

证券代码：831368

证券简称：ST 阳光通

主办券商：中山证券

## 新疆阳光电通科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### (一) 更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	282,645.45	866,462.10
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、（二）	10,832,616.73	17,725,343.29
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,299,733.21	3,298,826.28
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、（四）	1,990,857.20	2,405,085.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,338,804.39	1,589,856.88
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、（六）	459,791.31	23,143.16

<b>流动资产合计</b>		19,204,448.29	25,908,717.69
<b>非流动资产：</b>			
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、（七）	160,201.33	175,944.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	290,781.77	177,945.30
开发支出	五、（九）	242,686.52	331,527.50
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		693,669.62	685,417.07
<b>资产总计</b>		19,898,117.91	26,594,134.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十）	1,288,000.00	800,000.00
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、（十一）	7,988,579.69	15,760,310.78
预收款项			
合同负债	五、（十二）	2,122,736.54	688,582.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	1,475,415.22	1,255,464.57
应交税费	五、（十四）	348.56	1,193,148.33
其他应付款	五、（十五）	4,350,035.48	3,502,384.55
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			
其他流动负债	五、(十六)	1,078,023.60	
<b>流动负债合计</b>		<b>18,303,139.09</b>	<b>23,199,890.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十七)		1,594,715.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>1,594,715.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,303,139.09</b>	<b>24,794,605.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十八)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	3,000,000.00	3,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	34,066.22	34,066.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-13,439,087.40	-13,234,536.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,594,978.82	1,799,529.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,594,978.82</b>	<b>1,799,529.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>19,898,117.91</b>	<b>26,594,134.76</b>

法定代表人：章健  
艳霞

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		282,641.53	866,462.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（一）	10,832,616.73	17,725,343.29
应收款项融资			
预付款项		1,299,733.21	3,298,826.28
其他应收款	八（二）	1,990,857.20	2,405,085.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,338,804.39	1,589,856.88
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		459,791.31	23,143.16
<b>流动资产合计</b>		<b>19,204,444.37</b>	<b>25,908,717.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		160,201.33	175,944.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		290,781.77	177,945.30
开发支出		242,686.52	331,527.50
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		693,669.62	685,417.07
<b>资产总计</b>		19,898,113.99	26,594,134.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,288,000.00	800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,967,067.32	15,760,310.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,475,415.22	1,255,464.57
应交税费		348.56	1,193,148.33
其他应付款		4,350,035.48	3,502,384.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,122,736.54	688,582.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		1,078,023.60	
<b>流动负债合计</b>		18,281,626.72	23,199,890.38
<b>非流动负债：</b>			
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			1,594,715.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	1,594,715.00
<b>负债合计</b>		18,281,626.72	24,794,605.38
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,000,000.00	3,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,066.22	34,066.22
一般风险准备			
未分配利润		-13,417,578.95	-13,234,536.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,616,487.27	1,799,529.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,898,113.99	26,594,134.76

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		12,960,945.12	59,308,990.36
其中：营业收入	五、（二十二）	12,960,945.12	59,308,990.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,798,348.54	50,155,686.19
其中：营业成本	五、（二十二）	7,073,679.75	43,837,322.70
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、（二十三）	45,431.00	147,598.73
销售费用	五、（二十四）	1,049,901.23	874,461.93
管理费用	五、（二十五）	2,711,112.75	2,619,992.58
研发费用	五、（二十六）	1,880,175.25	2,604,641.18

财务费用	五、(二十七)	38,048.56	71,669.07
其中：利息费用		36,077.05	68,615.74
利息收入		1,402.12	3,301.10
加：其他收益	五、(二十八)	100,000.00	250,000.00
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（损失以“-”号填列）			
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、(二十九)	-482,435.95	-1,543,449.77
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、(三十)		-971.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-219,839.37</b>	<b>7,858,883.00</b>
加：营业外收入	五、(三十一)	26,981.18	15,649.87
减：营业外支出	五、(三十二)	11,228.34	1,596,903.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-204,086.53</b>	<b>6,277,629.04</b>
减：所得税费用	五、(三十三)	464.03	1,420.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-204,550.56</b>	<b>6,276,208.12</b>
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）		-204,550.56	6,276,208.12

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（净亏损以“-”号填列）		-204,550.56	6,276,208.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-204,550.56	6,276,208.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-204,550.56	6,276,208.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.52



(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.02	0.52
------------------	--	-------	------

法定代表人：章健  
艳霞

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王

## 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	八（三）	12,658,964.92	59,308,990.36
减：营业成本	八（三）	6,877,679.75	43,837,322.70
税金及附加		45,413.68	147,598.73
销售费用		919,901.23	874,461.93
管理费用		2,711,112.75	2,619,992.58
研发费用		1,880,175.25	2,604,641.18
财务费用		38,051.82	71,669.07
其中：利息费用		36,077.05	-2,092.5
利息收入		1,402.12	
加：其他收益		100,000.00	250,000.00
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（损失以“-”号填列）			
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）		-482,435.95	-1,543,449.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-971.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-195,805.51	7,858,883.00
加：营业外收入		24,455.77	15,649.87
减：营业外支出		11,228.34	1,596,903.83

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-182,578.08	6,277,629.04
减：所得税费用		464.03	1,420.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-183,042.11	6,276,208.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-183,042.11	6,276,208.12
（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		-183,042.11	6,276,208.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		18,247,109.14	46,766,557.03
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			117,936.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	8,034,200.91	7,173,766.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,281,310.05</b>	<b>54,058,259.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,592,628.77	31,613,916.30
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		3,694,826.40	3,802,268.70
支付的各项税费		719,171.56	1,890,454.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	3,080,841.77	21,613,607.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,087,468.50</b>	<b>58,920,247.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-806,158.45</b>	<b>-4,861,987.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,581.15	14,382.65
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>229,581.15</b>	<b>14,382.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-229,581.15</b>	<b>-6,382.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,288,000.00	800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			657,510.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,288,000.00</b>	<b>1,457,510.00</b>
偿还债务支付的现金		800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,077.05	
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			68,615.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>836,077.05</b>	<b>68,615.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>451,922.95</b>	<b>1,388,894.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-583,816.65</b>	<b>-3,479,476.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		866,462.10	4,345,938.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>282,645.45</b>	<b>866,462.10</b>

法定代表人：章健  
霞

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王艳霞

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,247,109.14	46,766,557.03
收到的税费返还			117,936.07
收到其他与经营活动有关的现金		8,034,200.91	7,173,766.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,281,310.05</b>	<b>54,058,259.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,592,628.77	31,613,916.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,694,826.40	3,802,268.70
支付的各项税费		719,171.56	1,890,454.28
支付其他与经营活动有关的现金		3,080,845.69	21,613,607.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,087,472.42</b>	<b>58,920,247.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-806,162.37</b>	<b>-4,861,987.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,581.15	14,382.65
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>229,581.15</b>	<b>14,382.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-229,581.15</b>	<b>-6,382.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,288,000.00	800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			657,510.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,288,000.00</b>	<b>1,457,510.00</b>
偿还债务支付的现金		800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付		36,077.05	

的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			68,615.74
筹资活动现金流出小计		836,077.05	68,615.74
筹资活动产生的现金流量净额		451,922.95	1,388,894.26
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		-583,820.57	-3,479,476.15
加：期初现金及现金等价物余额		866,462.10	4,345,938.25
六、期末现金及现金等价物余额		282,641.53	866,462.10



1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	12,000,000.00				3,000,000.00			34,066.22		-	13,439,087.40	1,594,978.82

法定代表人：章健

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王艳霞

## 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,000,000.00				34,066.22		-	4,332,370.68
加：会计政策变更											10,701,695.54	
前期差错更正											-2,532,841.30	-
其他												2,532,841.30
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,000,000.00				34,066.22		-	1,799,529.38
											13,234,536.84	





## （二）更正后的财务报表附注

新疆阳光电通科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日—2023年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）公司概况：

公司名称：新疆阳光电通科技股份有限公司

企业类型：股份有限公司

注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区中亚南路81号宏景大厦四层

注册资本：1,200.00万元

法人营业执照号码：91650100738381508Y

法定代表人：章健

#### （一）截至2023年12月31日股权结构

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	章健	510.00	货币	42.50
2	乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业(有限合伙)	400.00	货币	33.33
3	优光环保材料(上海)有限公司	200.00	货币	16.67
4	章义开	89.97	货币	7.5
5	陈伟	0.03	货币	
	合计	1,200.00		100

#### （三）所处行业

根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司属于大类“E 建筑业”中的子类“E489 其他土木工程建筑”。

#### （四）经营范围

许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新能源原动设备销售；办公设备销售；智能输配电及控制设备销售；电气设备销售；充电桩销售；电池销售；先进电力电子装置销售；电子元器件与机电组件设备销售；数字视频监控系统销售；电

力设施器材销售;信息技术咨询服务;合同能源管理;信息系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;国内贸易代理;新能源汽车整车销售;安防设备销售;安全系统监控服务;音响设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

