



颐泰智能

NEEQ: 873148

成都颐泰智能科技股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张洋、主管会计工作负责人熊莉及会计机构负责人（会计主管人员）熊莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2024 年度财务状况及经营成果，未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 17  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 21  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 24  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 112 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室                                    |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                  |
|--------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、颐泰智能 | 指 | 成都颐泰智能科技股份有限公司                                                                      |
| 谊赛工程管理       | 指 | 成都谊赛工程管理有限公司，系公司全资子公司                                                               |
| 颐讯科技         | 指 | 成都颐讯科技有限公司，系公司控股子公司                                                                 |
| 天任投资         | 指 | 天任投资有限责任公司                                                                          |
| 珠海新生代        | 指 | 珠海新生代协同资本投资中心（有限合伙）                                                                 |
| 股东大会         | 指 | 成都颐泰智能科技股份有限公司股东大会                                                                  |
| 董事会          | 指 | 成都颐泰智能科技股份有限公司董事会                                                                   |
| 监事会          | 指 | 成都颐泰智能科技股份有限公司监事会                                                                   |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                         |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                        |
| 主办券商、首创证券    | 指 | 首创证券股份有限公司                                                                          |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                          |
| 报告期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日                                                    |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                        |
| 《公司章程》       | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《成都颐泰智能科技股份有限公司章程》                                                    |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                        |
| 三会议事规则       | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                      |
| 合同能源管理       | 指 | 一种以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式                                                        |
| EMC          | 指 | 合同能源管理（全称：Energy Management Contracting）指用减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式                 |
| LED          | 指 | 指发光二极管，是一种可以将电能转换为光能的电子器件                                                           |
| LED 照明       | 指 | 采用 LED 作为光源的照明方式                                                                    |
| 标准煤          | 指 | 亦称煤当量，具有统一的热值标准。我国规定每千克标准煤的热值为 7,000 千卡，将不同品种、不同含量的能源按各自不同的热值换算成每千克热值为 7,000 千卡的标准煤 |
| 国务院          | 指 | 中华人民共和国国务院                                                                          |
| 发改委、国家发改委    | 指 | 中华人民共和国发展和改革委员会                                                                     |
| 工信部          | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                                                                      |
| 财政部          | 指 | 中华人民共和国财政部                                                                          |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                        |                |                                           |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                        |                |                                           |
| 公司中文全称          | 成都颐泰智能科技股份有限公司                                         |                |                                           |
| 英文名称及缩写         | -                                                      |                |                                           |
|                 | -                                                      |                |                                           |
| 法定代表人           | 张洋                                                     | 成立时间           | 2011 年 6 月 29 日                           |
| 控股股东            | 控股股东为（王夫也）                                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王夫也），一致行动人为（张洋）                    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务 |                |                                           |
| 主要产品与服务项目       | 节能产品、设备的销售                                             |                |                                           |
| 挂牌情况            |                                                        |                |                                           |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                           |                |                                           |
| 证券简称            | 颐泰智能                                                   | 证券代码           | 873148                                    |
| 挂牌时间            | 2019 年 3 月 25 日                                        | 分层情况           | 基础层                                       |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                     | 普通股总股本（股）      | 5,278,716                                 |
| 主办券商（报告期内）      | 首创证券                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                         |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层                       |                |                                           |
| 联系方式            |                                                        |                |                                           |
| 董事会秘书姓名         | 熊莉                                                     | 联系地址           | 四川省自由贸易试验区成都高新区交子大道 300 号 6 栋单元 8 楼 805 号 |
| 电话              | 028-60105078                                           | 电子邮箱           | xiong.l@cdetech.cn                        |
| 公司办公地址          | 四川省自由贸易试验区成都高新区交子大道 300 号 6 栋单元 8 楼 805 号              | 邮政编码           | 610041                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                        |                |                                           |
| 注册情况            |                                                        |                |                                           |
| 统一社会信用代码        | 91510100577368651B                                     |                |                                           |
| 注册地址            | 四川省成都市高新区交子大道 300 号 6 栋 1 单元 8 楼 805 号                 |                |                                           |
| 注册资本（元）         | 5,278,716                                              | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                         |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为一家楼宇建筑节能服务商，主营业务为合同能源管理以及节能产品、设备的销售。以“生态与发展之平衡，享科技与创新之成就”为根本使命，围绕“智能+智慧”的核心理念，整合楼宇全生命周期业务，形成“设计+采购+运营+智慧”四大业务板块，为客户提供资产升值服务整体解决方案。公司依照会计政策，按 EMC、节能产品设备销售等不同类别分别确认收入。合同能源管理业务盈利模式对客户的楼宇等资产进行节能改造，并从改造后获得的节能收益中收回投资并取得利润。节能产品设备销售业务盈利模式为通过公司积累的行业经验，在市场上挑选优质的节能设备产品采购并销售给甲方，获得利润。

报告期内，沿用既有的商业模式，继续发挥在建筑节能行业积蓄的领先技术优势和丰富经验，加大研发投入、深耕目标市场，积极探索向客户提供优质的合同能投整体解决方案。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                          |
| 详细情况       | 2023 年 12 月获第二批次高新技术企业，编号：GR202351004968                    |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                    | 15,381,018.75 | 8,732,328.28  | 76.14% |
| 毛利率%                                    | 61.12%        | 42.00%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 752,532.85    | -7,561,626.10 | -      |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 800,928.62    | -7,580,514.75 | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 94.43%        | -179.98%      | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 100.51%       | -180.43%      | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.14          | -1.43         | -      |

| 偿债能力            | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 24,469,375.60 | 29,796,025.29 | -17.88% |
| 负债总计            | 23,947,844.31 | 29,774,353.09 | -19.57% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,173,153.84  | 420,620.98    | 178.91% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.22          | 0.08          | 175.00% |
| 资产负债率%（母公司）     | 80.28%        | 84.57%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 97.87%        | 99.93%        | -       |
| 流动比率            | 0.96          | 0.87          | -       |
| 利息保障倍数          | 1.72          | -17.26        | -       |
| 营运情况            | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -7,333,250.45 | -4,518,429.75 | -       |
| 应收账款周转率         | 0.82          | 1.05          | -       |
| 存货周转率           | 107.99        | 366.14        | -       |
| 成长情况            | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%         | -17.88%       | 29.89%        | -       |
| 营业收入增长率%        | 76.14%        | -32.62%       | -       |
| 净利润增长率%         | 0.00%         | -361.50%      | -       |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 766,701.10    | 3.13%    | 3,388,154.35  | 11.37%   | -77.37% |
| 应收票据    | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款    | 17,766,567.76 | 72.61%   | 19,943,084.70 | 66.93%   | -10.91% |
| 存货      | 54,356.10     | 0.22%    | 56,405.47     | 0.19%    | -3.63%  |
| 固定资产    | 3,008,498.22  | 12.29%   | 3,231,022.88  | 10.84%   | -6.89%  |
| 短期借款    | 11,398,000.00 | 46.58%   | 8,000,000.00  | 26.85%   | 42.48%  |
| 长期借款    | 2,000,000.00  | 8.17%    | -             | -        | 0.00%   |
| 预付款项    | 1,590,999.21  | 6.50%    | 901,973.53    | 3.03%    | 76.39%  |
| 其他应收款   | 468,881.62    | 1.92%    | 819,697.53    | 2.75%    | -42.80% |
| 其他流动资产  | 95,363.94     | 0.39%    | 234,459.86    | 0.79%    | -59.33% |
| 使用权资产   | 684,675.51    | 2.80%    | 1,162,863.19  | 3.90%    | -41.12% |
| 递延所得税资产 | 33,332.14     | 0.14%    | 58,363.78     | 0.20%    | -42.89% |
| 租赁负债    | 272,084.34    | 1.11%    | 703,328.6     | 2.36%    | -61.31% |
| 应付账款    | 1,433,958.10  | 5.86%    | 13,269,073.09 | 44.53%   | -89.19% |
| 合同负债    | 27,807.02     | 0.11%    | -             | 5.11%    | 0.00%   |
| 应付职工薪酬  | 589,228.92    | 2.41%    | 378,173.36    | 1.27%    | 55.81%  |

|             |              |        |              |        |         |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 应交税费        | 906,273.27   | 3.70%  | 184,329.62   | 0.62%  | 391.66% |
| 其他应付款       | 6,887,807.39 | 28.15% | 6,755,497.36 | 22.67% | 1.96%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 394,558.51   | 1.61%  | 425,807.9    | 1.43%  | -7.34%  |
| 其他流动负债      | 3,892.98     | 0.02%  | -            | -      | 0.00%   |
| 递延所得税负债     | 34,233.78    | 0.14%  | 58,143.16    | 0.20%  | -41.12% |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期减少 77.37%，原因：我司本期应收账款回款滞后，造成货币资金减少。
- 2、短期借款较上期增加 42.48%，原因：我司本期新增建行贷款 339.8 万，其他贷款不变，导致本期短期借款较上期增加 42.84%。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 15,381,018.75 | -             | 8,732,328.28  | -             | 76.14%             |
| 营业成本   | 5,980,377.83  | 38.88%        | 5,064,576.15  | 58.00%        | 18.08%             |
| 毛利率%   | 61.12%        | -             | 42.00%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 1,370,486.67  | 8.91%         | 2,485,459.87  | 28.46%        | -44.86%            |
| 管理费用   | 4,444,931.67  | 28.90%        | 4,021,335.03  | 46.05%        | 10.53%             |
| 研发费用   | 1,322,860.68  | 8.60%         | 3,384,011.78  | 38.75%        | -60.91%            |
| 财务费用   | 695,311.78    | 4.52%         | 392,864.08    | 4.50%         | 76.99%             |
| 信用减值损失 | -988,822.50   | -6.43%        | -1,258,257.42 | -14.41%       | -21.41%            |
| 其他收益   | 35,370.19     | 0.23%         | 8,677.13      | 0.10%         | 307.63%            |
| 投资收益   | 18,562.24     | 0.12%         | 54,312.17     | 0.62%         | -65.82%            |
| 营业利润   | 578,693.77    | 3.76%         | -7,824,187.88 | -89.60%       | -107.40%           |
| 营业外收入  | 47,264.98     | 0.31%         | 174,353.69    | 2.00%         | -72.89%            |
| 营业外支出  | 124,977.40    | 0.81%         | 196,281.21    | 2.25%         | -36.33%            |
| 利润总额   | 500,981.35    | 3.26%         | -7,846,115.40 | -89.85%       | -106.39%           |
| 税金及附加  | 53,466.28     | 0.35%         | 13,001.13     | 0.15%         | 311.24%            |
| 所得税    | 1,122.26      | 0.01%         | 30,960.81     | 0.35%         | -96.38%            |
| 净利润    | 499,859.09    | 3.25%         | -7,877,076.21 | -90.21%       | -106.35%           |

#### 项目重大变动原因

- 1、公司收入比上年同期增加 76.14%，主要原因：
  - (1) 我司本期增加光伏建设业务板块，主要项目有“亚度家具公司分布式光伏发电项目”、“洋城塑业

光伏发电项目”。

(2) 本期新增“软件服务、软件产品销售”业务模块，主要我司主要软件产品有“颐泰 Eplus 综合能源管理平台”、“颐泰工单指令管理系统”和“颐泰能源应急管理系统”等，这些软件产品实用性强，性价比，市场反馈良好。

2、销售费用较上年同期减少 44.86%，主要原因：本期进行“节能增效”减少业务招待费 70 万、业务宣传费 42 万。

3、研发费用较上年同期减少 60.91%，主要原因：本期有研发成果转化为研发商品并销售出去，部分研发费用资本化。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额         | 变动比例%   |
|--------|---------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 15,359,000.40 | 8,426,496.72 | 82.27%  |
| 其他业务收入 | 22,018.35     | 305,831.56   | -92.80% |
| 主营业务成本 | 5,980,377.83  | 5,064,576.15 | 18.08%  |
| 其他业务成本 | -             | --           | -       |

### 按产品分类分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 类别/项目     | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-----------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 合同能源管理    | 64,240.85     | 36,776.08    | 42.75% | -11.76%      | -23.00%      | 24.28%        |
| 工程收入      | 2,238,453.01  | 2,018,326.01 | 9.83%  | 47.81%       | 186.62%      | -81.62%       |
| 软件服务、软件销售 | 13,056,306.54 | 3,925,275.74 | 69.94% | 100.00%      | 100.00%      | 100.00%       |
| 小计        | 15,359,000.40 | 5,980,377.83 | 61.06% | 82.27%       | 18.08%       | 53.04%        |

