限公司前股东
南宁三峰电站	指	公司与南宁市三峰能源有限公司签订合作协议，就其生活垃圾焚烧发电厂垃圾渗滤液厌氧沼气建设的电站
项目公司	指	报告期内主要指吕梁康晟、娄底康晟、邵阳康晟、孝昌新中水、江苏碧康、南宁利凯特

北京旭孚	指	旭孚（北京）新能源科技有限公司，公司参股公司
北京旭孚管理	指	北京旭孚管理咨询合伙企业（有限合伙），旭孚（北京）新能源科技有限公司股东
能投二号	指	东莞市能投二号股权投资合伙企业（有限合伙）
新锋燃气	指	东莞市新锋管道燃气有限公司
中电投	指	中电投融和融资租赁有限公司
山西凯嘉	指	山西凯嘉煤层气发电有限公司
重庆能投	指	重庆能投清洁能源有限公司
昌信投资	指	东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）
温氏集团、温氏	指	广东温氏食品集团股份有限公司
正邦集团、正邦	指	江西正邦集团有限公司
华润集团、华润	指	华润（集团）有限公司
正大集团、正大	指	泰国正大国际集团
双胞胎	指	双胞胎集团股份有限公司
万科	指	万科企业股份有限公司
中山天翔	指	中山市天翔亚环机械设备有限公司
INNO 颜巴赫、颜巴赫	指	INNOJENBACHER GMBH CO OG, 公司供应商
INNO 瓦克夏、瓦克夏	指	Dresser Inc, Dresser Waukesha, 公司供应商
MSA	指	Material Stream Agreements, 售后维修协议模式
HUG 公司	指	Hug Engineering AG, 公司供应商
新能源燃气发电机组	指	利用沼气、煤层气、石油伴生气、焦炉煤气等清洁可燃气体发电的电气设备系统，通常主要由燃气发动机、发电机、控制系统组成
发电机组零配件、零配件产品	指	构成燃气发动机、燃油发动机、发电机的零部件以及将发电机组主要组成部分有机连接起来，构成一个有效发挥功能的完整发电系统的零件及配套产品
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	康达新能源设备股份有限公司		
英文名称及缩写	CAMDA NEW ENERGY EQUIPMENT CO., LTD		
法定代表人	沈剑山	成立时间	2001年9月19日
控股股东	控股股东为（沈剑山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈剑山），一致行动人为（沈剑山、沈沉、昌信投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-发电机及发电机组制造（C3811）		
主要产品与服务项目	新能源燃气发电机组、燃油发电机组、零配件产品的研发、生产、销售、综合服务及新能源燃气发电业务		
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	康达新能	证券代码	833282
挂牌时间	2015年8月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,250,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王平	联系地址	东莞市寮步镇塘唇青年路
电话	0769-88996261	电子邮箱	wp@camda.cc
传真	0769-88996211		
公司办公地址	东莞市寮步镇塘唇青年路	邮政编码	523407
公司网址	www.camda.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900732155999H		
注册地址	广东省东莞市寮步镇塘唇青年路		
注册资本（元）	56,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

一、主营业务简介

公司致力于燃气、燃油发电领域的项目方案设计、设备选型、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训、项目投资、建设、运营管理等综合服务，是燃气燃油发电、生物质能综合利用等清洁能源领域拥有核心技术和自主知识产权的解决方案的提供商、关键设备的制造商、系统工程的运营商。经过多年的发展，公司已探索出较为完善的经营模式，在垃圾分类新常态下，积极开展可再生能源电站投资、建设、运营业务。

二、主要产品及关键资源

目前，公司已建立了餐厨垃圾、工业有机废水、垃圾填埋物等生物质能综合利用的技术体系，形成了沼气制备、高效提取、净化及利用的产品线及尾气处理的全流程解决方案，拥有应用天然气、煤层气、石油伴生气、焦炉尾气及生物质燃气发电的发电机组及配套设备的研发和生产能力，建立了立足国内辐射海外的销售服务体系和技术支持体系。公司拥有省级企业技术中心、省级产学研合作示范基地、省级工程技术研究中心、博士后工作站、国际科技合作基地，被认定为国家高新技术企业、广东省创新型企业、国家重要技术标准研究试点企业、广东省装备制造业重点培育企业。多年来，公司通过加大自主研发和技术引进力度，加快科技成果转化，加强产学研合作等途径，不断完善科技创新体系，核心竞争力不断增强。通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司的产品和“康达”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。

在大功率燃气发电机组领域，公司与 INNO 颜巴赫和 INNO 瓦克夏结成长期业务伙伴关系，2009 年至今持有瓦克夏的代理权，2012 年至今持有颜巴赫的代理权。2015 年 8 月获得二者在煤层气发电领域及海上油气发电领域的中国总代理权，其他燃气发电领域七省区的代理权。该代理权的获得为公司开拓大项目市场提供了强有力的支持。公司独家开发的发电机组云监控系统部署在知名的公有云平台，客户可通过手机或网页实现设备数据监控，第一时间了解设备运行状态；后台通过采集发电机运行数据，进行大数据分析，为设备的运行提供维保依据和故障预测，提高售后速度和服务质量，降低售后成本，提高设备利用率。

自主品牌中小功率机组及柴油机领域依靠高性价比打入国际市场，并不断开发国内企业集团集中采购的市场。通过深耕燃气燃油发电行业多年，公司积累了丰富的品牌客户资源，及时了解客户需求，与

众多集团客户保持了长期的良好合作关系，先后取得了“温氏”、“正邦”、“正大”、“双胞胎”、“新希望”、“华润”、“中航”、“泰禾”等集团客户的集采供应权。

零配件方面，在对现有客户源继续提供良好服务的基础上，利用公司在 GE 颜巴赫大型机组大、中修领域的技术优势，发掘其他客户资源，扩大机组维护保养、大中修服务及配件耗材的销售。对新签订的大型燃气发电机组，推广公司 MSA (Material Stream Agreements) 售后维修协议模式，我们的 MSA 产品和服务，既提高了客户产品体验，简化了管理流程，节约了财务成本，同时也一次性锁定了市场份额。

为适应国家环保要求和标准的日益提高，公司已开发出符合环保达标要求的脱硝技术并对机组进行配套组装，目前市场反应良好，并与瑞士 HUG 公司达成战略合作，已获得脱硝反应器、混合器国内自主生产的权利，大大降低了脱硝设备的生产成本及运输，也是目前国内唯一一家获得此权利的生产商。

自 2007 年起，公司通过与政府部门及垃圾填埋场合作，自行负责投资、建设和运营垃圾填埋气发电站，利用垃圾填埋场采集的填埋气进行发电，实现垃圾填埋气的“变废为宝”，同时按照约定方式获取发电上网收入。经过十余年的电站运营维护，公司在生产实践中积累了丰富的燃气电站安全稳定运行技术和管理经验，并储备了大批人才。公司除销售设备和提供设备维护保养服务外，还对外承接燃气电站的委托运营和常年维护保养业务。

三、经营模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据自身及产品的特点和市场需求，制定了不同的销售策略，按区域划分为国内销售和国外销售。国内销售采用直接销售模式，业务人员通过电子商务、参加展会、召开和参与行业会议、参与投标等方式获取订单及培养潜在客户。国外销售有直接销售和经销商两种模式，直接销售模式是公司销售人员及销售体系直接面向终端客户的模式；经销商模式下，公司甄选出合格经销商后，与其签订协议，并定期对其进行培训提供技术支持。

由于发电机组是价值高且使用年限长的产品，客户黏性小，因此公司利用自身的技术、人才、运营管理等优势，通过优质的技术服务建立起良好的客户认可度，从项目前期开始参与并培育项目，使得总包公司在招投标环节具有较强的优势，增强客户稳定性。在不断拓展新客户的同时，努力深挖已有客户需求，与扩张能力强、具有较强持续需求的客户建立战略合作关系，促进公司业务持续稳定发展。

四、盈利模式

公司根据客户实际状况，为其量身打造整体解决方案，从方案设计、设备选型、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训到项目的运营管理，提供全过程的服务与支持，利用上述关键资源，发挥公司的设备、人才、技术等优势及丰富的运营管理经验，在为客户实现价值并提供增值服务的同时，获取相应的设备销售收入、工程安装收入、维修保养收入以及运营管理收入。

在投资电站方面，公司通过与煤矿、生活垃圾填埋场等具有优质燃气资源的企业或机构合作，自行负责投资、建设和运营燃气发电站，实现瓦斯、沼气等燃气资源的“变废为宝”，同时获取发电上网收入与碳资产开发收入。

五、商业模式变化的影响

报告期内及截至本报告披露之日，商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据 2024 年 1 月 25 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告文件《对广东省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，认定本公司为广东省 2023 年第二批高新技术企业，取得证书编号为“GR202344010354”的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>根据 2023 年 1 月 18 日广东省工业和信息化厅发布的《关于公布 2022 年专精特新中小企业的通告》文件，认定公司为广东省专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>根据 2023 年 9 月 28 日工业和信息化部发布的《关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》文件，认定公司为专精特新“小巨人”企业，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日，有效期三年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	235,543,285.62	213,304,254.61	10.43%
毛利率%	16.27%	16.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,222,449.38	3,554,231.28	18.8%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,350,836.77	3,525,993.00	-4.97%

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)	2.12%	1.68%	-
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)	1.69%	1.66%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	621,809,387.86	683,380,085.77	-9.01%
负债总计	403,730,988.20	465,374,168.88	-13.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,781,704.84	196,804,367.50	2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.5	2.00%
资产负债率% (母公司)	51.12%	55.70%	-
资产负债率% (合并)	64.93%	68.10%	-
流动比率	0.98	1.00	-
利息保障倍数	1.00	0.21	-
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	17,552,768.11	8,016,937.17	118.95%
应收账款周转率	1.72	1.44	-
存货周转率	1.04	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.01%	-11.27%	-
营业收入增长率%	10.43%	-6.20%	-
净利润增长率%	-90.26%	-39.95%	-

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	42,688,107.17	6.87%	50,325,411.13	7.36%	-15.18%
应收票据	4,914,857.90	0.79%	7,573,474.48	1.11%	-35.10%
应收账款	113,992,903.48	18.33%	88,222,193.00	12.91%	29.21%
交易性金融资产	3,400,787.52	0.55%	485,163.84	0.07%	600.96%
预付款项	25,154,152.37	4.05%	51,401,308.89	7.52%	-51.06%

其他应收款	5,264,499.99	0.85%	3,052,781.85	0.45%	72.45%
存货	148,427,638.75	23.87%	194,675,219.19	28.49%	-23.76%
短期借款	149,534,318.18	24.05%	141,820,155.92	20.75%	5.44%
应付票据	8,097,189.89	1.30%	29,551,778.86	4.32%	-72.60%
应付账款	65,298,125.01	10.50%	45,806,084.59	6.70%	42.55%
合同负债	42,217,617.19	6.79%	78,646,647.19	11.51%	-46.32%
应付职工薪酬	5,064,570.82	0.81%	8,402,120.59	1.23%	-39.72%
长期应付款	31,781,250.01	5.11%	48,072,916.67	7.03%	-33.89%