#### (五) 主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品蓄电池、UPS电源等。

本财务报表经公司董事会于2024年11月15日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营: 持续经营的财务指标包括公司的获利能力、变现比率、资产周转效率指标、偿债能力指标、现金流量指标等。本公司持续经营的财务指标展示未来12个月公司具有持续经营的意向和能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

##### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### 2. 金融资产的分类和后续计量

###### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

###### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；

- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5.金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

#### 6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

#### 7.金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账龄	预期信用损失率（100%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00
合计	

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险



的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## 8.金融资产的核销

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

确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（五）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (六) 存货

### 1.存货的分类

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

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (七) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(五)。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (八) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (九) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19
电子设备及其他	平均年限法	3.00	3.00	32.23

### 3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

#### (十一) 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十二) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

### (十三) 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### 1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十五) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利



本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十七) 收入

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。

### 1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）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。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

本公司对于不负责安装的产品，在货物发出并经客户签字验收即可确认收入；对于需负责安装的产品，在产品安装完毕，客户验收出具验收单后确认收入。

（2）提供劳务

本公司对于提供的技术服务收入在劳务已经提供并经客户验收出具验收单后确认收入。

（3）工程施工

本公司向客户提供建造服务，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，具体根据业主确认的进度确定履约进度。

（十八）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## (二十) 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。

### 1. 租赁合同的识别：

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

– 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

– 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 租赁合同的分拆

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

### 3. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 4. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条

款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （3）租赁负债

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；



⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### （3）对经营租赁的会计处理

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

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

## （二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

## 1. 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，重新界定后，对 2022 年度非经常性损益无影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### （二）重要税收优惠及批文

#### （1）企业所得税

根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 号），本公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合认定为国家高新技术企业。本公司按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

## (2) 增值税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定，2023年1月1日至2027年12月31日：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	24,278.05	7,304.04
银行存款	258,367.40	859,158.06
其他货币资金		
合计	282,645.45	866,462.10
其中：因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.00	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
合计	17,254,739.44	100.00	6,422,122.71	37.22	10,832,616.73

续：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损	1,381,000.00	5.81	1,381,000.00	100.00	-

失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,379,074.40	94.19	4,653,731.11	20.80	17,725,343.29
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	22,379,074.40	94.19	4,653,731.11	20.80	17,725,343.29
合计	23,760,074.40	100.00	6,034,731.11	25.40	17,725,343.29

## 2.按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	756,886.59	37,844.33	5%
1—2年	10,497,477.41	1,049,747.74	10%
2—3年	9,059.00	1,811.80	20%
3—4年	768.00	230.40	30%
4—5年	1,316,120.00	658,060.00	50%
5年以上	3,293,428.44	3,293,428.44	100%
合计	<b>15,873,739.44</b>	<b>5,041,122.71</b>	

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,236,661.52	861,833.09	5.00%
1—2年	362,752.59	36,275.26	10.00%
2—3年	12,925.00	2,585.00	20.00%
3—4年	1,316,314.33	394,894.30	30.00%
4—5年	184,555.00	92,277.50	50.00%
5年以上	3,265,865.96	3,265,865.96	100.00%
合计	<b>22,379,074.40</b>	<b>4,653,731.11</b>	-

## 3.按账龄披露应收账款

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	756,886.58	17,236,661.52
1—2年	11,878,477.42	362,752.59
2—3年	9,059.00	12,925.00
3—4年	768.00	1,316,314.33
4—5年	1,316,120.00	1,565,555.00
5年以上	3,293,428.44	3,265,865.96
合计	<b>17,254,739.44</b>	<b>23,760,074.40</b>

## 4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2023年度变动情况				期末余额
		计提	收回或	核销	其他	

			转回		变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,653,731.11	387,391.60				5,041,122.71
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	4,653,731.11	387,391.60				5,041,122.71
合计	<b>6,034,731.11</b>	<b>387,391.60</b>				<b>6,422,122.71</b>

(续上表)

类别	期初余额	2022年度变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,273,175.79	1,380,555.32				4,653,731.11
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	3,273,175.79	1,380,555.32				4,653,731.11
合计	<b>4,654,175.79</b>	<b>1,380,555.32</b>				<b>6,034,731.11</b>

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截至2023年12月31日，本公司按欠款方归集的2023年12月31日前五名应收账款汇总金额为4,610,391.10元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,893,830.69元。

截至2022年12月31日，本公司按欠款方归集的2022年12月31日前五名应收账款汇总金额为19,439,512.68元，占应收账款期末余额合计数的比例为81.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,150,182.62元。

## (三) 预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,274,428.64	98.05	2,995,760.41	90.81
1至2年	18,587.25	1.43	118,459.00	3.59
2至3年	2,990.00	0.23	151,182.56	4.58
3年以上	3,727.32	0.29	33,424.31	1.02

合计	1,299,733.21	100.00	3,298,826.28	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

## (1) 2023年12月31日

单位名称	2023年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
新疆泽星能源建设工程有限公司	152,483.72	11.73
新疆岳昂电力设备有限公司	86,000.00	6.62
新疆网盾信息技术服务有限公司	82,500.00	6.35
四川嘉衍君安建筑工程有限公司	50,000.00	3.85
新疆安特力电力设备有限公司	48,000.00	3.69
合计	418,983.72	32.24

## (2) 2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
安徽巨路建设有限公司	742,000.00	22.49
内蒙古路勤建筑劳务有限公司	410,000.00	12.43
湖北宝厚建设工程有限公司	300,000.00	9.09
衢州市荣景新能源科技有限公司	300,000.00	9.09
张秀婵	200,000.00	6.07
合计	1,952,000.00	59.17

## (四) 其他应收款

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,402,790.03	2,721,974.46
减：坏账准备	411,932.83	316,888.48
合计	1,990,857.20	2,405,085.98

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
------	-------------	-------------

往来款项	2,402,790.03	2,721,974.46
个人借款		
赔偿款		
合计	<b>2,402,790.03</b>	<b>2,721,974.46</b>

## (2) 坏账准备计提情况

①2023年12月31日

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)	
年初余额	316,888.48			316,888.48
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	95,044.35			95,044.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>411,932.83</b>			<b>411,932.83</b>

②2022年12月31日

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)	
年初余额	153,994.04			153,994.04
年初其他应收款账面余额在本期：				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	162,894.44			162,894.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>316,888.48</b>			<b>316,888.48</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年度变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
账龄计提预期信用损失的其他应收款	316,888.48	95,044.35				411,932.83
合计	<b>316,888.48</b>	<b>95,044.35</b>				<b>411,932.83</b>

(续上表)

类别	2021年12月31日	2022年度变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	153,994.04	162,894.44				316,888.48
合计	<b>153,994.04</b>	<b>162,894.44</b>				<b>316,888.48</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

## ①2023年12月31日

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐中亚	保证金	200,000.00	2-3年	8.32	40,000.00



环地卫星科技服务有限公司	及押金				
新疆中亚环地新能源有限公司	往来款	200,000.00	3-4年	8.32	80,000.00
江翠花	往来款	114,959.33	一年以内	4.78	5,747.97
朱德华	欠款	91,229.29	3-4年	3.80	36,491.72
齐英杰	往来款	73,166.18	一年以内	3.05	3,658.31
合计		<b>679,354.80</b>		<b>28.27</b>	<b>165,898.00</b>

②2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古坤禾劳务有限责任公司	往来款	724,775.00	一年以内	26.63	36,238.75
姚志斌		266,307.00	一年以内	9.78	13,315.35
新疆中亚环地新能源有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3年	7.35	40,000.00
乌鲁木齐中亚环地卫星科技服务有限公司	保证金及押金	200,000.00	3-4年	7.35	80,000.00
齐英杰	往来款	168,660.16	一年以内	6.20	8,433.01
合计		<b>1,559,742.16</b>		<b>57.31</b>	<b>177,987.11</b>

(五) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	181,601.75		181,601.75	5,858.41		5,858.41
库存商品	3,469,096.05		3,469,096.05	1,510,126.67		1,510,126.67
合同履约成本	688,106.59		688,106.59	73,871.80		73,871.80
合计	<b>4,338,804.39</b>		<b>4,338,804.39</b>	<b>1,589,856.88</b>		<b>1,589,856.88</b>

## 2. 2022年12月31日存货跌价准备

项目	2021年12月	2022年度增加额	2022年减少金额	2022年12
----	----------	-----------	-----------	---------

	31日					月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工	3,768,200.00			3,768,200.00		0
<b>合计</b>	<b>3,768,200.00</b>			<b>3,768,200.00</b>		<b>0</b>

## (六) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预交税费	459,791.31	23,143.16
<b>合计</b>	<b>459,791.31</b>	<b>23,143.16</b>

## (七) 固定资产

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	160,201.33	175,944.27
<b>合计</b>	<b>160,201.33</b>	<b>175,944.27</b>

