

金通灵科技集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2024-034

2024 年 2 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人季伟、主管会计工作负责人申志刚及会计机构负责人(会计主管人员)冒鑫鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”章节，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”章节，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人季伟先生、主管会计工作负责人申志刚先生、会计机构负责人冒鑫鹏先生签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 其他相关材料。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/股份公司/金通灵	指	金通灵科技集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东、南通产控	指	南通产业控股集团有限公司
实际控制人	指	南通市人民政府国有资产监督管理委员会
会计师事务所/会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
流体机械	指	以流体为工作介质来转换能量的机械
EPC	指	承包方受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工等实行全过程或若干阶段的总承包，并对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
BOT	指	基础设施投资、建设和经营的一种方式，以政府和私人机构之间达成协议为前提，由政府向私人机构颁布特许，允许其在一定时期内筹集资金建设某一基础设施并管理和经营该设施及其相应的产品与服务。
BOO	指	由社会资本或项目公司承担新建项目设计、融资、建造、运营、维护和用户服务职责，社会资本或项目公司拥有项目所有权，没有具体的合作到期日，也无需反向移交给政府方。
储能	指	通过介质或设备把能量存储起来，在需要时再释放的过程。
新能源	指	又称非常规能源，指传统能源之外的各种能源形式，一般为在新技术基础上加以开发利用的可再生能源，如太阳能、地热能、风能、海洋能、生物质能和核聚变能等。
分布式能源	指	分布在用户端的能源综合利用系统。一次能源以气体燃料为主；二次能源以分布在用户端的热、电、冷联产为主，其他能源供应系统为辅，实现以直接满足用户多种需求的能源梯级利用。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金通灵	股票代码	300091
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金通灵科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金通灵		
公司的外文名称（如有）	Jin Tong Ling Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JTL		
公司的法定代表人	季伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈树军	朱宝龙
联系地址	南通市钟秀中路 135 号	南通市钟秀中路 135 号
电话	0513-85198488	0513-85198488
传真	0513-85198488	0513-85198488
电子信箱	dsh@jtltech.cn	dsh@jtltech.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	638,976,978.12	834,554,799.73	-23.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-54,110,088.74	-12,896,820.23	-319.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-72,210,846.97	-44,695,463.64	-61.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,077,803.77	-145,926,897.87	35.53%
基本每股收益（元/股）	-0.0363	-0.0087	-317.24%
稀释每股收益（元/股）	-0.0363	-0.0087	-317.24%
加权平均净资产收益率	-2.19%	-0.45%	-1.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,393,557,433.31	6,211,815,744.57	2.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,448,181,051.87	2,499,524,659.34	-2.05%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	257,567.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,749,570.59	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	446,094.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,320.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,548,271.76	
减：所得税影响额	2,703,795.22	
少数股东权益影响额（税后）	92,630.97	
合计	18,100,758.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集“研发设计、制造服务、工程总包、项目运营”于一体的高端装备制造综合服务型企业，拥有发电岛集成、高压空气站集成、冰蓄冷系统集成、海水（流化）制冰系统集成、风系统节能改造等相关工程技术总包能力及合同能源管理运营资质与能力，能够根据客户需求提供 EPC、BOT、BOO 等服务，获得了国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、省级专精特新中小企业认定。

（一）主要业务

1. 产品装备制造

公司始终坚持“自主研发、技术创新”，建有省级研发中心和联合实验室，主要产品有大型工业鼓风机、多级高压离心鼓风机、高效离心空气压缩机、高速离心蒸汽压缩机、单级压缩机、新型高效蒸汽轮机、柴油发电机组、燃油燃气锅炉、高效洁净煤粉锅炉、生物质锅炉、循环流化床锅炉、各类余热锅炉、冰浆冷冻机、海水流化制冰机、流态冰制冰机组、移动能源车、氢燃料电池空气压缩机等，广泛应用于污水处理、脱硫脱硝、食品发酵、纺织化纤、制药、船舶制造、太阳能光热发电、垃圾发电、生物质发电、余热利用、热电三联供、煤气回收、钢铁冶炼、火力发电、石油化工、商业及办公楼宇蓄冰空调系统、工业工艺冷却系统、食品冷冻保鲜、溶液提纯、矿井降温、工业园区空调系统、氢能源等领域。

2. 系统集成建设

公司依托高端高效核心产品及装备制造能力，逐步向新能源、可再生能源、分布式能源、节能环保、储能等领域拓展系统集成应用场景。公司积极开拓了风系统改造系统集成、工业园集中智慧能源系统集成、储能电站系统集成、冷能综合利用系统集成、余热余热电联产系统集成、高压空气站系统集成、生物质气化热电联产系统集成、垃圾渗滤液处理系统集成、化工高浓度污水系统集成、海水淡化（流态冰）系统集成等业务，为客户提供包括“系统现状及需求分析、系统集成研发设计、产品设备选型制造、系统集成节能改造、系统集成解决方案”等在内系统集成服务。

目前，公司拥有包括凯赛（太原）生物新建大型集中式压缩空气站项目、黑龙江安达市 2×20MW 生物质气化热电联产项目、中天钢铁绿色精品钢余热利用热电联产项目、中天钢铁绿色精品钢项目生产指挥中心高效电储能及余热回收空调系统集成项目、山东淄博沂源城市垃圾渗滤液处理项目、南通绿能固废脱钾废液硫酸钠冷冻分离系统集成项目等多项系统集成项目经验。公司全资子公司上海运能以其拥有的余热余压利用、生物质能发电等能源发电工程的成套设备供应及技术服务和工程项目总包资质为上述工程项目提供了工程承建服务，并且其国外项目已覆盖巴基斯坦、泰国、印尼、菲律宾和印度等东南亚国家与地区。