### 按地区分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### 收入构成变动的原因

1、工程收入比上年同期增加 47.81%，主要原因是公司本期增加光伏板块业务，主要项目有“亚度家具公司分布式光伏发电项目”、“洋城塑业光伏发电项目”。

2、软件服务、软件开发收入为今年新增业务，主要我司前期研发成果在本期转化，我司研发产品具有成熟性、实用性，所以市场反应良好，销售额激增。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
|----|----|------|---------|----------|

|    |                 |              |        |   |
|----|-----------------|--------------|--------|---|
| 1  | 四川省东宇信息技术有限责任公司 | 3,204,424.78 | 20.83% | 否 |
| 2  | 炳森宏业集团有限公司      | 2,318,533.99 | 15.07% | 否 |
| 3  | 成都恒昕源节能科技有限公司   | 1,424,929.04 | 9.26%  | 否 |
| 4  | 四川慧方通达科技有限公司    | 1,320,754.72 | 8.59%  | 否 |
| 5  | 四川三思德科技有限公司     | 1,300,000.00 | 8.45%  | 否 |
| 合计 |                 | 9,568,642.53 | 62.21% | - |

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 重庆雅瑞楼宇自动化系统有限公司 | 454,276.11   | 14.80%  | 否        |
| 2  | 成都飞思特商业管理有限公司   | 377,047.25   | 12.28%  | 否        |
| 3  | 迈贝特（厦门）新能源有限公司  | 352,841.18   | 11.49%  | 否        |
| 4  | 远东电缆有限公司        | 190,694.11   | 6.21%   | 否        |
| 5  | 四川华阳捷达环保科技有限公司  | 285,963.30   | 9.31%   | 否        |
| 合计 |                 | 1,660,821.95 | 54.10%  | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,333,250.45 | -4,518,429.75 | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40,537.56     | 51,923.67     | -21.93% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,417,506.42  | 7,104,205.10  | -37.82% |

### 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 62.30%，主要是收回销售商品货款较去年增加 145 万、支付购买商品现金较去年增加 603 万，导致“经营活动产生的现金流量净额”减少 255 万。
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 37.82%，主要是本期新增短期建行贷款 339.8 万，上期杨影宜借款 550 万，借款期间 3 年，本期“支付其他与筹资活动有关的现金”减少 550 万，导致“筹资活动产生的现金流量净额”减少 269 万。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务                                                                                                                                                                                                       | 注册资本         | 总资产        | 净资产           | 营业收入       | 净利润         |
|--------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|---------------|------------|-------------|
| 成都谊赛工程管理有限公司 | 控股子公司 | 工程管理<br>服务；<br>信息系<br>统运行<br>维护服<br>务；<br>通用设<br>备修理<br>；<br>网络技<br>术服务<br>；<br>信息系<br>统集成<br>服务；<br>互联<br>网安全<br>服务；<br>节能管<br>理服务<br>；<br>电力行<br>业高效<br>节能技<br>术研发<br>；<br>技术服<br>务、技<br>术开发<br>、技术<br>咨 | 1,000,000.00 | 144,623.98 | -2,530,418.86 | 328,216.03 | -666,315.24 |

|               |       |                                                       |              |              |             |              |             |
|---------------|-------|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|               |       | 询、技术交流、技术转让、技术推广；                                     |              |              |             |              |             |
| 成都颐讯科技有限公司    | 控股子公司 | 软件开发；信息技术咨询服务；数据处理服务；物联网技术研发；物联网技术服务；节能管理服务；智能控制系统集成； | 2,000,000.00 | 8,551,184.32 | -508,315.73 | 2,911,788.27 | 239,080.16  |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 工程管理服务；建筑工程机械与设备租赁；工业工程设计服务；太阳                        | 3,000,000.00 | 258,955.80   | -719,526.20 | 445,544.55   | -754,740.89 |

|  |  |                                          |  |  |  |  |  |
|--|--|------------------------------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 能发电技术服务;发电技术服务;风力发电技术服务;租赁服务(不含许可类租赁服务); |  |  |  |  |  |
|--|--|------------------------------------------|--|--|--|--|--|

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 0.00  | 0.00    | -                              |

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称                   | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 营运资金短缺的风险                  | 在合同能源管理业务中，公司需要承担项目所需的全部投资资金，并且只有在项目完工产生节能效益后才能分享收益，对公司营运资金的周转要求较高。同时，由于合同能源管理业务的合同执行期普遍较长，存在客户因为经营状况等问题不能按约定返还节能收益的风险。若公司营运资金不足或资金周转管理不善，公司生产经营将会受到一定的影响。应对措施：公司与合作公司在前期商务谈判及具体合同拟定中，已经对大额垫资进行合理风控，严控垫资比例。                                    |
| 合同能源管理业务的合同期限较长可能存在收款波动的风险 | 公司目前签订的合同能源管理项目回款期大多为 3 至 5 年，如果在回款期内出现客户停止营业、客户违约、设备意外损毁等情况，可能会有部分合同款项无法回收的风险。应对措施：公司与合作公司在前期商务谈判及具体合同拟定中，已经尽可能缩短回款周期，并在合同中对违约和设备损毁等情况进行具体约定，力控回款，规避风险。                                                                                       |
| 人才引进和流失风险                  | 专业的技术人才队伍是公司保持正常运营的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以保留和吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。应对措施：公司根据战略需求有计划的招聘和储备人才，不断提升企业文化，用更科学的考核和激励办法为人才发展提供良好平台。                             |
| 政策变动风险                     | 公司业务的一部分为合同能源管理业务，处于国家大力支持的产业，受到国家的鼓励和扶持。虽然节约资源是基本国策，政府的相关支持政策在短期内不会发生较大的改变，能够给公司发展提供良好的政策环境和社会环境，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，可能对公司发展构成一定的政策变动风险。应对措施：节约资源一直是我国的基本国策，政府的相关支持政策在短期内不会发生较大的改变。目前公司也在苦练内功，多维度探索和发展公司业务，以备未来国家减轻支持力度时，公司的整体经营现状不受太多影响。 |
| 未为全部员工足额缴纳社保和公积金而可能带来的补缴风险 | 截至报告期末，公司存在未为全部员工足额缴纳社保和住房公积金的情况，公司存在被主管部门要求补缴的风险。应对措施：公司实际控制人以做出承诺：若公司被要求为员工足额补缴社会保险金，将无条件承担公司的任何补缴款项、滞纳金、行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不会因此发生任何经济损失。                                                                           |
| 实际控制人不当控制风险                | 王夫也先生系公司控股股东，王夫也和张洋为一致行动人、共同实际控制人，二人直接持有公司的股份比例超过 80%，并担任公司董事长和总经理。如果实际控制人对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利                                                                                                                                 |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 影响。应对措施:建立更加有效的公司内部治理体系及监督机制,避免实际控制人滥用权力对公司经营造成不良影响。                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 管理风险     | 股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司经营规模的不断扩大,对公司治理提出更高的要求,公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此,公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施:公司在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面都在不断提升完善,不断完善适应公司发展的内部控制体系,逐步建立健全法人治理结构。                                                                            |
| 公司治理的风险  | 股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司经营规模的不断扩大,对公司治理提出更高的要求,公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此,公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施:公司在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面都在不断提升完善,不断完善适应公司发展的内部控制体系,逐步建立健全法人治理结构。                                                                            |
| 研发风险     | 作为节能服务的供应商,不断进行节能技术的创新并推出更高质量的服务是公司持续成长的根本保证。公司自成立以来,一直较为重视技术研发,近几年来,随着国家对节能环保的提倡以及企业降本增效的压力增加,我国企业对节能服务的需求凸显出复杂化、精细化的特点,这就要求公司技术更新换代的速度加快,以适应和满足客户需求,培育公司的持续竞争力。如果公司未能保持技术研发的领先及市场地位,则公司将面临被竞争者技术取代,进而导致盈利能力下降的风险。应对措施:作为节能服务的供应商,不断进行节能技术的创新并推出更高质量的服务是公司持续成长的根本保证。公司依照发展战略积极招募研发人员,并提供广阔的学习空间和提升机会,持续培育研发竞争力。 |
| 知识产权侵权风险 | 公司的核心技术人员致力于其专利和专有技术的研发,而研发需要投入大量的人力和物力,在产品研发成功之后,公司会申请相关的专利,但从研发开始到获得专利许可证书的周期较长,一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取,公司面临核心技术外泄、被侵害的风险。应对措施:公司目前在专利研发和申报初期就要求律师介入,从法律上尽可能规避该风险。                                                                                                                                             |
| 市场竞争风险   | 近年来,节能服务行业发展迅速,节能服务产业链众多从业企业投入了较多资源到该业务当中,市场竞争日趋激烈。各大型耗能公司也成立了节能服务公司或者组建了节能服务团队,在满足自己集团内部业务需求的同时,也逐步开始参与市场竞争,利用专业服务能力承接外部业务,由于以合同能源管理业务为主的节能模式毛利率较高,如果未来有更多的企业从事该业务,                                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 可能引起更加严重的市场竞争风险。应对措施：公司为了应对该风险，已经组建物联网研发团队，研发出能耗平台，对能耗设备进行远程物联网控制，更加智能，并且对能耗数据进行监控。以提升技术门槛的方式，提升竞争力，弱化风险。                                                                                                                                                   |
| 经营场所租赁风险        | 公司的经营场所为租赁方式取得，若公司租赁的经营办公场所在租赁合同期满后无法续租或者到期后房租大幅上涨将给公司经营带来不利影响。应对措施：无法续租的可能性较小，而且房租在公司的支出中所占比重较小。公司有能力应对未来房租上涨等突发情况，不会对公司造成太大风险。                                                                                                                            |
| 股权质押风险          | 截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人存在正在履行的股权质押。实际控制人王夫也、张洋将其持有的公司共计 1,055,744 股股份（占公司所有股份比例为 20.00%）质押给兴业银行股份有限公司成都分行，为公司在兴业银行股份有限公司成都分行合计的 300.00 万元借款提供担保，如公司不能偿还银行债务，公司面临股权结构可能发生变化的风险。应对措施：虽然公司质押 20%的股权给兴业银行股份有限公司成都分行，但是公司目前有几个正在运作的项目，有能力偿还银行债务，不会对公司造成太大风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                               |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | -          | -         |
| 作为被告/被申请人 | 264,991.00 | 50.81%    |
| 作为第三人     | -          | -         |
| 合计        | 264,991.00 | 50.81%    |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额         | 实际履行担保责任的金额  | 担保余额         | 担保期间      |            | 责任类型 | 被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|------|----------------------------|-------------|------------|
|    |      |              |              |              | 起始        | 终止         |      |                            |             |            |
| 1  | 颐讯科技 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2024年7月1日 | 2026年6月26日 | 一般   | 是                          | 已事前及时履行     | 否          |
| 合计 | -    | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -         | -          | -    | -                          | -           | -          |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|           |
|-----------|
| 担保合同正在履行。 |
|-----------|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额         | 担保余额         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0.00         | 0.00         |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0.00         | 0.00         |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0.00          | 0.00          |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0.00          | 0.00          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00          | 0.00          |
| 其他                     | 0.00          | 0.00          |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 0.00          | 0.00          |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00          | 0.00          |
| 提供财务资助                 | 0.00          | 0.00          |
| 提供担保                   | 12,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 委托理财                   | 0.00          | 0.00          |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | 0.00          | 0.00          |
| 贷款                     | 0.00          | 0.00          |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容        | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019年3月25日 | -      | 挂牌   | 确保公司利益 | 补缴社会保险金、住房公积金 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年3月25日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年3月25日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|------|--------|------------|----------|--------|
| 货币资金 | 银行存款 | 冻结     | 267,309.03 | 1.09%    | 诉讼冻结   |
| 无形资产 | 商标   | 质押     | -          | -        | 银行贷款质押 |
| 无形资产 | 专利   | 质押     | -          | -        | 银行贷款质押 |
| 总计   | -    | -      | 267,309.03 | 1.09%    | -      |

资产权利受限事项对公司的影响

本次冻结乃与供应商货款及利息纠纷，我方被起诉后，立刻提起反诉。2024 年 10 月 30 日，一审判决我方胜诉，驳回原告诉讼请求。2025 年 2 月 27 日二审判决结果中，我方再次胜诉，维持原判，对方赔偿我方违约金 12 万元，此判决为终审判决。2025 年 3 月 14 日该笔资金已解冻，对我公司未造成重大影响。