## 1. 固定资产情况

## ①2023年12月31日

	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<b>459,966.23</b>	<b>1,574,810.41</b>	<b>2,034,776.64</b>
2. 本期增加金额	26,272.56		26,272.56
(1) 购置	26,272.56		26,272.56
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<b>486,238.79</b>	<b>1,574,810.41</b>	<b>2,061,049.20</b>
二、累计折旧			
1. 期初余额	431,590.09	1,427,242.28	1,858,832.37
2. 本期增加金额	13,515.50	28,500.00	42,015.50
(1) 计提	13,515.50	28,500.00	42,015.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<b>445,105.59</b>	<b>1,455,742.28</b>	<b>1,900,847.87</b>
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) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>41,133.20</b>	<b>119,068.13</b>	<b>160,201.33</b>

2. 上年年末账面价值	28,376.14	147,568.13	175,944.27
-------------	-----------	------------	------------

②2022年12月31日

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,754,238.41	445,583.58	2,199,821.99
2. 本期增加金额		14,382.65	14,382.65
(1) 购置		14,382.65	14,382.65
3. 本期减少金额	179,428.00		179,428.00
(1) 处置或报废	179,428.00		179,428.00
4. 期末余额	1,574,810.41	459,966.23	2,034,776.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,565,384.34	424,455.33	1,989,839.67
2. 本期增加金额	28,500.00	7,134.76	35,634.76
(1) 计提	28,500.00	7,134.76	35,634.76
3. 本期减少金额	170,456.60		170,456.60
(1) 处置或报废	170,456.60		170,456.60
4. 期末余额	1,427,242.28	431,590.09	1,858,832.37
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) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	147,568.13	28,376.14	175,944.27
2. 期初账面价值	188,854.07	21,128.25	209,982.32

## (八) 无形资产

## 1. 无形资产情况

①2023年12月31日

项目	专利权	软件	合计
----	-----	----	----

一、账面原值			
1. 期初余额	404,465.13	243,030.38	647,495.51
2. 本期增加金额	203,308.59	-	203,308.59
(1) 购置			
(2) 内部研发	203,308.59	-	203,308.59
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	607,773.72	243,030.38	850,804.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	288,449.24	181,100.97	469,550.21
2. 本期增加金额	28,542.71	61,929.41	90,472.12
(1) 计提	28,542.71	61,929.41	90,472.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	316,991.95	243,030.38	560,022.33
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>290,781.77</b>	-	<b>290,781.77</b>
2. 上年年末账面价值	<b>116,015.89</b>	<b>61,929.41</b>	<b>177,945.30</b>

②2022年12月31日

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	404,465.13	243,030.38	647,495.51
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	404,465.13	243,030.38	647,495.51

二、累计摊销			
1、期初余额	263,295.01	112,037.55	375,332.56
2、本期增加金额	25,154.23	69,063.42	94,217.65
(1) 计提	25,154.23	69,063.42	94,217.65
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	288,449.24	181,100.97	469,550.21
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	116,015.89	61,929.41	177,945.30
2、期初账面价值	141,170.12	130,992.83	272,162.95

## (九) 开发支出

## 1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
研发支出	242,686.52	331,527.50
合计	242,686.52	331,527.50

## 2. 开发支出

项目名称	2022年12月31日	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31日
研发支出	331,527.50	114,467.61	203,308.59	242,686.52
合计	331,527.50	114,467.61	203,308.59	242,686.52

## (十) 短期借款

## 1.短期借款分类

借款条件	2023年12月31日	2022年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,288,000.00	800,000.00
合计	<b>1,288,000.00</b>	<b>800,000.00</b>

## (十一) 应付账款

## 1.按账龄分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	4,641,910.44	10,564,605.93
1-2年	2,706,467.25	1,212,979.65
2-3年	187,100.50	1,404,012.73
3年以上	453,101.50	2,578,712.47
合计	<b>7,988,579.69</b>	<b>15,760,310.78</b>

## 2. 2022年12月31日前五名的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
内蒙古路勤建筑劳务有限公司	1,017,000.00	陆续付款中
包头市劲力电力工程有限责任公司	1,297,533.00	陆续付款中
民电电气有限公司	3,046,985.49	陆续付款中
乌鲁木齐中亚环地卫星科技服务有限公司	789,992.71	陆续付款中
新疆中亚环地新能源有限公司	541,911.23	陆续付款中
合计	<b>6,693,422.43</b>	

## (十二) 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	2,122,736.54	688,582.15
合计	<b>2,122,736.54</b>	<b>688,582.15</b>

## (十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
----	-------------	-------	-------	-------------

短期薪酬	1,249,674.95	3,205,490.16	2,985,539.51	1,469,625.60
离职后福利-设定提存计划	5,789.62	150,382.28	150,382.28	5,789.62
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>1,255,464.57</b>	<b>3,355,872.44</b>	<b>3,135,921.79</b>	<b>1,475,415.22</b>

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	1,822,701.44	3,035,257.45	3,608,283.94	1,249,674.95
离职后福利-设定提存计划	19,049.22	213,353.57	226,613.17	5,789.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,841,750.66</b>	<b>3,248,611.02</b>	<b>3,834,897.11</b>	<b>1,255,464.57</b>

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,251,160.06	2,997,144.38	2,794,471.66	1,453,832.78
职工福利费	-700.00	6,700.00	6,000.00	-
社会保险费	3,550.97	65,406.79	65,406.79	3,550.97
其中：医疗保险费	3,438.67	62,813.85	62,757.70	3,494.82
工伤保险费	56.15	2,592.94	2,592.94	56.15
生育保险费	56.15		56.15	
住房公积金	-	120,357.85	108,116.00	12,241.85
工会经费和职工教育经费	-4,336.08	15,881.14	11,545.06	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<b>1,249,674.95</b>	<b>3,205,490.16</b>	<b>2,985,539.51</b>	<b>1,469,625.60</b>

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,812,453.99	2,798,368.11	3,359,662.04	1,251,160.06
职工福利费	-700.00	607.00	607.00	-700.00

社会保险费	11,683.53	130,857.06	138,989.62	3,550.97
其中：医疗保险费	11,314.05	126,718.98	134,594.36	3,438.67
工伤保险费	184.74	2,069.04	2,197.63	56.15
生育保险费	184.74	2,069.04	2,197.63	56.15
住房公积金		97,902.00	97,902.00	0.00
工会经费和职工教育经费	-736.08	7,523.28	11,123.28	-4,336.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<b>1,822,701.44</b>	<b>3,035,257.45</b>	<b>3,608,283.94</b>	<b>1,249,674.95</b>

## 3. 设定提存计划情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	5,614.15	147,140.66	147,140.66	5,614.15
失业保险费	175.47	3,241.62	3,241.62	175.47
合计	<b>5,789.62</b>	<b>150,382.28</b>	<b>150,382.28</b>	<b>5,789.62</b>

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	18,471.91	206,887.75	219,745.51	5,614.15
失业保险费	577.31	6,465.82	6,867.66	175.47
合计	<b>19,049.22</b>	<b>213,353.57</b>	<b>226,613.17</b>	<b>5,789.62</b>

## (十四) 应交税费

税种	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税		1,169,753.90
房产税		
城镇土地使用税		
企业所得税		1,420.92
地方教育费附加		3,027.86
印花税	348.56	560.76
个人所得税		5,165.00
城市维护建设税		7,403.14
教育费附加		4,407.62
其他税费		1,409.13



合计	348.56	1,193,148.33
----	--------	--------------

## (十五) 其他应付款

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,350,035.48	3,502,384.550
合计	4,350,035.48	3,502,384.550

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	4,350,035.48	3,502,384.550
合计	4,350,035.48	3,502,384.550

## (2) 2022年12月31日前五名的重要其他应付款

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
付春荣	400,000.00	尚未偿还
章健	303,080.47	尚未偿还
新疆大学	280,000.00	尚未偿还
丰剑红	250,000.00	尚未偿还
华南理工大学	230,000.00	尚未偿还
合计	1,463,080.47	

## (十六) 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	1,078,023.60	
合计	1,078,023.60	

## (十七) 预计负债

## (1) 明细情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	形成原因
未决诉讼		1,594,715.00	诉讼赔偿款
合计		1,594,715.00	

## (十八) 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

## (十九) 资本公积

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
一、资本溢价(股本溢价)	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

## (二十) 盈余公积

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	34,066.22			34,066.22
合计	34,066.22			34,066.22

## (二十一) 未分配利润

项目	2023年12月31日
调整前2022年12月31日未分配利润	-10,701,695.54
调整2023年1月1日未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,532,841.30
调整后2023年1月1日未分配利润	-13,234,536.84
加:2023年12月31日归属于母公司所有者的净利润	-204,550.56
减:提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
2023年12月31日未分配利润	-13,439,087.40

## (二十二) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,960,945.12	7,073,679.75	59,308,990.36	43,837,322.70

合计	12,960,945.12	7,073,679.75	59,308,990.36	43,837,322.70
----	---------------	--------------	---------------	---------------

## (二十三) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
地方教育费附加	6,708.26	22,701.20
城市维护建设税	19,518.30	58,102.84
教育费附加	10,512.38	34,051.77
印花税	5,048.10	18,484.50
其他税费	3,643.96	14,258.42
合计	45,431.00	147,598.73

