



# 同力达

NEEQ : 838519

## 秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

Qinhuangdao Tonglida Environmental Protection Energy Engineering



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	错误!未定义书签。
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情 .....	88

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	河北省秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号同力达公司会议室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、同力达、股份公司	指	秦皇岛同力达环保能源股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《秦皇岛同力达环保能源股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	秦皇岛同力达环保能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Qinhuangdao Tonglida Environmental Protection Energy Engineering Co., Ltd. TONGLIDA		
法定代表人	罗军杰	成立时间	1998年7月15日
控股股东	控股股东为(罗军杰)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(罗军杰)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业--46 水的生产和供应业 462-污水处理及其再生利用-4620 对污水污泥的处理和处置, 及净化后的再利用活动		
主要产品与服务项目	主要业务包括两大板块：工业水处理板块：为冶金、化工等工业企业提供从原水、脱盐水及废污水处理、中水回用到零排放全过程业务，主要业务模式为 EPC 等。乡镇及农村水环境处理板块：致力于乡镇污水处理及水资源化利用等。		
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	同力达	证券代码	838519
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	55,600,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨素芬	联系地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区金山北路8号
电话	0335-8500683	电子邮箱	qhdtld@163.com
传真	0335-8500682		
公司办公地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区金山北路8号	邮政编码	066000
公司网址	www.tldjt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911303007008035766		
注册地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区金山北路8号		
注册资本(元)	55,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

同力达环保成立于 1998 年，专注于环保水处理及节能行业；公司致力于冶金及化工行业给水、污水处理、中水回用及零排放设计、制造、承建及运营；乡镇水污染治理技术的设计，制造、承建及运营；节能及低碳技术设计、制造、承建及运营。

公司拥有国家级高新技术企业资质证书、工程建设施工组织及质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、环保工程、机电、钢结构专项承包贰级资质，建筑工程、市政工程施工总承包贰级资质、管道安装 GC2 资质等。河北省 B 级研发机构证书，河北省专精特新示范企业称号。截止 2024 年 6 月，公司有效专利 44 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 37 项，外观专利 1 项。

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业应为生态保护和环境治理业（D46）；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2017），公司所属行业应为污水处理及其再生利用-4620 对污水污泥的处理和处置及净化后的再利用活动，属于国家鼓励发展和扶持的环保行业。

公司营销模式主要通过直接参与项目公开招投标、邀请招标、竞争性谈判模式以及设备渠道代理分销模式。

公司主要收入来源为水处理产品及工程的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>专精特新示范企业为省级，有效期 2021 年 12 月至 2024 年 12 月。</p> <p>高新技术企业证书为国家级，证书编号：GR202213004086，发证时间：2022 年 11 月 22 日，有效期三年。</p> <p>科技型中小企业为国家级，有效期至 2023 年 12 月 31 日（目前未开网申报）。</p> <p>河北省工业企业研发机构证书，研发机构名称：环保节能研发中心，类型：自建（B 级）。发证机构：河北省工业和信息化厅。认证单位：秦皇岛市工业和信息化局。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	3,045,085.43	10,004,414.29	-69.56%
毛利率%	17.11%	7.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,663,968.08	-14,792,326.43	41.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,260,594.39	-14,325,044.91	35.35%
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）	-10.15%	-17.91%	-
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）	-10.85%	-17.34%	-
基本每股收益	-0.16	-0.27	40.74%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	164,862,400.35	166,252,396.33	-0.84%
负债总计	83,669,228.96	76,556,392.78	9.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,193,171.39	89,696,003.55	-9.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.61	-9.32%
资产负债率%（母公司）	50.35%	45.79%	-
资产负债率%（合并）	50.75%	46.05%	-
流动比率	2.05	2.61	-
利息保障倍数	-10.73	0.37	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,899,610.59	-7,080,427.25	16.68%
应收账款周转率	0.03	0.10	-
存货周转率	0.14	0.19	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.84%	4.08%	-
营业收入增长率%	-69.56%	-26.26%	-
净利润增长率%	41.43%	-169.96%	-

### 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	2,741,115.96	1.66%	4,842,270.18	2.91%	-43.39%
应收票据	757,465.69	0.46%	192,822.47	0.12%	292.83%
应收账款	70,103,451.53	42.52%	92,855,250.32	55.85%	-24.50%
存货	20,438,723.80	12.40%	12,622,764.49	7.59%	61.92%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	3,789,021.81	2.30%	2,572,404.54	1.55%	47.29%
无形资产	577,490.65	0.35%	589,017.73	0.35%	-1.96%
短期借款	29,650,000.00	17.98%	16,500,000.00	9.92%	79.70%
长期借款	8,500,000.00	5.16%	16,235,000.00	9.77%	-47.64%
应付账款	10,792,970.24	6.55%	18,771,680.38	11.29%	-42.50%
合同负债	28,339,781.64	17.19%	14,874,000.00	8.95%	90.53%
预付账款	34,155,266.54	20.72%	22,496,944.95	13.53%	51.82%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金下降43.39%，是因为2024年1-6月公司回款较少所致。2、应收票据上浮292.83%是因为2024年上半年客户付款多以银行承兑给付。3、应收账款下浮24.5%，原因是客户回款比以前年度较好所致。4、存货上浮61.92%，原因是2024年上半年公司的工程项目大部分未完工所致。5、固定资产上浮47.29%，是因为全资子公司增加购置固定资产所致。6、短期借款上浮79.70%，是因为公司增加银行贷款融资所致。7、长期借款下降47.64%是因为减少贷款融资所致。8、应付账款下浮42.50%是因为2024年上半年加强合格供应商管理，按背对背付款所致。9、合同负债上浮90.53%原因是签订的新合同的预付款大多是上半年年支付的。10、无形资产下浮1.96%主要是2024年上半年计提折旧所致。11、预付账款上浮51.82%是因为定制化采购周期延长所致。

#### （二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,045,085.43	-	10,004,414.29	-	-69.56%
营业成本	2,524,058.06	82.89%	9,259,871.17	92.56%	-72.74%
毛利率	17.11%	-	7.44%	-	-
销售费用	2,195,288.14	72.09%	2,239,456.89	22.38%	-1.97%
管理费用	2,605,316.84	85.56%	2,443,340.57	24.42%	6.63%
研发费用	1,321,903.29	43.41%	1,658,979.58	16.58%	-20.32%
财务费用	786,544.25	25.83%	696,271.40	6.96%	12.97%
信用减值损失	-2,890,188.69	94.91%	-8,665,068.30	86.61%	66.65%

资产减值损失	-335,620.34	11.02%	-482,545.34	4.82%	30.45%
其他收益	275,486.79	9.05%			0%
投资收益	0	0%	-14,757.36	0.15%	100.00%
资产处置收益	0	0%	15,905.78	0.16%	-100.00%
营业利润	-9,510,386.59	312.32%	-15,597,272.12	155.90%	39.03%
营业外收入	502,053.54	16.49%	280.00	0.003%	179,204.84%
营业外支出	75,627.03	2.48%	548,873.03	5.49%	-86.22%
净利润	-8,663,968.08	284.52%	-14,792,326.43	147.86%	41.43%
经营活动产生的现金流量净额	-5,899,610.59	-	-7,080,427.25	-	16.68%
投资活动产生的现金流量净额	-599,082.39	-	33,847.79	-	-1,869.93%
筹资活动产生的现金流量净额	4,397,538.76	-	7,195,649.67	-	-38.89%

### 项目重大变动原因

1、营业收入下浮 69.56%的原因是因为跨期未完工所致。2、营业成本下降 72.74%是因为收入下降所致。3、销售费用下浮 1.97%是因为公司减少出差所致。4、研发费用下浮 20.32%是因为公司研发材料成本降低所致。5、财务费用上浮 12.97%，是因为增加银行融资贷款利息增加所致。6、公司信用减值损失上浮 66.65%，是因为应收账款回款周期延迟、应收账款金额大，回款慢所致。7、投资收益上浮 100%的原因是 2023 年上半年投资秦皇岛润云环保科技有限公司有损失所致。8、营业利润上浮 39.03%，主要原因是公司 2024 年上半年收入减少，费用也大幅减少所致。9、营业外收入上浮 179204.84%是因为 2024 年上半年税收加计扣除 5%补助收入所致。10、营业外支出下浮 86.22%，是因为 2024 年合同扣款增加所致。11、2024 年上半年经营活动产生的现金流量净额增加了 16.68%。主要原因为 2024 年上半年相较于 2023 年上半年支付给职工以及为职工支付的现金较少所致。12、2024 年上半年投资活动产生的现金流量净额较 2023 年上半年减少 -632,930.18 元，增长率为-1869.93%，主要原因是 2024 年购建固定资产支付 599,082.39 元，2023 年上半年购建固定资产仅为 10,400.00 元所致。13、本年筹资活动产生的现金流量净额较上年下降了 2,798,110.91 元，增长率为-38.89%。主要原因为本年新增借款 13,490,000.00 元（41,150,000.00 元-27,660,000.00 元=13,490,000.00 元），本期比上期多偿还借款 16,160,000.00 元（35,905,000.00 元-19,745,000.00 元=16,160,000.00 元）所致。