公司 2024 年向浙江民泰银行进行贷款，以公司商标质押；子公司成都颐讯向浙江民泰银行进行贷款，以专利质押。

上述质押均为银行贷款质押，有助于公司补充流动资金，不会对公司造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动       | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |            | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 116,132   | 2.2%   | 1,412,584  | 1,528,716 | 28.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -         | -      | 1,062,500  | 1,062,500 | 20.13% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -      | 187,500    | 187,500   | 3.55%  |
|         | 核心员工          | -         | -      | -          | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,162,584 | 97.80% | -1,412,584 | 3,750,000 | 71.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,250,000 | 80.51% | -1,062,500 | 3,187,500 | 60.38% |
|         | 董事、监事、高管      | 750,000   | 14.21% | -187,500   | 562,500   | 10.66% |
|         | 核心员工          | -         | -      | -          | -         | -      |
| 总股本     |               | 5,278,716 | -      | 0.00       | 5,278,716 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 7         |        |            |           |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|-----------|------|-----------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 王夫也              | 2,250,000 | -    | 2,250,000 | 42.62%  | 1,687,500  | 562,500     | 527,900     | -             |
| 2  | 张洋               | 2,000,000 | -    | 2,000,000 | 37.89%  | 1,500,000  | 500,000     | 527,900     | -             |
| 3  | 李雨川              | 750,000   | -    | 750,000   | 14.21%  | 562,500    | 187,500     | -           | -             |
| 4  | 天任投资有限责任公司       | 69,680    | -    | 69,680    | 1.32%   | -          | 69,680      | -           | -             |
| 5  | 珠海新生代协同资本投资中心（有限 | 46,452    | -    | 46,452    | 0.88%   | -          | 46,452      | -           | -             |

|    |                    |           |      |           |       |           |           |           |        |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------|
|    | 合伙)                |           |      |           |       |           |           |           |        |
| 6  | 田中飞                | 46,452    | -    | 46,452    | 0.88% | -         | 46,452    | -         | 46,452 |
| 7  | 上海业肯<br>贸易有限<br>公司 | 116,132   | -    | 116,132   | 2.2%  | -         | 116,132   | -         | -      |
| 合计 |                    | 5,278,716 | 0.00 | 5,278,716 | 100%  | 3,750,000 | 1,528,716 | 1,055,800 | 46,452 |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：实际控制人为王夫也，一致行动人为张洋。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

#### (二) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务          | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|-------------|-----------------|-----------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |             |    |             | 起始日期            | 终止日期            |           |      |           |            |
| 张洋  | 董事、总经理      | 男  | 1984 年 2 月  | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 2,000,000 | 0    | 2,000,000 | 37.89%     |
| 王夫也 | 董事          | 男  | 1986 年 6 月  | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 2,250,000 | 0    | 2,250,000 | 42.62%     |
| 李雨川 | 董事          | 男  | 1982 年 12 月 | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 750,000   | 0    | 750,000   | 14.21%     |
| 苏禹  | 董事          | 男  | 1984 年 11 月 | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李兴斌 | 董事          | 男  | 1966 年 11 月 | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 杨道红 | 监事会主席       | 男  | 1975 年 7 月  | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李华俊 | 监事          | 男  | 1979 年 7 月  | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 倪紫昕 | 监事          | 女  | 1984 年 10 月 | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 熊莉  | 董事会秘书、财务负责人 | 女  | 1971 年 11 月 | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

实际控制人为王夫也，一致行动人为张洋，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

## (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 生产人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 销售人员    | 3    | 2    | 0    | 5    |
| 技术人员    | 24   | 2    | 0    | 26   |
| 财务人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 行政人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 41   | 4    | 0    | 45   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 3    |
| 本科      | 18   | 21   |
| 专科      | 19   | 20   |
| 专科以下    | 2    | 1    |
| 员工总计    | 41   | 45   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司薪酬政策方面：制定了比较完善的薪资体系：根据公司战略制定人力整体规划，以此基础定岗定薪，薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位津贴、住房补贴、午餐补助、交通补贴、通讯补贴等。另外，员工享受医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金及工会经费等福利。

公司培训方面：制定了较为完善的培训体系，包括内部培训（员工入职培训、技能培训等）和外部培训（业务能力提升、拓展等培训），增强公司凝聚力，塑造公司企业文化，使员工与公司共同成长。

公司暂无需承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌信息披露规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定不断完善法人治理机构，建立有效内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司股东、董事、监事及高级管理人员等权责分明、各司其职、协同运营，为公司持续、稳定、健康的发展奠定了坚实的基础。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”之原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更前后均严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力：

1、公司业务独立。公司主要业务是合同能源管理以及节能产品设备销售等，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、公司资产独立。公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉作为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

3、公司人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定

产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、公司财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

5、公司机构独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系:报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2. 关于财务管理体系:报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。 3. 关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                   |            |   |   |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                 |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                             |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 永证审字（2025）第 146013 号                                                                                              |            |   |   |
| 审计机构名称           | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                  |            |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层                                                                                          |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 10 日                                                                                                   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 游鑫泉<br>4 年                                                                                                        | 马玉泉<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                 |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年                                                                                                               |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12                                                                                                                |            |   |   |

### 审计报告

永证审字（2025）第 146013 号

成都颐泰智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都颐泰智能科技股份有限公司（以下简称“颐泰智能”）合并及母公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颐泰智能 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于颐泰智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、持续经营能力评价所述，颐泰智能 2022 年

度、2023 年度、2024 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 3,220,276.43 元、-7,561,626.10 元、752,532.85 元；截止 2024 年 12 月 31 日颐泰智能工程项目及销售商品合同虽未结束，有新的在建项目。颐泰智能在 2024 年 12 月 31 日的资产负债率为 97.87%，净资产为 521,531.29 元，这些仍表明可能存在导致对颐泰智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。颐泰智能预计采取包括但不限于优化业务结构扩展市场渠道，把握行业发展趋势和政策发展方向，以降低企业面临的风险；建立健全财务管理制度和应收账款管理，避免影响资金链，并制定资金压力应对预案；定期评估公司的收入和支出识别不同产品和服务的盈利情况，以提高整体盈利性等措施。预计公司能够在正常经营活动中变现资产、清偿债务、收回账款，以应对亏损的状况。但仍可能存在导致对颐泰智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

颐泰智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

颐泰智能管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估颐泰智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算颐泰智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督颐泰智能的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对颐泰智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致颐泰智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就颐泰智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 766,701.10           | 3,388,154.35         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 五、2 | 17,766,567.76        | 19,943,084.70        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、3 | 1,590,999.21         | 901,973.53           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、4 | 468,881.62           | 819,697.53           |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、5 | 54,356.10            | 56,405.47            |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、6 | 95,363.94            | 234,459.86           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>20,742,869.73</b> | <b>25,343,775.44</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、7 | 3,008,498.22         | 3,231,022.88         |
| 在建工程          |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          | 五、8  | 684,675.51    | 1,162,863.19  |
| 无形资产           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、9  | 33,332.14     | 58,363.78     |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 3,726,505.87  | 4,452,249.85  |
| <b>资产总计</b>    |      | 24,469,375.60 | 29,796,025.29 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 五、10 | 11,398,000.00 | 8,000,000.00  |
| 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、11 | 1,433,958.10  | 13,269,073.09 |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 五、12 | 27,807.02     |               |
| 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、13 | 589,228.92    | 378,173.36    |
| 应交税费           | 五、14 | 906,273.27    | 184,329.62    |
| 其他应付款          | 五、15 | 6,887,807.39  | 6,755,497.36  |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、16 | 394,558.51    | 425,807.90    |
| 其他流动负债         | 五、17 | 3,892.98      |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 21,641,526.19 | 29,012,881.33 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           | 五、18 | 2,000,000.00  |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |

|                          |      |                |                |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债                      |      |                |                |
| 租赁负债                     | 五、19 | 272,084.34     | 703,328.60     |
| 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                  | 五、9  | 34,233.78      | 58,143.16      |
| 其他非流动负债                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 2,306,318.12   | 761,471.76     |
| <b>负债合计</b>              |      | 23,947,844.31  | 29,774,353.09  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                |                |
| 股本                       | 五、20 | 5,278,716.00   | 5,278,716.00   |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 五、21 | 9,799,634.28   | 9,799,634.28   |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   |      |                |                |
| 专项储备                     |      |                |                |
| 盈余公积                     |      |                |                |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 五、22 | -13,905,196.44 | -14,657,729.30 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 1,173,153.84   | 420,620.98     |
| 少数股东权益                   |      | -651,622.55    | -398,948.78    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 521,531.29     | 21,672.20      |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 24,469,375.60  | 29,796,025.29  |

法定代表人：张洋                      主管会计工作负责人：熊莉                      会计机构负责人：熊莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 306,238.95       | 2,124,979.81     |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 十二、1 | 17,682,967.76    | 16,870,894.15    |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 预付款项           |      | 1,423,091.64  | 410,594.21    |
| 其他应收款          | 十二、2 | 8,217,323.09  | 5,360,649.76  |
| 其中：应收利息        |      |               |               |
| 应收股利           |      |               |               |
| 买入返售金融资产       |      |               |               |
| 存货             |      | 54,356.10     | 56,405.47     |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 合同资产           |      |               |               |
| 持有待售资产         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |      |               |               |
| 其他流动资产         |      |               | 197,868.36    |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 27,683,977.54 | 25,021,391.76 |
| <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         | 十二、3 | 2,122,000.00  | 2,122,000.00  |
| 其他权益工具投资       |      |               |               |
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           |      | 3,008,498.22  | 3,229,390.04  |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      | 684,675.51    | 1,162,863.19  |
| 无形资产           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        |      | 33,332.14     | 58,363.78     |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 5,848,505.87  | 6,572,617.01  |
| <b>资产总计</b>    |      | 33,532,483.41 | 31,594,008.77 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      | 8,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           |      | 3,254,117.92  | 11,060,988.89 |
| 预收款项           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬                   |  | 337,795.36           | 201,445.33           |
| 应交税费                     |  | 785,042.93           |                      |
| 其他应付款                    |  | 12,809,143.28        | 11,268,156.09        |
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  | 27,807.02            |                      |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 394,558.51           | 425,807.90           |
| 其他流动负债                   |  | 3,892.98             |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>25,612,358.00</b> | <b>25,956,398.21</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  | 1,000,000.00         |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  | 272,084.34           | 703,328.60           |
| 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                  |  | 34,233.78            | 58,143.16            |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,306,318.12</b>  | <b>761,471.76</b>    |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>26,918,676.12</b> | <b>26,717,869.97</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 5,278,716.00         | 5,278,716.00         |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 9,799,634.28         | 9,799,634.28         |
| 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                    |  | -8,464,542.99        | -10,202,211.48       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>6,613,807.29</b>  | <b>4,876,138.80</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>33,532,483.41</b> | <b>31,594,008.77</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                                | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                           | 五、23 | 15,381,018.75 | 8,732,328.28  |
| 其中：营业收入                           | 五、23 | 15,381,018.75 | 8,732,328.28  |
| 利息收入                              |      |               |               |
| 已赚保费                              |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                          |      |               |               |
| 二、营业总成本                           |      | 13,867,434.91 | 15,361,248.04 |
| 其中：营业成本                           | 五、23 | 5,980,377.83  | 5,064,576.15  |
| 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、24 | 53,466.28     | 13,001.13     |
| 销售费用                              | 五、25 | 1,370,486.67  | 2,485,459.87  |
| 管理费用                              | 五、26 | 4,444,931.67  | 4,021,335.03  |
| 研发费用                              | 五、27 | 1,322,860.68  | 3,384,011.78  |
| 财务费用                              | 五、28 | 695,311.78    | 392,864.08    |
| 其中：利息费用                           |      | 693,346.32    | 429,796.67    |
| 利息收入                              |      | 7,534.99      | 41,196.07     |
| 加：其他收益                            | 五、29 | 35,370.19     | 8,677.13      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、30 | 18,562.24     | 54,312.17     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、31 | -988,822.50   | -1,258,257.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |      | 578,693.77    | -7,824,187.88 |
| 加：营业外收入                           | 五、32 | 47,264.98     | 174,353.69    |
| 减：营业外支出                           | 五、33 | 124,977.40    | 196,281.21    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               |      | 500,981.35    | -7,846,115.40 |
| 减：所得税费用                           | 五、34 | 1,122.26      | 30,960.81     |

|                             |   |             |               |
|-----------------------------|---|-------------|---------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |   | 499,859.09  | -7,877,076.21 |
| 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）       |   | 499,859.09  | -7,877,076.21 |
| 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）        |   | -252,673.76 | -315,450.11   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 752,532.85  | -7,561,626.10 |
| <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>             |   | 499,859.09  | -7,877,076.21 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 752,532.86  | -7,561,626.10 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |   | -252,673.77 | -315,450.11   |
| <b>八、每股收益：</b>              |   |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |   | 0.14        | -1.43         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |   | 0.14        | -1.43         |