项目重大变动原因

- 1、货币资金:较上年期末减少15.18%，主要是受经济环境影响，客户回款周期延长；
- 2、交易性金融资产：较上年期末增加600.96%，主要是利用闲置资金购买理财产品增加；
- 3、应收账款:较上年期末增加29.21%，主要是受经济环境影响，客户回款周期延长，应收账款增加；
- 4、预付账款：较上年期末减少51.06%，主要是供应商增加信用额度和延长账期，减少预付账款；
- 5、应付账款:较上年期末增加42.55%，主要是供应商增加信用额度和延长账期；
- 6、长期应付款:较上年期末变动较大，主要是重分类至一年内到期的非流动负债。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	235,543,285.62	-	213,304,254.61	-	10.43%
营业成本	197,227,422.24	83.73%	178,862,111.29	83.85%	10.27%
毛利率	16.27%	-	16.15%	-	-
财务费用	9,435,394.47	4.01%	3,298,821.44	1.55%	186.02%
其他收益	1,760,003.86	0.75%	54,536.60	0.03%	3,127.20%
投资收益	-476,661.15	-0.20%	265,178.79	0.12%	-279.75%
信用减值损失	-11,615,894.19	-4.93%	-8,342,394.12	-3.91%	-
资产减值损失	1,467,306.95	0.62%	1,273,521.90	0.60%	15.22%
营业利润	55,759.28	0.02%	2,298,014.52	1.08%	-97.57%
净利润	317,594.81	0.13%	3,261,312.86	1.53%	-90.26%
经营活动产生的现金流量净额	17,552,768.11	-	8,016,937.17	-	118.95%
投资活动产生的现金流量净额	-4,187,052.65	-	-654,105.36	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-20,826,610.00	-	-21,146,045.07	-	-

项目重大变动原因

- 1、财务费用：较上年同期增加 186.02%，主要是本期利息支出全部费用化；

- 2、其他收益：较上年同期变化较大，主要是收到政府补贴增加；
- 3、投资损失：较上年同期减少 279.75%，主要是联营企业亏损；
- 4、信用减值损失：较上年同期增加 39.24%，主要是受经济环境影响，客户回款周期延长，计提应收账款坏账准备增加；
- 5、营业利润、净利润：较上年同期减少较大，主要是本期利息支出费用化增加和计提应收账款坏账准备增加；
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大，主要是销售额增加，销售回款增加；
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大，主要是本期购买的理财产品尚未赎回；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大，主要是吕梁康晟融资款分期还本付息增加。

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
吕梁康晟新能源有限公司	子公司	煤层气开发与运营	100,000,000.00	283,180,756.25	49,321,264.03	10,834,771.55	-11,135,225.44
香港康达机电贸易有限公司	子公司	贸易	406,835.07	14,262,437.76	13,108,549.98	0	-2,992.80
娄底康晟生物质能发电有限公司	子公司	垃圾填埋气开发与运营	5,000,000.00	1,510,633.55	1,510,633.55	0	-434.46

		运营					
邵阳康晟生物质能发电有限公司	子公司	垃圾填埋气开发与运营	5,000,000.00	16,159,996.83	6,997,981.40	1,397,705.17	-1,019,785.58
南宁利凯特新能源科技有限公司	子公司	垃圾填埋气开发与运营	10,000,000.00	15,591,463.28	3,426,533.29	1,531,616.04	-75,256.74
旭孚（北京）新能源科技有限公司	参股公司	新能源研发	7,200,000.00	32,260,913.29	-41,043,648.38	4,943,511.29	-1,835,685.44
江苏碧康环保能源有限公司	参股公司	垃圾填埋气开发与运营	20,000,000.00	49,480,365.62	19,460,102.10	900,579.17	-1,332,225.88

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
旭孚（北京）新能源科技有限公司	否	主营技术开发、软件开发、信息系统集成服务；互联网数据

		服务，满足公司多元化发展。
江苏碧康环保能源有限公司	公司与关联方江苏碧康环保能源有限公司签署《张家港生活垃圾填埋场填埋气发电项目运维保运承包合作协议》，公司将为张家港生活垃圾填埋场填埋气电站提供运维保运服务；公司销售关联方江苏碧康环保能源有限公司配套设备及零件。	张家港电站项目公司，电站建设运营后获取定期良好收益。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来，在保证效益的同时时刻关注自身使命，时刻以节能环保为先，坚持不懈地履行与公司品牌和行业地位相称的社会责任与义务。

公司加入了东莞市寮步慈善基金会，定期捐赠现金；组建康达新能源志愿者服务队，积极参加各种公益活动；在追求效益的同时依法纳税；积极参与、支持国家能源改革，全面支持可再生能源行业组织发展；同时，通过增加就业岗位积极承担社会责任，为应届毕业生提供实习岗位；通过帮助困难职工等方式，获得了宝贵的社会声誉，树立了公司品牌和市场形象，在国内外拥有广泛的社会影响和良好的公共关系。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、偿债风险	公司所处的新能源综合利用行业属于资金密集型产业，资金需求较大。2024年6月30日，公司为融资用于抵押的资产合计163,445,198.97元，占公司总资产26.29%，资产负债率为64.93%，流动比率为0.98。目前，公司银行资信良好，拥有较高的信用额度，融资能力较强，但如果公司的资产流动性下降，销售回款期限大幅延长或大量销售货款不能按期收回，或者国

	<p>家实行紧缩的货币政策，公司将面临较大的偿债风险。</p> <p>应对措施：公司目前资信良好，拥有较高的信用额度，融资能力较强。公司也将加大对销售货款的催收力度，建立优质客户资源库，与之达成合作，同时公司优化商业模式，积极布局可再生能源电站，争取公司的资产流动性保持平衡稳定的状态。</p>
2、应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值 113,992,903.48 元，占资产总额的比例为 18.33%，是公司资产的重要组成部分。同时，公司根据谨慎性原则以稳健的比例对应收账款计提了坏账准备，报告期末，应收账款坏账准备 42,055,379.87 元。公司应收账款主要来自于下游新能源综合利用厂商包括漯河天冠、中聚天冠、重庆能投等大型企业。针对应收账款金额较大、时间较长的客户，经过多次催款无效后，公司将采取诉讼方式依法主张自身合法权益。</p> <p>应对措施：公司将加大对应收账款的催收力度，对客户进行分类管理，加强售前对客户的筛选过滤工作，增大与优质客户的合作力度。对于拖欠公司货款金额较大、时间较长的客户采取了诉讼程序，同时优化公司商业模式，自主投资建设并运营可再生能源电站，以电力上网的形式获取快捷的现金流。优化商业模式后，公司将较快提升销售额及利润。</p>
3、金家庄电站抽采煤层气量或品质无法满足发电的风险	<p>对金家庄电站，子公司已开展大量工作并采购设备，但抽采的煤层气（瓦斯）气量、纯度等指标具有一定的不确定性，属于风险投资。</p> <p>应对措施：前期公司相关专业人员对金家庄电站项目展开了一系列调查，公司对项目现场的瓦斯井亦进行了采样测试，国家安全生产监督管理局研究中心已出具了正式的可研报告。为降低风险，电站建设将分两期进行，一期装机 30MW，二期装机容量视情况而定。</p>
4、安全生产风险	<p>瓦斯属于易燃易爆气体，在输送及燃烧发电过程中存在引</p>

	<p>起爆炸起火的危险。尽管公司采用了相应的技术、设备，并制定了严格的安全生产制度，仍存在由于安全生产事故给公司正常生产和人员、财产安全造成损失的风险。</p> <p>应对措施：公司采用了相应的技术、设备，并制定了严格的安全生产制度，另一方面，公司设立安全检查小组，专抓安全培训、安全生产，提高员工素质与安全意识。</p>
<p>5、燃料供应不足导致发电量不足的风险</p>	<p>若煤矿开采过程中出现重大事故，或煤矿因其他原因减产等，均会导致煤矿瓦斯出气量不足，从而影响项目公司正常发电。若垃圾填埋气电站所在城市建设垃圾焚烧厂，生活垃圾填埋量急剧下降，导致垃圾填埋气量不足，从而影响项目公司正常发电。</p> <p>应对措施：公司将拟投资项目展开一系列调查，筛选出符合公司投资规划的优质项目予以投资；针对正在建设中的金家庄电站项目，公司聘请了国家安全生产监督管理局研究中心出具正式的可研报告，亦聘请了行业内专家团队对项目进行了多次实地考察，并对项目的煤层气储量进行了科学预计；在垃圾填埋气电站投资领域，公司优先选择所在城市暂无兴建垃圾焚烧计划的项目资源予以投资，同时，公司已开展的垃圾填埋气电站均具有“短、平、快”的特征，降低了公司投资风险。</p>
<p>6、产业政策变化风险</p>	<p>瓦斯发电业务及垃圾填埋气发电业务目前受到国家政策支持，享受上网电价补贴，享受增值税即征即退等优惠，如相关政策取消，可能对公司经营效益产生不利影响。</p> <p>应对措施：瓦斯发电及垃圾填埋气发电均属于清洁能源，符合目前国家的发展政策，属于国家大力支持的行业，出台了一系列优惠措施。公司将想方设法提升气体品质，提高采气量，降低运行成本，提升公司的综合竞争力，同时，公司管理团队将积极关注政策状态，为政策变化提前做好应对措施。</p>
<p>7、实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人沈剑山直接持有公司 56.5724%股权，通过其担任执行事务合伙人的昌信投资控制公司 6.00%的股权，通过</p>

	<p>一致行动人沈沉控制公司 25.7191%的股权。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司和中小股东带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，公司监事会也按照相关规则制度开展监督工作，注重保护中小股东表决权、知情权、质询权及参与权，保护中小股东的权利，将实际控制人控制不当的风险降到最低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

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

								其控制的企业	
1	邵阳康晟生物质能发电有限公司	9,000,000.00		7,875,000.00	2023/12/27	2027/12/26	连带	否	已事前及时履行
2	吕梁康晟新能源有限公司	96,000,000.00		56,489,583.33	2021/4/29	2026/4/28	连带	否	已事前及时履行
总计	-	105,000,000.00		64,364,583.33	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为了满足经营发展资金，公司对子公司融资贷款进行担保，该担保事项不会对公司持续经营能力、损益及资产状况产生不良影响，不存在损害公司股东利益的情况。被担保公司经营情况及信用良好，有能力承担融资贷款本金及相关利息，公司不存在迹象表明有可能承担连带责任。

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）	105,000,000.00	64,364,583.33
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

公司之控股子公司吕梁康晟与中电投融和融资租赁有限公司开展交易金额不超过人民币9,600万元的融资租赁业务，公司控股股东及关联人为该笔融资租赁业务提供担保，该事项已经第三届董事会第十七次会议及2021年第三次临时股东大会审议通过；