（二）业绩驱动因素

2023 年上半年，面对国内市场疲软、经济驱动不足等严峻环境，行业市场竞争愈发激烈，公司上下紧盯目标市场，在改革发展中发扬了“勇于发现问题、敢于突破难题、善于解决困难”精神，通过抢市场、强研发、夯基建、促降本、提效能等多种措施抓机遇、占先机；通过优化产品质量、改善工艺开发、释放项目优能等方式，对应经济下行压力，调节产品供求关系。

报告期内，公司实现营业收入 63,897.70 万元，较上年同期下降 23.43%，实现归属于上市公司股东的净利润-5,411.01 万元，较去年同期下降 319.56%。报告期主要经营情况回顾如下：

1. 研发创新：报告期内研发投入 3,043.37 万元，共完成 9 件专利申请，其中发明专利 4 件，实用新型专利授权 1 件。

2. 项目建设：报告期内重点推进安达生物质气化项目、新疆晶和源余热发电项目 28 万吨高纯硅项目、江能公用供热中心一期项目、河津华晟干熄焦余热发电项目和凯赛（太原）生物新建大型集中式压缩空气站项目，进一步明确安达项目工程建设组织体系；有序推进 28 万吨高纯硅项目结算事项；成立江能 EPC 总承包项目部按计划施工；推进河津项目、凯赛项目过半完成。

3. 安全生产：报告期内组织全员签订安全生产责任书、开展了安全风险识别管控知识教育和技能培训、开展了后道处理车间火灾事故的专项处置演练、进行了触电伤害事故、有限空间事故、危废泄露、危化品泄露、高温中暑事故、火

灾事故应急预案六项应急演练，开展清明、五一假期、宁夏燃气爆炸事件以及安全生产月等特殊时期的安全大检查，排除安全隐患。

4. 降本增效：通过多年技术积累及学习对标企业经验，对生产流程进行工艺改进和技术创新，提高材料利用率；通过加强生产过程中成本控制，减少资源耗用、提高一次交检合格率、降低库存等措施进一步降本；通过梳理各龄期应收账款，排定月度收款计划，实行专事专办、专人清收，加强应收款回款。

（三）经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，具体如下：

1. 采购模式

公司设有专门的采购部门，采用直接采购方式，采购生产设备、工程项目所需的原材料、零部件、关键辅件等相关配套产品。公司控股子公司南通新世利物资贸易有限公司主要经营各类钢材、有色金属、轴承、电线电缆等工业用材的贸易服务，参与市场化竞争，通过集中采购方式，节约公司采购成本。公司注重产品质量和过程控制，制定了采购流程和制度，建立了合格供应商名录，并根据产品质量、价格、交货及时性、售后服务等因素对供应商进行跟踪评价。

2. 销售模式

公司采取“直销为主、代理为辅”的销售模式，采用区域销售的管理模式，并积极与行业内影响力的代理商进行合作。公司营销团队与客户建立合作伙伴关系，及时跟进客户业务需求，通过技术推介会及交流会、产品展会及推介会、公开招标等多种方式开拓设备销售及系统集成业务。同时，公司与俄罗斯、印度、印尼、巴基斯坦等国家进行能源领域的项目合作，拓展海外市场，提高产品和业务的市场占有率。

3. 生产模式

公司产品具有产品规格多、生产周期长、单件批量小等特点，在产品生产上公司采取“接单生产、以销定产”的模式。公司根据销售订单，编制年度产品排产计划，生产部门根据履约时间的不同，统筹生产任务，确保产品按期交付。公司在系统集成和 EPC 工程项目上，根据项目前期技术方案、工艺设计等进行排产和工期安排，确保设备供应能够满足工程建设进度。

（四）所属行业发展情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）、中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）、《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业为“C34 通用设备制造业”。根据国家统计局令第 23 号《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处细分行业属于“高效节能通用设备制造”，为国家重点发展的战略性新兴产业。

1. 装备高端化、服务化

2021 年 11 月，国家工业和信息化部发布《“十四五”工业绿色发展规划》，指出要推进产业结构高端化转型，加快发展新能源、高端装备等战略新兴产业，大力发展高端智能再制造，开展智能装备再制造技术、高效节能环保装备技术等共性技术的研发，强化绿色低碳技术供给。2021 年 8 月江苏省人民政府办公厅发布《江苏省“十四五”制造业高质量发展规划》，指出要以高端化、智能化、清洁化方向，大力发展绿色高效新能源装备等，围绕节能、低碳、资源综合利用、环境治理等重点领域，加快高效节能、水污染防治等设备和产品研发制造和推广，培育一批高水平的节能环保综合解决方案供应商。2023 年 4 月 12 日，国家能源局发布了《2023 年能源工作指导意见》，推动以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点的大型风电光伏基地项目；稳妥建设海上风电基地，谋划启动建设海上光伏；大力推进分散式陆上风电和分布式光伏发电项目建设等项目建设同时，持续开展能源领域首台（套）重大技术装备评定，做好能源领域首台（套）重大技术装备跟踪评价工作。促进制造与服务深度融合，大力推广定制化服务、全生命周期管理、总集成总承包等服务型制造新业态新模式，装备制造相关的政策性文件出台，表明了未来装备制造向高端化、服务化的发展趋势，公司依托核心高端设备聚焦主业向一体化、系统化的系统集成和项目运营转型是必然趋势。