法定代表人：张洋                      主管会计工作负责人：熊莉                      会计机构负责人：熊莉

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十二、4 | 15,467,257.28 | 8,792,283.63  |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 2,642,710.26  | 5,061,004.66  |
| 税金及附加                         |      | 35,628.11     | 6,236.28      |
| 销售费用                          |      | 1,310,600.73  | 2,396,509.09  |
| 管理费用                          |      | 3,500,327.01  | 3,051,932.25  |
| 研发费用                          |      | 4,680,193.50  | 3,384,358.36  |
| 财务费用                          |      | 562,369.41    | 192,424.90    |
| 其中：利息费用                       |      | 569,069.41    | 230,216.81    |
| 利息收入                          |      | 6,700.00      | 40,267.67     |
| 加：其他收益                        |      | 24,967.63     | 4,651.92      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 | 8,788.55      | 30,364.15     |
| 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）             |      | -949,681.27   | -800,701.97   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 1,819,503.17  | -6,065,867.81 |
| 加：营业外收入                       |      | 44,264.98     | 174,353.69    |
| 减：营业外支出                       |      | 124,977.40    | 196,281.21    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 1,738,790.75  | -6,087,795.33 |
| 减：所得税费用                       |      | 1,122.26      | 30,960.81     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 1,737,668.49  | -6,118,756.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,737,668.49  | -6,118,756.14 |
| （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           |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 1,737,668.49 | -6,118,756.14 |
| <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）  |  |              |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2024 年        | 2023 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        |      | 13,113,368.40 | 11,662,160.13 |
| 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               |      |               | 21,394.28     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、35 | 90,483.87     | 3,348,813.34  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 13,203,852.27 | 15,032,367.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 11,754,958.28 | 5,725,427.46  |
| 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       |      | 4,814,639.05  | 4,869,092.11  |
| 支付的各项税费               |      | 369,771.67    | 223,103.92    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、35 | 3,597,733.72  | 8,733,174.01  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 20,537,102.72 | 19,550,797.50 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | -7,333,250.45 | -4,518,429.75 |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | 五、35 | 2,399,277.9   | 10,790,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 40,537.56     | 54,312.17     |
| 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>         |      | 2,439,815.46  | 10,844,312.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               | 2,388.50      |
| 投资支付的现金                   | 五、35 | 2,399,277.90  | 10,790,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 2,399,277.9   | 10,792,388.50 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 40,537.56     | 51,923.67     |
| <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                 |      | 13,398,000.00 | 8,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、35 | 1,922,115.91  | 6,700,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 15,320,115.91 | 14,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 8,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 656,810.04    | 409,985.30    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 0.00          |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、35 | 2,245,799.45  | 1,185,809.60  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 10,902,609.49 | 7,595,794.90  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 4,417,506.42  | 7,104,205.10  |
| <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>     |      | -2,875,206.47 | 2,637,699.02  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 3,348,154.35  | 710,455.33    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 472,947.88    | 3,348,154.35  |

法定代表人：张洋

主管会计工作负责人：熊莉

会计机构负责人：熊莉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年        | 2023 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        |    | 10,163,168.40 | 11,662,160.13 |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到的税费返还                   |  |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 76,189.75     | 10,821,610.01 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 10,239,358.15 | 22,483,770.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 10,606,389.95 | 9,937,647.03  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 2,190,900.52  | 2,027,409.34  |
| 支付的各项税费                   |  | 105,817.87    | 78,309.31     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,860,249.34  | 15,897,875.93 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 15,763,357.68 | 27,941,241.61 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,523,999.53 | -5,457,471.47 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 2,399,277.90  | 6,400,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 30,620.93     | 30,364.15     |
| 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>         |  | 2,429,898.83  | 6,430,364.15  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               | 2,388.50      |
| 投资支付的现金                   |  | 2,399,277.90  | 6,400,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,399,277.9   | 6,402,388.50  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 30,620.93     | 27,975.65     |
| <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                 |  | 9,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 9,710,115.91  | 6,700,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 18,710,115.91 | 9,700,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 525,631.94    | 210,405.44    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 11,783,599.45 | 1,185,809.60  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 15,309,231.39 | 2,396,215.04  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,400,884.52  | 7,303,784.96  |
| <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>     |  | -2,092,494.08 | 1,874,289.14  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,104,979.81  | 230,690.67    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 12,485.73     | 2,104,979.81  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年       |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|-------------|------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |              |       |        |      |      |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计     |            |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |                |             | 未分配利润      |
| 优先股                   |              | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 一、上年期末余额              | 5,278,716.00 |        |    |  | 9,799,634.28 |       |        |      |      |        | -14,657,729.30 | -398,948.78 | 21,672.20  |
| 加：会计政策变更              |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 前期差错更正                |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 同一控制下企业合并             |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 其他                    |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 二、本年期初余额              | 5,278,716.00 |        |    |  | 9,799,634.28 | -     | -      | -    | -    | -      | -14,657,729.30 | -398,948.78 | 21,672.20  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        | 752,532.86     | -252,673.77 | 499,859.09 |
| （一）综合收益总额             |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        | 752,532.86     | -252,673.77 | 499,859.09 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 1．股东投入的普通股            |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |                |             |            |

|                    |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|---|---|---|---|---|----------------|-------------|------------|
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| （三）利润分配            |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 6. 其他              |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| （五）专项储备            |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| （六）其他              |              |  |  |  |              |   |   |   |   |   |                |             |            |
| 四、本年年末余额           | 5,278,716.00 |  |  |  | 9,799,634.28 | - | - | - | - | - | -13,905,196.44 | -651,622.55 | 521,531.29 |

| 项目                    | 2023 年       |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|-------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               | 少数股东权益      | 所有者权益合计       |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润         |             |               |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
| 一、上年期末余额              | 5,278,716.00 |        |     |    | 9,799,634.28 |       |        |      |      |        | -7,096,103.20 | -83,498.67  | 7,898,748.41  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
| 同一控制下企业合并             |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
| 其他                    |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
| 二、本年期初余额              | 5,278,716.00 |        |     |    | 9,799,634.28 | -     | -      | -    | -    | -      | -7,096,103.20 | -83,498.67  | 7,898,748.41  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        | -7,561,626.10 | -315,450.11 | -7,877,076.21 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        | -7,561,626.10 | -315,450.11 | -7,877,076.21 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |             |               |

|                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具<br>持有者投入资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入<br>所有者权益的金<br>额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险<br>准备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者(或<br>股东)的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权<br>益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转<br>增资本(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转<br>增资本(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转留<br>存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收<br>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    |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |             |           |
| 四、本年期末余额 | 5,278,716.00 | - | - | - | 9,799,634.28 | - | - | - | - | - | -14,657,729.30 | -398,948.78 | 21,672.20 |

法定代表人：张洋

主管会计工作负责人：熊莉

会计机构负责人：熊莉

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年       |         |         |    |              |           |                |          |          |            |                |              |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|----------|------------|----------------|--------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积 | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计  |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |          |            |                |              |
| 一、上年期末余额              | 5,278,716.00 |         |         |    | 9,799,634.28 |           |                |          |          |            | -10,202,211.48 | 4,876,138.80 |
| 加：会计政策变更              |              |         |         |    |              |           |                |          |          |            |                | 0.00         |
| 前期差错更正                |              |         |         |    |              |           |                |          |          |            |                | 0.00         |
| 其他                    |              |         |         |    |              |           |                |          |          |            |                | 0.00         |
| 二、本年期初余额              | 5,278,716.00 |         |         |    | 9,799,634.28 | -         | -              | -        | -        | -          | -10,202,211.48 | 4,876,138.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0            | 0       | 0       | 0  | 0            | 0         | 0              | 0        | 0        | 0          | 1737668.49     | 1,737,668.49 |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |              |           |                |          |          |            | 1,737,668.49   | 1,737,668.49 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二)所有者投入和减少资本      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三)利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五)专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |              |
|----------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---------------|--------------|
| 1. 本期提取  |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |              |
| 2. 本期使用  |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |              |
| (六) 其他   |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |              |
| 四、本年期末余额 | 5,278,716.00 | - | - | - | 9,799,634.28 | - | - | - | - | - | -8,464,542.99 | 6,613,807.29 |

| 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              | 5,278,716.00 |        |     |    | 9,799,634.28 |       |        |      |      |        | -4,083,455.34 | 10,994,894.94 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 5,278,716.00 | -      | -   | -  | 9,799,634.28 | -     | -      | -    | -    | -      | -4,083,455.34 | 10,994,894.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        | -6118756.14   | -6,118,756.14 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        | -6,118,756.14 | -6,118,756.14 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |

|                    |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
|--------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|----------------|--------------|
| (三) 利润分配           |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 1. 提取盈余公积          |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 2. 提取一般风险准备        |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 4. 其他              |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 6. 其他              |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| (五) 专项储备           |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| (六) 其他             |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |              |
| 四、本年期末余额           | 5,278,716.00 | - | - | - | 9,799,634.28 | - | - | - | - | - | -10,202,211.48 | 4,876,138.80 |

# 成都颐泰智能科技有限公司

## 财务报表附注

截止2024年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司基本情况

成都颐泰智能科技有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2011 年 6 月 29 日成立，并于 2018 年 4 月 11 日经公司股东会批准，在成都颐泰合同能源管理有限公司(以下简称有限公司)的基础上整体变更设立，本公司现持有统一社会信用代码为 91510100577368651B 的营业执照。法定代表人：张洋。公司现有注册资本为人民币 527.8716 万元，总股本为 527.8716 万股，每股面值人民币 1 元。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：成都颐泰智能科技有限公司

公司注册地：成都高新区市场监督管理局登记注册。

公司总部地址：四川省成都市。

#### 3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：科技推广和应用服务业。

许可经营项目：特种设备检验检测；检验检测服务；建设工程质量检测；施工专业作业；建筑智能化系统设计；电气安装服务；特种设备安装改造修理；建设工程施工。（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）。

一般经营项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；工业工程设计服务；建筑物清洁服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程管理服务；合同能源管理；停车场服务；环保咨询服务；机械设备销售；电气设备销售；电子产品销售；建筑材料销售；生态环境材料销售；保温材料销售；隔热和隔音材料销售；环境保护专用设备销售；照明器具销售；安防设备销售；特种设备销售；太阳能热利用产品销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；热力生产和供应；供冷服务；专业保洁、清洗、消毒服务；储能技术服务；园林绿化工程施工；安全技术防范系统设计施

工服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；新材料技术推广服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；物联网应用服务；信息系统集成服务；通用设备修理；电气设备修理；日用电器修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；水利相关咨询服务；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；减振降噪设备销售；制冷、空调设备销售。（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）。

#### **4、本期合并财务报表范围**

##### **（1）本期合并财务报表范围**

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司成都谊赛贸易有限公司和控股子公司成都颐讯科技有限公司、四川锦颐新能源科技有限公司。