公司之全资子公司邵阳康晟与中电投融和融资租赁有限公司开展交易金额不超过人民币900万元的

融资租赁业务，公司控股股东及关联人为该笔融资租赁业务提供担保，该事项已经第四届董事会第十三次会议及 2023 年第四次临时股东大会审议通过；

上述担保为公司为子公司提供担保，有利于缓解其资金压力，有利于公司业务长远发展和持续稳定经营，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司产生不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	51,904.89
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
接受担保	220,000,000.00	144,500,000.00
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

1、《关于公司拟向银行申请 2024 年度综合授信额度并接受关联方担保的议案》已通过公司四届董事会第十三次会议及 2023 年第四次临时股东大会，拟在 2024 年申请总额不超过 7,000 万元的银行综合授信，拟由公司控股股东、实际控制人、董事长沈剑山、副董事长沈沉及关联方东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）为公司贷款提供保证担保及个人连带责任担保；

《关于公司拟向珠海华润银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》已通过公司第四届董事会第十三次会议及 2023 年第四次临时股东大会，拟在 2024 年申请综合授信额度不超过人民币 4000 万元的融资，其中不超过人民币 3000 万元的授信额度拟由公司提供自有的保证金、存单或商业承兑汇票作质押

担保，不超过人民币 1000 万元的授信额度由公司全资子公司娄底康晟生物质能发电有限公司、邵阳康晟生物质能发电有限公司及公司实际控制人沈剑山先生、股东沈沉先生提供连带责任保证担保；由徐丽花女士、陈婉娇女士提供连带责任保证担保及质押公司 ZL202210119265.8、ZL202223213220.1、ZL202223219818.1 三项专利权；

《关于公司拟以资产抵押向东莞银行申请综合授信额度暨关联交易的议案》已通过公司第四届董事会第十三次会议及 2023 年第四次临时股东大会，拟以公司土地东府国用（2007）第特 130 号、房地产粤房地权证莞字第 1800536472-74 号进行抵押，以公司实际控制人沈剑山先生、股东沈沉先生提供连带责任保证担保，并提供保证金质押担保，拟在 2024 年向东莞银行股份有限公司东莞分行申请综合授信额度不超过人民币 8000 万元的融资；

《关于公司拟向兴业银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》已通过第四届董事会第十三次会议及 2023 年第四次临时股东大会，拟在 2024 年向兴业银行申请综合授信额度不超过人民币 1000 万元的融资，授信额度拟由沈剑山先生、沈沉先生、徐丽花女士、陈婉娇女士提供担保；

《关于公司拟向北京银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》已通过第四届董事会第十四次会议及 2024 年第一次临时股东大会，拟在 2024 年向北京银行申请综合授信额度不超过人民币 2000 万元的融资，授信额度拟由沈剑山先生、沈沉先生、徐丽花女士、陈婉娇女士提供担保；

2、公司副总经理沈爱武先生直接持有东莞市必思福智能科技有限公司（以下简称“必思福”）20% 股权，并在该关联公司担任监事一职，必思福为公司关联方。公司预计 2024 年从关联方必思福购买电气元器件，预计总金额为 500,000.00 元；

公司直接持有江苏碧康环保能源有限公司（以下简称“江苏碧康”）30% 股权，且公司董事长、总经理沈剑山先生在江苏碧康任执行董事一职。公司与关联方江苏碧康就张家港生活垃圾填埋场填埋气发电项目签署运维保运承包合作协议，为其提供有偿运维保运服务，同时销售关联方江苏碧康环保能源有限公司配套设备及零件，预计 2024 年总金额为 5,000,000.00 元；

上述日常性关联交易已通过公司第四届董事会第十三次会议及 2023 年第四次临时股东大会，上述关联交易遵循公开、公平、公正的原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营结果有积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 24 日		正在履行中

	董监高	同业竞争承诺	2015年4月24日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年6月8日		正在履行中
	其他股东	资金占用承诺	2015年6月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

控股股东、实际控制人及其一致行动人签订了《避免同业竞争承诺函》、《避免占用公司资金承诺函》，报告期内未违反以上承诺，该承诺仍在履行中。

董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未违反以上承诺。

持股5%以上的其他股东签订了《避免占用公司资金承诺函》，报告期内未违反以上承诺。

(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
粤房地权证莞字第1800536472号	固定资产	抵押	569,040.57	0.09%	抵押给东莞银行东莞分行
粤房地权证莞字第1800536473号	固定资产	抵押	465,387.77	0.07%	抵押给东莞银行东莞分行
粤房地权证莞字第1800536474号	固定资产	抵押	643,206.12	0.10%	抵押给东莞银行东莞分行
东府国用(2007)第特130号	无形资产	抵押	2,519,513.00	0.41%	抵押给东莞银行东莞分行
其他货币资金	货币资金	质押	9,386,539.67	1.51%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	质押	671,634.61	0.11%	保函保证金
其他货币资金	货币资金	质押	8,034.36	0.00%	外汇保证金
应收票据	应收票据	质押	258,857.83	0.04%	质押给珠海华润银行东莞分行
股权	股权	质押	70,000,000.00	11.26%	融资租赁质押
机器设备	固定资产	抵押	74,064,382.77	11.91%	融资租赁抵押
应收账款	应收账款	质押	4,858,602.27	0.78%	融资保理质押
总计	-	-	163,445,198.97	26.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、股权共质押70,000,000元,其中65,000,000元系吕梁康晟与中电投开展融资租赁业务,公司质押持有的吕梁康晟65%的股权为其提供担保;5,000,000.00元系邵阳康晟与中电投开展融资租赁业务,公司质押持有的邵阳康晟100%的股权为其提供担保;

2、应收账款质押4,858,602.27元系公司因客户需求,开展公开型无追索权国内保理业务;

3、机器设备抵押 74,064,382.77 元抵押系吕梁康晟、邵阳康晟与中电投开展融资租赁业务；

上述资产受限事项是公司日常经营和业务发展所需，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不良影响。

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	21,533,250	38.28%	0	21,533,250	38.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,955,500	14.14%	0	7,955,500	14.14%	
	董事、监事、高管	3,616,750	6.43%	0	3,616,750	6.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,716,750	61.72%	0	34,716,750	61.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,866,500	42.43%	0	23,866,500	42.43%	
	董事、监事、高管	10,850,250	19.29%	0	10,850,250	19.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		56,250,000	-	0	56,250,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈剑山	31,822,000	0	31,822,000	56.57%	23,866,500	7,955,500	0	0
2	沈沉	14,467,000	0	14,467,000	25.72%	10,850,250	3,616,750	0	0
3	无锡江南弘鼎产业投资中心（有限合伙）	3,720,000	0	3,720,000	6.61%	0	3,720,000	0	0
4	东莞	3,375,000	0	3,375,000	6.00%	0	3,375,000	0	0

	市昌信投资合伙企业（有限合伙）								
5	深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,692,000	0	1,692,000	3.01%	0	1,692,000	0	0
6	周辉	248,000	0	248,000	0.44%	0	248,000	0	0
7	中山证券有限责任公司	209,877	0	209,877	0.37%	0	209,877	0	0
8	杨军	175,000	0	175,000	0.31%	0	175,000	0	0
9	东莞证券股份有限公司	160,000	0	160,000	0.28%	0	160,000	0	0
10	徐大勇	90,600	-100	90,500	0.16%	0	90,500	0	0
	合计	55,959,477	-	55,959,377	99.48%	34,716,750	21,242,627	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

沈剑山与沈沉为父子关系，沈剑山另在东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）中持有 53.78% 的出资份额，且担任其执行事务合伙人，沈沉在东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）中持有 36.15% 的出资份额。

除上述关联关系外，前十名股东之间不存在其他的关联关系。

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				
沈剑山	董事长	男	1963年1月	2022年1月5日	2025年1月4日	31,822,000		31,822,000	56.57%
沈沉	董事	男	1990年6月	2022年1月5日	2025年1月4日	14,467,000		14,467,000	25.72%
蒋玉明	董事	男	1964年7月	2022年1月5日	2025年1月4日				
夏泉康	董事	男	1977年5月	2022年1月5日	2025年1月4日				
王平	董事	女	1979年6月	2022年1月5日	2025年1月4日				
敖文斌	监事会主席	男	1969年7月	2024年4月3日	2025年1月4日				
敖文斌	职工代表监事	男	1969年7月	2022年1月5日	2025年1月4日				
陈积波	监事	男	1969年3月	2022年1月5日	2025年1月4日				
尹照轩	监事	男	1990年3月	2024年4月24日	2025年1月4日				
沈剑山	总经理	男	1963年1月	2022年1月5日	2025年1月4日	31,822,000		31,822,000	56.57%
沈爱武	副总经理	男	1976年3月	2022年1月5日	2025年1月4日				
夏泉康	副总经理	男	1977年5月	2022年1月5日	2025年1月4日				
王平	副总经理	女	1979年6月	2022年1月5日	2025年1月4日				
王平	董事会秘书	女	1979年6月	2022年1月5日	2025年1月4日				
欧阳辉	财务总监	男	1982年8月	2022年1月5日	2025年1月4日				

注：本公司董事会于2024年7月26日收到分管（技术）的副总经理周福云先生递交的辞职报告，自2024年7月26日起辞职生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理、控股股东、实际控制人同为沈剑山先生。

沈剑山与沈沉为父子关系。

除上述关联关系外，上述人员之间不存在其他已识别的关联关系。

(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
廖永元	监事、监事会主席	离任	/	达到法定退休年龄，公司免去其职务
尹照轩	/	新任	监事	监事会成员人数低于法定最低人数

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

新任监事尹照轩，男，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年9月至2013年12月担任东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司收费员；2014年5月进入康达新能源设备股份有限公司，历任电子商务部销售员、总经办助理；2017年6月至今担任办公室副主任。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	48	49
行政人员	33	33
财务人员	9	9
销售人员	36	37
技术人员	39	40
生产人员	90	88
员工总计	255	256