## 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
秦皇岛润云环保科技有限公司	参股公司	环保技术推广、技术开发、技术服务等	200 万	11,978,567.69	710,377.93	0	-43,841.19

辽宁同力达流 体设备有限公司	控股子公 司	专用设备 制造	1000 万	2,185,836.82	-139,142.35	0	-70,940.60
-------------------	-----------	------------	-----------	--------------	-------------	---	------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
秦皇岛润云环保科技有限公司	与公司同属环保行业、但针对不同的业务领域	获得投资收益

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营运资金紧缺风险	公司涉足的环保工程交钥匙工程前期投资较大，且资金回收周期长，随着未来公司此类项目的增加，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，公司可供抵押的固定资产有限，所以银行贷款融资金额有限。营运资金不足，一方面限制了公司产品和技术升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场拓展。
实际控制人不当控制风险	公司股权高度集中。控股股东在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人进行不当控制，则可能造成实际控制人不当控制的风险。
行业竞争加剧的风险	近年来随着社会对环境要求的不断提升，政府及企业对节能环保的投入逐年加大，我公司在节能环保行业多年，承建过多个大型项目，技术处于国内领先水平，得到客户的广泛认可，但由于公司的市场份额主要在华北地区、东北地区，其他地区市场开拓力度不足，市场份额有限。
公司新技术推广及控制风险	公司与日本 SWATO 公司合作引进合并式净化槽技术及自主创新研发的 MSAF 技术及设备需要投入人力物力，找大客户、合作伙伴和代理商进行推广，需要参加展会、交流并在各地建立试点，短期内效益不明显，前期运营推广费用会提升。
应收账款坏账风险	公司工业水处理板块：工程项目回款受客户工程主体项目工期及其经营情况影响，不能按期回款；公司乡村污水板块：主要客户为各项目所在地政府部门，由于财政预算、进度确认、付款审批等因素影响公司应收账款的及时收回。随着公司业务规模扩大，应收账款及坏账损失的比例有可能继续上升。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

对公司的生产经营没有重大影响。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 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	30,000,000.00	
销售产品、商品, 提供劳务	40,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	55,000,000.00	38,150,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		43,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注 1：2019 年 6 月 27 日，本公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业授信额度合同》（13000369100119060002 号），授信额度存续期间 84 个月，自 2019 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日止，额度存续期内前 60 个月为分项授信额度使用期，授信额度 650.00 万元，借款利率由贷款人逐笔定价，具体利率以《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》的约定为准。由罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供最高额保证担保。2019 年 6 月 27 日，本公司与邮政银行签订《小企业最高额抵押合同》（13000369100419060002 号），保证期间 2019 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日，担保权最高本金 650.00 万元，抵押物 1：同力达公司开发区金山路东侧工业用地 6,675.17 平方米，抵押价值 293.71 万元，产权证明秦籍国用（2016）第秦开 011 号；抵押物 2 同力达公司金山北路 8 号房产 3,579.54 平方米，抵押价值 807.01 万元，产权证明秦开房字第 20005771 号。本公司于 2021 年 6 月 11 日借款 300.00 万元，借款期限自 2021 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 10 日，借款利率为 3.96%；于 2021 年 6 月 22 日借款 350.00 万元，借款期限自 2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日，借款利率为 3.96%。本公司于 2022 年 6 月 8 日借款 300.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日，借款利率为 3.81%；于 2022 年 6 月 15 日借款 350.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日，借款利率为 3.81%。本公司于 2023 年 5 月 31 日借款 220.00 万元，借款期限自 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日，借款利率为 3.81%；于 2023 年 6 月 2 日借款 430.00 万元，借款期限自 2023 年 6 月 2 日至 2024 年 6 月 1 日，借款利率为 3.81%。本公司于 2024 年 2 月 22 日借款 1,199,652.50 元，借款期限自 2024 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 21 日，借款利率为 3.55%；于 2024 年 2 月 23 日借款 3,399,562.50 元，借款期限自 2024 年 2 月 23 日至 2025 年 2 月 22 日，借款利率为 3.55%；于 2024 年 2 月 24 日借款 400,875.00 元，借款期限自 2024 年 2 月 24 日至 2025 年 2 月 23 日，借款利率为 3.55%；于 2024 年 2 月 26 日借款 150.00 万元，借款期限自 2024 年 2 月 26 日至 2025 年 2 月 25 日，借款利率为 3.55%。

注2：2023年5月23日，本公司与河北银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《流动资金循环借款合同》合同编号：DK230523000003，借款额度816.00万元，借款额度存续期36个月，有效期自2023年5月24日至2026年5月23日止。2023年5月23日签订《最高额保证合同》：由罗军杰提供担保，债权确定期间自2023年5月23日起至2026年5月23日。担保债权最高本金余额816.00万元。本公司于2023年5月24日借款816.00万元，借款期限自2023年5月24日至2026年5月23日，借款利率为3.80%，截至2024年6月30日已还清借款。

本公司于2024年5月6日借款816.00万元，借款期限自2024年5月6日至2025年5月6日，借款利率为3.60%。

注3：2022年6月1日，本公司与秦皇岛银行签订《流动资金借款合同》(DKKT110202022001780号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2022年6月1日至2023年5月31日，借款利率为浮动利率4.44%。本公司于2022年6月6日借款500.00万元，借款期限自2022年6月6日至2023年5月31日。截至2023年12月31日已还清借款。2023年5月23日，本公司与秦皇岛银行签订《流动资金借款合同》(DKHT110202023002111号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2023年5月23日至2024年5月22日，借款利率为浮动利率4.44%。本公司于2023年5月26日借款500.00万元，借款期限自2023年5月26日至2024年5月22日。截至2024年6月30日已还清借款。

注4：2022年6月13日，本公司与沧州银行股份有限公司秦皇岛滨海城支行签订《流动资金借款合同》(2022年借字第06130001号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2022年6月13日至2023年6月12日，借款利率为浮动利率5.5%。2022年6月13日，签订《最高额保证合同》(2022年保字第06130425号)，由罗军杰提供担保，债权确定期间自2022年6月13日起至2023年6月12日。担保债权最高本金余额500.00万元。本公司于2022年6月14日借款500.00万元，借款期限自2022年6月14日至2023年6月13日。截至2023年12月31日，已还清借款。2023年6月21日，本公司与沧州银行股份有限公司秦皇岛滨海城支行签订《流动资金借款合同》(2023年借字第06210001号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2023年6月21日至2024年6月20日，借款利率为浮动利率5.5%。2023年6月21日，签订《最高额保证合同》，由罗军杰提供担保，债权确定期间自2023年6月21日起至2024年6月20日。担保债权最高本金余额500.00万元。本公司于2023年6月21日借款500.00万元，借款期限自2023年6月21日至2024年6月20日。2024年6月18日，本公司与沧州银行股份有限公司秦皇岛滨海城支行签订《流动资金借款合同》(2024年借字第06180001号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2024年6月18日至2025年6月17日，借款利率为固定利率4.14%。2024年6月18日，签订《最高额保证合同》，由罗军杰提供担保，债权确定期间自2024年6月18日起至2025年6月17日。担保债权最高本金余额500.00万元。本公司于2024年6月18日借款500.00万元，借款期限自2024年6月18日至2025年6月17日。

注5：2024年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00547号)，借款金额300.00万元，借款期限借款期限为2024年06月26日至2025年06月26日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00550号)，借款金额100.00万元，借款期限借款期限为2024年06月26日至2025年06月26日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00532号)，借款金额199.00万元，借款期限借款期限为2024年06月25日至2025年06月25日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00507号)，借款金额1.00万元，借款期限借款期限为2024年06月24日至2025年06月24日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00530号)，借款金额300.00万元，借款期限借款期限为2024年06月25日至2025年06月25日，借款利率为固定利率3.45%；2024年

6月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》（0040400104-2024年(开发)字00557号），借款金额99.00万元，借款期限借款期限为2024年06月27日至2025年06月27日，借款利率为固定利率3.45%。

注6：2022年3月28日，本公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业授信业务额度借款合同》（0113000369220328114933号），授信额度存续期间96个月，自2022年3月28日至2030年3月27日止。额度存续期内前60个月为额度使用期，自2022年3月28日至2027年3月27日止，授信额度850.00万元，借款利率为浮动利率。

2022年3月28日，签订《小企业最高额保证合同》（0713000369220328518469号），由罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供担保，债权确定期间自2022年3月28日起至2030年3月27日。担保债权最高本金余额850.00万元。2022年4月1日，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000369220401199501号），借款金额450.00万元，借款用途货物采购，借款期限2022年4月1日至2025年3月31日，截至2024年6月30日已还清借款。