2. 节能环保

2021 年 12 月，工业和信息化部、国家发展改革委等六部委联合印发《工业废水循环利用实施方案》，聚焦石化化工、钢铁、有色、造纸、纺织、食品等行业，推进废水循环利用技术改造升级。2022 年 1 月，工信部、科技部、生态环境部联合印发《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022—2025 年）》中指出，到 2025 年，环保装备制造业产值将力争达到 1.3 万亿元。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出水污

染治理方向，污水治理领域需求空间加大。2022 年 1 月，国务院发布《“十四五”节能减排综合工作方案》，指出推动淘汰供热管网覆盖范围内的燃煤锅炉和散煤，加大落后燃煤锅炉和燃煤小热电退出力度，推动以工业余热、电厂余热、清洁能源等替代煤炭供热（蒸汽）。2022 年 2 月，国家发改委、生态环境部等四部门联合发布《关于加快推进城镇环境基础设施建设的指导意见》，全面摸排固废危废生产量、地域分布及处置能力，积极推进集中处置设施的科学布局及建设。公司离心蒸汽压缩机、单级压缩机、多级高压离心鼓风机、工业鼓风机专注节能环保产业，服务于电厂、钢厂的脱硫脱硝，石化、医药、造纸、垃圾渗透液等污水处理以及固体废弃物处理等领域；公司冰蓄冷系统集成技术实现电网“削峰填谷”，在“弃风弃光”的背景下，以电储冷的储能方式，使能源得到更合理的利用；公司燃油燃气、余热、生物质等锅炉，采用清洁燃料技术，高效、节能、低污染，将会得到较快的发展。

3. 新能源

随着国家“碳达峰、碳中和”的目标要求，2030 年我国非化石能源占一次能源的消费比重将达到 25%左右。新能源发电存在着巨大的发展空间，国家新能源产业目前处于快速发展阶段。2021 年 8 月，发改委、财政部，国家能源局发布《2021 年生物质发电项目建设工作方案》，鼓励地方建立完善的农林废弃物和生活垃圾“收、储、运、处理”体系，通过前端支持，疏导建设运行成本，发挥生物质发电项目生态环境保护综合效益。逐步推动形成垃圾焚烧发电市场化运营模式。2022 年 1 月，国家发展改革委、国家能源局发布《“十四五”新型储能发展实施方案》，鼓励加强压缩空气、热（冷）储能等关键核心技术、装备和集成优化设计研究，推进不同场景及区域试点示范，到 2025 年，新型储能由商业化初期步入规划化发展阶段，到 2030 年，新型储能全面市场化发展。2022 年 2 月，国务院发布《“十四五”推进农业农村现代化规划》，加强乡村清洁能源建设，提高电能在农村能源消费中的比重。因地制宜推动农村地区光伏、风电发展，推进农村生物质能源多元化利用，加快构建以可再生能源为基础的农村清洁能源利用体系。2022 年 8 月，工业和信息化部、财政部等五部门发布《加快电力装备绿色低碳创新发展行动计划的通知》，推进火电、水电、核电、风电、太阳能、氢能、储能等 10 个领域电力装备绿色低碳发展，积极发展太阳能光热发电，推动建立光热发电与光伏、储能等多能互补集成。

公司高效汽轮机产品已经进入生物质发电、垃圾发电、太阳能光热发电等领域，同时，以生物质发电、余气余热发电等项目的承接推动了公司小型发电岛成套技术在新能源、可再生能源等领域中总包业务的开展；公司将电储冷（储热）技术共同运用在中天绿色精品钢项目生产指挥中心建设工程中，实现了公司储能方面突破；公司在氢能利用领域，拥有氢燃料电池空气压缩机生产制造能力，助力氢能源综合利用相关业务。

二、核心竞争力分析

（一）制造集成优势

公司实现了从过去的传统设备供应商向高端高效设备和系统解决方案的制造服务商转型升级：一方面坚持研发、生产、销售大型工业鼓风机、离心空气压缩机、小型高效蒸汽轮机、工业锅炉、冰浆冷冻机等高端装备，以自主研发设计不断丰富产品系列，逐步实现国产化替代国外产品；另一方面积极推进在新能源、智慧能源、节能环保、储能等领域的系统集成建设和运营业务，通过为客户提供包括“系统现状及需求分析、系统集成研发设计、产品设备选型制造、系统集成节能改造、系统集成解决方案”等在内系统集成优质服务和系统集成建设，逐步形成了完善的系统集成相关总包工程和运营服务能力。

（二）示范项目优势

目前，公司已建成的浙江古纤道年产 7 亿立方高压空气站、余热余气热电联产多项系统集成项目、成渝钒钛年产 11 亿立方高压空气站项目，其中成渝钒钛高压空气站项目已实际运营。同时，公司承接的黑龙江安达市 2×20MW 生物质气化热电联产项目、中天钢铁绿色精品钢项目生产指挥中心高效电储能及余热回收空调系统集成项目、光大水务渗透液污水处理项目、凯赛（太原）生物新建大型集中式压缩空气站项目等示范项目正在建设中。公司通过打造标杆示范项目，一方面实现对关键技术及其应用的验证；另一方面通过运营数据，对产品及技术进行完善和优化，从而不断提升公司核心竞争力，吸引国内外新客户、大客户。