## (二十四) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	160,408.27	21,193.28
办公费	15,712.38	29,602.35
房租费	122,748.51	82,983.78
差旅费	31,655.54	66,429.26
服务费	381,151.38	306,171.52
运输费	61,011.96	53,947.86
折旧费	2,619.90	
广告费	193,872.32	28,155.34
其他	2,281.72	31,924.94
招待费	49,795.25	62,233.34
交通费	6,900.31	1,673.19
材料费	19,889.29	190,147.07
安装费	1,854.40	
合计	1,049,901.23	874,461.93

## (二十五) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,824,910.61	1,690,474.17
咨询费	336,810.39	318,973.58
租赁费	102,512.60	73,304.66
折旧费	35,177.51	34,074.16
差旅费	127,041.03	126,922.00
业务招待费	76,696.29	42,697.74
办公费	121,955.88	116,281.68
其他	36,632.01	148,340.12
汽车费用	49,276.43	63,223.49
工会经费	100.00	5,700.98

合计	2,711,112.75	2,619,992.58
----	--------------	--------------

## (二十六) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,421,203.55	1,577,784.38
无形资产摊销	9,253.03	2,595.93
专利费	9,130.00	3,455.00
累计折旧		5,267.86
材料费		866,813.11
设计费		40,000.00
其他	440,588.67	108,724.90
合计	1,880,175.25	2,604,641.18

## (二十七) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	36,077.05	68,615.74
减：利息收入	1,402.12	3,301.10
手续费支出	3,373.63	6,354.43
合计	38,048.56	71,669.07

## (二十八) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关政府补助	100,000.00	250,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	250,000.00	

## (二十九) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-482,435.95	-1,543,449.77
合计	-482,435.95	-1,543,449.77

## (三十) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得或损失合计		-971.40
其中：固定资产处置利得或损失		-971.40

合计		-971.40
----	--	---------

## (三十一) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	8,746.28	14,457.24	8,746.28
不用支付应付款项	10,000.00		10,000.00
其他	8,234.90	1,192.63	8,234.90
合计	<b>26,981.18</b>	<b>15,649.87</b>	<b>26,981.18</b>

## (三十二) 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款		1,594,715.00	
税收滞纳金	6,465.54	1,769.47	6,465.54
其他	4,762.80	419.36	4,762.80
合计	<b>11,228.34</b>	<b>1,596,903.83</b>	<b>11,228.34</b>

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
递延所得税费用		
当期所得税费用	464.03	1,420.92
合计	<b>464.03</b>	<b>1,420.92</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	-204,086.53	6,277,629.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,612.98	941,644.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	969.83	239,472.67

使用前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	-72,926.22	-788.999 93
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	239,207.25	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除影响	-136 173.85	-390,696 18
所得税费用	464.03	1, 420. 92

## (三十四) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到其他与经营活动有关的现金	8,034,200.91	7,173,766.31
其中：政府补助收入	108,746.28	250,000.00
银行存款利息收入与汇兑损益	1,402.12	3,301.10
其他	7,924,052.51	6,920,465.21
支付其他与经营活动有关的现金	3,080,841.77	21,613,607.89
其中：管理/经营费用	3,077,264.88	6,057,357.74
银行手续费、保证金	3,576.89	
其他		15,556,250.15

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-204,550.56	6,276,208.12
加：信用减值损失	482,435.95	1,543,449.77
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	42,015.50	35,634.76
无形资产摊销	90,472.12	94,217.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		971.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	36,077.05	68,615.74
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,748,947.51	8,011,514.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,414,934.34	-13,857,794.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,918,595.34	-7,034,804.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	806,158.45	-4,861,987.76
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	282,645.45	866,462.10
减：现金的期初余额	866,462.10	4,345,938.25
现金及现金等价物净增加额	-583,816.65	-3,479,476.15

## 2. 现金及现金等价物

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	282,645.45	866,462.10
其中：库存现金	24,278.05	7,304.04
可随时用于支付的银行存款	258,367.40	859,158.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	282,645.45	866,462.10

## 六、研发支出

## (一) 按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,421,203.55	1,577,784.38
无形资产摊销	9,253.03	2,595.93
专利费	9,130.00	3,455.00
累计折旧		5,267.86
材料费		866,813.11
设计费		40,000.00
其他	555,056.28	108,724.90
合计	1,994,642.86	2,604,641.18
资本化支出	114,467.61	
费用化支出	1,880,175.25	2,604,641.18

## (二) 开发支出

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
研发支出	331,527.50	114,467.61	203,308.59	242,686.52
合计	331,527.50	114,467.61	203,308.59	242,686.52

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川聚力引擎教育咨询有限公司	10	四川省成都市	四川省成都市	教育咨询服务	100.00	-	投资设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、政府补助



(一) 计入当期损益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关		
与收益相关	108,746.28	264,457.24

九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2)已发生单项减值的金融资产的分析,包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。资产负债表日,单项确定已发生减值的应收和布克赛尔蒙古自治县扶贫办款项 1,381,000.00 元,因预计可回收性很小,本公司按照预期信用损失模型已计提 1,381,000.00 元坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

## 2、流动风险

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

于 2023 年 12 月 31 日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,288,000.00			1,288,000.00
应付账款	4,641,910.44	3,346,669.25		7,988,579.69
其他应付款	4,281,605.48	68,430.00		4,350,035.48

续上表

2022 年 12 月 31 日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	800,000.000			800,000.000
应付账款	10,564,605.93	5,195,704.85		15,760,310.78
其他应付款	2,276,549.96	1,225,834.59		3,502,384.55

## 十、关联方关系及其交易

### (一)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
电通智算阿克苏物联网有限公司	关联公司,持股比例 35%
新疆阳光智融供应链技术服务有限公司	关联公司,持股比例 40%
新疆顺阳新能源有限公司	关联公司,持股比例 10%
四川聚力引擎教育咨询有限公司	子公司

### (二)关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2023 年度	2022 年度
合计	358,618.08	451,284.72

## 2. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款：		
高杰		75,425.12
张德胜		3,685.00
齐英杰		168,660.16
合计		247,770.28

## (2) 应付项目

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款：		
章健	208,785.44	303,080.47
章义开		23,070.53
齐文丽		50,794.49
张俊		2,000.00
合计	208,785.44	378,945.49

## (2) 应收项目

## 3. 其他关联交易

## ①2023年度

借款单位	被借款人	借款金额	备注
新疆阳光电通科技股份有限公司	章健	400,000.00	同期银行利率
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐英杰	20,000.00	无利息
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐文丽	100,000.00	无利息
合计		520,000.00	

## ②2022年度

借款单位	被借款人	借款额	备注
新疆阳光电通科技股份有限公司	章健	400,000.00	同期银行利率
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐英杰	65,000.00	无利息
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐文丽	24,510.00	无利息
合计		489,510.00	

## 十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项  
截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项  
截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十三、其他重要事项

2022 年度新疆阳光电通科技股份有限公司与和布克赛尔蒙古自治县乡村振兴局因建设工程施工合同的诉讼纠纷于 2023 年 1 月 10 日收到和布克赛尔蒙古自治县人民法院作出的 (2022) 新 4226 民初 112 号民事判决书，新疆阳光电通科技股份有限公司公司需承担连带责任，偿付发电量损失 1,044,715.00 元，以及和布克赛尔蒙古自治县乡村振兴局鉴定费 500,000.00 元、律师费 50,000.00 元。后经新疆阳光电通科技股份有限公司公司上诉，于 2023 年 12 月 18 日收到新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院作出的 (2023) 新 42 民终 130 号民事判决书。新疆阳光电通科技股份有限公司公司需承担原告发电量损失 1,044,715.00 元和利息以及支付鉴定费 500,000.00 元，律师费 50,000.00 元的连带赔偿责任。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.00	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
合计	17,254,739.44	100.00	6,422,122.71	37.22	10,832,616.73

续：

类别	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	5.81	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,379,074.40	94.19	4,653,731.11	20.80	17,725,343.29
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	22,379,074.40	94.19	4,653,731.11	20.80	17,725,343.29
合计	<b>23,760,074.40</b>	<b>100.00</b>	<b>6,034,731.11</b>	<b>25.40</b>	<b>17,725,343.29</b>

## 2.按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	756,886.59	37,844.33	5.00
1—2年	10,497,477.41	1,049,747.74	10.00
2—3年	9,059.00	1,811.80	20.00
3—4年	768.00	230.40	30.00
4—5年	1,316,120.00	658,060.00	50.00
5年以上	3,293,428.44	3,293,428.44	100.00
合计	<b>15,873,739.44</b>	<b>5,041,122.71</b>	

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,236,661.52	861,833.09	5.00%
1—2年	362,752.59	36,275.26	10.00%
2—3年	12,925.00	2,585.00	20.00%
3—4年	1,316,314.33	394,894.30	30.00%
4—5年	184,555.00	92,277.50	50.00%
5年以上	3,265,865.96	3,265,865.96	100.00%
合计	22,379,074.40	4,653,731.11	-

## 3.按账龄披露应收账款

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	756,886.58	17,236,661.52
1—2年	11,878,477.42	362,752.59
2—3年	9,059.00	12,925.00
3—4年	768.00	1,316,314.33
4—5年	1,316,120.00	1,565,555.00
5年以上	3,293,428.44	3,265,865.96
合计	<b>17,254,739.44</b>	<b>23,760,074.40</b>