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	42,688,107.17	50,325,411.13
结算备付金	—		
拆出资金	—		
交易性金融资产	五、2	3,400,787.52	485,163.84
衍生金融资产	—		
应收票据	五、3	4,914,857.90	7,573,474.48
应收账款	五、4	113,992,903.48	88,222,193.00
应收款项融资	五、5	603,130.69	300,000.00
预付款项	五、6	25,154,152.37	51,401,308.89
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、7	5,264,499.99	3,052,781.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	148,427,638.75	194,675,219.19
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	21,608,650.25	22,841,432.33
流动资产合计	—	366,054,728.12	418,876,984.71
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	五、10	3,428,768.49	3,828,436.25
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、11	205,657,564.14	214,088,947.64
在建工程	五、12	20,314,518.05	20,314,518.05
生产性生物资产	—		
油气资产	—		
使用权资产	五、13		14,846.54
无形资产	五、14	2,519,513.00	2,558,474.54
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、15	6,418,230.25	7,426,714.81
递延所得税资产	五、16	17,416,065.81	16,077,775.13
其他非流动资产	五、17		193,388.10
非流动资产合计	—	255,754,659.74	264,503,101.06
资产总计	—	621,809,387.86	683,380,085.77
流动负债：			
短期借款	五、18	149,684,212.38	141,820,155.92
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	五、19	8,097,189.89	29,551,778.86
应付账款	五、20	65,298,125.01	45,806,084.59
预收款项	—		
合同负债	五、21	42,217,617.19	78,646,647.19
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、22	5,064,570.82	8,402,120.59
应交税费	五、23	2,211,439.27	2,994,311.09
其他应付款	五、24	59,277,154.55	65,794,289.83
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、25	32,583,333.32	29,282,624.11
其他流动负债	五、26	7,429,868.33	14,917,012.60
流动负债合计	—	371,863,510.76	417,215,024.78
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			
长期应付款	五、27	31,781,250.01	48,072,916.67
长期应付职工薪酬	—		
预计负债	—		
递延收益	—		
递延所得税负债	五、16	86,227.43	86,227.43
其他非流动负债	—		
非流动负债合计	—	31,867,477.44	48,159,144.10
负债合计	—	403,730,988.20	465,374,168.88
所有者权益：	—	—	—
股本	五、28	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具	—		
其中：优先股	—		
永续债	—		
资本公积	五、29	125,381,964.49	125,381,964.49
减：库存股	—		
其他综合收益	五、30	2,608,705.39	2,853,817.43
专项储备	—		
盈余公积	五、31	20,865,159.65	20,865,159.65
一般风险准备	—		
未分配利润	五、32	-4,324,124.69	-8,546,574.07
归属于母公司所有者权益合计	—	200,781,704.84	196,804,367.50
少数股东权益	—	17,296,694.82	21,201,549.39
所有者权益合计	—	218,078,399.66	218,005,916.89
负债和所有者权益总计	—	621,809,387.86	683,380,085.77

法定代表人：沈剑山主管会计工作负责人：沈剑山会计机构负责人：欧阳辉

（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	—	32,356,851.62	44,244,707.80
交易性金融资产	—	3,400,787.52	485,163.84
衍生金融资产	—		
应收票据	—	4,914,857.90	7,573,474.48
应收账款	十五、1	119,430,750.49	93,413,991.22
应收款项融资	—	603,130.69	300,000.00

预付款项	—	24,633,425.48	51,283,213.89
其他应收款	十五、2	81,290,822.36	54,989,385.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		154,601,995.17	200,849,575.61
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		1,970,983.81	2,099,952.41
流动资产合计		423,203,605.04	455,239,464.95
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	十五、3	82,996,743.61	83,396,411.37
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		3,423,782.69	3,820,134.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			14,846.54
无形资产		2,519,513.00	2,558,474.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,717,172.42	11,155,243.44
其他非流动资产			193,388.10
非流动资产合计		101,657,211.72	101,138,498.40
资产总计		524,860,816.76	556,377,963.35
流动负债：			
短期借款		149,684,212.38	141,820,155.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,097,189.89	29,551,778.86
应付账款		50,710,306.72	30,742,956.30
预收款项			
合同负债		42,815,801.96	78,980,276.93

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,072,135.53	7,079,625.11
应交税费		1,243,075.59	2,059,707.89
其他应付款		4,167,511.94	4,178,364.41
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			490,957.45
其他流动负债		7,429,868.33	14,917,012.60
流动负债合计		268,220,102.34	309,820,835.47
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		86,227.43	86,227.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,227.43	86,227.43
负债合计		268,306,329.77	309,907,062.90
所有者权益：			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,094,298.44	124,094,298.44
减：库存股			
其他综合收益		-85,000.00	-85,000.00
专项储备			
盈余公积		20,865,159.65	20,865,159.65
一般风险准备			
未分配利润		55,430,028.90	45,346,442.36
所有者权益合计		256,554,486.99	246,470,900.45
负债和所有者权益合计		524,860,816.76	556,377,963.35

(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	—	235,543,285.62	213,304,254.61
其中：营业收入	五、33	235,543,285.62	213,304,254.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	—	226,622,281.81	202,426,337.71
其中：营业成本	五、33	197,227,422.24	178,862,111.29
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、34	204,038.73	177,081.70
销售费用	五、35	6,045,200.04	5,950,205.14
管理费用	五、36	10,680,607.08	11,359,597.06
研发费用	五、37	3,029,619.25	2,778,521.08
财务费用	五、38	9,435,394.47	3,298,821.44
其中：利息费用	—	8,621,075.62	1,763,986.21
利息收入	—	-146,352.35	-254,349.32
加：其他收益	五、39	1,760,003.86	54,536.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-476,661.15	265,178.79
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、41	-11,615,894.19	-8,342,394.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	1,467,306.95	1,273,521.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		-1,830,745.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	55,759.28	2,298,014.52
加：营业外收入	五、44	19,177.16	27,754.00
减：营业外支出	五、45	56,652.52	93,468.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	18,283.92	2,232,299.77
减：所得税费用	五、46	-299,310.89	-1,029,013.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	317,594.81	3,261,312.86
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)		317,594.81	3,261,312.86
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)		-3,904,854.57	-292,918.42
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,222,449.38	3,554,231.28
六、其他综合收益的税后净额	五、47	-245,112.04	549,863.80
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-245,112.04	549,863.80
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		-245,112.04	549,863.80
(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		-245,112.04	549,863.80
(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		72,482.77	3,811,176.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,977,337.34	4,104,095.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,904,854.57	-292,918.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.06

法定代表人：沈剑山 主管会计工作负责人：沈剑山 会计机构负责人：欧阳辉

(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	十五、4	223,178,295.97	204,756,502.24
减：营业成本	十五、4	188,023,344.96	174,540,463.93

税金及附加	—	197,796.06	176,444.85
销售费用	—	6,045,200.04	5,950,205.14
管理费用	—	6,500,138.01	7,188,283.65
研发费用	—	3,029,619.25	2,778,521.08
财务费用	—	996,979.39	2,573,317.66
其中：利息费用	—	2,718,899.47	1,232,192.96
利息收入	—	-2,675,967.02	-252,215.54
加：其他收益	—	1,758,091.05	52,886.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-476,661.15	265,178.79
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）		-11,534,446.32	-8,265,965.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,467,306.95	1,273,521.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,830,745.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,599,508.79	3,044,142.33
加：营业外收入		17,263.47	27,754.00
减：营业外支出		56,230.16	93,247.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,560,542.10	2,978,649.00
减：所得税费用		-523,044.44	-1,017,804.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,083,586.54	3,996,453.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,083,586.54	3,996,453.61
（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		10,083,586.54	3,996,453.61
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	—	161,280,668.22	153,626,957.21
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	—	858,766.95	606,969.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	3,274,524.67	5,538,156.16
经营活动现金流入小计	—	165,413,959.84	159,772,083.11
购买商品、接受劳务支付的现金	—	112,188,270.15	111,562,987.16
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	—	19,168,413.76	19,965,866.85
支付的各项税费	—	3,310,348.54	5,180,175.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	13,194,159.28	15,046,116.91
经营活动现金流出小计	—	147,861,191.73	151,755,145.94
经营活动产生的现金流量净额	—	17,552,768.11	8,016,937.17
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—		19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	—		718,143.50

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	—	-	19,718,143.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	1,187,052.65	1,372,248.86
投资支付的现金	—	3,000,000.00	19,000,000.00
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	—	4,187,052.65	20,372,248.86
投资活动产生的现金流量净额	—	-4,187,052.65	-654,105.36
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	—	159,000,000.00	143,250,000.00
发行债券收到的现金	—	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	7,393.58	
筹资活动现金流入小计	—	159,007,393.58	143,250,000.00
偿还债务支付的现金	—	172,904,498.31	148,373,774.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	6,929,505.27	16,022,270.74
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、48		
筹资活动现金流出小计	—	179,834,003.58	164,396,045.07
筹资活动产生的现金流量净额	—	-20,826,610.00	-21,146,045.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	-176,409.42	-1,092,194.74
五、现金及现金等价物净增加额	—	-7,637,303.96	-14,875,408.00
加：期初现金及现金等价物余额	—	50,325,411.13	42,169,608.47
六、期末现金及现金等价物余额	—	42,688,107.17	27,294,200.47

法定代表人：沈剑山 主管会计工作负责人：沈剑山 会计机构负责人：欧阳辉

(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		147,734,788.33	144,198,409.46
收到的税费返还		858,766.95	605,319.83
收到其他与经营活动有关的现金		5,952,197.11	5,537,138.50
经营活动现金流入小计		154,545,752.39	150,340,867.79

购买商品、接受劳务支付的现金		111,880,745.19	111,428,432.86
支付给职工以及为职工支付的现金		15,878,145.38	16,147,626.63
支付的各项税费		3,214,017.27	5,127,359.47
支付其他与经营活动有关的现金		36,226,808.29	16,858,051.31
经营活动现金流出小计		167,199,716.13	149,561,470.27
经营活动产生的现金流量净额		-12,653,963.74	779,397.52
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			19,000,000.00
取得投资收益收到的现金			718,143.50
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		—	19,718,143.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,989.00	236,018.33
投资支付的现金		3,000,000.00	39,600,000.00
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		3,003,989.00	39,836,018.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,003,989.00	-20,117,874.83
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		159,000,000.00	143,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,393.58	
筹资活动现金流入小计		159,007,393.58	143,250,000.00
偿还债务支付的现金		152,454,498.31	138,029,266.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,591,863.86	1,835,803.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		155,046,362.17	139,865,070.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,961,031.41	3,384,929.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-190,934.85	-1,219,955.72
五、现金及现金等价物净增加额		-11,887,856.18	-17,173,503.74
加：期初现金及现金等价物余额		44,244,707.80	37,649,874.87
六、期末现金及现金等价物余额		32,356,851.62	20,476,371.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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

无。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

康达新能源设备股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身系东莞市康达机电工程有限公司,成立于2001年9月19日,由沈剑山和李波涛共同出资组建。公司注册地为东莞市寮步镇塘唇青年路,总部办公地址为东莞市寮步镇塘唇青年路。成立时,公司注册资本为人民币60万元,其中沈剑山出资50万元,占注册资本的83.33%,李波涛出资10万元,占注册资本的16.67%。

2005年11月16日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币740万元。其中:沈剑山新增出资616.4万元;李波涛新增出资123.6万元。变更后的注册资本及实收资本为人民币800万元,其中沈剑山出资666.40万元,占注册资本的83.30%;李波涛出资133.60万元,占注册资本的16.70%。

2006年10月31日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币660万元。其中:沈剑山新增出资574.60万元;李波涛新增出资85.40万元。变更后的注册资本及实收资本为人民币1,460万元,其中沈剑山出资1,241万元,占注册资本的85.00%;李波涛出资219万元,占注册资本的15.00%。

2007年4月2日,根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的章程的规定,李波涛将其对公司全部出资额219万元转让给颜晓英。本次变更后的公司出资结构为:沈剑山出资1,241万元,占注册资本的85.00%;颜晓英出资219万元,占注册资本的15.00%。