（三）研发创新优势

公司系国家级高新技术企业，且通过国家知识产权示范企业、省级专精特新中小企业认定，三十余年专注在高端流体机械产品的研发、制造以及系统集成应用领域，并建有省级流体机械及压缩机工程技术研发中心和联合实验室。报告期内，研发突破了高效大比转速离心风机，填补了国内大比转速离心风机的空白，可满足节能环保需求；高速直驱式耐腐蚀防爆型水蒸汽压缩机研发实现技术突破；完成了高效入口过滤装置、多轴压缩机级间匹配技术、紧凑型主汽调节阀湍流控制技术、生物质气化试验台、高精度静叶流道技术等 9 个规格的产品设计。在引进吸收了瑞士 Celeroton 公司氢燃料电池压缩机核心技术、美国 Mueller 公司动态制冰技术的基础上，进一步加快公司相关产品的国产转化和产品应用，逐步实现技术成果转换。公司长期致力于科技创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成了完整的自主知识产权体系，产品研发与技术创新能力在同行业居领先地位。截至本报告期，公司及控股子公司共拥有有效专利 40 项发明专利、285 项实用新型专利、3 项外观设计专利、9 项软件著作权。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	638,976,978.12	834,554,799.73	-23.43%	
营业成本	570,379,682.83	724,971,307.73	-21.32%	
销售费用	27,639,744.49	27,409,142.71	0.84%	
管理费用	68,252,642.13	65,215,795.15	4.66%	
财务费用	27,146,760.54	26,817,776.53	1.23%	
所得税费用	-12,213,350.13	-993,779.58	-1,128.98%	主要系本报告期利润总额较同期大幅下降，对应所得税费用减少所致。
研发投入	30,433,710.73	28,454,775.81	6.95%	
经营活动产生的现金流量净额	-94,077,803.77	-145,926,897.87	35.53%	主要系支付其他与经营活动有关的现金中有限制的现金支付减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-63,990,936.93	-70,738,893.72	9.54%	
筹资活动产生的现金流量净额	146,139,402.39	275,791,701.58	-47.01%	主要系本期取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-12,134,278.39	59,187,477.60	-120.50%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额较同期减少所致。
其他收益	2,749,570.59	5,105,214.21	-46.14%	主要系本报告期政府补助减少所致。
投资收益	18,252,472.37	31,031,807.50	-41.18%	主要系本期非同一控制下合并黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司产生投资收益 1,754.98 万元较去年同期处置合智熔炼 10%股权取得投资

				收益 3,138.30 万元减少所致。
信用减值损失	-3,306,054.74	-7,236,504.18	-54.31%	主要系本报告期计提应收账款及其他应收款坏账准备金较去年同期减少所致。
资产减值损失	616,780.21	67,125.28	818.85%	主要系冲回应收账款未到期质保金坏账准备增加所致。
资产处置收益	257,567.80	57,969.35	344.32%	主要系公司处置固定资产收益增加所致。
营业外收入	341,400.39	733,691.47	-53.47%	主要系去年同期子公司上海工业锅炉有限公司取得违约金收入 62.69 万元，而本报告期无此类收入所致。
营业外支出	445,720.67	459,466.10	-2.99%	
利润总额	-71,843,585.44	-15,856,228.11	-353.09%	主要系受全球宏观经济波动加大、外部环境复杂严峻，国内需求收缩、预期减弱等多方面因素影响，公司营业收入下降成本费用上升，导致利润总额大幅下降。
净利润	-59,630,235.31	-14,862,448.53	-301.21%	主要系公司营业收入下降、成本费用上升导致净利润下降。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
电力	172,097,740.62	164,405,393.49	4.47%	-45.95%	-40.70%	-8.46%
环保	81,173,696.90	72,720,704.14	10.41%	14.68%	12.44%	1.79%
建材	47,392,390.20	41,266,993.27	12.92%	-6.94%	-2.26%	-4.18%
石化	82,817,395.63	70,304,487.01	15.11%	10.92%	17.89%	-5.02%
冶金（含气体）	206,475,309.30	177,859,178.39	13.86%	-20.88%	-23.26%	2.67%
商贸	28,961,010.44	28,327,379.55	2.19%	-10.70%	-10.99%	0.32%
军工	3,559,115.05	3,102,643.88	12.83%	-79.12%	-71.79%	-22.68%
其他收入	16,500,319.9	12,392,903.1	24.89%	77.31%	87.66%	-4.14%

