

北京扬德环保能源科技股份有限
公司2024年1-3月审阅报告

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、财务报表·····	第 2—7 页
（一）合并资产负债表·····	第 2 页
（二）母公司资产负债表·····	第 3 页
（三）合并利润表·····	第 4 页
（四）母公司利润表·····	第 5 页
（五）合并现金流量表·····	第 6 页
（六）母公司现金流量表·····	第 7 页
三、财务报表附注·····	第 8—28 页
四、资质及注册会计师证书·····	第 29—32 页

审 阅 报 告

天健审〔2024〕1-639 号

北京扬德环保能源科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京扬德环保能源科技股份有限公司（以下简称扬德环能公司）财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是扬德环能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问扬德环能公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映扬德环能公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年六月二十五日

合并资产负债表

2024年3月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：北京德瑞环保科技有限公司

	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	55,835,831.66	60,624,209.96	短期借款		50,034,277.78	41,021,766.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产			20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,812,500.00	16,589,825.00	应付票据		10,702,789.76	11,042,754.00
应收账款	2	190,929,772.71	171,717,642.45	应付账款		62,687,546.96	54,134,711.68
应收款项融资		2,314,899.54	9,170,000.00	预收款项		217,931.47	318,856.53
预付款项		2,852,264.92	15,989,698.93	合同负债		27,977,138.01	8,230,919.49
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		8,123,741.32	6,594,325.83	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		3,737,814.48	5,505,495.09
存货		31,861,468.10	39,541,765.33	应交税费		3,925,646.53	5,230,302.69
合同资产	3	17,479,332.46	10,681,213.86	其他应付款		1,677,524.87	1,869,854.11
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		48,958,755.80	18,197,147.80	持有待售负债			
流动资产合计		467,169,566.51	369,105,829.16	一年内到期的非流动负债		80,264,878.96	68,613,060.71
				其他流动负债		79,890.01	893,503.90
				流动负债合计		241,305,438.83	196,861,254.87
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		13,000,000.00	5,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		20,118,011.37	20,888,892.13
				长期应付款		219,207,041.25	189,745,014.27
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	6	1,204,275.66	1,201,275.66
				递延收益		2,347,783.09	2,538,867.99
				递延所得税负债		1,215,400.46	1,271,199.96
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		257,092,511.83	220,648,250.01
				负债合计		498,397,950.66	417,509,504.88
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		8,114,235.61	7,605,453.02	永续债			
长期股权投资		167,584,968.83	163,347,864.10	资本公积		167,107,655.34	166,847,331.45
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产		46,671,577.10	47,447,506.46	专项储备		489,880.45	80,013.04
固定资产	4	597,032,055.42	608,514,039.11	盈余公积		46,147,013.53	46,147,013.53
在建工程	5	48,582,005.94	35,670,311.83	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		313,753,869.64	293,069,661.50
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		885,690,749.96	864,336,350.52
使用权资产		21,613,698.36	22,402,501.40	少数股东权益		2,753,532.52	2,284,653.38
无形资产		10,541,971.05	10,693,247.48	所有者权益合计		888,444,282.48	866,621,003.90
开发支出							
商誉		4,790,767.40	4,790,767.40				
长期待摊费用		3,680,243.25	4,064,081.44				
递延所得税资产		7,518,459.77	7,495,955.66				
其他非流动资产		3,542,683.90	2,992,951.72				
非流动资产合计		919,672,666.63	915,024,679.62				
资产总计		1,386,842,233.14	1,284,130,508.78	负债和所有者权益总计		1,386,842,233.14	1,284,130,508.78