##### **（2）本期合并财务报表范围变化情况**

本期新纳入合并范围包括：同一控制下企业合并取得的子公司：四川锦颐新能源科技有限公司。详见附注六“在其他主体中的权益”。

#### **5、财务报告批准报出日**

本财务报表于2025年4月10日经公司第三届董事会第四次会议批准报出。

公司主要经营活动为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；工业工程设计服务；建筑物清洁服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程管理服务；合同能源管理；停车场服务；环保咨询服务；机械设备销售；电气设备销售；电子产品销售；建筑材料销售；生态环境材料销售；保温材料销售；隔热和隔音材料销售；环境保护专用设备销售；照明器具销售；安防设备销售；特种设备销售；安全技术防范系统设计施工服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；新材料技术推广服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；减振降噪设备销售；制冷、空调设备销售。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 3,220,276.43 元、-7,561,626.10 元、752,532.85 元； 截止 2024 年 12 月 31 日颐泰智能工程项目及销售商品合同虽未结束，有新的在建项目。颐泰智能在 2024 年 12 月 31 日的资产负债率为 97.87%，净资产为 521,531.29 元，这些仍表明可能存在导致对颐泰智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。颐泰智能预计采取包括但不限于优化业务结构扩展市场渠道，把握行业发展趋势和政策发展方向，以降低企业面临的风险；建立健全财务管理制度和应收账款管理，避免影响资金链，并制定资金压力应对预案；定期评估公司的收入和支出识别不同产品和服务的盈利情况，以提高整体盈利性等措施。预计公司能够在正常经营活动中变现资产、清偿债务、收回账款，以应对亏损的状况。但仍可能存在导致对颐泰智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定的方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----|-------|
|----|-------|

|                 |                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化                |
| 少数股东持有的权益       | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表                          |
| 重要的子公司          | 相应项目 10%以上                                                     |
| 重要的合营企业或联营企业    | 账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上 |
| 重要的或有事项         | 金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                                 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期

初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨

认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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;丧失控制权时,按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类:共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利,并承担与该安排相关负债的合营安排;合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制,一项安排就可以被认定为合营安排,并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### (2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化,合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估:一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权;二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### (3) 共同经营参与方的会计处理

##### ① 共同经营中,合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与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:一是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;二是

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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### **B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理**

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### **C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理**

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### **D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理**

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

## ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

## （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

## （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

## 11、 金融工具减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                | 确定组合的依据                                                                                     |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1（账龄组合）        | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（合并范围内的关联方组合） | 关联方的其他应收款                                                                                   |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

##### 不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                | 计提方法  |
|-------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）        | 预计存续期 |
| 组合 2（合并范围内的关联方组合） | 预计存续期 |

##### ③ 各组合预期信用损失率如下列示：

##### 组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄              | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3              | 3               |
| 1-2 年           | 10             | 10              |

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| 2-3 年 | 20  | 20  |
| 3-4 年 | 50  | 50  |
| 4-5 年 | 80  | 80  |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

## 12、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均计价。

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### （3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

## 13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在

该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **14、 长期股权投资**

### **（1） 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### **①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**

**A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。**

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

**a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；**

**b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；**

**c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；**

**d）在合并合同或协议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，将其计入合并成本。**

**②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。**

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认

投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、 投资性房地产

（1）投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

（3）对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

## 16、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为运输设备、电子及其他设备、合同能源管理项目。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）       |
|----------|---------|--------|---------------|
| 运输设备     | 4       | 3      | 24.25         |
| 电子及其他设备  | 3 至 5   | 3      | 19.40 至 32.33 |
| 合同能源管理项目 | 节能效益享期  | -      | -             |

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## **17、 借款费用**

### **（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **（2）借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **18、 无形资产**

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 摊销年限 |
|-----|------|
| 软件  | 3    |

## 19、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

# 20、 预计负债

## （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括合同能源管理收入、咨询收入、安装工程收入和节能产品销售收入，收入确认原则如下：

#### (1) 合同能源管理收入的确认原则

合同能源管理系公司为合作方提供节能改造设备的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能设备移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，公司每月根据双方共同确认的能源消耗减少量和协议约定价格等确认合同能源管理收入。在项目分享收益期间各个结算期末，公司根据协议约定，计算节能分享收益，经客户确认后确认收入。

#### (2) 节能产品销售收入的确认原则

财务部收到客户签收的货物验收单据(如送货单、出库单、送货签收单等)后，确认已将商品控制权转移给购货方，根据销售协议，开具销售发票，确认销售收入。

#### (3) 咨询收入及安装工程收入的确认原则

咨询收入及安装工程收入属于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

针对咨询收入，公司根据协议约定，在同一年度内开始并完成的劳务，在技术服务已完成并收到客户的劳务验收材料时，确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

在安装工程的结果能够可靠估计时，根据投入法在资产负债表日确认履约进度并确认合同收入。

#### (4) 软件开发及销售和软件运维服务收入的确认原则

软件开发及销售收入按照软件交付给客户后，需经过客户验收确认。验收过程中，应确

保软件功能符合合同约定，且能够正常运行。一旦软件通过验收，即可视为销售收入的实现条件之一已满足。

软件运维服务收入属于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **22、 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **（1）递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

# 24、 租赁

## （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **（3）本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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）转租赁**

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

### **（5）售后回租**

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易

中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

## **25、 使用权资产**

### **（1）使用权资产确认条件**

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **（2）使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### **（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。**

## **26、 资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **27、 重要会计政策和会计估计的变更**

### **（一）重要会计政策变更**

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### **（二）重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## **四、 税项**

## 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税率        |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6% |
| 城市建设维护税 | 应缴流转税税额     | 7%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%        |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 20%       |

## 2、税收优惠

1、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)文件的规定，成都颐泰智能科技股份有限公司，子公司成都颐讯科技有限公司、子公司成都谊赛贸易有限公司均符合规定且享受小型微利企业所得税优惠政策。报告期内，公司企业所得税减按20%计征。

2、《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)。自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“六税两费”政策(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)。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额       | 期初余额         |
|---------------|------------|--------------|
| 库存现金          |            |              |
| 银行存款          | 472,947.88 | 1,557,790.20 |
| 其他货币资金        | 293,753.22 | 1,830,364.15 |
| 合计            | 766,701.10 | 3,388,154.35 |
| 其中：使用有限制的款项总额 | 293,753.22 | 40,000.00    |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 定期存款 | 26,444.19 | 40,000.00 |

|      |            |           |
|------|------------|-----------|
| 冻结资金 | 267,309.03 |           |
| 合 计  | 293,753.22 | 40,000.00 |

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额          |        |              |                | 账面<br>价值      |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |                |               |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用<br>损失率(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |                |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,823,307.67 | 100.00 | 4,056,739.91 | 18.59          | 17,766,567.76 |
| 合计                   | 21,823,307.67 | 100.00 | 4,056,739.91 | 18.59          | 17,766,567.76 |

(续上表)

| 类别                   | 期初余额          |        |              |                | 账面<br><br>价值  |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |                |               |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用<br>损失率(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |                |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 23,107,104.01 | 100.00 | 3,164,019.31 | 13.69          | 19,943,084.70 |
| 合计                   | 23,107,104.01 | 100.00 | 3,164,019.31 | 13.69          | 19,943,084.70 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |            |            |
|---------|---------------|------------|------------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 12,529,839.87 | 375,895.20 | 3.00       |
| 1 至 2 年 | 2,990,908.71  | 299,090.87 | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 3,085,438.00  | 617,087.60 | 20.00      |

|         |               |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
| 3 至 4 年 | 397,172.19    | 198,586.10   | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 1,269,343.78  | 1,015,475.02 | 80.00  |
| 5 年以上   | 1,550,605.12  | 1,550,605.12 | 100.00 |
| 合计      | 21,823,307.67 | 4,056,739.91 |        |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额     |               |    |        | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|---------------|----|--------|--------------|
|        |              | 计提         | 收回<br>或转<br>回 | 核销 | 其<br>他 |              |
| 应收账款坏账 | 3,164,019.31 | 892,720.60 |               |    |        | 4,056,739.91 |
| 合计     | 3,164,019.31 | 892,720.60 |               |    |        | 4,056,739.91 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,059,691.49 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.43%。

分别披露期末余额前五名时：

| 单位名称            | 金额            | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例（%） | 坏账准备期末<br>金额 |
|-----------------|---------------|-------|-------------------|--------------|
| 中建二局安装工程有限公司    | 4,859,691.49  | 1-3 年 | 22.27             | 789,757.70   |
| 四川省东宇信息技术有限责任公司 | 3,600,000.00  | 1 年以内 | 16.50             | 108,000.00   |
| 炳森宏业集团有限公司      | 2,600,000.00  | 1 年以内 | 11.91             | 78,000.00    |
| 成都恒昕源节能科技有限公司   | 1,600,000.00  | 1 年以内 | 7.33              | 48,000.00    |
| 四川慧方通达科技有限公司    | 1,400,000.00  | 1 年以内 | 6.42              | 42,000.00    |
| 合计              | 14,059,691.49 |       | 64.43             | 1,065,757.70 |

3、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 | 689,025.68 | 43.31 |      |       |

|         |              |        |            |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| 1 至 2 年 |              |        |            |        |
| 2 至 3 年 |              |        |            |        |
| 3 年以上   | 901,973.53   | 56.69  | 901,973.53 | 100.00 |
| 合计      | 1,590,999.21 | 100.00 | 901,973.53 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

| 单位名称          | 金额         | 账龄    | 未及时结算原因 |
|---------------|------------|-------|---------|
| 苏州美林格中央空调有限公司 | 410,594.21 | 3 年以上 | 项目暂停    |
| 杭州科洪网络科技有限公司  | 491,379.32 | 3 年以上 | 项目暂停    |
| 合计            | 901,973.53 |       |         |

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,295,951.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.46%。

分别披露期末余额前五名：

| 单位名称          | 金额           | 账龄    | 占预付账款总额比例（%） |
|---------------|--------------|-------|--------------|
| 杭州科洪网络科技有限公司  | 491,379.32   | 3 年以上 | 30.88        |
| 苏州美林格中央空调有限公司 | 410,594.21   | 3 年以上 | 25.81        |
| 远东电缆有限公司      | 293,278.46   | 1 年内  | 18.43        |
| 西安振森智能科技有限公司  | 50,700.00    | 1 年内  | 3.19         |
| 四川聚众新发科技有限公司  | 50,000.00    | 1 年内  | 3.14         |
| 合计            | 1,295,951.99 |       | 81.46        |

4、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 | 468,881.62 | 819,697.53 |
| 合计    | 468,881.62 | 819,697.53 |

#### 4.1 其他应收款

##### (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<br>价值          |
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 预期信用损失率(%)   |                   |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款        |                     |               |                   |              |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 1,029,707.31        | 100.00        | 560,825.69        | 54.46        | 468,881.62        |
| <b>合计</b>              | <b>1,029,707.31</b> | <b>100.00</b> | <b>560,825.69</b> | <b>54.46</b> | <b>468,881.62</b> |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额                |               |                   |              |                   |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面<br>价值          |
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 预期信用损失率(%)   |                   |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款        |                     |               |                   |              |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 1,284,421.32        | 100.00        | 464,723.79        | 36.18        | 819,697.53        |
| <b>合计</b>              | <b>1,284,421.32</b> | <b>100.00</b> | <b>464,723.79</b> | <b>36.18</b> | <b>819,697.53</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |            |            |
|---------|------------|------------|------------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 298,417.38 | 8,952.52   | 3.00       |
| 1 至 2 年 | 30,025.15  | 3,002.52   | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 112,318.62 | 22,463.72  | 20.00      |
| 3 至 4 年 | 20,000.00  | 10,000.00  | 50.00      |
| 4 至 5 年 | 262,696.16 | 210,156.93 | 80.00      |
| 5 年以上   | 306,250.00 | 306,250.00 | 100.00     |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,029,707.31 | 560,825.69 |
|----|--------------|------------|

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|        |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收坏账 | 464,723.79 | 96,101.90 |       |       |      | 560,825.69 |
| 合计     | 464,723.79 | 96,101.90 |       |       |      | 560,825.69 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 600,116.77   | 560,216.80   |
| 往来款项   | 224,130.97   | 662,872.69   |
| 备用金    | 83,997.16    | 9,312.60     |
| 代扣款项   | 38,130.71    | 20,686.84    |
| 应收暂付款  | 19,164.40    | 2,712.26     |
| 其他     | 64,167.30    | 28,620.13    |
| 合计     | 1,029,707.31 | 1,284,421.32 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|-------|------------|-------|---------------------|
| 银科环企软件（苏州）有限公司     | 保证金   | 300,000.00 | 5 年以上 | 29.13               |
| 成都飞思特商业管理有限公司      | 押金    | 109,216.80 | 1-2 年 | 10.61               |
| 华润置地（西安）商业物业管理有限公司 | 保证金押金 | 100,000.00 | 3-4 年 | 9.71                |
| 雷曼青山（北京）资产管理有限公司   | 往来款   | 70,000.00  | 3-4 年 | 6.80                |
| 廖英                 | 往来款   | 68,200.00  | 1 年以内 | 6.62                |
| 合计                 |       | 647,416.80 |       | 62.87               |