	8	0				
分产品						
鼓风机	163,451,491.86	155,665,764.34	4.76%	-33.75%	-30.26%	-4.77%
压缩机	55,118,834.00	40,417,801.14	26.67%	-42.32%	-43.51%	1.54%
汽轮机	2,155,734.74	2,391,183.46	-10.92%	-79.56%	-74.94%	-20.46%
锅炉销售	42,677,424.77	35,319,837.72	17.24%	22.96%	24.27%	-0.88%
发电机组	3,559,115.05	3,102,643.88	12.83%	-79.12%	-71.79%	-22.68%
建设类项目	269,612,989.09	246,834,481.72	8.45%	-12.73%	-10.02%	-2.76%
运营类项目	47,939,925.92	39,819,567.43	16.94%	-34.28%	-38.80%	6.14%
其他收入	54,461,462.69	46,828,403.14	14.02%	13.30%	11.81%	1.15%
分地区						
国内	593,619,918.66	529,778,293.73	10.75%	-19.47%	-16.58%	-3.09%
国外	45,357,059.46	40,601,389.10	10.48%	-53.44%	-54.83%	2.77%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单					确认收入订单		期末在手订单		
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入 金额 (万元)	数量	未确认 收入金 额(万 元)
			数量	金额 (万元)	数量	金额 (万元)				
EPC	1	43,998.88	1	43,998.88			10	22,347.58	16	118,519.19
合计	1	43,998.88	1	43,998.88			10	22,347.58	16	118,519.19

报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）

项目名称	订单金额 (万元)	业务类型	项目执行进度	本期确认收入 (万元)	累计确认收入 (万元)	回款金额 (万元)	项目进度是否达预期，如未达到披露原因
新疆晶和源新材料有限公司余热发电项目	73,006.58	EMC	66.24%	2,211.15	40,239.59	0	是
新疆晶和源新材料有限公司 28 万吨高纯硅项目	60,000	EPC	60.18%		30,952.17	23,641.77	是
黑龙江鑫金源	53,941.17	EPC	63.57%		21,552.56	6,290	是

农业环保产业园股份有限公司安达生物质热电联产项目													
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况

业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额(万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额(万元)	数量	本期完成投资金额(万元)	本期确认收入金额(万元)	未完成投资金额(万元)	数量	营业收入(万元)
			数量	投资金额(万元)	数量	投资金额(万元)								
EMC													1	289.08
合计													1	289.08

报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）

项目名称	业务类型	执行进度	报告期内投资金额(万元)	累计投资金额(万元)	未完成投资金额(万元)	确认收入(万元)	进度是否达预期，如未达到披露原因
------	------	------	--------------	------------	-------------	----------	------------------

报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）

项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入(万元)	营业利润(万元)	回款金额(万元)	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因
------	------	----	------	----------	----------	----------	--------------------------

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,252,472.37	-25.41%	主要系本期非同一控制下合并黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司产生投资收益	
资产减值	-2,689,274.53	3.74%	主要系本期计提应收账款及其他应收账款减值准备。	是
营业外收入	341,400.39	-0.48%		
营业外支出	445,720.67	-0.62%		
其他收益	2,749,570.59	-3.83%	主要系与企业日常经营活动有关的政府补助。	与收益相关的政府补助收入不可持续，与资产相关的政府补助

递延收益摊销可持续

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	440,555,497.37	6.89%	433,326,120.81	6.98%	-0.09%	
应收账款	746,451,085.30	11.68%	762,939,912.27	12.28%	-0.60%	
合同资产	1,083,104,056.40	16.94%	1,285,801,025.70	20.70%	-3.76%	
存货	741,534,731.73	11.60%	697,344,398.74	11.23%	0.37%	
长期股权投资	21,776,724.45	0.34%	71,868,301.67	1.16%	-0.82%	
固定资产	786,406,314.96	12.30%	792,485,340.82	12.76%	-0.46%	
在建工程	696,318,005.91	10.89%	280,712,458.71	4.52%	6.37%	本期非同一控制下合并黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司所致
使用权资产	17,809,395.98	0.28%	16,777,395.43	0.27%	0.01%	
短期借款	1,186,879,226.50	18.56%	1,249,814,394.06	20.12%	-1.56%	
合同负债	289,916,544.87	4.53%	213,832,445.54	3.44%	1.09%	
长期借款	422,364,920.52	6.61%	216,178,227.40	3.48%	3.13%	
租赁负债	20,036,739.50	0.31%	21,586,925.47	0.35%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	253,143,839.37	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及冻结的银行存款
应收票据	103,530,788.56	银行承兑汇票保证金
固定资产	219,697,584.53	为融资提供抵押担保
无形资产	98,457,504.36	为融资提供抵押担保
合计	674,829,716.82	——

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,533,136.70	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
泰州锋陵特种电站装备有限公司	子公司	制造	110,000,000.00	226,354,877.22	23,338,802.80	13,401,376.87	-8,028,291.95	-8,699,518.79
江苏金通灵精密制造有限公司	子公司	设备制造	10,000,000.00	97,920,625.64	-55,616,411.29	21,968,558.66	-18,841,952.97	-14,131,464.71
上海运能能源科技有限公司	子公司	余热发电设备销售	178,111,807.49	1,718,718,049.80	401,025,581.19	248,467,417.85	10,614,942.80	7,535,909.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	非同一控制下合并	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）产品市场风险

公司装备制造产品的需求规模随着市场竞争愈发激烈而缩减，受国家宏观政策调控和下游客户行业发展周期的影响，对装备节能、绿色环保要求进一步提高，客户对产品质量、工艺技术和要求也越来越高，进而可能对公司装备制造和服务产生一定影响。但是，随着国家产业支持政策的出台和相关主管部门指导政策的发布，将影响公司装备制造和服务的市场需求，从而对公司业绩造成影响。为此，公司将利用供给侧结构性改革和国内国际双循环的机会，进一步提升产品工艺设计和研发能力，积极布局新能源、可再生能源、分布式能源等市场。