## 4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年度变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,653,731.11	387,391.60				5,041,122.71
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	4,653,731.11	387,391.60				5,041,122.71
合计	<b>6,034,731.11</b>	<b>387,391.60</b>				<b>6,422,122.71</b>

(续上表)

类别	2021年12月31日	2022年度变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,273,175.79	1,380,555.32				4,653,731.11
合计	<b>4,654,175.79</b>	<b>1,380,555.32</b>				<b>6,034,731.11</b>

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截至2023年12月31日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为4,610,391.10元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,893,830.69元。

截至2022年12月31日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为19,439,512.68元，占应收账款期末余额合计数的比例为81.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,150,182.62元。

## (二) 其他应收款

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,402,790.03	2,721,974.46
减：坏账准备	411,932.83	316,888.48

合计	1,990,857.20	2,405,085.98
----	--------------	--------------

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款项	2,402,790.03	2,721,974.46
个人借款		
赔偿款		
合计	2,402,790.03	2,721,974.46

## (2) 坏账准备计提情况

## (1) 2023年12月31日

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)	
年初余额	316,888.48			316,888.48
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	95,044.35			95,044.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	411,932.83			411,932.83

## (2) 2022年12月31日

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）	
年初余额	153,994.04			153,994.04
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	162,894.44			162,894.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>316,888.48</b>			<b>316,888.48</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年度变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
账龄计提预期信用损失的其他应收款	316,888.48	95,044.35				411,932.83
合计	<b>316,888.48</b>	<b>95,044.35</b>				<b>411,932.83</b>

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年度变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	153,994.04	162,894.44				316,888.48



合计	153,994.04	162,894.44				316,888.48
----	------------	------------	--	--	--	------------

## (4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐中亚环地卫星科技服务有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3年	8.32	40,000.00
新疆中亚环地新能源有限公司	往来款	200,000.00	3-4年	8.32	80,000.00
江翠花	往来款	114,959.33	一年以内	4.78	5,747.97
朱德华	欠款	91,229.29	3-4年	3.80	36,491.72
齐英杰	往来款	73,166.18	一年以内	3.05	3,658.31
合计		679,354.80		28.27	165,898.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古坤禾劳务有限责任公司	往来款	724,775.00	一年以内	26.63	36,238.75
姚志斌		266,307.00	一年以内	9.78	13,315.35
新疆中亚环地新能源有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3年	7.35	40,000.00
乌鲁木齐中亚环地卫星科技服务有限公司	保证金及押金	200,000.00	3-4年	7.35	80,000.00
齐英杰	往来款	168,660.16	一年以内	6.20	8,433.01
合计		1,559,742.16		57.31	177,987.11

## 三、营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,658,964.92	6,877,679.75	59,308,990.36	43,837,322.700
合计	12,658,964.92	6,877,679.75	59,308,990.36	43,837,322.700

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,746.28	250,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,006.56	-1,581,253.96
4. 所得税影响额	2,362.93	199,688.09
合计	<b>13,389.91</b>	<b>-1,131,565.87</b>

## (二) 净资产收益率和每股收益

## ①2023 年度

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	-12.05	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.84	-0.02	-0.02

## ②2022 年度

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	-468.87	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-553.41	0.62	0.62

## 二、更正后的半年度财务报表及附注

## (一) 更正后的财务报表

## 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	五（一）	72,562.85
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（二）	10,439,642.68
应收款项融资		
预付款项	五（三）	2,572,607.67
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（四）	1,298,398.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五（五）	2,838,203.41
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（六）	519,169.60
<b>流动资产合计</b>		<b>17,740,584.92</b>
<b>非流动资产：</b>		
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（七）	138,842.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	五（八）	284,634.65
开发支出	五（九）	242,686.52
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>		666,163.56
<b>资产总计</b>		18,406,748.48
<b>流动负债：</b>		
短期借款	五（十）	1,203,762.45
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（十一）	7,308,299.86
预收款项		
合同负债	五（十二）	2,301,620.84
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（十三）	1,260,258.86
应交税费	五（十四）	
其他应付款	五（十五）	5,565,665.14
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		
其他流动负债	五（十六）	18,680.21
<b>流动负债合计</b>		17,658,287.36
<b>非流动负债：</b>		
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>		17,658,287.36

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	五（十七）	12,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五（十八）	3,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五（十九）	34,066.22
一般风险准备		
未分配利润	五（二十）	-14,285,605.10
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		748,461.12
少数股东权益		
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>748,461.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>18,406,748.48</b>

法定代表人：章健  
艳霞

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日
<b>流动资产：</b>		
货币资金		72,562.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	十三（一）	10,439,642.68
应收款项融资		
预付款项		2,572,607.67
其他应收款	十三（二）	1,298,398.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		2,838,203.41
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		519,169.60
<b>流动资产合计</b>		<b>17,740,584.92</b>
<b>非流动资产：</b>		
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		138,842.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		284,634.65
开发支出		242,686.52
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>		<b>666,163.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,406,748.48</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		1,203,762.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		7,308,299.86
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		1,260,258.86
应交税费		
其他应付款		5,565,665.14
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		2,301,620.84
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		18,680.21
<b>流动负债合计</b>		<b>17,658,287.36</b>
<b>非流动负债：</b>		
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		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>		17,658,287.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本		12,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		3,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		34,066.22
一般风险准备		
未分配利润		-14,285,605.10
<b>所有者权益（或股东权益）合     计</b>		748,461.12
<b>负债和所有者权益（或股东权     益）总计</b>		18,406,748.48

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,972,692.89
其中：营业收入	五（二十一）	8,972,692.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>		9,874,949.50
其中：营业成本	五（二十一）	8,585,127.37
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（二十二）	19,100.27
销售费用	五（二十三）	332,886.47
管理费用	五（二十四）	448,054.42
研发费用	五（二十五）	478,824.39
财务费用	五（二十六）	10,956.58
其中：利息费用		10,676.23
利息收入		215.98
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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（二十七）	-3,479.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-905,736.27</b>
加：营业外收入	五（二十八）	59,218.57
减：营业外支出	五（二十九）	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-846,517.70</b>
减：所得税费用	五（三十）	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-846,517.70</b>
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）		-846,517.70
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（净亏损以“-”号填列）		-846,517.70



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		
<b>七、综合收益总额</b>		-846,517.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-846,517.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07

法定代表人：章健  
艳霞

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王

## 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、营业收入		8,972,692.89
减：营业成本		8,585,127.37
税金及附加		19,100.27
销售费用		332,886.47
管理费用		448,054.42
研发费用		478,824.39

财务费用		10,956.58
其中：利息费用		10,676.23
利息收入		215.98
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益（损失以“-”号填 列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-3,479.66
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-905,736.27
加：营业外收入		59,218.57
减：营业外支出		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）</b>		-846,517.70
减：所得税费用		-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-846,517.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		-846,517.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-846,517.70</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		9,929,170.33
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		3,331.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	4,907,472.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,839,974.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,121,769.97
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		413,446.61

支付的各项税费		10,139.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	3,415,218.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,960,574.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（三十二）	<b>-120,599.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		5,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000.00</b>
偿还债务支付的现金		84,220.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>84,220.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,220.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-199,820.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		272,383.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>72,562.85</b>

法定代表人：章健  
霞

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王艳霞

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
<strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>		
销售商品、提供劳务收到的现金		9,929,170.33
收到的税费返还		3,331.76
收到其他与经营活动有关的现金		4,907,472.60
<strong>经营活动现金流入小计</strong>		<strong>14,839,974.69</strong>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,121,769.97
支付给职工以及为职工支付的现金		413,446.61
支付的各项税费		10,139.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,415,218.43
<strong>经营活动现金流出小计</strong>		<strong>14,960,574.49</strong>
<strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>-120,599.80</strong>
<strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>		
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		
<strong>投资活动现金流入小计</strong>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
<strong>投资活动现金流出小计</strong>		
<strong>投资活动产生的现金流量净额</strong>		
<strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<strong>筹资活动现金流入小计</strong>		<strong>5,000.00</strong>
偿还债务支付的现金		84,220.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		84,220.54
筹资活动产生的现金流量净额		-79,220.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-199,820.34
加：期初现金及现金等价物余额		272,383.19
六、期末现金及现金等价物余额		72,562.85

## （二）更正后的财务报表附注

# 新疆阳光电通科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日—2024年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、基本情况