5、 存货

| 项目   | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 库存商品 | 49,389.71 | 49,389.71 |

|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| 原材料   | 4,966.39  | 4,966.39  |
| 低值易耗品 |           | 2,049.37  |
| 合计    | 54,356.10 | 56,405.47 |

#### 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 95,363.94 | 234,459.86 |
| 预缴税费    |           |            |
| 合计      | 95,363.94 | 234,459.86 |

#### 7、固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,008,498.22 | 3,231,022.88 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,008,498.22 | 3,231,022.88 |

##### 7.1 固定资产情况

| 项目        | 房屋、建筑物       | 合同能源管理<br>项目 | 电子及其他设备    | 运输工具       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |            |            |              |
| 1.期初余额    | 3,543,769.81 | 391,660.17   | 274,175.74 | 735,111.00 | 4,944,716.72 |
| 2.本期增加金额  |              |              | 4,668.18   |            | 4,668.18     |
| (1)购置     |              |              | 4,668.18   |            | 4,668.18     |
| 3.本期减少金额  |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |            |            |              |
| (2) 其他    |              |              |            |            |              |
| 4.期末余额    | 3,543,769.81 | 391,660.17   | 278,843.92 | 735,111.00 | 4,949,384.90 |
| 二、累计折旧    |              |              |            |            |              |
| 1.期初余额    | 442,971.26   | 301,738.36   | 261,813.49 | 707,170.73 | 1,713,693.84 |
| 2.本期增加金额  | 177,188.52   | 43,083.60    | 6,920.72   |            | 227,192.84   |

|           |              |            |            |            |                     |
|-----------|--------------|------------|------------|------------|---------------------|
| (1) 计提    | 177,188.52   | 43,083.60  | 6,920.72   |            | <b>227,192.84</b>   |
| 3.本期减少金额  |              |            |            |            |                     |
| (1) 处置或报废 |              |            |            |            |                     |
| 4.期末余额    | 620,159.78   | 344,821.96 | 268,734.21 | 707,170.73 | <b>1,940,886.68</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  | 2,923,610.03 | 46,838.21  | 10,109.71  | 27,940.27  | <b>3,008,498.22</b> |
| 2.期初账面价值  | 3,100,798.55 | 89,921.81  | 12,362.25  | 27,940.27  | <b>3,231,022.88</b> |

#### 8、使用权资产

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 合 计                 |
|-----------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值：   |              |                     |
| 1. 期初数    | 2,139,140.74 | <b>2,139,140.74</b> |
| 2. 本期增加金额 |              |                     |
| (1) 租入    |              |                     |
| 3. 本期减少金额 | 82,992.50    | <b>82,992.50</b>    |
| 4. 期末数    | 2,056,148.24 | <b>2,056,148.24</b> |
| 二、累计折旧    |              |                     |
| 1. 期初数    | 976,277.55   | <b>976,277.55</b>   |
| 2. 本期增加金额 |              |                     |
| (1) 计提    | 395,195.18   | <b>395,195.18</b>   |
| (2) 其他增加  |              |                     |
| 3. 本期减少金额 |              |                     |

|           |              |                     |
|-----------|--------------|---------------------|
| 4. 期末数    | 1,371,472.73 | <b>1,371,472.73</b> |
| 三、减值准备    |              |                     |
| 1. 期初数    |              |                     |
| 2. 本期增加金额 |              |                     |
| 3. 本期减少金额 |              |                     |
| 4. 期末数    |              |                     |
| 四、账面价值    |              |                     |
| 1. 期初账面价值 | 1,162,863.19 | <b>1,162,863.19</b> |
| 2. 期末账面价值 | 684,675.51   | <b>684,675.51</b>   |

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目         | 期末余额              |                  | 期初余额                |                  |
|------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
|            | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产          |
| 应收账款坏账损失   |                   |                  |                     |                  |
| 其他应收账款坏账损失 |                   |                  |                     |                  |
| 租赁负债产生的递延  | 666,642.80        | 33,332.14        | 1,167,275.60        | 58,363.78        |
| <b>合计</b>  | <b>666,642.80</b> | <b>33,332.14</b> | <b>1,167,275.60</b> | <b>58,363.78</b> |

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目         | 期末余额              |                  | 期初余额                |                  |
|------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
|            | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税负债          | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税负债          |
| 使用权资产产生的递延 | 684,675.60        | 34,233.78        | 1,162,863.20        | 58,143.16        |
| <b>合计</b>  | <b>684,675.60</b> | <b>34,233.78</b> | <b>1,162,863.20</b> | <b>58,143.16</b> |

## 10、短期借款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 保证借款      | 3,000,000.00         | 3,000,000.00        |
| 质押借款      |                      | 5,000,000.00        |
| 信用借款      | 8,398,000.00         |                     |
| <b>合计</b> | <b>11,398,000.00</b> | <b>8,000,000.00</b> |

注 1、质押担保情况详见附注八、4、（2）、“关联担保情况”之说明。

注 2、公司 2024 年 03 月 06 日与中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行签订借款额度为 300 万元的流动《借款合同》，授信期限 1 年，自 2024 年 03 月 06 日至 2025 年 03 月 05 日止；借款利率为 3.60%，贷款方式为信用贷款；截止资产负债表日，借款余额为 300 万元。

注 3、公司 2024 年 07 月 18 日与中国建设银行股份有限公司成都锦城支行签订借款额度为 339.80 万的流动《借款合同》，授信期限 3 年，自 2024 年 07 月 18 日至 2027 年 07 月 18 日止；借款利率为 4.00%，贷款方式为信用贷款；截止资产负债表日，借款余额为 339.80 万元。

注 4、公司 2024 年 02 月 05 日与交通银行股份有限公司成都高新南区支行签订借款额度为 200 万元的流动《借款合同》，自 2024 年 02 月 05 日至 2025 年 02 月 5 日止；借款利率为 3.95%，贷款方式为信用贷款；截止资产负债表日，借款余额为 200 万元。

注 5、公司 2024 年 3 月 28 日与兴业银行股份有限公司成都分行签订借款金额为 300 万元的《借款合同》，借款期限 1 年，自 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日止；借款利率为 4.35%，由张洋、王夫也、肖朋月、成都颐讯科技有限公司进行连带责任担保，其中：王夫也、张洋进行了质押，质押物为非上市公司股权；截止资产负债表日，借款余额为 300 万元。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄    | 期末余额       | 期初余额          |
|-------|------------|---------------|
| 1 年以内 | 71,591.07  | 10,962,139.92 |
| 1-2 年 | 114,845.43 | 83,980.54     |

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 2-3 年 | 83,980.54    | 153,100.00    |
| 3 年以上 | 1,163,541.06 | 2,069,852.63  |
| 合计    | 1,433,958.10 | 13,269,073.09 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目              | 期末余额       | 未偿还或结转的原因             |
|-----------------|------------|-----------------------|
| 法泰电器（江苏）股份有限公司  | 328,200.51 | 因甲方未支付款项，所以本公司未支付给供应商 |
| 大峡谷光电科技（苏州）有限公司 | 172,840.17 | 因甲方未支付款项，所以本公司未支付给供应商 |
| 四川浩源德聚科技有限公司    | 172,840.17 | 因甲方未支付款项，所以本公司未支付给供应商 |
| 湖北卓立集控智能技术有限公司  | 153,858.44 | 因甲方未支付款项，所以本公司未支付给供应商 |
| 河南国源建材有限公司      | 103,839.97 | 因甲方未支付款项，所以本公司未支付给供应商 |
| 合计              | 931,579.26 |                       |

## 12、合同负债

| 项目   | 期末余额      | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 合同负债 | 27,807.02 |      |
| 合计   | 27,807.02 |      |

## 13、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         | 373,092.39 | 5,659,321.44 | 5,452,234.83 | 580,179.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,080.97   | 351,742.83   | 347,773.88   | 9,049.92   |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 378,173.36 | 6,011,064.27 | 5,800,008.71 | 589,228.92 |

### (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       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 370,762.99 | 5,436,467.00 | 5,231,709.79 | 575,520.20 |
| 二、职工福利费       |            | 8,800.00     | 8,800.00     | -          |

|               |            |              |              |            |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 三、社会保险费       | 2,329.40   | 181,045.88   | 178,716.48   | 4,658.80   |
| 其中：医疗保险费      | 1,897.79   | 147,500.25   | 145,602.46   | 3,795.58   |
| 工伤保险费         | 243.93     | 18,959.06    | 18,715.13    | 487.86     |
| 生育保险费         | 187.68     | 14,586.57    | 14,398.89    | 375.36     |
| 四、住房公积金       |            | 41,808.56    | 41,808.56    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            |              |              | -          |
| 六、短期带薪缺勤      |            |              |              | -          |
| 七、短期利润分享计划    |            |              |              | -          |
| 八、非货币性福利      |            |              |              | -          |
| 合计            | 373,092.39 | 5,659,321.44 | 5,452,234.83 | 580,179.00 |

### (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 | 4,959.00 | 342,263.30 | 338,416.32 | 8,805.98 |
| 2、失业保险费  | 121.97   | 9,479.53   | 9,357.56   | 243.94   |
| 合计       | 5,080.97 | 351,742.83 | 347,773.88 | 9,049.92 |

### 14、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 780,978.95 | 88,480.19  |
| 企业所得税   | 94,424.81  | 94,424.81  |
| 个人所得税   | 1,244.45   | 1,422.07   |
| 城市维护建设税 | 17,290.71  |            |
| 教育费附加   | 7,353.57   |            |
| 地方教育费附加 | 4,902.40   |            |
| 土地使用税   | 45.83      |            |
| 印花税     | 2.55       | 2.55       |
| 房产税     | 30.00      |            |
| 合计      | 906,273.27 | 184,329.62 |

### 15、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     | 6,887,807.39        | 6,755,497.36        |
| <b>合计</b> | <b>6,887,807.39</b> | <b>6,755,497.36</b> |

#### 15.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 88,438.00           | 18,438.00           |
| 代垫款       | 17,175.00           | 3,355.44            |
| 拆借款       | 6,700,434.00        | 6,700,000.00        |
| 其他        | 81,760.39           | 33,703.92           |
| <b>合计</b> | <b>6,887,807.39</b> | <b>6,755,497.36</b> |

### 16、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 394,558.51        | 425,807.90        |
| <b>合 计</b> | <b>394,558.51</b> | <b>425,807.90</b> |

### 17、其他流动负债

| 项 目        | 期末余额            | 期初余额 |
|------------|-----------------|------|
| 待转销项税      | 3,892.98        |      |
| 票据未到期贴现    |                 |      |
| <b>合 计</b> | <b>3,892.98</b> |      |

### 18、长期借款

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额 |
|------------|---------------------|------|
| 质押+保证      | 2,000,000.00        |      |
| <b>合 计</b> | <b>2,000,000.00</b> |      |

注 1、质押担保情况详见附注八、4、（2）、“关联担保情况”之说明。

注 2、公司 2024 年 07 月 02 日与浙江民泰商业银行股份有限公司四川天府新区支行签订借款额度为 200 万元的中长期流动贷款合同，自 2024 年 07 月 01 日至 2026 年 06 月 26 日止；借款利率为 6%，

贷款方式为质押和保证贷款，质押物为专利权，保证人为张洋。  
截止资产负债表日，借款余额为 200 万元。

#### 19、租赁负债

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额        | 693,440.00 | 1,220,454.40 |
| 减：未确认融资费用    | 26,797.15  | 91,317.90    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 394,558.51 | 425,807.90   |
| 合 计          | 272,084.34 | 703,328.60   |

#### 20、股本

|      | 期初余额         | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 5,278,716.00 |             |    |       |    |    | 5,278,716.00 |

#### 21、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） | 9,799,634.28 |      |      | 9,799,634.28 |
| 合计         | 9,799,634.28 |      |      | 9,799,634.28 |

#### 22、未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -14,657,729.30 | -7,096,103.20  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -14,657,729.30 | -7,096,103.20  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 752,532.86     | -7,561,626.10  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | -13,905,196.44 | -14,657,729.30 |

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 明细情况

| 项目        | 本期金额                 |                     | 上期金额                |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务      | 15,359,000.40        | 5,980,377.83        | 8,426,496.72        | 5,064,576.15        |
| 其他业务      | 22,018.35            |                     | 305,831.56          |                     |
| <b>合计</b> | <b>15,381,018.75</b> | <b>5,980,377.83</b> | <b>8,732,328.28</b> | <b>5,064,576.15</b> |