2022年4月1日，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000369220401199422号），借款金额400.00万元，借款用途货物采购，借款期限2022年4月1日至2025年3月31日，截至2024年6月30日已还清借款。

2024年3月21日，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805550号），借款金额2.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805706号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807621号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807578号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807398号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807289号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805262号），借款金额28.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805262号），借款金额31.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807615号），借款金额40.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807597号），借款金额40.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807642号），借款金额43.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807592号），借款金额60.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321804802号），借款金额100.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321804735号），借款金额100.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805052号），借款金额100.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321804873号），借款金额100.00万元，借款用途货物采购，借款期限2024年3月21日至2027年3月20日，借款利率为4.21%。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

由第三届董事会第七次会议审议《关于向参股公司提供财务资助暨关联交易的议案》，是资助参股企业，对公司没有重大不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月8日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年7月8日		正在履行中

	公司	票据管理承诺	2016 年 7 月 8 日		正在履行中
	董监高	避免关联交易	2016 年 7 月 8 日		正在履行中

挂牌时，相关主体在《公开转让说明书》中，承诺如下：

一、公司实际控制人及控股股东、董事、监事及高级管理人员、其他股东承诺如下：

- 1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。
- 2、在持有股份公司股份，担任本公司董事、监事、高级管理人员期间，本承诺为有效之承诺。
- 3、愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

二、公司承诺：

公司承诺今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为，如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任

三、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员承诺：

避免与公司发生关联交易，如因公司生产经营需要的，将严格按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格履行关联交易表决和决策程序，交易将遵循市场公允或公司一般交易原则，不发生任何不规范的交易行为。

以上承诺在报告期内没有人违反情形。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 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
土地使用权	无形资产	抵押	531,762.76	0.32%	借款抵押
房产	房屋及建筑物	抵押	603,884.68	0.37%	借款抵押
梅赛德斯奔驰牌 FA6540A	车辆	抵押	273,338.49	0.17%	借款抵押
总计	-	-	1,408,985.93	0.86%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

1、公司用房产和土地使用权抵押在邮政银行秦皇岛市分行直属支行贷款 650 万用于补充公司流动资金，房产和土地使用权权利受限对公司的生产经营没有影响。

2、公司购置 613,079.64 元梅赛德斯奔驰牌 FA6540A 汽车一辆，抵押贷款 44 万，车辆使用权受限对公司的生产经营没有影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,732,499	30.09%	0	16,732,499	30.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,992,500	23.37%	26,667	13,019,167	23.42%
	董事、监事、高管	163,333	0.29%	0	163,333	0.29%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,867,501	69.91%	0	38,867,501	69.91%
	其中：控股股东、实际控制人	38,377,500	69.02%	0	38,377,500	69.02%
	董事、监事、高管	490,001	0.88%		490,001	0.88%
	核心员工					
总股本		55,600,000	-	26,667	55,600,000	-
普通股股东人数						14

#### 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	罗军杰	51,370,000	26,667	51,396,667	92.44%	38,377,500	13,019,167	0	0
2	刘杰	1,100,000		1,100,000	1.9784%		1,100,000	0	0
3	黄敏	1,100,000		1,100,000	1.9784%		1,100,000	0	0
4	杨素芬	433,334		433,334	0.7794%	325,001	108,333	0	0
5	刘志强	333,333		333,333	0.5995%		333,333	0	0
6	许东升	333,333		333,333	0.5995%		333,333	0	0
7	李艳红	180,000		180,000	0.3237%		180,000	0	0
8	杨作苗	150,000		150,000	0.2698%		150,000	0	0
9	赵颖楠	133,333		133,333	0.2398%		133,333	0	0

10	翟立绒	120,000		120,000	0.2158%	90,000	30,000	0	0
	合计	55,253,333	-	55,280,000	99.4243%	38,792,501	16,487,499	0	0

### 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：无关系

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
罗军杰	董事长兼总经理	男	1966年3月	2022年5月20日	2025年5月19日	51,370,000	26,667	51,396,667	92.44%
罗勇	副董事长	男	1978年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	100,000	0	100,000	0.1799%
范立新	董事、副总经理	男	1968年12月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
翟立绒	董事	女	1978年1月	2022年5月20日	2025年5月19日	120,000	0	120,000	0.2158%
宋绍男	董事	男	1986年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
王延超	监事	男	1989年6月	2024年4月26日	2025年5月19日	0	0	0	0%
闫东卿	职工代表监事	女	1976年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
刘林	监事	男	1987年9月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
杨素芬	财务总监、董事会秘书	女	1972年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	433,334	0	433,334	0.7794%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理罗军杰与副董事长罗勇为叔侄关系，其他人无关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王延超	无	新任	监事	原监事离职，新提名任命

**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

王延超，男 1989 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于廊坊市职业技术学院，中专学历，工程师。2019 年 4 月至今，历任股份公司销售部销售经理、总经理助理职务，负责协助总经理日常管理工作。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
财务及行政人员	22	22
销售人员	7	7
技术人员	11	11
生产人员	29	29
员工总计	77	77

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	2,741,115.96	4,842,270.18
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	六、注释 2	757,465.69	192,822.47
应收账款	六、注释 3	70,103,451.53	92,855,250.32
应收款项融资			
预付款项	六、注释 4	34,155,266.54	22,496,944.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	8,569,029.31	6,485,676.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	20,438,723.80	12,622,764.49
其中：数据资源			
合同资产	六、注释 7	15,015,805.11	15,503,787.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	379,175.82	239,474.93
<b>流动资产合计</b>		<b>152,160,033.76</b>	<b>155,238,991.29</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	六、注释 9	3,789,021.81	2,572,404.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 10	577,490.65	589,017.73
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	六、注释 11	3,846,730.13	3,362,858.77
其他非流动资产	六、注释 12	4,489,124.00	4,489,124.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,702,366.59</b>	<b>11,013,405.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>164,862,400.35</b>	<b>166,252,396.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 13	29,650,000.00	16,500,000.00
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	六、注释 14	10,792,970.24	18,771,680.38
预收款项			
合同负债	六、注释 15	28,339,781.64	14,874,000.00
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	六、注释 16	1,554,409.30	1,499,406.48
应交税费	六、注释 17	-105,584.70	3,483,094.60
其他应付款	六、注释 18	4,125,430.48	4,137,657.32
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	六、注释 19	12,222.00	255,554.00
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		<b>74,369,228.96</b>	<b>59,521,392.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 20	8,500,000.00	16,235,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 21	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,300,000.00</b>	<b>17,035,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,669,228.96</b>	<b>76,556,392.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、注释 22	55,600,000.00	55,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 23	3,214,652.67	3,214,652.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 24	417,683.67	256,547.75
盈余公积	六、注释 25	3,928,648.22	3,928,648.22
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26	18,032,186.83	26,696,154.91
归属于母公司所有者权益合计		81,193,171.39	89,696,003.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,193,171.39</b>	<b>89,696,003.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>164,862,400.35</b>	<b>166,252,396.33</b>

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,498,594.20	4,271,721.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	注释十三、1	755,155.69	192,822.47
应收账款	注释十三、2	71,647,201.53	93,152,600.32
应收款项融资			
预付款项		34,142,250.54	22,496,944.95
其他应收款	注释十三、3	8,754,792.31	6,485,676.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,397,506.10	12,581,546.79
其中：数据资源			
合同资产		15,007,821.04	15,655,484.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		91,630.99	30,275.22
<b>流动资产合计</b>		<b>153,294,952.40</b>	<b>154,867,072.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,971,666.85	2,249,225.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		577,490.65	589,017.73
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		3,858,171.70	3,362,993.79
其他非流动资产		4,489,124.00	4,489,124.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,896,453.20</b>	<b>10,690,361.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>164,191,405.60</b>	<b>165,557,433.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,650,000.00	16,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		10,792,970.24	18,771,680.38
预收款项			
合同负债		28,339,781.64	14,874,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,554,409.30	1,499,406.48
应交税费		-105,584.70	3,483,094.60
其他应付款		3,925,430.48	4,186,657.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,222.00	255,554.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>74,169,228.96</b>	<b>59,570,392.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,500,000.00	16,235,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,500,000.00</b>	<b>16,235,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,669,228.96</b>	<b>75,805,392.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,600,000.00	55,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,214,652.67	3,214,652.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		417,683.67	256,547.75
盈余公积		3,928,648.22	3,928,648.22
一般风险准备			
未分配利润		18,361,192.08	26,752,192.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,522,176.64</b>	<b>89,752,040.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>164,191,405.60</b>	<b>165,557,433.70</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		3,045,085.43	10,004,414.29
其中：营业收入	六、注释 27	3,045,085.43	10,004,414.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	六、注释 27	2,524,058.06	9,259,871.17
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	六、注释 28	172,039.20	157,301.58
销售费用	六、注释 29	2,195,288.14	2,239,456.89
管理费用	六、注释 30	2,605,316.84	2,443,340.57
研发费用	六、注释 31	1,321,903.29	1,658,979.58
财务费用	六、注释 32	786,544.25	696,271.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、注释 33	275,486.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 34		-14,757.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 35	-2,890,188.69	-8,665,068.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-335,620.34	-482,545.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37		15,905.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,510,386.59</b>	<b>-15,597,272.12</b>
加：营业外收入	六、注释 38	502,053.54	280.00
减：营业外支出	六、注释 39	75,627.03	548,873.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,083,960.08</b>	<b>-16,145,865.15</b>
减：所得税费用	六、注释 40	-419,992.00	-1,353,538.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,663,968.08</b>	<b>-14,792,326.43</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		-8,663,968.08	-14,792,326.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.27