2007年11月10日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币3,540万元。其中:沈剑山新增出资3,009万元;颜晓英新增出资531万元。变更后的注册资本及实收资本为5,000万元,其中沈剑山出资4,250万元,占注册资本的85.00%;颜晓英出资750万元,占注册资本的15.00%。

2011年12月19日,公司股东会决议、股权转让协议及修改后的章程的规定,沈剑山将其持有的公司出资份额6.75%(对应出资额337.5万元)转让给东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)。公司股权变更后的出资结构为:沈剑山出资3,912.5万元,占公司注册资本的78.25%;颜晓英出资750万元,占公司注册资本的15.00%;东莞市昌信投

资合伙企业(有限合伙) 出资 337.5 万元, 占公司注册资本的 6.75%。

2012 年 6 月 15 日,根据公司董事会决议、股权转让协议、增资协议及修改后的章程的规定,沈剑山分别将其出资额人民币 120 万元(占注册资本比例 2.4%) 转让给无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%) 转让给上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%) 转让给杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%) 转让给北京信中利股权投资中心(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%) 转让给宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)、60 万元(占注册资本比例 1.2%) 转让给深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)、40 万元(占注册资本比例 0.8%) 转让给宁波华建汇富创业投资有限公司、35 万元(占注册资本比例 0.7%) 转让给绍兴华建创业投资有限公司、30 万元(占注册资本比例 0.6%) 转让给西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)、20 万元(占注册资本比例 0.4%) 转让给中国风险投资有限公司、20 万元(占注册资本比例 0.4%) 转让给深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)、20 万元(占注册资本比例 0.4%) 转让给陈海燕、20 万元(占注册资本比例 0.4%) 转让给周辉、10 万元(占注册资本比例 0.2%) 转让给罗向阳;颜晓英分别将其出资额人民币 100 万元(占注册资本比例 2%) 转让给杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)、人民币 50 万元(占注册资本比例 1%) 转让给萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)。同时,公司申请增加注册资本人民币 625 万元,新增的注册资本分别由无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙) 出资 180 万元、上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙) 出资 125 万元、深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙) 出资 90 万元、宁波华建汇富创业投资有限公司出资 60 万元、萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”) 出资 50 万元、西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”) 出资 45 万元、中国风险投资有限公司 30 万元、深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙) 出资 30 万元、绍兴华建创业投资有限公司出资 15 万元。经过上述股权变更及增资后的公司注册资本及实收资本为人民币 5,625 万元,其中:沈剑山出资为 3,137.5 万元,占注册资本的 55.78%;颜晓英出资为 600 万元,占注册资本的 10.67%;东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙) 出资为 337.5 万元,占注册资本的 6%;无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙) 出资为 300 万元,占注册资本的 5.33%;上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙) 出资为 225 万元,占注册资本的 4%;杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙) 出资额为 200 万元,占注册资本的 3.56%;北京信中利股权投资中心(有限合伙) 出资为 100 万元,占注册资本的 1.78%;宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙) 出资额为 100 万元,占注册资本的 1.78%;深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙) 出资为 150 万元,占注册资本的 2.67%;宁波华建汇富创业投资有限公司出资为 100 万元,占注册资本的 1.78%;萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”) 出资为 100 万元,占注册资本的 1.78%;西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”) 出资为 75 万元,占注册资本的 1.33%;中国风险投资有限公司出资为 50 万元,占注册资本的 0.89%;深圳

招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)出资为 50 万元，占注册资本的 0.89%；绍兴华建创业投资有限公司出资为 50 万元，占注册资本的 0.89%；陈海燕出资为 20 万元，占注册资本的 0.36%；周辉出资为 20 万元，占注册资本的 0.36%；罗向阳出资为 10 万元，占注册资本的 0.18%。

2012 年 12 月 18 日，根据股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，并于 2013 年 1 月 14 日经东莞市工商行政管理局《粤莞核变通内字【2012】第 1300010841 号》核准变更登记通知书同意：东莞市康达机电工程有限公司整体变更设立康达新能源设备股份有限公司，并以东莞市康达机电工程有限公司截止至 2012 年 7 月 31 日经审计后的净资产 180,344,298.44 元按照 1: 0.3119 的折股比例折合成 5,625 万股普通股股份，每股面值 1 元。

2015 年 2 月至 3 月，公司股东沈剑山、颜晓英将其合计持有的公司 1,260 万股股份（占股本总额的 22.40%）转让给沈沉及 12 名机构股东。

2015 年 7 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2015 年 8 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：康达新能，证券代码：833282。

公司统一社会信用代码：91441900732155999H。

公司注册地址：东莞市寮步镇塘唇青年路。

法定代表人：沈剑山。

本公司所属的行业：电气机械及器材制造业，主要从事新能源燃气发电机组、燃油发电机组、零配件产品的研发、生产、销售、综合服务及新能源燃气发电业务。

本财务报表于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露相关规定编制。

（2） 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	五、4 应收账款	单项金额超过 100.00 万元的
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	五、6 预付款项	单项金额超过 100.00 万元的
本期重要的其他应收款核销	五、7 其他应收款	单项金额超过 100.00 万元的
重要的在建工程	五、12 在建工程	期末单项金额超过 100.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	五、24 其他应付款	单项金额超过 100.00 万元的
重要的投资活动	六、48 现金流量表项目	单项金额超过 100.00 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动

风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用近似汇率(即月平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的采用近似汇率(即月平均汇率)折算。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评

估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为应收款项融资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显

著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**信用等级高的银行承兑汇票对应的信用风险较低，不确认预期信用损失；**b.**信用等级低的银行承兑汇票对应的信用风险较高，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期结售汇合同，对汇率风险进行套期。衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 公允价值计量

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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

15. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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、制造费用等、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，

通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	5	5.00	19.00
4	办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

18. 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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
需安装调试的机器设备	完成安装调试

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及填埋气体使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。土地使用权从出让起始日起，按其剩余出让年限平均摊销；本集团无形资产为合作收益权的，采用按当期实际取得收益与预计总收益的比例在受益期内进行

摊销；其他软件、专利权等使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
软件	10年
专利权	19.25年
填埋气体使用权	5年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现

值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。本集团在职工为本集团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费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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，在本集团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，和本集团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。

24. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：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本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团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，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所

承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事新能源燃气发电机组、燃油发电机组、零配件产品的研发、生产、销售、综合服务及新能源燃气发电业务。

1) 国内业务:

根据产品销售合同或订单约定,将商品交付给客户,需要安装验收的,经客户验收后确认收入。不需要安装验收的,在交付后确认收入。

2) 出口业务:

一般的出口业务,在商品报关出口离境并取得提单后确认收入。需要安装验收的出口业务,在商品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，确认递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团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，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期度无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	6%、9%、13%

城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	房产租金收入	12%
企业所得税	应税所得额	详见注1

注 1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	计税依据	企业所得税税率
本公司	应纳税所得额	15%
南宁利凯特新能源科技有限公司	应纳税所得额	5%
香港康达机电贸易有限公司	应纳税所得额	16.50%
吕梁康晟新能源有限公司	应纳税所得额	25%
娄底康晟生物质能发电有限公司	应纳税所得额	5%
邵阳康晟生物质能发电有限公司	应纳税所得额	5%

2. 税收优惠

(1) 根据2024年1月25日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告文件《对广东省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，认定本公司为广东省2023年第二批高新技术企业，取得证书编号为“GR202344010354”的《高新技术企业证书》，在2023年度至2025年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。本期度企业所得税税率为15%。

(2) 根据《企业所得税实施条例》第八十八条、企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。除国家重点公共设施项目，从事节能环保、沼气综合利用、海水淡化等行业的企业也能享受到上述“三免三减半”的优惠，即从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。邵阳康晟公司从事的业务属于沼气综合开发利用，故属于“三免三减半”优惠范围，本期系减免的第五期。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于加快煤层气抽采有关税收政策问题的通知》(财税〔2007〕16号)规定：“一、对煤层气抽采企业的增值税一般纳税人抽采销售煤层气实行增值税先征后退政策。吕梁康晟公司从事的业务属于煤层气瓦斯综合开发利用，故属于增值税先征后退政策优惠范围。”

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”

系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	47,406.97	26,849.58
银行存款	32,574,491.56	19,571,793.56
其他货币资金	10,066,208.64	30,726,767.99
存放财务公司存款	-	-
合计	42,688,107.17	50,325,411.13
其中：存放在境外的款项总额	4,066,393.59	4,054,860.96

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	3,400,787.52	485,163.84
合计	3,400,787.52	485,163.84

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,742,802.20	4,853,141.06
商业承兑汇票	1,172,055.70	2,720,333.42
合计	4,914,857.90	7,573,474.48

(2) 本集团期末已用于质押的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	272,481.93
合计	272,481.93

(3) 本集团期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,939,791.79
商业承兑汇票	-	961,260.91
合计	-	4,901,052.70

(4) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,173,534.63	100	258,676.73	5	4,914,857.90
其中：银行承兑汇票	3,939,791.79	76.15	196,989.59	5	3,742,802.20
商业承兑汇票	1,233,742.84	23.85	61,687.14	5	1,172,055.70
合计	5,173,534.63	100	258,676.73	-	4,914,857.90

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,972,078.40	100.00	398,603.92	5.00	7,573,474.48
其中：银行承兑汇票	5,108,569.53	64.08	255,428.47	5.00	4,853,141.06
商业承兑汇票	2,863,508.87	35.92	143,175.45	5.00	2,720,333.42
合计	7,972,078.40	100.00	398,603.92	—	7,573,474.48

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,173,534.63	258,676.73	5.00
合计	5,173,534.63	258,676.73	—

(5) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	398,603.92	-139,927.19	-	-	258,676.73
合计	398,603.92	-139,927.19	-	-	258,676.73

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4. 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,746,174.44	8.81	13,746,174.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	142,302,108.91	91.19	28,309,205.43	19.89	113,992,903.48
其中: 账龄组合	142,302,108.91	91.19	28,309,205.43	19.89	113,992,903.48
合计	156,048,283.35	100.00	42,055,379.87	26.95	113,992,903.48

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,740,175.74	11.63	13,740,175.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	104,370,858.29	88.37	16,148,665.29	15.47	88,222,193.00
其中: 账龄组合	104,370,858.29	88.37	16,148,665.29	15.47	88,222,193.00
合计	118,111,034.03	100.00	29,888,841.03	—	88,222,193.00

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计无法收回
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯	6,319,926.21	6,319,926.21	100.00	预计无法收

发电分公司				回
香港天祥工程有限公司	969,422.97	969,422.97	100.00	预计无法收回
西安蓝山动力设备制造有限公司	24,448.00	24,448.00	100.00	预计无法收回
广州全智包装印刷有限公司	51,280.06	51,280.06	100.00	预计无法收回
广东新奥能源利用有限公司	11,656.64	11,656.64	100.00	预计无法收回
北海市铁山港区农业综合开发示范场	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,746,174.44	13,746,174.44	—	—