新疆阳光电通科技股份有限公司（以下简称本公司）于2002年6月27日取得新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核发的650100050142179号企业法人营业执照，2016年12月23日注册号/统一社会信用代码变更为91650100738381508Y。公司注册资本人民币壹仟贰佰万元整(RMB12,000,000.00)。注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区中亚南路81号宏景大厦四层。法定代表人：章健。经营范围：销售办公自动化设备，新能源发电设备、电力输配变压设备，储能产品，照明设备，充电桩，机房数据中心产品设备，蓄电池、制冷系统、不间断电源、应急电源、通信电源、高压直流电源系统、稳压电源、机电与电子产品，消防产品，监控系统，门禁系统；软件开发及销售；电线电缆及其它配件的研究、设计、开发、销售；设备维修；售后服务；售电业务；合同能源管理；智慧能源的技术与产品研发、规划设计；货物技术进出口贸易；建筑智能化工程及机房数据中心工程的技术咨询、规划、技术改造、系统集成；新能源发电系统工程；电子工程施工、建设运营；互联网及物联网技术服务；数据采集及处理；能源系统集成；电子商务；电站投资。本公司的主要产品包括：蓄电池、UPS电源等。

根据2002年6月18日股东会纪要，本公司由自然人章健、王昱罡、章义开共同出资50万元于2002年6月申请设立，其中章健以实物出资30万元占比60%、

王昱罡以货币资金出资10万元占比20%、章义开以货币资金出资10万元占比20%。

根据2009年4月30日股东会决议，股东一致同意新增注册资本50万元，均以货币资金出资，增资后注册资本为100万元，同时王昱罡向章健转让股份10万元。增资后，章健持股80万元占比80%；章义开持股20万元占比20%。

根据2011年10月9日股东会决议，全体股东一致同意对本公司新增投资150万元，均以货币资金出资，增资后公司注册资本为250万元。增资后，章健持股200万元占比80%；章义开持股50万元占比20%。

根据2013年11月25日第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意对本公司新增投资350万元，均以货币资金出资，增资后公司注册资本为600万元。增资后，章健持股480万元占比80%；章义开持股120万元占比20%。

根据2014年3月4日公司创立大会暨2013年年度股东会决议及公司章程，新疆阳光电通科技有限公司整体变更为新疆阳光电通科技股份有限公司，变更后注册资本仍为600万元，各股东按原出资比例以1.045:1的折股比例持有新疆阳光电通科技股份有限公司股份。

根据2014年5月14日公司第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意由乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙）新增投资600万元，其中400万元计入股本，200万元计入资本公积-股本溢价，出资方式为货币资金，增资后公司注册资本为1000万元。增资后，章健持股480万元占比48%；乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙）持股400万元占比40%；章义开持股120万元占比12%。

根据2014年8月25日公司第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意由章健新增投资300万元，其中200万元计入股本，100万元计入资本公积-股本溢价，出资方式为货币资金，增资后公司注册资本为1200万元。增资后，章健持股680万元占比56.67%；乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙）持股400万元占比33.33%；章义开持股120万元占比10%。截止2018年12月31日，本公司注册资本为1,200.00万元。

根据2019年2月13日公司在全国中小企业股转系统上公示（股东每日持股变化明细表），章健向优光环保材料（上海）有限公司转让股份170万元；章义开向优光环保材料（上海）有限公司转让股份30万元。转让后，章健持股510万元占比42.50%；章义开持股90万元占比7.50%；优光环保材料（上海）有限公司持股200万元占比16.67%。截止2018年12月31日本公司注册资本总额未发生变化。

本公司于2014年11月26日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

## 下设分公司明细：

分公司名称	设立日期
新疆阳光电通科技股份有限公司内蒙古分公司	2018-2-9
新疆阳光电通科技股份有限公司合肥分公司	2018-6-4
新疆阳光电通科技股份有限公司南通分公司	2018-4-3
新疆阳光电通科技股份有限公司上海分公司	2015-6-26
新疆阳光电通科技股份有限公司湖州分公司	2020-7-6
新疆阳光电通科技股份有限公司石河子分公司	2017-7-5
新疆阳光电通科技股份有限公司华东分公司	2020-12-15
新疆阳光电通科技股份有限公司保定分公司	2023-04-12

本公司合并财务报表范围包括四川聚力引擎教育咨询有限公司1家全资子公司，该子公司于2022年05月24日经成华市场监督管理局批准设立。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2024年6月30日的财务状况以及2024年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。



### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并

合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

## **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十二）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员确定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的

其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的

；

-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。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：



- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年(含2年)	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	30.00
4至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融

资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如

为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

- 1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；
- 2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；
- 5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用五五摊销法摊销。

## (十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## (十四) 长期股权投资

## 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十五) 固定资产

## 1、固定资产确认条件

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

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

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5	5	19
电子设备及其他	平均年限法	3	3	32.33

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

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

**暂停资本化期间：**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算：**（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限



制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

## 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### (二十一) 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 收入

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。

## 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）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。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司收入主要包括商品销售收入、工程安装收入及技术服务收入。

### (1) 销售商品收入及安装收入

本公司对于不负责安装的产品，在货物发出并经客户签字验收即可确认收入；对于需负责安装的产品，在产品安装完毕，客户验收出具验收单后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本公司对于提供的技术服务收入在劳务已经提供并经客户验收出具验收单后确认收入。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当冲减相关资产的账面价值

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或【冲减相关成本】；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或【冲减相关成本。】

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或【冲减相关成本费用。】与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

4、对于与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益。已确认的政府补助需要退回的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

本公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

## （二）税收优惠及批文

### （1）企业所得税

根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12号），本公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合认定为国家高新技术企业。本公司按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（2）增值税根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定，2023年1月1日至2027年12月31日：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### （三）其他事项

无

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2024年1月1日的数据，期末余额是指2024年6月30日的数据，本期是指2024年上半年，上年同期是指2023年上半年。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	200.00	24,278.05
银行存款	72,362.85	258,367.40
其他货币资金		
合 计	72,562.85	282,645.45
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.15	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,564,325.92	91.85	5,124,683.24	32.93	10,439,642.68
其中：一般客户款项组合	15,564,325.92	91.85	5,124,683.24	32.93	10,439,642.68
<b>合计</b>	<b>16,945,325.92</b>	<b>100.00</b>	<b>6,505,683.24</b>	<b>38.39</b>	<b>10,439,642.68</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.00	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
其中：一般客户款项组合	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
<b>合计</b>	<b>17,254,739.44</b>	<b>100.00</b>	<b>6,422,122.71</b>	<b>37.22</b>	<b>10,832,616.73</b>

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
和布克赛尔蒙古自治县扶贫开发委员会办	1,381,000.00	1,381,000.00	100.00	工程款收回可能性极小
<b>合计</b>	<b>1,381,000.00</b>	<b>1,381,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

## 一般客户款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,143,003.19	57,150.16	5.00%
1-2年	8,245,227.03	824,522.70	10.00%
2-3年	1,637,451.69	327,490.34	20.00%
3-4年	26,834.49	8,050.35	30.00%
4-5年	1,208,679.65	604,339.82	50.00%
5年以上	3,303,129.87	3,303,129.87	100.00%
<b>合计</b>	<b>15,564,325.92</b>	<b>5,124,683.24</b>	<b>-</b>



## 4、按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,143,003.19	756,886.58
1-2年	8,245,227.03	11,878,477.42
2-3年	1,637,451.69	9,059.00
3-4年	26,834.49	768
4-5年	2,589,679.65	1,316,120.00
5年以上	3,303,129.87	3,293,428.44
<b>合 计</b>	<b>16,945,325.92</b>	<b>17,254,739.44</b>

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,041,122.71	83,560.53				5,124,683.24
其中：一般客户款项组合	5,041,122.71	83,560.53				5,124,683.24
<b>合 计</b>	<b>6,422,122.71</b>	<b>83,560.53</b>				<b>6,505,683.24</b>

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
优竹零碳新能源(江苏)有限公司	2,005,630.17	10.79
陕西经纶新能源有限公司衢州分公司	1,893,112.07	10.19
五家渠市旭阳光伏发电有限公司	1,450,000.00	7.80
和布克赛尔蒙古自治县扶贫开发委员会	1,381,000.00	7.43
新疆和融热力工程有限公司	512,746.50	2.76
<b>合 计</b>	<b>7,242,488.74</b>	<b>38.97</b>

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,300.94	4.44	1,274,428.64	98.05
1至2年	2,399,748.61	93.28	18,587.25	1.43

2至3年	43,918.59	1.71	2,990.00	0.23
3年以上	14,639.53	0.57	3,727.32	0.29
<b>合计</b>	<b>2,572,607.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,299,733.21</b>	<b>100.00</b>

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
新疆泽星能源建设工程有限公司	152,483.72	5.93
新疆岳昂电力设备有限公司	86,000.00	3.34
新疆网盾信息技术服务有限公司	82,500.00	3.21
四川嘉衍君安建筑工程有限公司	50,000.00	1.94
新疆安特力电力设备有限公司	48,000.00	1.87
<b>合计</b>	<b>418,983.72</b>	<b>16.29</b>

## （四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,630,250.67	2,402,790.03
减：坏账准备	331,851.96	411,932.83
<b>合计</b>	<b>1,298,398.71</b>	<b>1,990,857.20</b>

## （1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,630,250.67	100.00	331,851.96	20.36	1,298,398.71
其中：一般款项组合	1,630,250.67	100.00	331,851.96	20.36	1,298,398.71
<b>合计</b>	<b>1,630,250.67</b>	<b>100.00</b>	<b>331,851.96</b>	<b>20.36</b>	<b>1,298,398.71</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,402,790.03	100.00	411,932.83	17.14	1,990,857.20