### (2) 主营业务收入/主营业务成本（按业务分类）

| 产品名称         | 本期金额                 |                     | 上期金额                |                     |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | 收入                   | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 合同能源管理       | 64,240.85            | 36,776.08           | 72,800.27           | 47,760.59           |
| 工程收入         | 2,238,453.01         | 2,018,326.01        | 1,514,364.36        | 704,182.56          |
| 软件服务、软件销售    | 13,056,306.54        | 3,925,275.74        |                     |                     |
| 销售商品         |                      |                     | 5,244,037.12        | 2,939,748.03        |
| 能源咨询、设计、技术服务 |                      |                     | 1,595,294.97        | 1,372,884.97        |
| <b>小计</b>    | <b>15,359,000.40</b> | <b>5,980,377.83</b> | <b>8,426,496.72</b> | <b>5,064,576.15</b> |

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 营业收入                | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------------|-----------------|
| 四川省东宇信息技术有限责任公司 | 3,204,424.78        | 20.83           |
| 炳森宏业集团有限公司      | 2,318,533.99        | 15.07           |
| 成都恒昕源节能科技有限公司   | 1,424,929.04        | 9.26            |
| 四川慧方通达科技有限公司    | 1,320,754.72        | 8.59            |
| 四川三思德科技有限公司     | 1,300,000.00        | 8.45            |
| <b>合计</b>       | <b>9,568,642.53</b> | <b>62.20</b>    |

## 24、税金及附加

| 项目      | 本期金额      | 上期金额     |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 | 28,053.95 | 5,414.91 |

|         |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 教育费附加   | 11,796.29 | 1,733.88  |
| 地方教育费附加 | 7,864.19  | 1,155.91  |
| 印花税     | 5,398.52  | 3,447.68  |
| 房产税     | 270.00    | 360.00    |
| 土地使用税   | 83.33     | 888.75    |
| 合计      | 53,466.28 | 13,001.13 |

## 25、销售费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 人力成本    | 1,098,368.72 | 537,175.42   |
| 差旅费     | 13,544.26    | 20,907.50    |
| 业务招待费   | 5,246.96     | 712,300.63   |
| 办公费     |              | 1,054.33     |
| 广宣费     | 159,000.00   | 578,218.50   |
| 其他      | 130.00       | 2,154.00     |
| 折旧费     |              | 1,244.36     |
| 车辆费     | 7,658.79     | 16,343.98    |
| 会务费     |              | 118,145.00   |
| 咨询服务费   | 69,405.94    | 457,272.65   |
| 中介服务费   |              | 20,000.00    |
| 修理费     | 17,132.00    | 19,070.00    |
| 低值易耗品摊销 |              | 1,573.50     |
| 合计      | 1,370,486.67 | 2,485,459.87 |

## 26、管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,079,255.76 | 2,372,426.65 |
| 办公费   | 87,874.40    | 57,580.40    |
| 业务招待费 | 644,618.64   | 8,993.00     |
| 差旅费   | 181,323.40   | 90,512.98    |

|         |                     |                     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 折旧      | 585,416.38          | 699,430.77          |
| 中介机构服务费 | 346,923.09          | 257,158.01          |
| 咨询服务费   | 233,367.81          | 202,521.71          |
| 车辆费     | 78,980.66           | 60,211.95           |
| 会务费     | 3,068.00            |                     |
| 修理费     | 4,729.00            |                     |
| 无形资产摊销  |                     | 4,077.67            |
| 其他      | 20,147.20           | 151,516.92          |
| 水电费     | 2,654.88            | 6,894.72            |
| 物业管理费   | 153,636.45          | 108,195.25          |
| 低值易耗品摊销 | 1,150.00            | 1,815.00            |
| 诉讼费     | 21,786.00           |                     |
| 合计      | <b>4,444,931.67</b> | <b>4,021,335.03</b> |

## 27、研发费用

| 项目   | 本期金额                | 上期金额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 845,282.72          | 2,817,137.08        |
| 委托研发 | 399,489.23          | 565,674.70          |
| 其他   | 78,088.73           | 1,200.00            |
| 合计   | <b>1,322,860.68</b> | <b>3,384,011.78</b> |

## 28、财务费用

| 项目     | 本期金额              | 上期金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出   | 693,346.32        | 429,796.67        |
| 减：利息收入 | 7,534.99          | 41,196.07         |
| 银行手续费  | 9,500.45          | 4,263.48          |
| 合计     | <b>695,311.78</b> | <b>392,864.08</b> |

## 29、其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金<br>额 |
|------|------|------|-------------------|
|      |      |      |                   |

|              |           |          |           |
|--------------|-----------|----------|-----------|
| 政府补助         | 27,100.00 | 4,651.92 | 27,100.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 |           | 579.50   |           |
| 稳岗补贴         | 8,270.19  | 3,445.71 | 8,270.19  |
| 合计           | 35,370.19 | 8,677.13 | 35,370.19 |

### 30、投资收益

| 项目       | 本期金额      | 上期金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 18,562.24 | 54,312.17 |
| 合计       | 18,562.24 | 54,312.17 |

### 31、信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额          |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款减值损失  | 892,720.60  | 1,181,456.21  |
| 其他应收款减值损失 | 96,101.90   | 76,801.21     |
| 合计        | -988,822.50 | -1,258,257.42 |

### 32、营业外收入

| 项目             | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           |            |               |
| 其他             | 47,264.98 | 152,188.25 | 47,264.98     |
| 退税             |           | 22,165.44  |               |
| 合计             | 47,264.98 | 174,353.69 | 47,264.98     |

### 33、营业外支出

| 项目    | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 违约金支出 | 117,730.01 | 196,148.49 | 117,730.01    |
| 滞纳金   | 21.51      | 132.72     | 21.51         |
| 其他    | 7,225.88   |            | 7,225.88      |
| 盘亏损失  |            |            |               |
| 合计    | 124,977.40 | 196,281.21 |               |

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期金额            | 上期金额             |
|-----------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用   |                 |                  |
| 递延所得税资产费用 | -25,031.64      | 18,899.22        |
| 递延所得税负债费用 | -23,909.38      | 49,860.03        |
| 合计        | <b>1,122.26</b> | <b>30,960.81</b> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额            |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | 500,981.35      |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 25,049.07       |
| 使用前期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响         | -25,049.07      |
| 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 | 1,122.26        |
| 所得税费用                          | <b>1,122.26</b> |

### 35、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    | 本期金额             | 上期金额                |
|-------|------------------|---------------------|
| 政府补助  | 28,270.19        | 8,097.63            |
| 利息收入  | 16,257.88        | 65,001.15           |
| 往来款   | -                | 2,984,486.64        |
| 员工备用金 | 363.80           | 246,045.42          |
| 保证金押金 | 10,000.00        |                     |
| 其他    | 35,592.00        | 45,182.50           |
| 合计    | <b>90,483.87</b> | <b>3,348,813.34</b> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 2,512,422.72 | 3,856,258.40 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 银行手续费 | 9,499.45     | 4,263.48     |
| 保证金押金 | -            |              |
| 往来款   | 1,075,811.55 | 4,872,652.13 |
| 合计    | 3,597,733.72 | 8,733,174.01 |

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额          |
|------|--------------|---------------|
| 理财产品 | 2,399,277.90 | 10,790,000.00 |
| 合计   | 2,399,277.90 | 10,790,000.00 |

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额          |
|------|--------------|---------------|
| 理财产品 | 2,399,277.90 | 10,790,000.00 |
| 合计   | 2,399,277.90 | 10,790,000.00 |

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 向个人借款 | 1,922,115.91 | 6,700,000.00 |
| 合计    | 1,922,115.91 | 6,700,000.00 |

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 345,799.45   | 495,809.60   |
| 偿还借款  | 1,900,000.00 | 690,000.00   |
| 合计    | 2,245,799.45 | 1,185,809.60 |

## 36、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 本期金额        | 上期金额          |
|----------------------------|-------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |             |               |
| 净利润                        | 499,859.09  | -7,877,076.21 |
| 加：信用减值准备                   | -988,822.50 | -1,258,257.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产      | 622,388.02  | 647,014.68    |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 产折旧                              |               |               |
| 无形资产摊销                           |               | 4,077.67      |
| 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）                  | 693,346.32    | 429,796.67    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -18,562.24    | -54,312.17    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 25,031.64     | -18,899.22    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -23,909.38    | 49,860.03     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -2,049.37     | -34,878.04    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 1,838,307.17  | -4,297,149.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -9,978,839.20 | 7,891,393.45  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -7,333,250.45 | -4,518,429.75 |
| 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                          | 472,947.88    | 3,348,154.35  |
| 减：现金的期初余额                        | 3,348,154.35  | 710,455.33    |
| 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                     | -2,875,206.47 | 2,637,699.02  |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 472,947.88 | 3,348,154.35 |
| 其中：库存现金        |            |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 472,947.88 | 3,348,154.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |              |

|                                 |                   |                     |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| 可用于支付的存放中央银行款项                  |                   |                     |
| 存放同业款项                          |                   |                     |
| 拆放同业款项                          |                   |                     |
| 二、现金等价物                         |                   |                     |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |                   |                     |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | <b>472,947.88</b> | <b>3,348,154.35</b> |
| 其中：母公司或公司内子公司使用<br>受限制的现金和现金等价物 |                   |                     |

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|------|------|---------|----|------|
|               |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 成都颐讯科技有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 信息技术 | 51.00   |    | 设立   |
| 成都谊赛贸易有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 商贸   | 100.00  |    | 设立   |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 四川成都  | 四川成都 | 科技推广 | 51.00   |    | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东持股<br>比例(%) | 本期归属于少数股东的<br>损益 | 本期向少数股东宣告<br>分派的股利 | 期末少数股东权益<br>余额 |
|---------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| 成都颐讯科技有限公司    | 49.00           | 117,149.28       |                    | -249,074.71    |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 49.00           | -369,823.05      |                    | -402,547.84    |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末数          |       |              |              |              |              |
|---------------|--------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产 | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计         |
| 成都颐讯科技有限公司    | 8,551,184.32 |       | 8,551,184.32 | 8,059,500.05 | 1,000,000.00 | 9,059,500.05 |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 258,955.80   |       | 258,955.80   | 978,482.00   |              | 978,482.00   |

(续上表)

| 子公司名称         | 期初数           |          |               |               |  | 非<br>流<br>动<br>负<br>债 | 负债合计          |
|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|--|-----------------------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产    | 资产合计          | 流动负债          |  |                       |               |
| 成都颐讯科技有限公司    | 12,107,687.88 | 1,632.84 | 12,109,320.72 | 12,856,716.61 |  |                       | 12,856,716.61 |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 55,217.24     |          | 55,217.24     | 20,002.55     |  |                       | 20,002.55     |

(续上表)

| 子公司名称         | 本期金额         |             |             |  | 经营活动现金流量    |
|---------------|--------------|-------------|-------------|--|-------------|
|               | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      |  |             |
| 成都颐讯科技有限公司    | 2,911,788.27 | 239,080.16  | 239,080.16  |  | -803,231.08 |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 445,544.55   | -754,740.89 | -754,740.89 |  | -964,415.56 |

(续上表)

| 子公司名称         | 上期金额         |             |             |  | 经营活动现金流量   |
|---------------|--------------|-------------|-------------|--|------------|
|               | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      |  |            |
| 成都颐讯科技有限公司    | 5,224,880.62 | -576,990.43 | -576,990.43 |  | 976,691.88 |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 |              | -66,785.31  | -66,785.31  |  | -47,157.82 |