续表：

公司名称	期初余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计无法收回
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	6,319,926.21	6,319,926.21	75.71	预计无法收回
香港天祥工程有限公司	963,424.27	963,424.27	100.00	预计无法收回
西安蓝山动力设备制造有限公司	24,448.00	24,448.00	100.00	预计无法收回
广州全智包装印刷有限公司	51,280.06	51,280.06	100.00	预计无法收回
广东新奥能源利用有限公司	11,656.64	11,656.64	100.00	预计无法收回
北海市铁山港区农业综合开发示范场	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,740,175.74	13,740,175.74	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,244,493.26	4,412,224.67	5
1-2年	26,299,804.66	3,944,970.70	15

2-3年	15,611,601.86	7,805,800.93	50
3年以上	12,146,209.13	12,146,209.13	100
合计	142,302,108.91	28,309,205.43	—

确定该组合的依据：按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	88,244,493.26
1-2年	26,299,804.66
2-3年	15,611,601.86
3年以上	25,892,383.57
合计	156,048,283.35

(3) 本期应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	29,888,841.03	12,166,538.84	-	-	42,055,379.87
合计	29,888,841.03	12,166,538.84	-	-	42,055,379.87

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	12,032,811.41	1年以内	7.71	601,640.58
第二名	7,492,799.16	1年以内	4.80	374,639.96
第三名	6,368,440.56	3年以上	4.08	6,368,440.56
第四名	6,319,926.21	2-3年	4.05	6,319,926.21
第五名	5,344,263.10	1年以内	3.42	267,213.16
合计	37,558,240.44	-	24.06	13,931,860.47

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	603,130.69	300,000.00
合计	603,130.69	300,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	603,130.69	100.00	-	-	-
其中：应收银行承兑汇票	603,130.69	100.00	-	-	-
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	603,130.69	-	-	-	-

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
其中：应收银行承兑汇票	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	300,000.00	—	-	—	300,000.00

(3) 期末无用于质押的应收款项融资。

(4) 报告期内，已经背书或贴现且在资产负债表日,无未到期的应收款项融资。

(5) 报告期内，本集团无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,450,785.26	93.23	50,154,251.58	97.57
1-2年	377,773.02	1.50	133,578.31	0.26
2-3年	126,095.00	0.50	1,108,479.00	2.16
3年以上	1,199,499.09	4.77	5,000.00	0.01
合计	25,154,152.37	100.00	51,401,308.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
吉林省吉恒环境科技有限公司四平分公司	货款	1,108,479.00	3年	未结算
合计		1,108,479.00	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,971,521.33	1年以内	47.59
第二名	5,473,416.57	1年-2年	21.76
第三名	1,575,081.93	1年-2年	6.26
第四名	1,108,479.00	3年以上	4.41
第五名	864,415.95	1年-2年	3.44
合计	20,992,914.78	-	83.46

7. 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	5,264,499.99	3,052,781.85
合计	5,264,499.99	3,052,781.85

7.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	26,207,281.39	24,092,808.81
保证金及押金	1,628,136.00	4,193,003.56
员工备用金	4,048,949.22	1,797,553.56
合计	31,884,366.61	30,083,365.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	826,664.81	925,206.94	25,278,712.33	27,030,584.08
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-618,454.93	-481,945.07	689,682.54	-410,717.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	208,209.88	443,261.87	25,968,394.87	26,619,866.62

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,164,197.57
1-2年	1,054,901.91
2-3年	696,872.26
3年以上	25,968,394.87
合计	31,884,366.61

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	27,030,584.08	-410,717.46	-	-	26,619,866.62
合计	27,030,584.08	-410,717.46	-	-	26,619,866.62

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
旭孚(北京)新能源科技有限公司	其他单位往来	22,904,000.00	3年以上	71.83%	22,904,000.00
东莞市寮步万辉环保机电设备经营部	其他单位往来	1,000,000.00	3年以上	3.14%	1,000,000.00
中山市天翔亚环机械设备有限公司	其他单位往来	925,206.94	3年以上	2.90%	925,206.94
刘丽	员工备用金	716,560.00	1年以内	2.25%	35,828.00
张亚飞	员工备用金	340,000.00	1年以内	1.07%	17,000.00
合计	—	25,885,766.94	—	81.19%	24,882,034.94

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,668,397.14	12,440,493.29	73,227,903.85	74,138,132.79	14,972,384.80	59,165,747.99
在产品	28,431,603.11	-	28,431,603.11	7,913,383.57	-	7,913,383.57
库存商品	7,777,062.57	1,823,338.35	5,953,724.22	4,801,664.74	504,739.31	4,296,925.43

发出商品	43,041,159.96	2,226,752.39	40,814,407.57	125,779,929.07	2,480,766.87	123,299,162.20
合计	164,918,222.78	16,490,584.03	148,427,638.75	212,633,110.17	17,957,890.98	194,675,219.19

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	14,972,384.80	-2,531,891.51	-	-	-	12,440,493.29
库存商品	504,739.31	1,318,599.04	-	-	-	1,823,338.35
发出商品	2,480,766.87	-254,014.48	-	-	-	2,226,752.39
合计	17,957,890.98	-1,467,306.95	-	-	-	16,490,584.03

(3) 存货报告期各期末余额不含有借款费用资本化金额

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	20,512,835.13	20,755,668.25
已缴纳销项税金未开票	1,095,815.12	2,085,764.08
合计	21,608,650.25	22,841,432.33

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江苏碧康环保能源有限公司	3,828,436.25	-	-	-399,667.76	-	-	-	-	-	3,428,768.49	-
旭孚（北京）新能源科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,828,436.25	-	-	-399,667.76	-	-	-	-	-	3,428,768.49	-

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	205,657,564.04	214,088,947.64
固定资产清理	-	-
合计	205,657,564.04	214,088,947.64

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	135,852,046.91	112,243,082.09	5,472,638.62	1,671,715.39	255,239,483.01
2. 本期增加金额	-	-	-	76,938.49	76,938.49
(1) 购置	-	-	-	76,938.49	76,938.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	135,852,046.91	112,243,082.09	5,472,638.62	1,748,653.88	255,316,421.50
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	20,184,103.33	15,311,040.50	4,436,270.66	1,219,120.88	41,150,535.37
2. 本期增加金额	3,224,424.42	5,099,940.39	122,155.95	61,801.23	8,508,321.99
(1) 计提	3,224,424.42	5,099,940.39	122,155.95	61,801.23	8,508,321.99
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

(2)其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	23,408,527.75	20,410,980.89	4,558,426.61	1,280,922.11	49,658,857.36
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	112,443,519.16	91,832,101.20	914,212.01	467,731.77	205,657,564.14
2. 期初账面价值	115,667,943.58	96,932,041.59	1,036,367.96	452,594.51	214,088,947.64

- (2) 本集团期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 本集团期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 本集团期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	20,314,518.05	20,314,518.05
工程物资	-	-
合计	20,314,518.05	20,314,518.05

12.1 在建工程

- (1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	20,314,518.05	-	20,314,518.05
合计	20,314,518.05	-	20,314,518.05

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金家庄煤气层（瓦斯）治理工程	20,314,518.05	-	20,314,518.05
合计	20,314,518.05	-	20,314,518.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
金家庄煤气层（瓦斯）治理工程	20,314,518.05	-	-	-	20,314,518.05
合计	20,314,518.05	-	-	-	20,314,518.05

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	371,160.62	371,160.62
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
3. 本期减少金额	371,160.62	371,160.62
(1) 处置	371,160.62	371,160.62
4. 期末余额	-	-
二、累计折旧	—	—
1. 期初余额	356,314.08	356,314.08
2. 本期增加金额	14,846.54	14,846.54
(1) 计提	14,846.54	14,846.54
3. 本期减少金额	371,160.62	371,160.62
(1) 处置	371,160.62	371,160.62
4. 期末余额	-	-
三、减值准备	—	—

1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	14,846.54	14,846.54

(2) 使用权资产的减值测试情况:

无。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	3,883,167.00	594,632.06	4,477,799.06
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,883,167.00	594,632.06	4,477,799.06
二、累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	1,324,692.46	594,632.06	1,919,324.52
2. 本期增加金额	38,961.54	-	38,961.54
(1) 计提	38,961.54	-	38,961.54
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	1,363,654.00	594,632.06	1,958,286.06
三、减值准备	—	—	—

1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	2,519,513.00	-	2,519,513.00
2. 期初账面价值	2,558,474.54	-	2,558,474.54

(2) 期末本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
南宁平里静朔产业园土地平整工程	5,183,871.16	-	323,991.96	-	4,859,879.20
金家庄瓦斯测试孔钻探工程费用	915,750.00	-	499,500.00	-	416,250.00
垃圾填埋采气工程	404,489.25	-	69,340.98	-	335,148.27
气体收集施工工程	201,042.00	-	35,478.00	-	165,564.00
竖井下端瓦斯管道	721,562.40	-	80,173.62	-	641,388.78
合计	7,426,714.81	-	1,008,484.56	-	6,418,230.25

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	85,424,507.25	12,848,552.10	74,811,804.28	11,266,171.50
租赁费用税金差异	-	-	597.70	89.66
未实现内部损益	30,450,091.39	4,567,513.71	32,076,759.81	4,811,513.97
合计	115,874,598.64	17,416,065.81	106,889,161.79	16,077,775.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
累计折旧税会差异	574,849.54	86,227.43	574,849.54	86,227.43
合计	574,849.54	86,227.43	574,849.54	86,227.43

17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	193,388.10	-	193,388.10
合计	-	-	-	193,388.10	-	193,388.10

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	59,930,000.00	59,930,000.00
保证借款	83,250,000.00	77,500,000.00
质押借款	6,354,318.18	4,225,822.99
借款利息	149,894.20	164,332.93
合计	149,684,212.38	141,820,155.92

(2) 本集团期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,097,189.89	29,551,778.86
商业承兑汇票	-	-
合计	8,097,189.89	29,551,778.86

本集团期末不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	65,298,125.01	45,806,084.59
其中: 1年以上	26,069,562.32	26,226,247.81

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,217,617.19	78,646,647.19
合计	42,217,617.19	78,646,647.19

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,402,120.59	16,432,527.12	19,787,924.09	5,046,723.62
离职后福利-设定提存计划	-	1,024,230.58	1,006,383.38	17,847.20
合计	8,402,120.59	17,456,757.70	20,794,307.47	5,064,570.82

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,391,686.59	15,576,121.73	18,938,348.76	5,029,459.56
职工福利费	5,534.00	369,695.04	375,229.04	0.00
社会保险费	-	295,650.96	283,886.90	11,764.06
其中: 医疗保险费	-	236,970.56	225,693.14	11,277.42
工伤保险费	-	54,291.31	53,804.67	486.64
生育保险费	-	4,389.09	4,389.09	0.00
住房公积金	4,900.00	166,475.00	165,875.00	5,500.00
工会经费和职工教育经费	-	24,584.39	24,584.39	0.00
合计	8,402,120.59	16,432,527.12	19,787,924.09	5,046,723.62

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	977,551.96	960,245.72	17,306.24
失业保险费	-	46,678.62	46,137.66	540.96
合计	-	1,024,230.58	1,006,383.38	17,847.20