法定代表人：

王朝印

主管会计工作的负责人：

王朝印

会计机构负责人：

王朝印

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年3月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:北京德恒能源科技股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:			
货币资金	89,654,754.52	50,159,822.03	短期借款		50,034,277.78	41,021,766.67
交易性金融资产		20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	4,530,000.00	10,742,725.00	应付票据		11,329,543.26	12,332,637.50
应收账款	36,125,960.12	31,632,564.52	应付账款		5,175,966.60	7,104,287.79
应收款项融资		200,000.00	预收款项			
预付款项	661,652.57	296,285.05	合同负债			1,282,298.20
其他应收款	448,866,067.61	444,668,153.37	应付职工薪酬		1,454,150.88	2,154,455.07
存货	3,235,202.91	10,500,808.38	应交税费		111,581.75	108,734.37
合同资产	2,132,840.20	1,586,795.33	其他应付款		245,988,370.49	257,522,467.42
持有待售资产			持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		28,303,417.91	17,560,082.45
其他流动资产	5,865,374.42	4,968,313.72	其他流动负债			
流动资产合计	634,111,752.35	574,755,467.40	流动负债合计		342,397,308.67	339,086,729.47
			非流动负债:			
非流动资产:			长期借款		8,010,000.00	
债权投资			应付债券			
其他债权投资			其中: 优先股			
长期应收款	3,402,235.18	2,983,018.78	永续债			
长期股权投资	642,012,430.63	636,615,109.82	租赁负债			
其他权益工具投资			长期应付款		133,768,072.02	93,196,313.18
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬			
投资性房地产	2,612,274.00	2,652,136.89	预计负债		568,000.00	568,000.00
固定资产	70,689,643.52	73,573,676.87	递延收益			
在建工程			递延所得税负债		9,557.66	27,113.58
生产性生物资产			其他非流动负债			
油气资产			非流动负债合计		112,355,629.08	93,791,426.76
使用权资产	65,675.07	183,693.14	负债合计		484,752,938.35	432,878,156.23
无形资产	566,236.87	575,726.86	所有者权益(或股东权益):			
开发支出			实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
商誉			其他权益工具			
长期待摊费用	478,297.60	608,898.31	其中: 优先股			
递延所得税资产	293,770.40	286,529.92	永续债			
其他非流动资产	886,886.90	1,082,802.83	资本公积		162,973,252.52	162,768,074.12
非流动资产合计	721,007,450.17	718,561,593.42	减: 库存股			
资产总计	1,355,119,202.52	1,293,317,060.82	其他综合收益			
			专项储备		275,088.01	80,013.04
			盈余公积		46,147,013.53	46,147,013.53
			未分配利润		302,778,579.11	293,251,472.90
			所有者权益合计		870,366,264.17	860,438,904.59
			负债和所有者权益总计		1,355,119,202.52	1,293,317,060.82

法定代表人:

郭朝印

余丹

原鹏

合并利润表

2024年1-3月

会合02表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业总收入		81,379,178.74	82,261,086.27
其中：营业收入	1	81,379,178.74	82,261,086.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,576,416.82	67,413,547.97
其中：营业成本	1	50,311,245.29	48,632,540.20
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		1,035,459.08	923,380.12
销售费用		126,217.34	286,617.64
管理费用		8,824,886.03	8,867,642.13
研发费用		1,699,401.36	1,256,400.79
财务费用	2	4,579,207.72	7,446,967.09
其中：利息费用		4,833,633.14	7,259,108.36
利息收入		283,397.91	65,767.02
加：其他收益		621,378.21	2,160,584.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3	7,789,690.43	4,569,349.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,756,780.84	4,210,685.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-946,380.82	483,471.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-592,539.22	-714,122.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-491.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,674,910.52	21,346,329.90
加：营业外收入	4	44,852.61	0.12
减：营业外支出	5	54,169.60	70,965.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,665,593.53	21,275,364.79
减：所得税费用		521,495.88	842,052.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,144,097.65	20,433,312.48
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,144,097.65	20,433,312.48
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,684,208.14	20,396,860.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		459,889.51	36,451.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,144,097.65	20,433,312.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,684,208.14	20,396,860.49
归属于少数股东的综合收益总额		459,889.51	36,451.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2024年1-3月

会企02表
单位：人民币元

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

项 目	注 释 号	2024年1-3月	2023年1-3月
营业收入		24,519,376.61	22,786,080.36
减：营业成本		13,997,992.49	11,214,827.92
税金及附加		141,857.48	105,091.35
销售费用			
管理费用		4,682,392.66	4,162,498.34
研发费用		956,363.50	890,095.02
财务费用		266,221.03	1,555,025.58
其中：利息费用		533,835.05	1,476,739.22
利息收入		278,006.45	47,824.42
加：其他收益		11,408.12	13,345.60
投资收益（损失以“-”号填列）		5,225,052.00	4,596,442.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,192,142.41	4,255,375.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-179,331.88	69,035.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,739.19	-64,880.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-491.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,502,938.50	9,471,993.17
加：营业外收入		23,701.76	
减：营业外支出		24,330.45	26,769.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,502,309.81	9,445,223.71
减：所得税费用		-24,796.40	26,837.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,527,106.21	9,418,386.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,527,106.21	9,418,386.14
（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			
六、综合收益总额		9,527,106.21	9,418,386.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-3月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