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释十三、4	4,273,404.02	10,004,414.29
减：营业成本	注释十三、	3,479,102.29	9,259,871.17

	4		
税金及附加		172,039.20	157,301.58
销售费用		2,195,288.14	2,239,456.89
管理费用		2,541,344.09	2,443,340.57
研发费用		1,321,903.29	1,658,979.58
财务费用		786,753.03	696,271.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		275,486.79	
投资收益（损失以“-”号填列）			-14,757.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,965,565.69	-8,665,068.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-335,620.34	-482,545.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,905.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,248,725.26	-15,597,272.12
加：营业外收入		502,053.54	280.00
减：营业外支出		75,627.03	548,873.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,822,298.75	-16,145,865.15
减：所得税费用		-431,298.55	-1,353,538.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,391,000.20	-14,792,326.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,391,000.20	-14,792,326.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,391,000.20</b>	<b>-14,792,326.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.27

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		30,474,334.67	35,301,553.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	1,604,885.62	2,047,076.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,079,220.29</b>	<b>37,348,629.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,004,864.11	27,418,784.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,347,010.64	6,010,256.94
支付的各项税费		4,844,957.55	3,503,320.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	6,781,998.58	7,496,694.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,978,830.88</b>	<b>44,429,056.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,899,610.59</b>	<b>-7,080,427.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,247.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>44,247.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,082.39	10,400.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>599,082.39</b>	<b>10,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-599,082.39</b>	<b>33,847.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,150,000.00	27,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,150,000.00</b>	<b>27,660,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,905,000.00	19,745,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		774,129.24	618,051.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 41	73,332.00	101,298.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,752,461.24</b>	<b>20,464,350.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,397,538.76</b>	<b>7,195,649.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,101,154.22</b>	<b>149,070.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、注释 42	4,842,270.18	156,487.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,741,115.96</b>	<b>305,557.97</b>

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<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		30,500,334.67	35,301,553.41
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,403,487.84	2,047,076.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,903,822.51	37,348,629.52
购买商品、接受劳务支付的现金		23,022,848.11	27,418,784.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,347,010.64	6,010,256.94
支付的各项税费		4,844,957.55	3,503,320.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,842,859.58	7,496,694.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,057,675.88	44,429,056.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,153,853.37	-7,080,427.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,247.79
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>			44,247.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,812.39	10,400.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,812.39	10,400.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,812.39	33,847.79
<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		41,150,000.00	27,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,150,000.00	27,660,000.00
偿还债务支付的现金		35,905,000.00	19,745,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		774,129.24	618,051.61
支付其他与筹资活动有关的现金		73,332.00	101,298.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,752,461.24	20,464,350.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,397,538.76	7,195,649.67
<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>		-1,773,127.00	149,070.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,271,721.20	156,487.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,498,594.20	305,557.97

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 秦皇岛同力达环保能源股份有限公司 2024 年半年度合并及母公司财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由罗军杰、韩兴军 2 位自然人于 1998 年 7 月 15 日出资设立，于 2016 年 07 月 22 日在全国中小本企业股份转让系统挂牌，证券代码为 838519。公司统一社会信用代码：911303007008035766。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 5560 万元，注册地址：秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

业务性质和经营范围：给水设备、污水处理设备、中水回用装置、海水淡化处理设备、环境保护专用设备的技术开发、设计、制造、销售、安装、维修；大气污染治理技术、污泥处理技术、固废处理技术、土壤修复技术、水污染治理技术开发及服务；高效节能换热设备、余热利用系统、节能工程及低碳技术开发、设计、制造、销售、安装、维护；膜组件技术开发、生产及销售；房屋建筑工程、机电安装工程、市政工程施工、高低压成套设备生产、设计、销售；货物进出口\*\*（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）。

本公司主要从事余热回收成套设备、高效换热设备水处理以及环保工程的开发、制造、施工及运营业务。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月15日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事余热回收成套设备、高效换热设备水处理以及环保工程的开发、制造、施工及运营业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、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。

## 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 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。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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。

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。原材料系公司为生产产品、研发等所发生的支出，在投入生产后转入生产成本。库存商品系公司已经完工但尚未发出销售的产品或设备。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，产成品领用和发出时按个别计价法，自符合收入确认条件之日起，将产品对应归集的成本结转销售成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时按照实际情况直接计入成本费用。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所

转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融

工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-25	5.00	3.80-9.50
机器设备	平均年限法	3-13	3.00-5.00	7.31-32.33
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	平均年限法	3-18	3.00-5.00	5.28-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的

资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，

且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，本公司本年度所有收入均在验收合格时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。客户验收是关键程序，影响公司对客户取得商品控制权时点的判断。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ② 工程建设收入

本公司按照验收单确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已验收部分，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对外提供水处理工程服务，依据客户不同要求量身定制，部分客户委托设计院设计后图纸提交本公司，本公司依据图纸生产、施工；另一部分客户要求，本公司根据要求按照合同约定设计、生产、施工并将商品运至约定交货地点，将购买方验收合格时点作为控制权转移时点，确认收入。客户验收是关键程序，影响公司对客户取得商品控制权时点的判断，客户验收合格时点为完成履约义务的时点。

## 21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合

收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④ 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ③ 租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 24、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

本公司2019年12月2日取得高新技术企业证书，编号：GR201913002801，2022年11月22日取得高新技术企业证书，编号：GR202213004086，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2022年至2025年按应纳税所得额的15%计缴。

#### 3、其他说明

无

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,621.59	26,003.08
银行存款	2,717,494.37	4,816,267.10
其他货币资金		
合计	2,741,115.96	4,842,270.18
其中：存放在境外的款项总额		

#### 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	757,465.69	192,822.47
商业承兑汇票		
小计	757,465.69	192,822.47
减：坏账准备		
合计	757,465.69	192,822.47

## (2) 其他说明

2024年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,954,012.80	49,344,550.00
1至2年	8,058,565.11	30,277,140.47
2至3年	17,611,280.67	16,371,624.67
3至4年	11,082,848.59	9,439,596.91
4至5年	7,319,909.71	4,557,016.05
5年以上	2,238,733.35	1,696,853.30
小计	90,265,350.23	111,686,781.40
减：坏账准备	20,161,898.70	18,831,531.08
合计	70,103,451.53	92,855,250.32

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,265,350.23	100.00	20,161,898.70	22.34	70,103,451.53
其中：					
账龄组合	90,265,350.23	100.00	20,161,898.70	22.34	70,103,451.53
合计	90,265,350.23	—	20,161,898.70	—	70,103,451.53

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,686,781.40	100.00	18,831,531.08	16.86	92,855,250.32
其中：					
账龄组合	111,686,781.40	100.00	18,831,531.08	16.86	92,855,250.32
合计	111,686,781.40	—	18,831,531.08	—	92,855,250.32

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,954,012.80	2,197,700.64	5.00
1至2年	8,058,565.11	805,856.51	10.00
2至3年	17,611,280.67	3,522,256.13	20.00
3至4年	11,082,848.59	5,541,424.30	50.00
4至5年	7,319,909.71	5,855,927.77	80.00
5年以上	2,238,733.35	2,238,733.35	100.00
合计	90,265,350.23	20,161,898.70	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,344,550.00	2,467,227.50	5.00
1至2年	30,277,140.47	3,027,714.05	10.00
2至3年	16,371,624.67	3,274,324.93	20.00
3至4年	9,439,596.91	4,719,798.46	50.00
4至5年	4,557,016.05	3,645,612.84	80.00
5年以上	1,696,853.30	1,696,853.30	100.00
合计	111,686,781.40	18,831,531.08	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	18,831,531.08	1,330,367.62		20,161,898.70
合计	18,831,531.08	1,330,367.62		20,161,898.70