其中：一般款项组合	2,402,790.03	100.00	411,932.83	17.14	1,990,857.20
合计	<b>2,402,790.03</b>	<b>100.00</b>	<b>411,932.83</b>	<b>17.14</b>	<b>1,990,857.20</b>

(2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款  
一般款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	892,263.61	44,613.18	5.00
1-2年	30,501.17	3,050.12	10.00
2-3年	12,548.37	2,509.67	20.00
3-4年	580,693.51	174,208.05	30.00
4-5年	13,546.13	6,773.06	50.00
5年以上	100,697.88	100,697.88	100.00
合计	<b>1,630,250.67</b>	<b>331,851.96</b>	-

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	892,263.61	829,591.48
1-2年	30,501.17	882,724.29
2-3年	12,548.37	11,084.15
3-4年	580,693.51	559,180.11
4-5年	13,546.13	16,000.00
5年以上	100,697.88	104,210.00
合计	<b>1,630,250.67</b>	<b>2,402,790.03</b>

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	411,932.83		80,080.87			331,851.96
其中：一般款项组合	411,932.83		80,080.87			331,851.96
合计	<b>411,932.83</b>		<b>80,080.87</b>			<b>331,851.96</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
------	-------	------	------	----	------------------

新疆中亚环地新能源有限公司	否	往来款	200,000.00	3-4年	12.27
乌鲁木齐中亚环地卫星科技服务有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	3-4年	12.27
朱德华	否	备用金	86,385.08	1年以内	5.30
马青萍	否	备用金	56,834.74	1年以内	3.49
中铁十局集团第二工程有限公司	否	保证金及押金	40,000.00	2年以内	2.45
合计			583,219.82		35.77

### (五) 存货

#### 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				181,601.75		181,601.75
库存商品	2,838,203.41		2,838,203.41	3,469,096.05		3,469,096.05
工程施工				688,106.59		688,106.59
合计	2,838,203.41		2,838,203.41	4,338,804.39		4,338,804.39

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	519,169.60	459,791.31
合计	519,169.60	459,791.31

### (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	138,842.39	160,201.33
固定资产清理		
合计	138,842.39	160,201.33

#### 1、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	486,238.79	1,574,810.41	2,061,049.20
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	486,238.79	1,574,810.41	2,061,049.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	445,105.59	1,455,742.28	1,900,847.87
2. 本期增加金额	10,237.43	11,121.51	21,358.94
(1) 计提	10,237.43	11,121.51	21,358.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	455,343.02	1,466,863.79	1,922,206.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>30,895.77</b>	<b>107,946.62</b>	<b>138,842.39</b>
2. 期初账面价值	<b>41,133.20</b>	<b>119,068.13</b>	<b>160,201.33</b>

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	607,773.72	243,030.38	850,804.10
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	607,773.72	243,030.38	850,804.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	316,991.95	243,030.38	560,022.33
2. 本期增加金额	6,147.12		6,147.12
(1) 计提	6,147.12		6,147.12
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	323,139.07	243,030.38	566,169.45
三、减值准备			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>284,634.65</b>		<b>284,634.65</b>
2. 期初账面价值	<b>290,781.77</b>		<b>290,781.77</b>

**(九) 开发支出**

项 目	期末余额	期初余额
研发支出	242,686.52	242,686.52
<b>合 计</b>	<b>242,686.52</b>	<b>242,686.52</b>

**(十) 短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款	1,203,762.45	1,288,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,203,762.45</b>	<b>1,288,000.00</b>

**(十一) 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	3,964,757.26	4,641,910.44
1-2年	323,179.52	2,706,467.25
2-3年	1,495,486.52	187,100.50
3年以上	1,524,876.56	453,101.50
<b>合 计</b>	<b>7,308,299.86</b>	<b>7,988,579.69</b>

**前五名的重要应付账款**

项 目	期末余额	未偿还的原因
民电电气有限公司	1,113,545.49	项目甲方款未付清
包头市劲力电力工程有限责任公司	997,533.00	项目甲方款未付清
宁波普德利电缆桥架有限公司	278,125.00	项目甲方款未付清
江阴市越顺铝业有限公司	222,076.40	项目甲方款未付清
鄂尔多斯市咏春市政建设有限公司	311,880.00	项目甲方款未付清
<b>合 计</b>	<b>2,923,159.89</b>	

**(十二) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,301,620.84	2,122,736.54
<b>合 计</b>	<b>2,301,620.84</b>	<b>2,122,736.54</b>

**(十三) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,469,625.60	813,750.45	1,023,117.19	1,260,258.86
二、离职后福利-设定提存计划	5,789.62	209,139.42	214,929.04	0.00
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
<b>合 计</b>	<b>1,475,415.22</b>	<b>1,022,889.87</b>	<b>1,238,046.23</b>	<b>1,260,258.86</b>

## 2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,453,832.78	600,790.17	941,850.34	1,112,772.61
2、职工福利费		0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	3,550.97	154,006.65	48,736.36	108,821.26
其中：医疗保险费	3,494.82	72,297.93	20,319.72	55,473.03
工伤保险费	56.15	43,312.57	15,290.78	28,077.94
生育保险费		38,396.15	13,125.86	25,270.29
4、住房公积金	12,241.85	36,068.00	27,165.85	21,144.00
5、工会经费和职工教育经费	-	22,885.63	5,364.64	17,520.99
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
<b>合 计</b>	<b>1,469,625.60</b>	<b>813,750.45</b>	<b>1,023,117.19</b>	<b>1,260,258.86</b>

## 3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,614.15	200,828.95	206,443.10	0.00
2、失业保险费	175.47	8,310.47	8,485.94	0.00
<b>合 计</b>	<b>5,789.62</b>	<b>209,139.42</b>	<b>214,929.04</b>	<b>0.00</b>

## (十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		
印花税		348.56

企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
其他税费		
合计		348.56

#### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,565,665.14	4,350,035.48
合计	5,565,665.14	4,350,035.48

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,565,665.14	4,350,035.48
合计	5,565,665.14	4,350,035.48

#### (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,680.21	1,078,023.60
合计	18,680.21	1,078,023.60

#### (十七) 股本

单位：万元

单位名称	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	
章健	510.00						510.00
章义开	89.97						89.97
乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限公司）	400.00						400.00
优光环保材料（上海）有限公司	200.00						200.00
陈伟	0.03						0.03
合计	1,200.00						1,200.00



注：2021年3月3日至2024年3月2日股东章健股份被冻结。系与申请人鲍玉珍的民间借贷纠纷一案，对方向法院申请财产保全所致。在本次被冻结的股份中3,825,000.00股为有限售条件股份，1,275,000.00股为无限售条件股份。

#### （十八）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	<b>3,000,000.00</b>			<b>3,000,000.00</b>

#### （十九）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	34,066.22			34,066.22
合 计	<b>34,066.22</b>			<b>34,066.22</b>

#### （二十）未分配利润

项 目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	-13,439,087.40	-10,701,695.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,532,841.30
调整后期初未分配利润	-13,439,087.40	-13,234,536.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-846,517.70	1,738,596.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,285,605.10	-11,495,940.61

#### （二十一）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,972,692.89	8,585,127.37	10,219,396.95	6,194,180.24
其他业务				
合 计	<b>8,972,692.89</b>	<b>8,585,127.37</b>	<b>10,219,396.95</b>	<b>6,194,180.24</b>

#### （二十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	7,130.58	13,823.12

教育费附加	4,843.11	7,036.54
地方教育费附加	3,228.74	4,391.03
印花税	235.28	2,589.99
个人所得税	3,662.56	14,227.53
<b>合 计</b>	<b>19,100.27</b>	<b>42,068.21</b>

**(二十三) 销售费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	224,273.41	1,123,218.88
办公费	1,039.52	10,313.86
房租费	22,021.74	57,142.86
差旅费	33,447.13	27,271.70
服务费	712.00	85,286.03
招待费	1,673.00	31,739.25
其他	49,719.67	5,541.31
<b>合 计</b>	<b>332,886.47</b>	<b>1,340,513.89</b>

**(二十四) 管理费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	371,175.96	473,289.85
咨询费	1,459.89	30,188.68
租赁费	19,515.77	38,095.24
折旧费	0	0
差旅费	7,691.47	14,831.91
业务招待费	21,459.89	32,027.36
办公费	10,170.28	13,617.54
其他	13,509.96	13,509.96
汽车费用	3,071.20	62,024.16
<b>合 计</b>	<b>448,054.42</b>	<b>677,584.70</b>

**(二十五) 研发费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	275,252.53	616,644.14
无形资产摊销	1,357.92	1,297.92
专利费	1,362.00	1,125.00
累计折旧	2,884.98	3,407.98

其他	197,966.96	335,173.74
合计	478,824.39	957,648.78

#### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	10,676.23	25,550.44
减：利息收入	215.98	1,263.90
加：其他支出	496.33	685.30
合计	10,956.58	24,971.84