项 目	注 释 号	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,196,906.39	75,115,469.40
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			
收到原保险合同赔款取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		382,036.76	1,650,168.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,637,110.17	1,756,410.72
经营活动现金流入小计		79,216,053.32	78,522,048.88
购买商品、接受劳务支付的现金		18,449,859.34	21,823,544.68
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			
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		16,240,145.77	18,773,329.69
支付的各项税费		9,046,204.90	7,171,487.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,512,315.97	4,909,369.23
经营活动现金流出小计		51,248,525.98	52,677,730.71
经营活动产生的现金流量净额		27,967,527.34	25,844,318.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,812,909.59	358,664.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,350,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		23,812,909.59	2,709,464.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,953,746.94	7,501,170.15
投资支付的现金			6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			26,100,000.00
投资活动现金流出小计		11,953,746.94	39,601,170.15
投资活动产生的现金流量净额		11,859,162.65	-36,891,705.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		53,900,000.00	44,100,000.00
筹资活动现金流入小计		83,900,000.00	44,100,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,060.00	1,025,495.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,728,479.59	61,090,993.33
筹资活动现金流出小计		31,132,539.59	73,146,489.04
筹资活动产生的现金流量净额		52,767,460.41	-29,046,489.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-43,425.17
五、现金及现金等价物净增加额		92,594,150.40	-40,137,301.57
加：期初现金及现金等价物余额		52,508,294.93	114,963,512.54
六、期末现金及现金等价物余额		145,102,445.33	74,826,210.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2024年1-3月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

项 目	注释号	2024年1-3月	2023年1-3月
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,844,142.32	14,319,466.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		108,807,842.88	97,222,595.51
经营活动现金流入小计		126,651,985.20	111,542,061.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,616,444.22	6,460,929.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,242,568.11	4,145,965.26
支付的各项税费		844,158.44	549,408.79
支付其他与经营活动有关的现金		118,640,361.39	108,403,269.14
经营活动现金流出小计		129,343,532.16	119,559,572.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,691,546.96	-8,017,510.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,909.59	341,066.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,524.92	2,350,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		20,233,434.51	2,691,866.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,936,957.19	2,744,453.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			17,900,000.00
投资活动现金流出小计		3,936,957.19	20,644,453.66
投资活动产生的现金流量净额		16,296,477.32	-17,952,586.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		53,900,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		83,900,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,655.56	750,644.61
支付其他与筹资活动有关的现金		6,629,362.00	20,696,442.88
筹资活动现金流出小计		17,942,017.56	32,477,087.49
筹资活动产生的现金流量净额		65,957,982.44	7,522,912.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		79,562,912.80	-18,447,184.74
加：期初现金及现金等价物余额		42,741,559.20	74,365,763.22
六、期末现金及现金等价物余额		122,304,472.00	55,918,578.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

黄朝

余丹

余丹

原鹏

原鹏

北京扬德环保能源科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京扬德环保能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由黄朝华、林咸顶等 21 位自然人和北京扬德生态科技集团有限公司(以下简称扬德生态)等 9 个法人共同发起设立,于 2014 年 7 月 24 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册为股份有限公司,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101086631154075 的营业执照,注册资本 35,819.2331 万元,股份总数 35,819.2331 万股(每股面值 1 元),其中,有限售条件股份 14,562.0827 万股,无限售条件股份 21,257.1504 万股。公司股票已于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主营业务为低浓度瓦斯综合利用、分布式光伏发电、分布式天然气供热,根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”；根据国家发布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”之“大气污染治理(N7722)”。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公

司财务报表无影响

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动光伏发电收入具有季节性特征，冬季发电量相对较少，夏季发电量较多，光伏发电收入呈现出一四季度较少、二三季度略多的季节性。

五、合并财务报表范围的变更

(一) 年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司设立富源县扬德新能源开发有限公司，于 2024 年 1 月 26 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91530325MADAWYN380 的营业执照。该公司注册资本 450.00 万元，公司认缴出资额 450.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2024 年 3 月 31 日，公司尚未实际出资。

(二) 年初至本中期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

因其他原因减少子公司的情况说明

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安阳京扬智慧能源科技有限公司	注销	2024/1/23	1,088.03	-49.52

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	145,102,445.33	52,508,294.93

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	10,734,386.33	8,115,915.03
合 计	155,836,831.66	60,624,209.96

(2) 资金集中管理情况

公司通过收支两条线对母公司及其成员单位资金实行集中统一管理。

(3) 其他说明

截至资产负债表日，其他货币资金均为受限货币资金。其中：1) 本公司在中信银行北京紫竹桥支行开具承兑汇票共质押保证金 10,390,282.52 元；2) 本公司因发电项目而缴纳的土地复垦保证金 344,103.81 元。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	120,218,765.23	104,415,422.25
1-2 年	25,540,061.70	25,333,804.54
2-3 年	20,731,256.03	19,831,251.17
3-4 年	18,131,241.38	17,049,850.33
4-5 年	10,951,025.49	10,500,116.67
5 年以上	3,794,184.83	1,934,100.90
合 计	199,366,534.66	179,064,545.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.53	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	198,316,149.66	99.47	7,386,376.95	3.72	190,929,772.71
合 计	199,366,534.66	100.00	8,436,761.95	4.23	190,929,772.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.59	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	178,014,160.86	99.41	6,296,518.41	3.54	171,717,642.45
合 计	179,064,545.86	100.00	7,346,903.41	4.10	171,717,642.45