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,721,908.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,650,279.49 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
秦皇岛润云环保科技有限公司	11,700,000.00	12.96%	585,000.00
西安航天源动力工程有限公司	9,276,400.00	10.28%	1,847,780.00
河北天柱钢铁集团有限公司	7,733,287.56	8.57%	1,816,888.45
安钢集团信阳钢铁有限责任公司	4,082,000.00	4.52%	204,100.00
河北吉诚新材料有限公司	3,930,220.80	4.35%	196,511.04
合计	36,721,908.36	40.68%	4,650,279.49

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,646,107.62	54.59	11,792,370.16	52.31
1 至 2 年	5,454,299.07	15.97	6,380,792.05	28.43
2 至 3 年	5,853,858.17	17.14	1,862,612.33	8.30
3 年以上	4,201,001.68	12.30	2,461,170.41	10.96
合计	34,155,266.54	—	22,496,944.95	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 17,197,970.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.35%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	未结算的原因
秦皇岛陆驰货物运输有限公司	7,449,208.64	21.81	合同未执行完成
秦皇岛庆旭商贸有限公司	4,908,500.00	14.37	合同未执行完成
河北江湖一叶舟环保科技有限公司	1,847,903.10	5.41	合同未执行完成
济宁通润水务工程有限公司（张东健工程）	1,646,359.02	4.82	合同未执行完成

中大贝莱特压滤机有限公司	1,346,000.00	3.94	合同未执行完成
合计	17,197,970.76	50.35	

### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,569,029.31	6,485,676.90
合计	8,569,029.31	6,485,676.90

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,054,668.06	1,591,934.75
1 至 2 年	704,218.67	1,197,378.06
2 至 3 年	1,190,599.56	4,834,065.82
3 至 4 年	4,319,127.62	49,097.90
4 至 5 年	47,036.10	19,485.16
5 年以上	108,255.99	88,770.83
小计	11,423,906.00	7,780,732.52
减：坏账准备	2,854,876.69	1,295,055.62
合计	8,569,029.31	6,485,676.90

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
工程保证金	1,362,600.00	1,392,600.00
往来款	496,842.05	453,842.05
应收退回合作款	3,754,384.99	3,750,437.47
工程备用金	789,608.11	754,799.11
预支商务洽谈费	576,852.23	482,118.09
预支现场材料采购款	719,190.09	297,926.54
预支工资	60,533.33	65,932.41
预支差旅费	3,169,627.87	265,654.12
备用金	206,380.41	192,052.70
预支代理费	220,821.08	22,037.00
加油卡充值	35,043.00	47,135.00

其他	22,372.20	46,547.39
预支洽谈招待费	9,245.64	9,245.64
专利费	405.00	405.00
小计	11,423,906.00	7,780,732.52
减：坏账准备	2,854,876.69	1,295,055.62
合计	8,569,029.31	6,485,676.90

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,295,055.62			1,295,055.62
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,559,821.07			1,559,821.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,854,876.69			2,854,876.69

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,295,055.62	1,559,821.07			2,854,876.69
合计	1,295,055.62	1,559,821.07			2,854,876.69

## 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
河北顺昌建筑工程有限公司	应收退回合作款	3,748,237.47	2-3年、3-4年	32.81	1,870,309.49

广东南方东海钢铁有限公司	安全保证金	847,634.58	1年以内	7.42	42,381.73
河北吉诚新材料有限公司	安全保证金	555,613.43	1年以内、 1-2年	4.86	27,914.67
河北唐银钢铁有限公司	工程保证金	502,600.00	2-3年	4.40	100,520.00
唐山东华钢铁企业集团有限公司	工程保证金	490,000.00	1-2年	4.29	49,000.00
合计	——	6,144,085.48	——	53.78	2,090,125.89

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,589,289.88		2,589,289.88
生产成本	18,795,240.55	945,806.63	17,849,433.92
发出商品			
合计	21,384,530.43	945,806.63	20,438,723.80

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,171,258.38		8,171,258.38
生产成本	5,397,312.74	945,806.63	4,451,506.11
发出商品			
合计	13,568,571.12	945,806.63	12,622,764.49

## 7、合同资产

### 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	16,675,356.71	1,659,551.60	15,015,805.11
减：计入其他非流动资产 (附注六、13)			
合计	16,675,356.71	1,659,551.60	15,015,805.11

(续)

项目	上年年末余额		
----	--------	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	16,827,718.31	1,323,931.26	15,503,787.05
减：计入其他非流动资产 (附注六、13)			
合计	16,827,718.31	1,323,931.26	15,503,787.05

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待摊采暖费		30,275.22
待抵扣进项税额	379,175.82	209,199.71
合计	379,175.82	239,474.93

**9、固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,789,021.81	2,572,404.54
固定资产清理		
合计	3,789,021.81	2,572,404.54

**①固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,512,478.45	4,091,731.54	2,407,336.95	1,184,477.29	10,196,024.23
2、本期增加金额		1,557,699.11		16,812.39	1,574,511.50
(1) 购置		1,557,699.11		16,812.39	1,574,511.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,512,478.45	5,649,430.65	2,407,336.95	1,201,289.68	11,770,535.73
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,849,785.74	3,420,959.88	1,325,267.88	1,027,606.19	7,623,619.69
2、本期增加金额	58,808.03	81,092.67	196,273.44	21,720.09	357,894.23
(1) 计提	58,808.03	81,092.67	196,273.44	21,720.09	357,894.23
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,908,593.77	3,502,052.55	1,521,541.32	1,049,326.28	7,981,513.92
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	603,884.68	2,147,378.10	885,795.63	151,963.40	3,789,021.81
2、上年年末账面价值	662,692.71	670,771.66	1,082,069.07	156,871.10	2,572,404.54

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	801,020.40	107,211.08	908,231.48
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	801,020.40	107,211.08	908,231.48
二、累计摊销			
1、上年年末余额	261,247.46	57,966.29	319,213.75
2、本期增加金额	8,010.18	3,516.90	11,527.08
(1) 计提	8,010.18	3,516.90	11,527.08
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	269,257.64	61,483.19	330,740.83
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	531,762.76	45,727.89	577,490.65
2、上年年末账面价值	539,772.94	49,244.79	589,017.73

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	531,762.76	8,010.18	抵押借款

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	2,605,358.23	390,803.73	2,269,737.89	340,460.68
信用减值损失	23,016,775.39	3,452,516.31	20,126,586.70	3,018,988.00
待弥补亏损	68,201.75	3,410.09	68,201.75	3,410.09
合计	25,690,335.37	3,846,730.13	22,464,526.34	3,362,858.77

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
山东莱钢永锋钢铁有限公司 5#高炉熔渣干法粒化及显热回收实验项目投资	4,489,124.00	4,489,124.00
合计	4,489,124.00	4,489,124.00

注：北京立化科技有限公司（北京天天素阳光低碳技术有限公司）与秦皇岛同力达环保能源工程有限公司于2014年12月29日关于山东莱钢永锋钢铁有限公司5#高炉熔渣干法粒化及显热回收实验项目签署投资合作协议书，北京立化科技有限公司投资占项目总投资额的70%，秦皇岛同力达环保能源工程有限公司投资占项目总投资额的30%。截至2024年6月31日永锋钢铁厂内部厂区设施改造，项目暂停使用，对后期使用没有影响。

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
保证借款	13,160,000.00	10,000,000.00
信用借款	9,990,000.00	
合计	29,650,000.00	16,500,000.00

注1：2019年6月27日，本公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业授信额度合同》（13000369100119060002号），授信额度存续期间84个月，自2019年6月17日至2026年6月16日止，

额度存续期内前 60 个月为分项授信额度使用期，授信额度 650.00 万元，借款利率由贷款人逐笔定价，具体利率以《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》的约定为准。由罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供最高额保证担保。2019 年 6 月 27 日，本公司与邮政银行签订《小企业最高额抵押合同》（13000369100419060002 号），保证期间 2019 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日，担保权最高本金额 650.00 万元，抵押物 1：同力达公司开发区金山路东侧工业用地 6,675.17 平方米，抵押价值 293.71 万元，产权证明秦籍国用(2016)第秦开 011 号；抵押物 2 同力达公司金山北路 8 号房产 3,579.54 平方米，抵押价值 807.01 万元，产权证明秦开房字第 20005771 号。本公司于 2021 年 6 月 11 日借款 300.00 万元，借款期限自 2021 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 10 日，借款利率为 3.96%；于 2021 年 6 月 22 日借款 350.00 万元，借款期限自 2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日，借款利率为 3.96%。本公司于 2022 年 6 月 8 日借款 300.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日，借款利率为 3.81%；于 2022 年 6 月 15 日借款 350.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日，借款利率为 3.81%。本公司于 2023 年 5 月 31 日借款 220.00 万元，借款期限自 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日，借款利率为 3.81%；于 2023 年 6 月 2 日借款 430.00 万元，借款期限自 2023 年 6 月 2 日至 2024 年 6 月 1 日，借款利率为 3.81%。本公司于 2024 年 2 月 22 日借款 1,199,652.50 元，借款期限自 2024 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 21 日，借款利率为 3.55%；于 2024 年 2 月 23 日借款 3,399,562.50 元，借款期限自 2024 年 2 月 23 日至 2025 年 2 月 22 日，借款利率为 3.55%；于 2024 年 2 月 24 日借款 400,875.00 元，借款期限自 2024 年 2 月 24 日至 2025 年 2 月 23 日，借款利率为 3.55%；于 2024 年 2 月 26 日借款 150.00 万元，借款期限自 2024 年 2 月 26 日至 2025 年 2 月 25 日，借款利率为 3.55%。