（二）项目实施风险

公司在生物质发电、余热余气利用等领域签订金额较大的工程总包协议。受宏观经济形势、国家产业政策等因素影响，可能存在不能按照约定进度实施和经济效益变化的风险。为此，公司将加强政策研究，积极稳妥推进项目建设进度。同时，对于后续招标投标项目，仔细甄别、认真分析可行性，选择风险可控的项目参与。

（三）产品研发风险

公司是国内领先的大型工业风机、离心压缩机、小型蒸汽轮机等流体机械产品研发、制造、应用于一体企业，具有研发投入大、周期长、风险高等特点，若公司相关新技术、新产品的研发节奏、产业化进度不及预期，可能导致一定的

沉没成本及经营风险。为此，公司将持续引进高技术人才，充分发挥团队智慧，同时结合企业资源、自身定位和发展，与国内外该领域优秀的技术人才或团队合作共同研发，形成系列知识产权。加快新产品研发进度，将更多的新产品投放市场。

（四）应收账款风险

公司产品服务于国家基础设施项目及新能源、节能环保产业。按照行业惯例，产品验收合格后一般以合同金额的 10% 货款作为质保金，于项目工程整体安装调试并经检验合格后 1-2 年内收回；总包类工程一般采用分期付款的方式，结算周期进一步延长。同时，公司的部分客户付款审批流程时间较长，导致公司的应收账款周转速度较慢。为此，公司将进一步严格信用审批权限，规范信用审批程序，强化应收账款管理，加强事前审核、事中控制、事后监管措施，增强回款工作的考评要求。对较大金额的总包项目，约定业主方提供有效担保，降低资金回收风险。

（五）商誉减值风险

公司收购上海运能的成交价格较其可辨认净资产增值较高，公司确认了较大额度的商誉，若上海运能在未来经营中不能实现预期的收益，则将对商誉进行减值处理，从而影响公司经营业绩。为此，公司将积极推动标的公司加大业务拓展，并于每年末聘请专业机构进行资产评估与减值测试。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参加业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表	详见公司于 2023 年 05 月 05 日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号 2023-001）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	0.51%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见 2023 年 05 月 19 日披露的《关于 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
游善平	监事、监事会主席	被选举	2023 年 05 月 19 日	公司于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会选举游善平先生为公司第五届监事会非职工代表监事。同日，经第五届监事会第十二次会议选举游善平先生为公司第五届监事会主席。
张永亮	职工监事	被选举	2023 年 05 月 19 日	公司于 2023 年 5 月 18 日召开六届会员暨职工代表大会第四次会议选举张永亮先生为公司第五届监事会职工代表监事。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB8978）、《大气污染物综合排放标准》（GB16279）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

金通灵科技集团股份有限公司，排污许可证编号：913206002518345954001W，有效期：2022年9月22日至2027年9月21日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金通灵科技集团股份有限公司	废气污染物	苯	15M 排气筒	5	DA001、DA002、DA003、DA006、DA007，均为 15 米	/	《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）	/	/	无
金通灵科技集团股份有限公司	废气污染物	甲苯	15M 排气筒	5	DA001、DA002、DA003、DA006、DA007，均为 15 米	/	《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）	/	/	无
金通灵科技集团股份有限公司	废气污染物	二甲苯	15M 排气筒	5	DA001、DA002、DA003、DA006、DA007，均为 15 米	各排气筒浓度分别为 0.19mg/m ³ 、0.24mg/m ³ 、ND、ND、ND	《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）	0.0212t/a	0.267t/a	无
金通灵科技股份	废气污染物	非甲烷总烃	15M 排气筒	5	DA001、DA002、DA003、	各排气筒浓度分别为	《大气污染物综合排	1.5947t/a	1.823t/a	无

有限公司					DA006、DA007, 均为 15 米	8.11mg/m ³ 、7.33mg/m ³ 、9.36mg/m ³ 、1.09mg/m ³ 、5.83mg/m ³	放标准》(DB32/4041-2021)			
金通灵科技集团股份有限公司	废气污染物	颗粒物	15M 排气筒	5	DA001、DA002、DA003、DA004、DA005, 均为 15 米	各排气筒浓度分别为 1.23mg/m ³ 、1.25mg/m ³ 、1.35mg/m ³ 、3.75mg/m ³ 、4.28mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)	0.2985t/a	0.373t/a	无
金通灵科技集团股份有限公司	废水污染物(生活污水)	化学需氧量, 氨氮(NH ₃ -N), 总氮(以 N 计), 总磷(以 P 计), pH 值, 悬浮物, 动植物油	化粪池预处理	1	接入市政污水管网, 排至南通市洪江污水处理有限公司处理后排放	/	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 及《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)	29088t/a	29088t/a	无
金通灵科技集团股份有限公司	废水污染物(雨水)	化学需氧量, 悬浮物	/	1	经雨水管网排至内河	/	南通市地方管理要求	/	/	无