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
桐梓县众源煤业有限公司	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	对方经营困难,无法回款
小 计	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收电网公司款项组合	93,821,652.29	938,216.53	1.00
账龄组合	104,494,497.37	6,448,160.42	6.17
小 计	198,316,149.66	7,386,376.95	3.72

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,772,430.99	4,688,621.56	5.00
1-2 年	6,168,852.12	616,885.21	10.00
2-3 年	3,844,296.97	768,859.40	20.00
3-4 年	670,246.09	335,123.05	50.00
5 年以上	38,671.20	38,671.20	100.00
小 计	104,494,497.37	6,448,160.42	6.17

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他[注]	收回 或转 回	核 销	其 他	
单项计提 坏账准备	1,050,385.00						1,050,385.00
按组合计 提坏账准 备	6,296,518.41	795,405.58	294,452.96				7,386,376.95
合 计	7,346,903.41	795,405.58	294,452.96				8,436,761.95

[注]其他为期初在合同资产中列示本期转入应收账款项目的减值准备

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国网江苏省电力 有限公司	54,383,560.94		54,383,560.94	24.98	543,835.60
山西焦煤集团有 限责任公司	26,395,834.03	2,985,879.18	29,381,713.21	13.50	1,595,533.61
晋能控股集团有 限公司	15,657,273.57	9,383,922.00	25,041,195.57	11.50	1,699,397.47
国网山东省电力 公司	16,412,682.62	648,761.75	17,061,444.37	7.84	170,614.48
贵州大西南矿业 有限公司	15,192,545.51		15,192,545.51	6.98	759,627.28
小 计	128,041,896.67	13,018,562.93	141,060,459.60	64.80	4,769,008.44

3. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,330,700.00	66,535.00	1,264,165.00	470,000.00	23,500.00	446,500.00
应收未结 算账款	16,988,202.85	773,035.39	16,215,167.46	10,752,697.99	517,984.13	10,234,713.86
合 计	18,318,902.85	839,570.39	17,479,332.46	11,222,697.99	541,484.13	10,681,213.86

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	18,318,902.85	100.00	839,570.39	4.58	17,479,332.46
应收质保金	1,330,700.00	7.26	66,535.00	5.00	1,264,165.00
应收未结算账款	16,988,202.85	92.74	773,035.39	4.55	16,215,167.46
合 计	18,318,902.85	100.00	839,570.39	4.58	17,479,332.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,222,697.99	100.00	541,484.13	4.82	10,681,213.86
应收质保金	470,000.00	4.19	23,500.00	5.00	446,500.00
应收未结算账款	10,752,697.99	95.81	517,984.13	4.82	10,234,713.86
合 计	11,222,697.99	100.00	541,484.13	4.82	10,681,213.86

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,409,532.37	820,476.67	5.00
应收电网公司款项组合	1,909,370.48	19,093.72	1.00
小 计	18,318,902.85	839,570.39	4.58

(3) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	541,484.13	592,539.22				294,452.96	839,570.39
合 计	541,484.13	592,539.22				294,452.96	839,570.39

[注]其他为期初在合同资产中列示本期转入应收账款项目的减值准备 294,452.96 元

4. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
账面原值						
期初数	152,306,025.18	930,153.46	885,440,409.21	5,622,906.61	3,089,883.12	1,047,389,377.58
本期增加金额	443,086.03	15,338.12	6,395,148.44		77,337.56	6,930,910.15
1) 购置		15,338.12	193,146.30		65,091.42	273,575.84
2) 在建工程转入	438,517.21		6,154,965.20		12,246.14	6,605,728.55
3) 其他	4,568.82		47,036.94			51,605.76
本期减少金额	18,232.60	1,952.60	1,103,867.62	117,556.00	47,747.72	1,289,356.54
1) 处置或报废		819.61	1,088,079.44	117,556.00	42,544.39	1,248,999.44
2) 其他	18,232.60	1,132.99	15,788.18		5,203.33	40,357.10
期末数	152,730,878.61	943,538.98	890,731,690.03	5,505,350.61	3,119,472.96	1,053,030,931.19
累计折旧						
期初数	43,707,848.37	643,462.05	379,058,805.70	3,878,132.35	2,049,208.37	429,337,456.84
本期增加金额	1,815,452.86	30,320.73	16,163,061.81	111,563.95	89,303.05	18,209,702.40
1) 计提	1,815,452.86	30,320.73	16,163,061.81	111,563.95	89,303.05	18,209,702.40
本期减少金额		778.63	933,216.00	111,678.20	40,492.27	1,086,165.10
1) 处置或报废		778.63	933,216.00	111,678.20	40,492.27	1,086,165.10
期末数	45,523,301.23	673,004.15	394,288,651.51	3,878,018.10	2,098,019.15	446,460,994.14
减值准备						
期初数	10,634.62		9,519,214.68	7,471.69	560.64	9,537,881.63
本期增加金额						