注 2：2023 年 5 月 23 日，本公司与河北银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《流动资金循环借款合同》合同编号：DK230523000003，借款额度 816.00 万元，借款额度存续期 36 个月，有效期自 2023 年 5 月 24 日至 2026 年 5 月 23 日止。2023 年 5 月 23 日签订《最高额保证合同》：由罗军杰提供担保，债权确定期间自 2023 年 5 月 23 日起至 2026 年 5 月 23 日。担保债权最高本金余额 816.00 万元。本公司于 2023 年 5 月 24 日借款 816.00 万元，借款期限自 2023 年 5 月 24 日至 2026 年 5 月 23 日，借款利率为 3.80%，截至 2024 年 6 月 30 日已还清借款。

本公司于 2024 年 5 月 6 日借款 816.00 万元，借款期限自 2024 年 5 月 6 日至 2025 年 5 月 6 日，借款利率为 3.60%。

注 3：2022 年 6 月 1 日，本公司与秦皇岛银行签订《流动资金借款合同》（DKKT110202022001780 号），借款额度 500.00 万元，额度有效期自 2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日，借款利率为浮动利率 4.44%。本公司于 2022 年 6 月 6 日借款 500.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 6 日至 2023 年 5 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日已还清借款。

2023 年 5 月 23 日，本公司与秦皇岛银行签订《流动资金借款合同》（DKHT110202023002111 号），借款额度 500.00 万元，额度有效期自 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 22 日，借款利率为浮动利率 4.44%。本公司于 2023 年 5 月 26 日借款 500.00 万元，借款期限自 2023 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 22 日。截至 2024 年 6 月 30 日已还清借款。

注 4：2022 年 6 月 13 日，本公司与沧州银行股份有限公司秦皇岛滨海城支行签订《流动资金借款合同》

(2022年借字第06130001号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2022年6月13日至2023年6月12日，借款利率为浮动利率5.5%。2022年6月13日，签订《最高额保证合同》(2022年保字第06130425号)，由罗军杰提供担保，债权确定期间自2022年6月13日起至2023年6月12日。担保债权最高本金余额500.00万元。本公司于2022年6月14日借款500.00万元，借款期限自2022年6月14日至2023年6月13日。截至2023年12月31日，已还清借款。

2023年6月21日，本公司与沧州银行股份有限公司秦皇岛滨海城支行签订《流动资金借款合同》(2023年借字第06210001号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2023年6月21日至2024年6月20日，借款利率为浮动利率5.5%。2023年6月21日，签订《最高额保证合同》，由罗军杰提供担保，债权确定期间自2023年6月21日起至2024年6月20日。担保债权最高本金余额500.00万元。本公司于2023年6月21日借款500.00万元，借款期限自2023年6月21日至2024年6月20日。

2024年6月18日，本公司与沧州银行股份有限公司秦皇岛滨海城支行签订《流动资金借款合同》(2024年借字第06180001号)，借款额度500.00万元，额度有效期自2024年6月18日至2025年6月17日，借款利率为固定利率4.14%。2024年6月18日，签订《最高额保证合同》，由罗军杰提供担保，债权确定期间自2024年6月18日起至2025年6月17日。担保债权最高本金余额500.00万元。本公司于2024年6月18日借款500.00万元，借款期限自2024年6月18日至2025年6月17日。

注5：2024年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00547号)，借款金额300.00万元，借款期限借款期限为2024年06月26日至2025年06月26日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00550号)，借款金额100.00万元，借款期限借款期限为2024年06月26日至2025年06月26日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00532号)，借款金额199.00万元，借款期限借款期限为2024年06月25日至2025年06月25日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00507号)，借款金额1.00万元，借款期限借款期限为2024年06月24日至2025年06月24日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00530号)，借款金额300.00万元，借款期限借款期限为2024年06月25日至2025年06月25日，借款利率为固定利率3.45%；2024年6月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行签订《经营快贷借款合同》(0040400104-2024年(开发)字00557号)，借款金额99.00万元，借款期限借款期限为2024年06月27日至2025年06月27日，借款利率为固定利率3.45%。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	1,313,286.88	2,875,057.16

购原材料	8,857,551.63	14,880,656.69
加工费	90,023.48	113,338.48
检测费	10,000.00	29,140.00
租赁费	399,880.25	713,475.05
机械费	26,840.00	26,840.00
运费	43,666.00	64,451.00
维修费	37,722.00	55,722.00
加油费	1,000.00	
财务软件款	13,000.00	13,000.00
合计	10,792,970.24	18,771,680.38

## (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
万衡线缆有限公司	364,281.29	尚未结算
北京朴辛科技有限公司	344,400.00	尚未结算
曹妃甸区卫成建筑工程机械租赁站	310,000.25	尚未结算
合计	1,018,681.54	——

## 15、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	28,339,781.64	14,874,000.00
合计	28,339,781.64	14,874,000.00

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,499,406.48	3,305,695.61	3,250,692.79	1,554,409.30
二、离职后福利-设定提存计划		456,178.53	456,178.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,499,406.48	3,761,874.14	3,706,871.32	1,554,409.30

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,499,406.48	3,031,681.21	2,976,678.39	1,554,409.30
2、职工福利费				
3、社会保险费		274,014.40	274,014.40	
其中：医疗保险费		247,228.04	247,228.04	
工伤保险费		26,786.36	26,786.36	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,499,406.48	3,305,695.61	3,250,692.79	1,554,409.30

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		437,056.86	437,056.86	
2、失业保险费		19,121.67	19,121.67	
3、企业年金缴费				
合计		456,178.53	456,178.53	

## 17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		3,070,240.21
企业所得税	-106,460.60	11,376.63
城市维护建设税		215,462.81
教育费附加		92,341.21
地方教育费附加		61,560.80
印花税	875.90	32,112.94
合计	-105,584.70	3,483,094.60

## 18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,125,430.48	4,137,657.32

合计	4,125,430.48	4,137,657.32
----	--------------	--------------

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款项	1,125,430.48	1,137,657.32
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,125,430.48	4,137,657.32

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘凤良	36,090.90	差旅费，员工一直在项目现场未能报销
陈国彬	30,000.00	差旅费，员工一直在项目现场未能报销
程一	26,946.64	差旅费，员工一直在项目现场未能报销
合计	93,037.54	——

**19、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、21）		170,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、22）	12,222.00	85,554.00
合计	12,222.00	255,554.00

**20、长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,500,000.00	16,405,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）		170,000.00
合计	8,500,000.00	16,235,000.00

注1：2022年3月28日，本公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业授信业务额度借款合同》（0113000369220328114933号），授信额度存续期间96个月，自2022年3月28日至2030年3月27日止。额度存续期内前60个月为额度使用期，自2022年3月28日至2027年3月27日止，授信额度850.00万元，借款利率为浮动利率。

2022年3月28日，签订《小企业最高额保证合同》（0713000369220328518469号），由罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供担保，债权确定期间自2022年3月28日起至2030年3月27日。担保债权最高本金余额850.00万元。

2022年4月1日，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000369220401199501号），借款金额450.00万元，借款用途货物采购，借款期限2022年4月1日至2025年3月31日，截至2024年6月30日已还清借款。

2022年4月1日，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000369220401199422号），借款金额400.00万元，借款用途货物采购，借款期限2022年4月1日至2025年3月31日，截至2024年6月30日已还清借款。

2024年3月21日，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805550号），借款金额2.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805706号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807621号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807578号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807398号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807289号），借款金额20.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805262号），借款金额28.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805262号），借款金额31.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807615号），借款金额40.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807597号），借款金额40.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807642号），借款金额43.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321807592号），借款金额60.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321804802号），借款金额100.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321804735号），借款金额100.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321805052号），借款金额100.00万元，本公司与邮储银行签订《小企业授信业务支用单》（0613000876240321804873号），借款金额100.00万元，借款用途货物采购，借款期限2024年3月21日至2027年3月20日，借款利率为4.21%。

## 21、递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
辽宁（东戴河）科技创新服务中心资金	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

## 22、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
罗军杰	51,370,000.00			51,370,000.00
翟立绒	120,000.00			120,000.00
刘杰	1,100,000.00			1,100,000.00
罗勇	100,000.00			100,000.00
李艳红	180,000.00			180,000.00
张一民	80,000.00			80,000.00
杨作苗	150,000.00			150,000.00