对污染物的处理

1. 废水

企业无生产废水外排, 生活废水经化粪池处理后再接管至南通市洪江污水处理有限公司深度处理后外排。

2. 废气

- ①1#喷漆房喷枪清洗、喷漆、晾干废气经干式过滤棉+二级活性炭吸附处理后通过 15 米高排气筒 DA001 排放;
- ②2#喷漆房喷枪清洗、喷漆、晾干废气经干式过滤棉+二级活性炭吸附处理后通过 15 米高排气筒 DA002 排放;
- ③3#喷漆房喷枪清洗、喷漆、晾干废气经干式过滤棉+二级活性炭吸附处理后通过 15 米高排气筒 DA003 排放;
- ④1#喷砂房粉尘经脉冲式除尘器处理后通过 15 米高排气筒 DA004 排放;
- ⑤2#喷砂房粉尘经脉冲式除尘器处理后通过 15 米高排气筒 DA005 排放;
- ⑥危废仓库废活性炭及油漆桶内逸散的有机废气经二级活性炭吸附处理后通过 15 米高排气筒 DA006 排放;
- ⑦调漆间调漆废气经二级活性炭吸附处理后通过 15 米高排气筒 DA007 排放;

3. 固废

①一般固体废物主要为废金属，包括废钢丸、废边角料等，均外售综合利用；

②危险废物主要有废金属屑（沾有毒有害物物质）、漆渣、废包装桶、废过滤棉、废活性炭，均委托有资质单位处置。

环境自行监测方案

公司按照相关法律法规的要求，制定了环境自行监测方案，并按要求安装自动监测设备或委托具备资质的第三方监测机构在稳定工况下开展自行监测工作，其监测结果均满足相关排放标准。

表 1 废气废水自行监测方案

公司或子公司名称	污染物类别	监测点位	监测指标	监测频次	执行排放标准
金通灵科技集团股份有限公司	有组织 废气	FQ-1	非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯、颗粒物	每年一次	《大气污染物综合排放标准》 (DB32/4041-2021) 表 1 标准
		FQ-2	非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯、颗粒物	每年一次	
		FQ-3	非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯、颗粒物	每年一次	
		FQ-4	颗粒物	每年一次	
		FQ-5	颗粒物	每年一次	
		FQ-6	非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯	每年一次	
		FQ-7	非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯	每年一次	
	无组织	厂界	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、颗粒物	半年一次	《大气污染物综合排放标准》 (DB32/4041-2021) 表 3 标准
		厂区内 (喷漆间外)	非甲烷总烃	半年一次	《大气污染物综合排放标准》 (DB32/4041-2021) 表 2 标准
	废水	废水总排放口	pH、COD、SS、NH ₃ -N、TN、TP、动植物油	每年一次	南通市洪江污水处理有限公司 接管标准
雨水排放口		pH、COD、SS	每月一次	南通市地方管理要求	
噪声	厂界	连续等效 A 声级	每季一次 (含昼夜)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) 3 类、 4a 类标准	

表 2 土壤自行监测方案

目标环境	监测点位	土样类型	监测指标	监测频次	执行质量标准
土壤	9 号厂房喷漆房旁	柱状样	pH、铬、镍、铅、铜、锌、苯、甲苯等	每年一次	《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准》
	11 号厂房喷漆房旁	柱状样	pH、铬、镍、铅、铜、锌、苯、甲苯等	每年一次	
	库房	表层样	pH、铬、镍、铅、铜、锌、苯、甲苯等	每年一次	
	油漆中间库	表层样	pH、铬、镍、铅、铜、锌、苯、甲苯等	每年一次	

	危废仓库	表层样	pH、铬、镍、铅、铜、锌、苯、甲苯等	每年一次	
--	------	-----	--------------------	------	--

表 3 地下水自行监测方案

目标环境	监测点位	监测指标	监测频次	执行质量标准
地下水	9 号厂房喷漆房旁	水位、pH 值、耗氧量、氨氮、氟化物、铬（六价）、铜、锌、锰、镍等	每年一次	《地下水质量标准》 (GB/T14848-2017)
	危废仓库		每年一次	
	油漆中间库		每年一次	

突发环境事件应急预案

公司依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制定了突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案。同时，各公司均按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及子公司不断加强环保投入。报告期内，公司对废机油、废润滑油、废乳化液、废活性炭、废乳化液等合规处理 49.28 吨，更换活性炭、喷漆房漆雾收集布袋，公司及子公司共计投入环保相关费用 29.58 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用。

二、社会责任情况

公司是一家专注于大型工业鼓风机、压缩机、蒸汽轮机等流体机械领域，依托高效汽化炉、小型高效再热锅炉、高效汽轮机为核心，不断向节能环保、新能源、可再生能源、分布式能源系统集成方向发展的装备制造服务型企业，随着国家环保政策的出台，公司发展更加注重保护环境、节能减排和造福社会，实现发展责任、环境责任和社会责任的有机统一。

（一）股东和投资者权益保护

公司不断加强投资者权益保护，进一步规范公司治理，提高信息披露质量，增强信息披露的透明度，最大限度地满足投资者做出投资决策的信息需求。同时，公司通过投资者交流会、现场调研、业绩说明会、深交所互动易平台、投资者热线等方式，持续与投资者就公司的发展战略、经营业绩、市场变化等进行充分沟通和交流，增进投资者对公司的了解和认同。公司依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，确保所有股东充分享

有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

（二）员工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，不断改善员工的工作条件和生活环境，维护员工的合法权益。公司进一步规范内部晋升流程，加强公司人才梯度建设，优化了干部队伍结构；与科研院所加强沟通和交流，内培外引，多措并举畅通人才引进通道，建立了科学的员工薪酬制度和激励机制。同时，为了激励员工的积极性和创造性，留住和吸引优秀人才，公司结合实际情况，建立了人才发展基金。公司于 2023 年 5 月 18 日召开了六届会员暨职工代表大会第四次会议，审议通过了 2023 年度工资集体协商协议、2023 年度劳动安全卫生专项协议、2023 年度女职工权益保护协议。公司组织的各类安全大检查和安全事故调查，对发现的人身财产、职业卫生等安全隐患督促及时整改，为职工营造安全健康的工作环境。