本期减少金额						
期末数	10,634.62		9,519,214.68	7,471.69	560.64	9,537,881.63
账面价值						
期末账面价值	107,196,942.76	270,534.83	486,923,823.84	1,619,860.82	1,020,893.17	597,032,055.42
期初账面价值	108,587,542.19	286,691.41	496,862,388.83	1,737,302.57	1,040,114.11	608,514,039.11

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	2,330,224.40	729,603.73	195,120.49	1,405,500.18	
小 计	2,330,224.40	729,603.73	195,120.49	1,405,500.18	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	1,416,055.10
合 计	1,416,055.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,020,241.95	已办妥，产权在对方名下
房屋及建筑物	4,481,727.02	办证时间较长
合 计	6,501,968.97	

5. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	46,835,952.82	33,980,377.29
工程物资	1,746,053.12	1,689,934.54
合 计	48,582,005.94	35,670,311.83

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五里墩瓦斯发电项目	5,568,239.86		5,568,239.86	5,437,708.86		5,437,708.86
融安瓦斯发电项目	158,530.70		158,530.70	158,530.70		158,530.70
五阳瓦斯发电项目	5,497,650.71		5,497,650.71	2,909,188.74		2,909,188.74
枣庄瓦斯发电二期项目	695,080.14		695,080.14	695,080.14		695,080.14
五里墩瓦斯发电一期扩建项目	930,301.49		930,301.49	564,981.07		564,981.07
瑞阳技改项目	2,820,654.36		2,820,654.36	2,820,654.36		2,820,654.36
隆回技改项目	380,744.00		380,744.00	380,744.00		380,744.00
佛洼瓦斯发电站脱硝技改项目				2,497,496.61		2,497,496.61
德通新风井瓦斯发电项目	4,631,650.18		4,631,650.18	3,643,565.71		3,643,565.71
七元瓦斯发电项目	629,933.24		629,933.24	629,137.24		629,137.24
漳村瓦斯发电项目	11,399,458.11		11,399,458.11	10,022,663.50		10,022,663.50
预付的工程设备款	7,634,563.96		7,634,563.96	822,462.12		822,462.12
白马田瓦斯发电项目	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
漳村瓦斯氧化供热管道技改项目				517,734.36		517,734.36
皇后瓦斯发电站脱硝技改项目	1,042,106.46		1,042,106.46	955,927.40		955,927.40
圣天宝地瓦斯发电站脱硝技改项目	1,796,404.18		1,796,404.18	1,720,790.05		1,720,790.05
粗糠田瓦斯发电项目	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51
绥宁县人民医院合同能源管理项目				51,070.92		51,070.92
同意瓦斯发电项目	2,888,660.91		2,888,660.91			
石港回装项目	609,333.01		609,333.01			
小 计	46,835,952.82		46,835,952.82	33,980,377.29		33,980,377.29

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
五里墩瓦斯发电项目	6,794,100.00	5,437,708.86	130,531.00			5,568,239.86
五阳瓦斯发电项目	22,391,000.00	2,909,188.74	2,588,461.97			5,497,650.71
瑞阳技改项目	3,507,780.00	2,820,654.36				2,820,654.36
漳村瓦斯发电项目	11,854,540.00	10,022,663.50	1,376,794.61			11,399,458.11
德通新风井瓦斯发电项目	16,030,390.00	3,643,565.71	988,084.47			4,631,650.18
佛洼瓦斯发电站脱硝技改项目	3,266,780.00	2,497,496.61	491,391.51	2,988,888.12		
兴峪瓦斯发电项目	2,146,500.00		1,902,276.99	1,902,276.99		
皇后瓦斯发电站脱硝技改项目	1,732,200.00	955,927.40	86,179.06			1,042,106.46
圣天宝地瓦斯发电站脱硝技改项目	2,612,600.00	1,720,790.05	75,614.13			1,796,404.18
同意瓦斯发电项目	17,704,300.00		2,888,660.91			2,888,660.91
小 计	88,040,190.00	30,007,995.23	10,527,994.65	4,891,165.11		35,644,824.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
五里墩瓦斯发电项目	81.96	95.00	193,746.08			自有资金+融资
五阳瓦斯发电项目	24.55	10.00				自有资金
瑞阳技改项目	80.41	95.00				自有资金
漳村瓦斯发电项目	96.16	99.00	154,728.06	46,039.09	5.10	自有资金+融资
德通新风井瓦斯发电项目	28.89	23.00				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
佛洼瓦斯发电站脱硝技改项目	91.49	100.00				自有资金
兴峪瓦斯发电项目	88.62	100.00				自有资金
皇后瓦斯发电站脱硝技改项目	60.16	70.00				自有资金
圣天宝地瓦斯发电站脱硝技改项目	68.76	70.00				自有资金
同意瓦斯发电项目	16.32	5.00				自有资金
小 计			348,474.14	46,039.09		