朱琳	100,000.00			100,000.00
王少兵	26,667.00			26,667.00
刘凤良	40,000.00			40,000.00
杨素芬	433,334.00			433,334.00
黄敏	1,100,000.00			1,100,000.00
刘志强	333,333.00			333,333.00
赵颖楠	133,333.00			133,333.00
许东升	333,333.00			333,333.00
合计	55,600,000.00			55,600,000.00

**23、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,214,652.67			3,214,652.67
其他资本公积				
合计	3,214,652.67			3,214,652.67

**24、专项储备**

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	256,547.75	714,385.83	553,249.91	417,683.67
合计	256,547.75	714,385.83	553,249.91	417,683.67

**25、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,928,648.22			3,928,648.22
合计	3,928,648.22			3,928,648.22

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**26、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	26,696,154.91	26,958,758.41
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	26,696,154.91	26,958,758.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,663,968.08	-262,603.50
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	18,032,186.83	26,696,154.91

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,004,732.06	2,524,058.06	9,963,785.97	9,259,871.17
其他业务	40,353.37		40,628.32	
合计	3,045,085.43	2,524,058.06	10,004,414.29	9,259,871.17

### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环保节能行业	3,004,732.06	2,524,058.06	9,963,785.97	9,259,871.17
合计	3,004,732.06	2,524,058.06	9,963,785.97	9,259,871.17

### (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
单体设备销售	2,758,100.87	2,336,089.15	8,034,582.43	7,593,232.12
水处理工程	246,631.19	187,968.91	1,929,203.54	1,666,639.05
合计	3,004,732.06	2,524,058.06	10,004,414.29	9,259,871.17

## 28、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	71,607.00	68,586.64
教育费附加	30,730.99	29,537.34
地方教育费附加	20,487.33	19,691.56
印花税	12,047.19	3,357.42
土地使用税	20,025.52	20,025.52
房产税	14,922.31	13,916.70
车船使用税	2,218.86	1,495.20

环境保护税		691.20
<b>合 计</b>	172,039.20	157,301.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 29、销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
运费		18,507.98
工资	1,054,623.09	1,039,038.04
差旅费	329,481.11	450,379.73
维修费	630,521.71	561,786.34
安装费	58,088.00	26,709.92
技术服务费		4,900.00
办公费	59,681.08	45,995.25
电话费	227.00	
广告费	60,109.15	32,977.98
福利费		25,318.00
交通费		221.00
检验费		8,584.91
投标费	1,417.00	25,037.74
其他	1,140.00	
<b>合 计</b>	2,195,288.14	2,239,456.89

### 30、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
社会保险	135,383.29	145,839.68
工资	595,938.49	650,952.00
安全费用	717,134.94	691,903.92
律师代理费		47,169.80
业务招待费	121,455.08	159,690.48
油料	167,129.32	158,275.36
折旧	295,378.56	240,366.12
办公费	349,557.99	118,253.97
福利费	40,317.45	32,917.44
差旅费	9,997.03	14,638.49
修理费	21,670.86	24,330.06

保险费	30,456.45	11,432.20
环境认证费		32,547.17
劳保		1,225.00
审计费	97,309.92	97,309.92
电话费	257.89	228.91
无形资产摊销	11,527.08	11,527.08
教育经费	198.02	4,702.97
交通费	683.80	30.00
诉讼费	10,470.67	
会议费	450.00	
<b>合计</b>	<b>2,605,316.84</b>	<b>2,443,340.57</b>

**31、研发费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
材料	643,016.66	875,493.54
工资	629,850.52	723,933.37
其他	11,980.00	7,194.00
差旅费	26,372.94	26,955.29
折旧	8,507.70	23,523.42
油料		1,879.96
办公费	2,175.47	
<b>合 计</b>	<b>1,321,903.29</b>	<b>1,658,979.58</b>

**32、财务费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	774,129.24	669,712.63
减：利息收入	3,282.65	824.44
承兑汇票贴息	10,000.00	19,900.20
手续费	5,697.66	7,483.01
<b>合 计</b>	<b>786,544.25</b>	<b>696,271.40</b>

**33、其他收益**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	224,640.00		224,640.00
进项税额加计	50,846.79		50,846.79

合计	275,486.79	275,486.79
----	------------	------------

**34、投资收益**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		-14,757.36
合计		-14,757.36

**35、信用减值损失**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	-1,330,367.62	-7,852,713.13
其他应收款坏账损失	-1,559,821.07	-812,355.17
合计	-2,890,188.69	-8,665,068.30

**36、资产减值损失**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失	-335,620.34	-482,545.34
存货跌价准备		
合计	-335,620.34	-482,545.34

**37、资产处置收益**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		15,905.78	
合计		15,905.78	

**38、营业外收入**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
久悬未决收入			
防伪税控技术维护服务费全额抵税		280.00	
其他	502,053.54		502,053.54
合计	502,053.54	280.00	502,053.54

**39、营业外支出**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	5,307.02	13,024.03	5,307.02
其他	70,320.01	535,849.00	70,320.01
合计	75,627.03	548,873.03	75,627.03

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	63,879.36	18,603.33
递延所得税费用	-483,871.36	-1,372,142.05
合计	-419,992.00	-1,353,538.72

##### (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	-9,083,960.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,362,594.01
子公司适用不同税率的影响	-7,119.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	944,414.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,307.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-419,992.00

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
单位及个人往来	1,376,962.97	2,046,251.67
保证金		
政府补助	224,640.00	
存款利息收入	3,282.65	824.44
其他		
合计	1,604,885.62	2,047,076.11

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
单位及个人往来	6,144,365.88	5,444,414.51
付现费用	562,005.67	1,516,431.29
支付的保证金		
冻结款		
捐赠及罚款等	75,627.03	535,849.00

合计	6,781,998.58	7,496,694.80
----	--------------	--------------

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
融资租赁费本金及利息		81,398.52
奔驰车本金及利息	73,332.00	19,900.20
合计	73,332.00	101,298.72

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,631,443.89	-14,792,326.43
加：信用减值损失	2,890,188.69	8,665,068.30
资产减值准备	335,620.34	482,545.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,894.23	328,813.06
无形资产摊销	11,527.08	11,527.08
长期待摊费用摊销	30,275.22	27,522.93
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-15,905.78
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）	774,129.24	669,712.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-483,871.36	-1,372,142.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,815,959.31	-8,370,238.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,697,385.18	-5,978,413.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,934,643.99	13,263,410.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-5,899,610.59</b>	<b>-7,080,427.25</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,741,115.96	305,557.97

减：现金的期初余额	4,842,270.18	156,487.76
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	-2,101,154.22	149,070.21

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,741,115.96	4,842,270.18
其中：库存现金	23,621.59	26,003.08
可随时用于支付的银行存款	2,717,494.37	4,816,267.10
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	2,741,115.96	4,842,270.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		393,761.60

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	877,223.17	用于借款抵押
无形资产	531,762.76	用于借款抵押
合计	1,408,986.03	

## 44、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技局研发补助	224,640.00	其他收益	224,640.00
辽宁（东戴河）科技创新服务中心奖金	800,000.00	递延收益	

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁同力达流体设备有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	环境保护专用设备制造	100.00		投资设立

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
秦皇岛润云环保科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	环保技术开发	44.00%		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	秦皇岛润云环保科技有限公司	秦皇岛润云环保科技有限公司
流动资产	35,050.19	897,827.72
非流动资产	11,943,517.50	11,946,843.90
资产合计	11,978,567.69	12,844,671.62
流动负债	11,268,189.76	12,010,412.50
非流动负债		
负债合计	11,268,189.76	12,010,412.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	710,377.93	834,259.12

按持股比例计算的净资产 份额	312,566.29	367,074.01
对联营企业权益投资的账 面价值		
营业收入		
净利润	-43,841.19	-42,268.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业 的股利		

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为罗军杰，持股比例为 92.3921%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、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
罗勇	持股 0.1799%，副董事长
宋绍男	董事
翟立绒	持股 0.2158%，董事
范立新	董事
刘林	监事
闫东卿	监事
魏民	监事
杨素芬	持股 0.7794%，财务总监、董事会秘书
张立红	公司控股股东配偶
罗林	公司控股股东儿子
张丽华	公司控股股东配偶的姐姐
韩兴军	公司控股股东配偶的姐夫
辽宁同力达科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
秦皇岛同力达冶金化工设备有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