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	958,285.30	1,635,122.31
企业所得税	979,638.43	1,036,160.02
印花税	135,667.04	105,869.28
个人所得税	43,404.33	92,441.97
城市维护建设税	3,773.26	62,358.75
教育费附加	3,773.27	62,358.76
房产税	73,091.28	-
土地使用税	13,806.36	-
合计	2,211,439.27	2,994,311.09

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	59,277,154.55	65,794,289.83
合计	59,277,154.55	65,794,289.83

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	59,033,208.41	65,445,933.36
保证金及押金	106,610.00	86,610.00
员工往来	8,165.55	116,828.04
其他	129,170.59	144,918.43

合计	59,277,154.55	65,794,289.83
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市新峰管道燃气有限公司	54,350,000.00	借款本金
合计	54,350,000.00	—

25. 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	—	475,513.21
一年内到期的长期应付款	32,583,333.32	28,791,666.66
一年内到期的租赁负债	—	15,444.24
合计	32,583,333.32	29,282,624.11

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,550,133.63	10,030,443.07
已背书未到期票据	4,879,734.70	4,886,569.53
合计	7,429,868.33	14,917,012.60

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	31,781,250.01	48,072,916.67
专项应付款	—	—
合计	31,781,250.01	48,072,916.67

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付长期融资款	31,781,250.01	48,072,916.67
合计	31,781,250.01	48,072,916.67

28. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,250,000.00	-	-	-	-	-	56,250,000.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	124,094,298.44	-	-	124,094,298.44
其他资本公积	1,287,666.05	-	-	1,287,666.05
合计	125,381,964.49	-	-	125,381,964.49

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-85,000.00	-	-	-	-	-	-85,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-85,000.00	-	-	-	-	-	-85,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,938,817.43	-245,112.04	-	-	-245,112.04	-	2,693,705.39
其中：外币财务报表折算差额	2,938,817.43	-245,112.04	-	-	-245,112.04	-	2,693,705.39
其他综合收益合计	2,853,817.43	-245,112.04	-	-	-245,112.04	-	2,608,705.39

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,865,159.65	-	-	20,865,159.65
合计	20,865,159.65	-	-	20,865,159.65

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,546,574.07	9,827,262.31
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	-8,546,574.07	9,827,262.31
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,222,449.38	-5,819,098.87
减:提取法定盈余公积	-	2,992,237.51
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	9,562,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
加:其他调整因素	-	-
本期期末余额	-4,324,124.69	-8,546,574.07

33. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,507,103.05	197,227,422.24	213,215,982.69	178,862,111.29
其他业务	36,182.57	-	88,271.92	-
合计	235,543,285.62	197,227,422.24	213,304,254.61	178,862,111.29

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	21,910.55	34,369.66
教育费附加	21,501.91	34,369.65

印花税	65,007.65	37,707.85
房产税	76,200.98	50,765.92
土地使用税	13,806.36	13,808.62
车船税	5,611.28	6,060.00
合计	204,038.73	177,081.70

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,188,116.27	3,307,684.34
咨询服务费	20,000.00	172,280.19
差旅费	224,776.22	464,306.75
售后服务费	775,258.55	1,185,861.96
业务招待费	314,966.98	494,728.10
办公杂费	48,716.95	62,616.25
运输费	47,730.90	54,061.26
广告费	318,759.40	80,446.71
租赁费、折旧及摊销费用	68,218.51	75,322.20
其他	38,656.26	52,897.38
合计	6,045,200.04	5,950,205.14

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,382,824.13	5,099,822.37
中介机构费	857,742.80	440,243.95
业务招待费	897,263.67	2,495,207.87
折旧和摊销	2,295,051.29	2,489,797.31
租赁费	-	8,477.28

差旅费	183,833.05	195,636.03
办公杂费	172,803.07	241,372.98
车辆费用	198,528.08	182,593.69
其他	692,560.99	206,445.58
合计	10,680,607.08	11,359,597.06

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	953,974.16	987,769.79
职工薪酬	1,931,938.38	1,598,012.15
燃料及动力	46,338.80	66,054.10
差旅费	13,860.39	60,973.64
折旧与摊销	28,953.26	36,135.00
咨询与鉴定	6,360.00	9,763.02
其他	48,194.26	19,813.38
合计	3,029,619.25	2,778,521.08

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,621,075.62	1,763,986.21
减：利息收入	-146,352.35	-254,349.32
加：汇兑损失	590,453.28	1,544,248.38
加：其他支出	370,217.92	244,936.17
合计	9,435,394.47	3,298,821.44

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
三代手续费	1,912.81	1,649.91

政府补助	1,758,091.05	52,886.69
合计	1,760,003.86	54,536.60

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-399,667.76	220,168.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-76,993.39	-
理财产品收益	-	45,010.16
合计	-476,661.15	265,178.79

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	139,927.19	479,072.51
应收账款坏账损失	-12,166,538.84	-5,529,485.92
其他应收款坏账损失	410,717.46	-3,291,980.71
合计	-11,615,894.19	-8,342,394.12

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,467,306.95	1,273,521.90
合计	1,467,306.95	1,273,521.90

43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-	-1,830,745.55	-
其中: 固定资产处置收益	-	-1,830,745.55	-
合计	-	-1,830,745.55	-

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

赔偿金	11,592.04	-	11,592.04
其他	7,585.12	27,754.00	7,585.12
合计	19,177.16	27,754.00	19,177.16

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	93,247.33	-
违约金	-	218.58	-
赔偿金	56,230.16	-	56,230.16
其他	422.36	2.84	422.36
合计	56,652.52	93,468.75	56,652.52

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,038,979.79	30,019.19
递延所得税费用	-1,338,290.68	-1,059,032.28
合计	-299,310.89	-1,029,013.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	18,283.92
按适用税率计算的所得税费用	1,434,081.32
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	59,341.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

本期末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	-1,338,290.68
减免税额	-
研发费用加计扣除	-454,442.89
所得税费用	-299,310.89

47. 其他综合收益

详见本附注“五、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	1,525,125.67	597,656.07
保证金及押金	1,446,730.00	2,877,493.00
收到员工归还备用金	302,669.00	2,063,007.09
合计	3,274,524.67	5,538,156.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用支出	8,861,146.78	6,945,168.49
保证金及押金	1,410,025.00	1,802,500.00
支付员工备用金	2,672,987.50	3,944,548.42
往来及其他	250,000.00	2,353,900.00
合计	13,194,159.28	15,046,116.91

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回投资收到的现金	-	-
合计	-	-

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产支付的现金	1,187,052.65	1,372,248.86
理财产品投资支付的现金	3,000,000.00	19,000,000.00
合计	4,187,052.65	20,372,248.86

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、保函等保证金	7,393.58	-
保理及票据贴现	-	-
合计	7,393.58	-

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、保函保证金	-	-
租赁费用及其他	-	-
合计	-	-

49. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	317,594.81	3,261,312.86
加: 资产减值准备	-1,467,306.95	7,068,872.22
信用减值损失	11,615,894.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,508,321.99	3,989,906.89
使用权资产折旧	14,846.54	89,078.52
无形资产摊销	38,961.54	73,961.54
长期待摊费用摊销	1,008,484.56	1,144,875.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	1,830,745.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	93,247.33
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	-

财务费用(收益以“-”填列)	9,211,528.90	1,544,248.38
投资损失(收益以“-”填列)	476,661.15	-220,168.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,338,290.68	-1,059,032.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	-
存货的减少(增加以“-”填列)	46,247,580.44	38,002,369.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,852,995.87	-31,291,070.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-61,611,085.61	-16,511,409.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,552,768.11	8,016,937.17
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	42,688,107.17	27,294,200.47
减: 现金的期初余额	50,325,411.13	42,169,608.47
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	-7,637,303.96	-14,875,408.00

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	32,621,898.53	19,598,643.14
其中: 库存现金	47,406.97	26,849.58
可随时用于支付的银行存款	32,574,491.56	19,571,793.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	32,621,898.53	19,598,643.14
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	-	-

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值或质押数量	受限原因
货币资金	10,066,208.64	银行承兑汇票、保函保证金

固定资产	75,742,017.23	融资质押
无形资产	2,519,513.00	融资质押
应收票据	258,857.83	融资质押
应收账款	4,858,602.27	融资质押
长期股权投资	70,000,000.00	融资抵押

51. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	1,076,162.41	7.1268	7,669,594.26
欧元	48,718.85	7.6617	373,269.21
应收账款	-	-	-
其中：美元	338,362.40	7.1268	2,411,441.15
欧元	867,090.73	7.6617	6,643,389.05
预付帐款	-	-	-
其中：美元	9,648.87	7.1268	68,765.57
欧元	1,562,515.02	7.6617	11,971,521.33
应付账款	-	-	-
其中：美元	7,649.27	7.1268	54,514.82
欧元	1,781,639.42	7.6617	13,650,386.74
港元	453,699.40	0.91268	414,082.37
合同负债	-	-	-
其中：美元	2,075,184.42	7.1268	14,789,424.32
欧元	11,300.00	7.6617	86,577.21
其它应收款	-	-	-
其中：美元	69,149.07	7.1268	492,811.59

港元	90,625.80	0.91268	82,712.36
----	-----------	---------	-----------

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料	953,974.16	987,769.79
职工薪酬	1,931,938.38	1,598,012.15
燃料及动力	46,338.80	66,054.10
差旅费	13,860.39	60,973.64
折旧与摊销	28,953.26	36,135.00
咨询与鉴定	6,360.00	9,763.02
其他	48,194.26	19,813.38
合计	3,029,619.25	2,778,521.08
其中：费用化研发支出	3,029,619.25	2,778,521.08
资本化研发支出	-	-

1. 符合资本化条件的研发项目

报告期内，本公司无符合资本化条件的研发项目。

2. 重要外购在研项目

报告期内，本公司无重要外购在研项目。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，本集团无非同一控制下企业合并的变化。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，本集团无同一控制下企业合并的变化。

3. 反向收购

报告期内，本集团无反向收购。

4. 处置子公司

报告期内，本集团无处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

报告期内，本集团无其他原因的合并范围变动。

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	主要经营地	注册地	业务性质
香港康达机电贸易有限公司	中国香港	香港明珠洲平澜街9号地下	贸易
吕梁康晟新能源有限公司	山西吕梁	山西省吕梁市柳林县庄上镇山西柳林金家庄煤业有限公司旁	煤层气开发与运营
娄底康晟生物质能发电有限公司	湖南娄底	冷水江市中连乡民主村(市垃圾处理中心办公楼302室)	垃圾填埋气开发与运营
邵阳康晟生物质能发电有限公司	湖南邵阳	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅河湾村北山无害化处理垃圾填埋场办公楼201室	垃圾填埋气开发与运营
南宁利凯特新能源科技有限公司	广西南宁	南宁市青秀区金浦路22号名都苑1号楼0709、0705号	垃圾填埋气开发与运营