#### (二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-3,479.66	773,715.10
合计	-3,479.66	773,715.10

#### (二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00		20,000.00
其他	39,218.57	14,835.53	39,218.57
合计	59,218.57	14,835.53	59,218.57

#### (二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		6,608.64	
合计		6,608.64	

#### (三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	0.00	25,775.05
递延所得税费用		
合计	0.00	25,775.05

#### (三十一) 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	本期发生额	上年同期发生额
财务费用：利息收入	215.98	1,263.90
收到其他各项往来款	4,887,256.62	1,760,383.93

收回保证金		65,027.00
收到政府补助	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,907,472.60</b>	<b>1,826,674.83</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
销售、管理、研发费用	1,259,765.28	2,975,747.37
财务费用：手续费	496.33	685.30
支付其他往来	2,154,956.82	677,136.29
<b>合计</b>	<b>3,415,218.43</b>	<b>3,653,568.96</b>

### （三十二）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-846,517.70	1,738,596.23
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,479.66	-773,715.10
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折 旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,358.94	53,627.11
无形资产摊销	6,147.12	45,169.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（ 收益以“-”号填列）		
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）	10,676.23	25,550.44
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,500,600.98	-1,180,671.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,601,974.41	14,415,035.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,411,360.12	-14,873,407.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-120,599.80</b>	<b>-549,815.97</b>

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	72,562.85	779,095.69
减：现金的期初余额	272,383.19	866,462.10
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	-199,820.34	-87,366.41

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年同期发生额
<b>一、现金</b>	72,562.85	779,095.69
其中：库存现金	200.00	8,639.00
可随时用于支付的银行存款	72,362.85	770,456.69
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	72,562.85	779,095.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

## 六、研发支出

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接人工	275,252.53		616,644.14	
直接投入	117,966.96		174,281.28	
累计折旧	2,884.98		3,407.98	
无形资产摊销	1,357.92		1,297.92	
设计费及著作其他费用	81,362.00		162,017.46	

合 计	478,824.39		957,648.78
-----	------------	--	------------

## 七、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关			
与收益相关	59,218.57	14,835.53	59,218.57

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

## 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注四(八)

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	3,762.45	1,200,000.00		1,203,762.45
应付账款	3,964,757.26	3,343,542.60	-	7,308,299.86
其他应付款	1,459,160.47	4,106,504.67		5,565,665.14

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期各期末无带息负债，故不存在利率风险。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，经营活动以人民币计价。因此，本公司不承担外汇变动市场风险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）控股股东及最终控制方

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
章健	5,100,000.00	5,100,000.00	42.50	42.50

### （二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
电通智算阿克苏物联网有限公司	关联公司，持股比例35%
新疆阳光智融供应链技术服务有限公司	关联公司，持股比例40%
新疆顺阳新能源有限公司	关联公司，持股比例10%
四川聚力引擎教育咨询有限公司	子公司
章义开	董事长、总经理
乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
优光环保材料（上海）有限公司	股东
齐文丽	董事会秘书、董事
齐英杰	董事
吴丽华	监事
高杰	监事会主席
张灰辉	职工监事
张德胜	董事
王艳霞	董事

### （三）关联交易情况

#### 1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	354,135.35	358,618.08
合计	354,135.35	358,618.08

#### 2、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------



其他应付款：		
章健	208,785.44	208,785.44
合计	208,785.44	208,785.44

### 3、其他关联交易

项目名称	被借款人	本期借款金额	备注
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐英杰	700,000.00	无利息
合计		700,000.00	

#### (2) 关联方承诺

无

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要的承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 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。

### 十一、资产负债表日后事项

截至2024年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、其他重要事项

2022年度新疆阳光电通科技股份有限公司与和布克赛尔蒙古自治县乡村振兴局因建设工程施工合同的诉讼纠纷于2023年1月10日收到和布克赛尔蒙古自治县人民法院作出的（2022）新4226民初112号民事判决书，新疆阳光电通科技股份有限公司需承担连带责任，偿付发电量损失1,044,715.00元，以及和布克赛尔蒙古自治县乡村振兴局鉴定费500,000.00元、律师费50,000.00元。后经新疆阳光电通科技股份有限公司公司上诉，于2023年12月18日收到新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院作出的（2023）新42民终130号民事判决书。新疆阳光电通科技股份有限公司公司需承担原告发电量损失1,044,715.00元和利息以及支付鉴定费500,000.00元，律师费50,000.00元的连带赔偿责任。我公司于2024年4月9日已支付上诉赔偿款。

公司从中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐分行高新技术产业开发区支行借款1,200,000.00元，借款期限为2023年5月12日至2024年5月11日，因新疆阳光电通科技股份有限公司无力偿还借款，向银行申请延期还款。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一)、应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.15	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,564,325.92	91.85	5,124,683.24	32.93	10,439,642.68
其中：一般客户款项组合	15,564,325.92	91.85	5,124,683.24	32.93	10,439,642.68
合计	16,945,325.92	100.00	6,505,683.24	38.39	10,439,642.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.00	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
其中：一般客户款项组合	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
合计	17,254,739.44	100.00	6,422,122.71	37.22	10,832,616.73

##### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
和布克赛尔蒙古自治县扶贫办	1,381,000.00	1,381,000.00	100.00	工程款收回可能性极小
合计	1,381,000.00	1,381,000.00	100.00	

##### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

###### 一般客户款项组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,143,003.19	57,150.16	5.00%
1-2年	8,245,227.03	824,522.70	10.00%
2-3年	1,637,451.69	327,490.34	20.00%
3-4年	26,834.49	8,050.35	30.00%
4-5年	1,208,679.65	604,339.83	50.00%
5年以上	3,303,129.87	3,303,129.87	100.00%
合计	15,564,325.92	5,124,683.24	-

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,143,003.19	756,886.58
1-2年	8,245,227.03	11,878,477.42
2-3年	1,637,451.69	9,059.00
3-4年	26,834.49	768.00
4-5年	2,589,679.65	1,316,120.00
5年以上	3,303,129.87	3,293,428.44
合计	16,945,325.92	17,254,739.44

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,041,122.71	83,560.53				5,124,683.24
其中：一般客户款项组合	5,041,122.71	83,560.53				5,124,683.24
合计	6,422,122.71	83,560.53				6,505,683.24

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）
优竹零碳新能源(江苏)有限公司	2,005,630.17	11.83
陕西经纶新能源有限公司衢州分公司	1,893,112.07	11.17
五家渠市旭阳光伏发电有限公司	1,450,000.00	8.56
和布克赛尔蒙古自治县扶贫开发委员会	1,381,000.00	8.15
新疆和融热力工程有限公司	512,746.50	3.03

合计	7,242,488.74	42.74
----	--------------	-------

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,630,250.67	2,402,790.03
减：坏账准备	331,851.96	411,932.83
合计	1,298,398.71	1,990,857.20

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,630,250.67	100.00	331,851.96	20.36	1,298,398.71
其中：一般款项组合	1,630,250.67	100.00	331,851.96	20.36	1,298,398.71
合计	1,630,250.67	100.00	331,851.96	20.36	1,298,398.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,402,790.03	100.00	411,932.83	17.14	1,990,857.20
其中：一般款项组合	2,402,790.03	100.00	411,932.83	17.14	1,990,857.20
合计	2,402,790.03	100.00	411,932.83	17.14	1,990,857.20

### 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款 一般款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	892,263.61	44,613.18	5.00
1-2年	30,501.17	3,050.12	10.00

2—3年	12,548.37	2,509.67	20.00
3—4年	580,693.51	174,208.05	30.00
4—5年	13,546.13	6,773.06	50.00
5年以上	100,697.88	100,697.88	100.00
<b>合计</b>	<b>1,630,250.67</b>	<b>331,851.96</b>	<b>-</b>

### 3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	892,263.61	829,591.48
1—2年	30,501.17	882,724.29
2—3年	12,548.37	11,084.15
3—4年	580,693.51	559,180.11
4—5年	13,546.13	16,000.00
5年以上	100,697.88	104,210.00
<b>合计</b>	<b>1,630,250.67</b>	<b>2,402,790.03</b>

### 4、其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	411,932.83		80,080.87			331,851.96
其中：一般款项组合	411,932.83		80,080.87			331,851.96
<b>合计</b>	<b>411,932.83</b>		<b>80,080.87</b>			<b>331,851.96</b>

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
新疆中亚环地新能源有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	3-4年	12.27
乌鲁木齐中亚环地卫星科技服务有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	3-4年	12.27
朱德华	否	备用金	86,385.08	1年以内	5.30
马青萍	否	备用金	56,834.74	1年以内	3.48
中铁十局集团第二工程有限公司	否	保证金及押金	40,000.00	1年以内	2.45
<b>合计</b>			<b>583,219.82</b>		<b>35.77</b>

### （三）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,972,692.89	8,585,127.37	10,219,396.95	6,194,180.24
其他业务				
合 计	8,972,692.89	8,585,127.37	10,219,396.95	6,194,180.24

### 十四、补充资料

#### （一）非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,218.57	
4. 所得税影响额		
合计	59,218.57	

#### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-72.25	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.30	-0.08	-0.08

注：1、非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

董事会

2024-11-18