秦皇岛博朗峰环保工程有限公司

董监高任职的单位

**5、关联方交易情况**

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

无

## ②出售商品/提供劳务情况

无

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

## ①本公司作为受托方

无

## ②本公司作为委托方

无

## (3) 关联承包情况

## ①本公司作为承包方

无

## ②本公司作为出包方

无

## (4) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

无

## ②本公司作为承租方

无

## (5) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

无

## ②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
罗军杰	6,500,000.00	2019-06-17	2026-06-16	否
张立红	6,500,000.00	2019-06-17	2026-06-16	否
辽宁同力达科技有限公司	6,500,000.00	2019-06-17	2026-06-16	否
罗军杰	8,160,000.00	2023-05-23	2026-05-23	否
张立红	8,160,000.00	2023-05-23	2026-05-23	否

罗军杰	8,500,000.00	2022-03-28	2030-03-27	否
张立红	8,500,000.00	2022-03-28	2030-03-27	否
辽宁同力达科技有限公司	8,500,000.00	2022-03-28	2030-03-27	否

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
罗军杰	12,222.00	2021-7-15	2024-7-15	详见注

注：本公司于2021年7月15日与利星行(秦皇岛)汽车销售有限公司签订销售合同(合同号N03-5640-20210715-0017)购入奔驰车一辆(车架号码LB1WG3E15M8132136),合同总价款62.98万元,其中包括定金18.98万元,余款44.00万元,本公司选择金融机构贷款支付余款。同日,股东罗军杰与中国银行秦皇岛市东港路支行签订《中国银行股份有限公司信用卡分期付款合同》(编号:2021年QHDDGL字067185号),分期本金44.00万元,期限为36期,分期手续费费率11.00%(按照单利计算近似折算年化利率6.90%),分期手续费金额48,400.00元。采取按月等额本金还款方式偿还本金,手续费按约定的期数在分期成功后每个账单日分期收取,每期分期手续费=每期应还分期本金\*分期手续费率,精确到分。合同双方约定将车牌号为冀CK9N51的车辆进行抵押,发票金额629,800.00元。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (8) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	360,653.85	392,792.39

## (9) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
秦皇岛润云环保科技有 限公司	11,700,000.00	58,500.00	11,700,000.00	58,500.00
合计	11,700,000.00	58,500.00	11,700,000.00	58,500.00
其他应收款：				
秦皇岛润云环保科技有 限公司	128,120.00	7,656.00	85,120.00	425.60
罗军杰			4,026.52	201.33

翟立绒（现场电器零星采购备用金）	45,789.00	2,289.45	15,789.00	789.45
闫东卿	1,100.00	220.00	1,100.00	110.00
杨素芬（欠款催要洽谈费）	120,100.00	7,010.00	35,100.00	1,755.00
罗林	3,920.00	196.00	10,000.00	500
韩兴军	3,435.18	343.52	3,435.18	171.76
刘杰（现场材料采购备用金）	37,336.10	29,868.88	37,336.10	18,668.05
杨作苗（商务洽谈费）	27,732.00	1,386.60	102,312.70	5,115.64
李艳红（商务洽谈费）	13,000.00	650.00	1,072.00	53.6
刘向荣（分公司注销应收款项转入）	335,532.80	167,766.40	335,532.80	67,106.56
张一民	511.29	51.13	2,885.29	144.26
王少兵（现场材料采购备用金及雇佣临时人员费用）	84,224.64	8,422.46		
范立新（商务洽谈费）	249,970.81	12,498.54		
合计	1,050,771.82	238,358.98	633,709.59	95,041.25
合同资产：				
秦皇岛润云环保科技有限公司	1,300,000.00	65,000.00	1,300,000.00	65,000.00
合计	1,300,000.00	65,000.00	1,300,000.00	65,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
罗军杰	3,200,000.00	3,000,000.00
罗勇		94.01
宋绍男	10,007.37	16,045.87
范立新		32,844.75
刘林		60,340.92
张立红	300	300
刘凤良	36,090.90	36,090.90
王少兵		7,757.36

合计	3,246,398.27	3,153,473.81
长期应付款：		
罗军杰		85,554.00
合计		85,554.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无资本承诺事项。

#### (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

#### (3) 其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	755,155.69	192,822.47
商业承兑汇票		
小计	755,155.69	192,822.47
减：坏账准备		
合计	755,155.69	192,822.47

#### (2) 其他说明

2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,579,012.80	49,657,550.00
1 至 2 年	8,058,565.11	30,277,140.47
2 至 3 年	17,611,280.67	16,371,624.67
3 至 4 年	11,082,848.59	9,439,596.91
4 至 5 年	7,319,909.71	4,557,016.05
5 年以上	2,238,733.35	1,696,853.30
小计	91,890,350.23	111,999,781.40
减：坏账准备	20,243,148.70	18,847,181.08
合计	71,647,201.53	93,152,600.32

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,890,350.23	100.00	20,243,148.70	22.03	71,647,201.53
其中：					
账龄组合	91,890,350.23	100.00	20,243,148.70	22.03	71,647,201.53
合计	91,890,350.23	—	20,243,148.70	—	71,647,201.53

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,999,781.40	100.00	18,847,181.08	16.83	93,152,600.32
其中：					

账龄组合	111,999,781.40	100.00	18,847,181.08	16.83	93,152,600.32
合计	111,999,781.40	—	18,847,181.08	—	93,152,600.32

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,579,012.80	2,278,950.64	5.00
1至2年	8,058,565.11	805,856.51	10.00
2至3年	17,611,280.67	3,522,256.13	20.00
3至4年	11,082,848.59	5,541,424.30	50.00
4至5年	7,319,909.71	5,855,927.77	80.00
5年以上	2,238,733.35	2,238,733.35	100.00
合计	91,890,350.23	20,243,148.70	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,847,181.08	1,395,967.62			20,243,148.70
合计	18,847,181.08	1,395,967.62			20,243,148.70

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,721,908.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,650,279.49 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
秦皇岛润云环保科技有限公司	11,700,000.00	12.96%	585,000.00
西安航天源动力工程有限公司	9,276,400.00	10.28%	1,847,780.00
河北天柱钢铁集团有限公司	7,733,287.56	8.57%	1,816,888.45
安钢集团信阳钢铁有限责任公司	4,082,000.00	4.52%	204,100.00
河北吉诚新材料有限公司	3,930,220.80	4.35%	196,511.04
合计	36,721,908.36	40.68%	4,650,279.49

## 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,754,792.31	6,485,676.90
合计	8,754,792.31	6,485,676.90

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,250,208.06	1,591,934.75
1至2年	704,218.67	1,197,378.06
2至3年	1,190,599.56	4,834,065.82
3至4年	4,319,127.62	49,097.90
4至5年	47,036.10	19,485.16
5年以上	108,255.99	88,770.83
小计	11,619,446.00	7,780,732.52
减：坏账准备	2,864,653.69	1,295,055.62
合计	8,754,792.31	6,485,676.90

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
工程保证金	1,362,600.00	1,392,600.00
往来款	697,382.05	453,842.05
应收退回合作款	3,754,384.99	3,750,437.47
工程备用金	789,608.11	754,799.11
预支商务洽谈费	576,852.23	482,118.09
预支现场材料采购款	719,190.09	297,926.54
预支工资	60,533.33	65,932.41
预支差旅费	3,164,627.87	265,654.12
备用金	206,380.41	192,052.70
预支代理费	220,821.08	22,037.00
加油卡充值	35,043.00	47,135.00
其他	22,372.20	46,547.39
预支洽谈招待费	9,245.64	9,245.64
专利费	405.00	405.00

小计	11,619,446.00	7,780,732.52
减：坏账准备	2,864,653.69	1,295,055.62
合计	8,754,792.31	6,485,676.90

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,295,055.62			1,295,055.62
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,569,598.07			1,569,598.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,864,653.69			2,864,653.69

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,295,055.62	1,569,598.07			2,864,653.69
合计	1,295,055.62	1,569,598.07			2,864,653.69

## 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
河北顺昌建筑工程有限公司	应收退回合作款	3,748,237.47	2-3年、3-4年	32.81	1,870,309.49
刘林	预支差旅费	847,634.58	1年以内	7.42	42,381.73
黄敏	预支差旅费	555,613.43	1年以内、1-2年	4.86	27,914.67
河北唐银钢铁有限公司	工程保证金	502,600.00	2-3年	4.40	100,520.00

唐山东华钢铁企业集团 有限公司	工程保证金	490,000.00	1-2年	4.29	49,000.00
合计	——	6,144,085.48	——	53.78	2,090,125.89

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,233,050.65	3,479,102.29	9,963,785.97	9,259,871.17
其他业务	40,353.37		40,628.32	
合计	4,273,404.02	3,479,102.29	10,004,414.29	9,259,871.17

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	224,640.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,426.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,846.79	

小计	701,913.30
所得税影响额	105,287.00
少数股东权益影响额（税后）	
合计	596,626.31

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.15%	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.85%	-0.16	-0.16

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

2024年08月15日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 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

### 五、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	224,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,426.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,846.79
<b>非经常性损益合计</b>	701,913.30
减：所得税影响数	105,287.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	596,626.31

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 附件 II 融资情况

#### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用