续表：

子公司名称	持股比例(%)		取得方式
	直接	间接	
香港康达机电贸易有限公司	100.00	—	投资设立
吕梁康晟新能源有限公司	65.00	—	投资设立
娄底康晟生物质能发电有限公司	100.00	—	投资设立
邵阳康晟生物质能发电有限公司	100.00	—	投资设立
南宁利凯特新能源科技有限公司	90.00	—	企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吕梁康晟新能源有限公司	35	-3,897,328.90	-	17,262,442.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吕梁康晟	32,979,798.20	250,200,958.05	283,180,756.25	192,536,575.55	41,322,916.67	233,859,492.22

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吕梁康晟	29,244,143.29	259,998,619.20	289,242,762.49	187,463,356.35	41,322,916.67	228,786,273.02

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

报告期各期末，本公司无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

报告期各期末，本公司无涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-政府补助	1,758,091.05	52,886.69

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制人

控股股东及最终控制方名称	类型
沈剑山	自然人

公司董事长沈剑山先生直接持有本公司 56.5724%的股权，同时通过东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 3.2268%的股权(沈剑山直接持有东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙) 53.78%出资)，为本公司的实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
沈剑山	31,822,000.00	31,822,000.00	56.5724	56.5724

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市友美节能工程安装有限公司	实际控制人控制或有重大影响的其他企业
广州中科盛博信息技术有限公司	
衡阳宏桂园林工程有限公司	
东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)	直接或间接持股 5%以上的股东
无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)	
江苏碧康环保能源有限公司	公司参股的企业（持股 30%）
东莞市科创投资研究院	公司参股的企业（持股 3.846%）
东莞市必思福智能科技有限公司	公司高管参股的企业（持股 20%）
沈沉	董事、直接或间接持股 5%以上的股东
陈婉姣	沈沉配偶
徐丽花	沈剑山配偶
王平	董事、董事会秘书、公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
蒋玉明、夏泉康	董事
敖文斌、陈积波、尹照轩	监事
颜一鸣	公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
周福云	康达新能源设备股份有限公司副总经理
沈爱武	康达新能源设备股份有限公司副总经理
欧阳辉	康达新能源设备股份有限公司财务负责人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市必思福智能科技有限公司	采购材料	51,904.89	28,235.90
合计	—	51,904.89	28,235.90

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏碧康环保能源有限公司	销售商品	-	2,513,622.65
合计	—	-	2,513,622.65

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏碧康环保能源有限公司	3,794,440.00	436,166.00	3,794,440.00	189,722.00
其他应收款	旭孚(北京)新能源科技有限公司	22,904,000.00	22,904,000.00	22,904,000.00	22,904,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞市必思福智能科技有限公司	9,408.60	30,773.57

3、关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
沈剑山、沈沉	康达新能源设备股份有限公司	500.00	2021-4-9	2027-4-5	是
沈剑山	吕梁康晟新能源有限公司	9,600.00	2021-4-29	2029-4-28	否
沈沉、陈婉姣	吕梁康晟新能源有限公司	9,600.00	2021-4-29	2029-4-28	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	9,300.00	2021-6-10	2031-4-17	否
沈沉、陈婉姣	康达新能源设备股份有限公司	9,300.00	2021-6-10	2031-4-17	否
沈剑山、徐丽花、沈沉、陈婉姣	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2022-9-9	2026-9-8	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股	650.00	2023-1-12	2027-1-18	是

	份有限公司				
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	2,500.00	2023-4-18	2027-4-19	是
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	2,500.00	2023-4-18	2027-4-19	是
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2023-4-24	2027-6-16	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2023-4-24	2027-6-16	否
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2023-6-21	2027-6-20	否
徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2023-6-21	2027-6-20	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2023-6-21	2027-6-20	否
陈婉皎	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2023-6-21	2027-6-20	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	2,950.00	2023-7-14	2026-7-13	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	2,950.00	2023-7-14	2026-7-13	否
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	500.00	2023-9-26	2027-9-26	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	500.00	2023-9-26	2027-9-26	否
东莞市科创融资担保有限公司	康达新能源设备股份有限公司	500.00	2023-9-26	2027-9-26	否
沈沉、陈婉皎	邵阳康晟生物质能发电有限公司	900.00	2023-12-27	2030-12-26	否
沈剑山、徐丽花	邵阳康晟生物质能发电有限公司	900.00	2023-12-27	2030-12-26	否
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	2,000.00	2024-2-5	2028-2-5	否
徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	2,000.00	2024-2-5	2028-2-5	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	2,000.00	2024-2-5	2028-2-5	否
陈婉皎	康达新能源设备股份有限公司	2,000.00	2024-2-5	2028-2-5	否
沈剑山	康达新能源设备股	1,000.00	2024-3-29	2028-3-29	否

	份有限公司				
徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2024-3-29	2028-3-29	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2024-3-29	2028-3-29	否
陈婉姣	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2024-3-29	2028-3-29	否

十一、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,746,174.44	8.53	13,746,174.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	134,809,309.75	83.67	27,934,565.47	20.72	106,874,744.28
账龄组合	134,809,309.75	83.67	27,934,565.47	20.72	106,874,744.28
关联方组合	12,556,006.21	7.79	-	-	12,556,006.21
合计	161,111,490.40	100.00	41,680,739.91	25.87	119,430,750.49

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,740,175.74	11.17	13,740,175.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	109,214,806.05	88.83	15,800,814.83	14.47	93,413,991.22
账龄组合	97,413,849.04	79.23	15,800,814.83	16.22	81,613,034.21
关联方组合	11,800,957.01	9.60	-	-	11,800,957.01
合计	122,954,981.79	100.00	29,540,990.57	—	93,413,991.22

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计无法收回
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	6,319,926.21	6,319,926.21	100.00	预计无法收回
香港天祥工程有限公司	969,422.97	969,422.97	100.00	预计无法收回

西安蓝山动力设备制造有限公司	24,448.00	24,448.00	100.00	预计无法收回
广州全智包装印刷有限公司	51,280.06	51,280.06	100.00	预计无法收回
广东新奥能源利用有限公司	11,656.64	11,656.64	100.00	预计无法收回
北海市铁山港区农业综合开发示范场	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,746,174.44	13,746,174.44	—	—

续表：

公司名称	期初余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计无法收回
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	6,319,926.21	6,319,926.21	100.00	预计无法收回
香港天祥工程有限公司	963,424.27	963,424.27	100.00	预计无法收回
西安蓝山动力设备制造有限公司	24,448.00	24,448.00	100.00	预计无法收回
广州全智包装印刷有限公司	51,280.06	51,280.06	100.00	预计无法收回
广东新奥能源利用有限公司	11,656.64	11,656.64	100.00	预计无法收回
北海市铁山港区农业综合开发示范场	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,740,175.74	13,740,175.74	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,751,694.10	4,037,584.71	5.00
1-2年	26,299,804.66	3,944,970.70	15.00
2-3年	15,611,601.86	7,805,800.93	50.00
3年以上	12,146,209.13	12,146,209.13	100.00
合计	134,809,309.75	27,934,565.47	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	83,524,563.93

1-2年	27,003,276.44
2-3年	24,691,266.46
3年以上	25,892,383.57
合计	161,111,490.40

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	29,540,990.57	12,139,749.34	-	-	41,680,739.91
合计	29,540,990.57	12,139,749.34	-	-	41,680,739.91

(4) 本期度无核销的应收账款

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	12,032,811.41	1年以内	7.47%	601,640.58
第二名	6,368,440.56	3年以上	3.95%	6,368,440.56
第三名	6,319,926.21	2-3年	3.92%	6,319,926.21
第四名	5,344,263.10	1年以内	3.32%	267,213.16
第五名	5,257,347.35	1年以内, 1-2年,2-3 年	3.26%	2,449,172.09
合计	35,322,788.63	-	21.92%	16,006,392.60

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	81,290,822.36	54,989,385.70

合计	81,290,822.36	54,989,385.70
----	---------------	---------------

2.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	76,795,712.85	52,546,302.46
其他单位往来	25,957,073.46	23,609,447.84
保证金及押金	1,578,136.00	3,943,003.56
员工备用金	2,964,730.66	1,360,838.28
合计	107,295,652.97	81,459,592.14

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	266,287.17	925,206.94	25,278,712.33	26,470,206.44
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-71,587.69	-588,835.87	195,047.73	-465,375.83
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年6月30日余额	194,699.48	336,371.07	25,473,760.06	26,004,830.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	41,475,895.16
1-2年	28,185,363.59

2-3年	11,352,355.49
3年以上	26,282,038.73
合计	107,295,652.97

(4) 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	转销或核销	
其他应收款	26,470,206.44	-465,375.83	-	-	26,004,830.61
合计	26,470,206.44	-465,375.83	-	-	26,004,830.61

(5) 本期度无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
旭孚(北京)新能源科技有限公司	其他单位往来	22,904,000.00	3年以上	21.35	22,904,000.00
东莞市寮步万辉环保机电设备经营部	其他单位往来	1,000,000.00	3年以上	0.93	1,000,000.00
中山市天翔亚环机械设备有限公司	其他单位往来	925,206.94	3年以上	0.86	925,206.94
刘丽	员工备用金	716,560.00	1年以内	0.67	35,828.00
张亚飞	员工备用金	340,000.00	1年以内	0.32	17,000.00
合计	—	25,885,766.94	—	24.13	24,882,034.94

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	79,567,975.12	-	79,567,975.12	79,567,975.12	-	79,567,975.12
对联营、合营企业投资	3,428,768.49	-	3,428,768.49	3,828,436.25	-	3,828,436.25
合计	82,996,743.61	-	82,996,743.61	83,396,411.37	-	83,396,411.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港康达机电贸易有限公司	567,973.12	-	-	567,973.12	-	-
吕梁康晟新能源有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	-	-
娄底康晟生物质能发电有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
邵阳康晟生物质能发电有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南宁利凯特新能源科技有限公司	7,000,002.00	-	-	7,000,002.00	-	-
合计	79,567,975.12	-	-	79,567,975.12	-	-

(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								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江苏碧康环保能源有限公司	3,828,436.25	-	-	-399,667.76	-	-	-	-	-	3,428,768.49	-
合计	3,828,436.25	-	-	-399,667.76	-	-	-	-	-	3,428,768.49	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,147,157.65	188,023,344.96	204,673,540.05	174,540,463.93
其他业务	31,138.32	-	82,962.19	-
合计	223,178,295.97	188,023,344.96	204,756,502.24	174,540,463.93

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-399,667.76	220,168.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-76,993.39	-
理财产品收益	-	45,010.16
合计	-476,661.15	265,178.79

十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023)》的规定，本集团本期度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-	-
计入当期损益的政府补助（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）	1,139,895.35	-
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	-76,993.39	-
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资产损失	-	-
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	-37,475.36	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,025,426.60	-
减：所得税影响额	153,813.99	-

少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	871,612.61	—

净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团本期度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	2.12	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.69	0.06	0.06

康达新能源设备股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,139,895.35
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	-76,993.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,475.36
非经常性损益合计	1,025,426.60
减：所得税影响数	153,813.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	871,612.61

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