(4) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
专用材料	126,000.03		126,000.03	131,058.72		131,058.72
专用设备	1,595,032.82		1,595,032.82	1,535,636.87		1,535,636.87
工器具	25,020.27		25,020.27	23,238.95		23,238.95
小 计	1,746,053.12		1,746,053.12	1,689,934.54		1,689,934.54

6. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
复垦费	1,204,275.66	1,204,275.66	复垦费
合 计	1,204,275.66	1,204,275.66	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	80,832,219.99	79,599,228.15
其他业务收入	546,958.75	2,661,858.12
营业成本	50,311,245.29	48,632,540.20

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网山西省电力公司	17,536,212.64	21.55
山西焦煤集团有限责任公司	10,621,396.92	13.05
贵州大西南矿业有限公司	8,373,128.49	10.29
晋能控股集团有限公司	7,192,760.06	8.84
山西华宁焦煤有限责任公司	6,135,398.20	7.54
小 计	49,858,896.31	61.27

2. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期
利息支出	4,833,633.14	7,259,108.36
利息收入	-283,397.91	-65,767.02
手续费及其他	28,972.49	210,200.58
汇兑损益		43,425.17
合 计	4,579,207.72	7,446,967.09

3. 投资收益

项 目	本中期	上年度可比中期
权益法核算的长期股权投资收益	7,756,780.84	4,210,685.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	32,909.59	358,664.62
合 计	7,789,690.43	4,569,349.96

4. 营业外收入

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	21,140.67		21,140.67
其他	23,711.94	0.12	23,711.94
合 计	44,852.61	0.12	44,852.61

5. 营业外支出

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本期非经常性损益的金额
违约金及赔偿支出	23,500.00	20,000.00	23,500.00
非流动资产毁损报废损失	15,858.38	50,299.82	15,858.38
罚款及滞纳金	11,947.37	665.41	11,947.37
其他	2,863.85		2,863.85
合 计	54,169.60	70,965.23	54,169.60

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
北京扬德生态科技集团有限公司(以下简称扬德生态)	北京市	投资管理	3,000.00	27.68	27.68

(2) 本公司最终控制方是黄朝华。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
扬德(北京)生态农业科技有限公司	受同一最终控制方控制
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	联营公司
毕节亿诚新能源科技有限公司	联营公司
贵州亿诚智慧能源股份有限公司	联营公司
临湘市扬德生态农业科技有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
扬德(北京)生态农业科技有限公司			77,640.00	市场定价法
小 计			77,640.00	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	1,648,902.94	市场定价法	1,675,611.03	市场定价法
小 计	1,648,902.94		1,675,611.03	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	6,823,330.13	619,523.97	7,450,847.80	738,186.86
小 计	6,823,330.13	619,523.97	7,450,847.80	738,186.86
预付款项				
扬德(北京)生态农业科技有限公司	7,000.00		7,000.00	
小 计	7,000.00		7,000.00	
其他应收款				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	700,000.00	50,000.00	700,000.00	50,000.00
小 计	700,000.00	50,000.00	700,000.00	50,000.00
合同资产				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	307,299.21	15,364.96	80,050.09	4,002.50
小 计	307,299.21	15,364.96	80,050.09	4,002.50

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
扬德(北京)生态农业科技有限公司	150,666.00	249,666.00
小 计	150,666.00	249,666.00
合同负债		
毕节亿诚新能源科技有限公司	27,306,011.38	6,106,194.69
小 计	27,306,011.38	6,106,194.69
其他流动负债		
毕节亿诚新能源科技有限公司		793,805.31
小 计		793,805.31