## 七、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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险目标和政策

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。

## （二）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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

## （三）流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

## （四）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### A、汇率风险

汇率风险，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。

### B、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。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东与实际控制人

本公司王夫也为公司控股股东，王夫也和张洋为公司共同实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系        |
|----------------------|--------------------|
| 华谊兄弟传媒股份有限公司         | 实际控制人关系密切家庭成员控制的企业 |
| 成都颐谊企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 同一实际控制人控制的其他企业     |
| 华谊影城(苏州)有限公司         | 实际控制人关系密切家庭成员控制的企业 |
| 华谊兄弟重庆影院管理有限公司       | 实际控制人关系密切家庭成员控制的企业 |
| 北京还有电影科技股份有限公司       | 王夫也所控制的企业          |
| 北京金策文化艺术有限公司         | 王夫也所控制的企业          |
| 北京匡腾体育文化传播中心（有限合伙）   | 王夫也所控制的企业          |
| 北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司   | 王夫也担任董事、经理         |
| 做实事科技服务（北京）有限公司      | 王夫也担任股东、董事         |
| 北京有大家科技有限公司          | 王夫也担任董事            |
| 英雄游戏科技股份有限公司         | 王夫也担任董事            |
| 华谊兄弟（济南）电影城投资开发有限公司  | 王夫也担任董事            |
| 中创前海资本有限公司           | 王夫也担任董事            |
| 华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司     | 王夫也担任董事            |
| 深圳市星河互动科技有限公司        | 王夫也担任董事            |
| 广州银汉科技有限公司           | 王夫也担任董事            |
| 宁波集结号二连投资合伙企业（有限合伙）  | 王夫也持股 10.465%      |
| 北京集结号一连投资合伙企业（有限合伙）  | 王夫也持股 8.7336%      |
| 珠海新生代协同资本投资中心（有限合伙）  | 王夫也持股 10%          |
| 北京集结号投资管理有限公司        | 王夫也持股 25%          |
| 苏禹                   | 董事                 |
| 李兴斌                  | 董事                 |

|     |             |
|-----|-------------|
| 杨道红 | 监事会主席       |
| 李华俊 | 监事          |
| 倪紫昕 | 监事          |
| 熊莉  | 董事会秘书、财务负责人 |
| 肖朋月 | 实际控制人王夫也之配偶 |
| 李雨川 | 股东          |
| 杨影宜 | 实际控制人张洋的母亲  |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联交易情况

###### 1. 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|--------|-------|--------------|
| 华谊影城（苏州）有限公司 | 主营业务收入 |       | 1,171,317.35 |
| 合计           |        |       | 1,171,317.35 |

##### (2) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

| 担保方        | 担保金额         | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 王夫也、张洋、肖朋月 | 3,000,000.00 | 2024 年 3 月 28 日  | 2025 年 3 月 27 日  | 否          |
| 张洋         | 2,000,000.00 | 2024 年 6 月 26 日  | 2026 年 7 月 01 日  | 否          |
| 张洋         | 3,000,000.00 | 2024 年 03 月 06 日 | 2025 年 03 月 05 日 | 否          |
| 张洋         | 2,000,000.00 | 2024 年 2 月 5 日   | 2025 年 2 月 5 日   | 否          |

注 1：公司股东王夫也、张洋分别与兴业银行股份有限公司成都分行签订了《非上市公司股权最高额质押合同》，质物为分别持有的成都颐泰智能科技股份有限公司 10%股权；公

司股东王夫也、张洋、肖朋月、成都颐泰智能科技股份有限公司分别与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》；

注 2：公司股东张洋、成都颐泰智能科技股份有限公司与浙江民泰商业银行股份有限公司四川天府新区支行签订《最高额保证合同》、最高额质押合同质物为成都额讯科技有限公司和成都颐泰智能科技股份有限公司所属专利权。

注 3：公司股东张洋以个人名义担保与交通银行股份有限公司高新南区支行签订续贷 200 万元税金贷款。

注 4：公司股东张洋以个人名义担保与农业银行股份有限公司蜀都支行签订贷款 300 万元。

| (3)关联方资金拆借 |              |           |           |    |
|------------|--------------|-----------|-----------|----|
| 关联方        | 拆借金额         | 起始日       | 到期日       | 说明 |
| 拆入         |              |           |           |    |
| 杨影宜        | 5,500,000.00 | 2023/7/13 | 2028/7/12 |    |

| 5、关联方应收应付款项 |                      |              |           |              |           |
|-------------|----------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| (1) 应收关联方款项 |                      |              |           |              |           |
| 项目名称        | 关联方                  | 期末数          |           | 期初数          |           |
|             |                      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款        | 河南新田城置业有限公司          | 519,416.63   | 55,316.66 | 519,416.63   | 18,470.00 |
| 应收账款        | 河南新田叁陆零置业有限公司        | 65,755.79    | 65,755.79 | 65,755.79    | 52,604.63 |
| 其他应收款       | 成都颐谊企业理管咨询合伙企业(有限合伙) | 250.00       | 250.00    | 250.00       | 200.00    |
| 其他应付款       | 杨影宜                  | 5,500,000.00 |           | 5,500,000.00 |           |

|     |                                      |
|-----|--------------------------------------|
| 九、  | 承诺及或有事项                              |
| 1、  | 重要承诺事项                               |
|     | 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。          |
| 2、  | 或有事项                                 |
|     | 截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。         |
| 十、  | 资产负债表日后事项                            |
|     | 截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。 |
| 十一、 | 其他重要事项                               |
|     | 截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。        |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1)按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |            |
|---------|---------------|--------------|------------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内   | 12,529,839.87 | 375,895.20   | 3.00       |
| 1 至 2 年 | 2,990,908.71  | 299,090.87   | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 3,085,438.00  | 617,087.60   | 20.00      |
| 3 至 4 年 | 397,172.19    | 198,586.10   | 50.00      |
| 4 至 5 年 | 851,343.78    | 681,075.02   | 80.00      |
| 5 年以上   | 334,035.70    | 334,035.70   | 100.00     |
| 合计      | 20,188,738.25 | 2,505,770.49 |            |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额          |        |              |            |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |            |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,188,738.25 | 100.00 | 2,505,770.49 | 12.41      | 17,682,967.76 |
| 合计                   | 20,188,738.25 | 100.00 | 2,505,770.49 | 12.41      | 17,682,967.76 |

(续上表)

| 类别            | 期初余额 |       |      |            |      |
|---------------|------|-------|------|------------|------|
|               | 账面余额 |       | 坏账准备 |            | 账面价值 |
|               | 金额   | 比例(%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |            |      |

|           |               |        |              |      |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组  |               |        |              |      |               |
| 合计计提坏账准备的 | 18,522,334.59 | 100.00 | 1,651,440.44 | 8.92 | 16,870,894.15 |
| 应收账款      |               |        |              |      |               |
| 合计        | 18,522,334.59 | 100.00 | 1,651,440.44 | 8.92 | 16,870,894.15 |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 854,330.05 元。

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 应收账款 | 1,651,440.44 | 854,330.05 |       |    |    | 2,505,770.49 |
| 坏账准备 |              |            |       |    |    |              |
| 合计   | 1,651,440.44 | 854,330.05 |       |    |    | 2,505,770.49 |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

分别披露期末余额前五名时：

| 单位名称            | 金额            | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额     |
|-----------------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 中建二局安装工程有限公司    | 4,859,691.49  | 1-3 年 | 24.07          | 789,757.70   |
| 四川省东宇信息技术有限责任公司 | 3,600,000.00  | 1 年以内 | 17.83          | 108,000.00   |
| 炳森宏业集团有限公司      | 2,600,000.00  | 1 年以内 | 12.88          | 78,000.00    |
| 成都恒昕源节能科技有限公司   | 1,600,000.00  | 1 年以内 | 7.93           | 48,000.00    |
| 四川慧方通达科技有限公司    | 1,400,000.00  | 1 年以内 | 6.93           | 42,000.00    |
| 合计              | 14,059,691.49 |       | 69.64          | 1,062,757.70 |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 8,217,323.09 | 5,360,649.76 |
| 合计    | 8,217,323.09 | 5,360,649.76 |

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 300,116.77   | 260,216.80   |
| 往来款项 | 8,002,599.06 | 5,207,709.86 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金   | 69,997.16    | 7,859.22     |
| 代扣款项  | 23,342.88    | 20,686.84    |
| 应收暂付款 | 19,164.40    |              |
| 其他    | 61,897.13    | 28,620.13    |
| 合计    | 8,477,117.40 | 5,525,092.85 |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额       |            |            |
|---------|------------|------------|------------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 268,782.76 | 8,063.48   | 3.00       |
| 1 至 2 年 | 28,601.77  | 2,860.18   | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 112,318.62 | 22,463.72  | 20.00      |
| 3 至 4 年 | 20,000.00  | 10,000.00  | 50.00      |
| 4 至 5 年 | 262,696.16 | 210,156.93 | 80.00      |
| 5 年以上   | 6,250.00   | 6,250.00   | 100.00     |
| 合计      | 698,649.31 | 259,794.31 |            |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |            |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |            | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款        |              |        |            |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 8,477,117.40 | 100.00 | 259,794.31 | 3.06       | 8,217,323.09 |
| 合计                     | 8,477,117.40 | 100.00 | 259,794.31 | 3.06       | 8,217,323.09 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 |       |      |            |      |
|----|------|-------|------|------------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |            | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |

|                        |                     |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项计提坏账准备的其他应收账款        |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 5,525,092.85        | 100.00        | 164,443.09        | 2.98        | 5,360,649.76        |
| <b>合计</b>              | <b>5,525,092.85</b> | <b>100.00</b> | <b>164,443.09</b> | <b>2.98</b> | <b>5,360,649.76</b> |

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,351.22 元。

| 类别         | 期初余额              | 本期变动金额           |       |       |      | 期末余额              |
|------------|-------------------|------------------|-------|-------|------|-------------------|
|            |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 其他应收账款坏账准备 | 164,443.09        | 95,351.22        |       |       |      | 259,794.31        |
| <b>合计</b>  | <b>164,443.09</b> | <b>95,351.22</b> |       |       |      | <b>259,794.31</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               | 款项的性质 | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|--------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 成都颐讯科技有限公司         | 往来款   | 6,559,601.00        | 1 年内  | 77.38               | -                 |
| 四川锦颐新能源科技有限公司      | 往来款   | 911,000.00          | 1 年内  | 10.75               | -                 |
| 成都谊赛贸易有限公司         | 往来款   | 287,867.09          | 1 年内  | 3.40                | -                 |
| 成都飞思特商业管理有限公司      | 押金    | 109,216.80          | 2-3 年 | 1.29                | 21,843.36         |
| 华润置地（西安）商业物业管理有限公司 | 保证金押金 | 100,000.00          | 4-5 年 | 1.18                | 80,000.00         |
| <b>合计</b>          |       | <b>7,967,684.89</b> |       | <b>94.00</b>        | <b>101,843.36</b> |

### 3、长期股权投资

| 项目        | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资    | 2,122,000.00        |      | 2,122,000.00        | 2,122,000.00        |      | 2,122,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,122,000.00</b> |      | <b>2,122,000.00</b> | <b>2,122,000.00</b> |      | <b>2,122,000.00</b> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 成都颐讯科技有限公司    | 1,020,000.00 |      |      | 1,020,000.00 |          |          |
| 成都谊赛贸易有限公司    | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 四川锦颐新能源科技有限公司 | 102,000.00   |      |      | 102,000.00   |          |          |
| 合计            | 2,122,000.00 |      |      | 2,122,000.00 |          |          |

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额         |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 15,359,000.40 | 2,642,710.26 | 8,400,213.54 | 5,061,004.66 |
| 其他业务 | 108,256.88    |              | 392,070.09   |              |
| 合计   | 15,467,257.28 | 2,642,710.26 | 8,792,283.63 | 5,061,004.66 |

5、投资收益

| 项目       | 本期金额     | 上期金额      |
|----------|----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 8,788.55 | 30,364.15 |
| 合计       | 8,788.55 | 30,364.15 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置收益                                     |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 27,100.00  |    |
| 理财产品投资收益                                      | 18,562.24  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -77,712.42 |    |

|                   |                   |  |
|-------------------|-------------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |                   |  |
| <b>非经常性损益总额</b>   | <b>-32,050.18</b> |  |
| 所得税影响额            |                   |  |
| 少数股东权益影响额         | <b>-16,345.59</b> |  |
| <b>合计</b>         | <b>-48,395.77</b> |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益         |              |
|-------------------------|-------------------|--------------|--------------|
|                         |                   | 基本每股收<br>益   | 稀释每股收<br>益   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | <b>94.43</b>      | <b>0.143</b> | <b>0.143</b> |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | <b>100.51</b>     | <b>0.143</b> | <b>0.143</b> |

成都颐泰智能科技股份有限公司

2025 年 4 月 10 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 27,100.00  |
| 理财产品投资收益                                      | 18,562.24  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -77,712.42 |
| 非经常性损益合计                                      | -32,050.18 |
| 减: 所得税影响数                                     | 0.00       |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 16,345.59  |
| 非经常性损益净额                                      | -48,395.77 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用