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	857,106.55	683,313.50

5. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
扬德生态、黄朝华	27,000,000.00	2017/4/21	2029/4/15	否
黄朝华	26,227,100.00	2017/9/11	2027/9/11	否
扬德生态、黄朝华	7,580,000.00	2020/9/16	2027/9/15	否
黄朝华	42,000,000.00	2021/8/20	2029/8/20	否
黄朝华	14,500,000.00	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	6,000,000.00	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	2,700,000.00	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	7,600,000.00	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	30,000,000.00	2022/1/26	2030/1/26	否
黄朝华	20,000,000.00	2022/1/26	2028/7/26	否
黄朝华	27,000,000.00	2022/7/21	2030/7/21	否
黄朝华	40,000,000.00	2023/3/10	2030/3/15	否
黄朝华	35,700,000.00	2023/5/16	2034/5/16	否

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
黄朝华	10,000,000.00	2023/6/26	2027/6/25	否
黄朝华	40,000,000.00	2023/7/7	2031/7/7	否
黄朝华	41,100,000.00	2023/10/23	2034/5/16	否
黄朝华	10,000,000.00	2023/11/30	2027/11/3	否
黄朝华	10,000,000.00	2023/12/28	2027/12/28	否
黄朝华	10,000,000.00	2024/3/29	2027/6/25	否
黄朝华	16,400,000.00	2024/1/12	2034/5/16	否
黄朝华	10,000,000.00	2024/1/2	2027/12/25	否
黄朝华	10,000,000.00	2024/3/4	2030/3/3	否
黄朝华	37,500,000.00	2024/3/26	2032/3/25	否

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 截至资产负债表日，公司正在履行的大额经营租赁合同

承租方	出租方	屋顶面积(平方米)	房屋坐落	期限
海安深吉新能源有限公司	江苏江海机床集团有限公司	51,630.00	李堡镇江海路 1 号	建筑屋顶租赁期自出租方向承租方交付屋顶使用权之日起算，租赁期 26 年
宿迁绿叶新能源科技有限公司	宿迁逸达新材料有限公司	60,000.00	宿迁市宿豫区翔盛大道 1 号	2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，每一租赁期满前一个月，若甲乙双方无异议，则租赁期自动续期
徐州绿舟太阳能科技有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	75,424.00	徐州市鼓楼区三环北路 1 号	为自光伏项目开始供电满 25 年止，协议期满前六个月，若双方有意向继续合作，双方就光伏项目相关事宜进行重新协商

承租方	出租方	屋顶面积(平方米)	房屋坐落	期限
大名县新德新能源科技有限公司	中亨新型材料科技有限公司	52,300.00	大名县园中街与天雄路交叉口东 100 米	2016 年 12 月 14 日至 2036 年 12 月 13 日
淄博扬德新能源科技有限公司	山东谦津电子科技有限公司	56,056.00	淄博市高青县城青苑路 1 号	2016 年 12 月 2 日, 租赁期自并网发电日起 20 年

截至资产负债表日,公司已签订的正在或准备履行的经营租赁合同中约定的尚未支付的租金金额为 41,550,423.93 元。

2. 截至资产负债表日,公司正在履行的融资租赁合同,尚未支付的合同租金合计为 337,116,131.77 元。

(三) 资产受限情况

截至期末,本公司资产受限情况如下:

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,734,386.33	详见本财务报表附注六(一)1(3)其他说明
应收票据	8,370,000.00	票据质押、已背书不满足终止确认条件的应收票据
应收账款	141,674,709.66	用于融资租赁
合同资产	9,508,166.72	用于融资租赁
固定资产	283,052,424.91	用于融资租赁
无形资产	1,537,626.39	用于融资租赁
被质押公司股权(截至 2024 年 3 月 31 日的净资产)[注]	252,614,286.16	用于融资租赁
合 计	707,491,600.17	

[注]被质押公司股权均为公司全资或控股子公司的股权

(四) 企业结构变化情况

企业合并以及对控制的长期股权投资的购买或处置详见本财务报表附注五之说明

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,858.38

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	197,302.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,909.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,541.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	220,895.50
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	50,272.69
少数股东权益影响额（税后）	0.02
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	170,622.79

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.36	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,684,208.14
非经常性损益	B	170,622.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,513,585.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	864,336,350.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他 专项储备余额	I ₁	409,867.41

项 目	序号	本中期
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_1	1.5
联营企业其他权益变动	I_2	260,323.89
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_2	1.5
报告期月份数	K	3
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	875,013,550.24
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,684,208.14
非经常性损益	B	170,622.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	20,513,585.35
期初股份总数	D	358,192,331.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	3
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	358,192,331.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

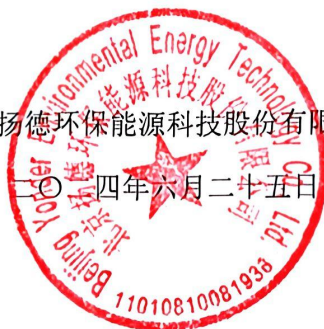
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	155,836,831.66	60,624,209.96	157.05	本期增加的主要原因：公司本期正常经营回款和融资借款增加导致。
交易性金融资产		20,000,000.00	-100.00	本期减少的主要原因：年初至本中期公司根据用款情况的合理安排，未购买银行结构性存款理财产品。
应收票据	8,812,500.00	16,589,825.00	-46.88	本期减少的主要原因：公司应收票据在本中期到期金额 535 万元。
应收款项融资	2,314,899.54	9,170,000.00	-74.76	本期减少的主要原因：公司本中期背书转让给供应商。
预付款项	2,852,264.92	15,989,698.93	-82.16	本期减少的主要原因：公司期初预付广西玉柴船电动力有限公司的采购款，本期已到货入库。
合同资产	17,479,332.46	10,681,213.86	63.65	增加的主要原因：晋能控股集团有限公司合同资产期末余额增加 452.23 万元，一季度尚处于供暖季，供暖季结束后结算。
在建工程	48,582,005.94	35,670,311.83	36.20	增加的主要原因：本中期五阳瓦斯发电项目较上期增长 258.85 万元；同意瓦斯发电项目较上期增长 288.87 万元，漳村瓦斯发电项目较上期增长 137.68 万元，增长幅度较大。
其他流动资产	48,958,755.80	18,197,147.80	169.05	本期增加的主要原因：公司销售毕节亿诚新能源科技有限公司的设备采用净额法确认收入，采购机组及安装成本金额 3,066.25 万元。
合同负债	27,977,138.01	8,230,949.49	239.90	增加的主要原因：对毕节亿诚新能源科技有限公司预收 90% 合同价款。
应付职工薪酬	3,737,814.48	5,505,495.09	-32.11	本期减少的主要原因：本中期发放 2023 年度的年终奖金。
长期借款	13,000,000.00	5,000,000.00	160.00	本期增加的主要原因：公司为正常补充流动资金，满足日常运营使用，新增 1,000 万长期借款。

专项储备	489,880.45	80,013.04	512.25	本期增加的主要原因：本期专项储备计提大于使用数。
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
研发费用	1,699,401.36	1,256,400.79	35.26	本期增加的主要原因：本期用于研发材料的金额增加。
财务费用	4,579,207.72	7,416,967.09	-38.51	本期减少的主要原因：与上年同期相比长期借款减少和融资租赁借款利率下降导致利息支出减少
其他收益	621,378.21	2,160,584.34	-71.24	本期减少的主要原因：与上年同期相比增值税即征即退减少127万，本中期无中小企业发展专项资金。
投资收益	7,789,690.43	4,569,349.96	70.48	本期增加的主要原因为：公司贵州亿诚智慧能源较上年度可比期间增加投资收益239.60万元。贵州亿诚智慧能源瓦斯发电项目2023年5月基建完成投产发电，本中期发电稳定。
信用减值损失	-946,380.82	483,471.87	-295.75	本期损失增加的主要原因为：本中期应收账款账面余额较年初增加数2,030.20万元大于上年度同期增加数262.23万元，导致坏账计提金额增加较大。

北京扬德环保能源科技股份有限公司



					
统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)		营业执照 (副本)		登记机关 2024年03月13日	
名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
法定代表人	王国海				
经营范围	许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。				

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
国家市场监督管理总局监制

仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2024 年 1-3 月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

 会计师事务所 执业证书		证书序号: 0019803 说 明 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。	
名 称: 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 首 席 合 伙 人: 王国海 主 任 会 计 师: 经 营 场 所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		发 证 机 关:  2024 年 1 月 1 日 中华人民共和国财政部制	
组 织 形 式: 特殊普通合伙 执 业 证 书 编 号: 33000001 批 准 执 业 文 号: 浙财会〔2011〕25号 批 准 执 业 日 期: 1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制			

仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2024 年 1-3 月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质 未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 金敬玉
Full name: 金敬玉
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1974-04-08
Date of birth: 1974-04-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司
身份证号码: 810725197404083620
Identity card: 810725197404083620



姓名: 金敬玉
证书编号: 110002100136

证书编号: 110002100136
No. of Certificate: 110002100136
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇一〇年四月
Date of issuance: 二〇一〇年四月



CPA 北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

事务所 CPAs: 北京中审亚太会计师事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 北京中审亚太会计师事务所有限公司
日期: 2013年12月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

事务所 CPAs: 天健会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 天健会计师事务所
日期: 2013年12月30日

仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2024 年 1-3 月审阅报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 金敬玉 是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2024 年 1-3 月审阅报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 麻贺群 是中国注册会计师 未经 本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。