（三）供应商与客户权益保护

公司秉持合作共赢的发展理念，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，建立公平、公正的评估体系，共同构筑信任与合作的平台。公司秉持“质量第一，服务至上”的客户宗旨，注重产品的稳定生产和供货能力，满足客户差异化诉求，不断提升产品售后服务质量，为客户提供满足其个性化需求的优质产品和项目建设运营服务。

（四）环境保护与可持续发展

公司一贯重视安全生产和环境保护工作，严格遵守相关法规要求，在搞好安全生产的同时，依靠科技进步，不断加大环保治理的投入力度。在环保治理方面坚持治理与综合利用、技术改造和节能降耗相结合，以源头控制、工艺改进和节能降耗为中心，以环保设施达标排放为保障，积极推行清洁生产和可持续发展。建立了高效污水、废气处理系统，制订科学可行的突发环境事件应急预案，积极采取措施应对可能存在的环保风险及安全风险。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	季伟、季维东	股东一致行动承诺	双方在股份公司股东大会和董事会行使表决权时采取一致行动，任何一方转让或在证券交易市场公开出售其所持有股份公司的发起人股份时，应取得对方书面同意。	2010年06月25日	长期有效	正常履行
	季伟、季维东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	持有公司股份5%以上（含5%）的股东于2009年7月出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：自本承诺函出具之日起，将不以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与金通灵的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2010年06月25日	长期有效	正常履行
	南通产业控股集团有限公司	股份限售承诺	对于本人/本单位获购的金通灵科技集团股份有限公司本次向特定对象发行的A股股票，自新增股份上市之日	2021年02月04日	2024年02月10日	正常履行

			起 36 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。法律法规对限售期另有规定的，从其规定。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
与衡阳市大宇锌业有限公司之间的买卖合同纠纷	4,013.1	是	该诉讼分别于2021年9月1日、2022年1月10日在湖南省衡阳市中级人民法院第九审判庭开庭审理,尚未结案。	公司于2021年11月15日收到湖南省衡阳市中级人民法院寄来的《执行案件结案通知书》【(2021)湘04执保13号】,公司银行账户3,900万元被冻结。	不适用	2021年11月16日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司涉及诉讼银行账户部分资金被冻结的公告》(公告编号:2021-072)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	8,909.99	不适用	诉讼过程中	尚未判决	尚未判决		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
金通灵科技集团股份有限公司	其他	因涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2023年06月27日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》(公告编号:2023-041)

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南通江能公用事业服务有限公司	母公司的联营企业	日常经营相关	工程总承包	采用公开招标的方式确定交易价格	市场价格	2,443.39	11.04%	43,998.88	否	现金	-	2023年04月17日	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于全资子公司中标关联方项目并签订合同暨关联交易的公告》
合计				--	--	2,443.39	--	43,998.88	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
南通产业控股集团 有限公司	控股股东	主要用于补充公司的流动资金，向公司提供财务资助		10,000		3.80%		10,000	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司于 2023 年 4 月 17 日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过《关于控股股东为公司向金融机构申请借款提供担保暨关联交易的议案》，同意向金融机构申请最高不超过 1 亿元人民币的流动资金借款，借款期限为 36 个月，且由公司控股股东南通产控为上述借款业务提供总额度不超过 1 亿元的担保；公司 5%以上股东季伟、季维东先生按其持有的公司股权比例为上述担保提供同等比例反担保，公司免于支付上述担保及反担保费用。

(2) 公司于 2023 年 4 月 17 日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过《关于全资子公司中标关联方项目并签订合同暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司江苏运能能源科技有限公司以招标项目联合

体的牵头人与关联方南通江能公用事业服务有限公司签订了项目总承包合同，合同总价（含税）为 43,998.88 万元，合同约定在双方股东单位履行完成法定审核程序后生效。

(3) 公司分别于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，同意公司向控股股东南通产控申请借款不超过（含）20,000 万元（可在此额度内循环使用），具体借款金额、借款期限、借款利率（参照金融机构的同期贷款利率）及担保方式以实际签订的相关合同为准，期限自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止。

(4) 公司分别于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《关于向关联方申请租赁授信额度暨关联交易的议案》，同意公司以合并报表范围内的有效资产向关联方南通国润融资租赁有限公司申请租赁授信额度不超过 50,000 万元，授信有效期为三年，且在授信额度内可循环使用。其中，融资租赁业务授信额度不超过 20,000 万元，经营租赁业务授信额度不超过 30,000 万元。

(5) 公司分别于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《关于接受关联方担保及向其提供反担保及关联交易的议案》，同意委托南通众和融资担保集团有限公司和南通国信融资担保有限公司为公司及全资、控股子公司向银行等金融机构申请综合融资授信业务提供连带责任保证担保，公司及全资、控股子公司提供反担保。众和担保与国信担保同意为上述授信业务提供意向性授信担保额度合计不超过（含）12,000 万元的融资担保，担保期限为 12 个月。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司中标关联方项目并签订合同暨关联交易的公告	2023 年 04 月 17 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-014）
关于控股股东为公司向金融机构申请借款提供担保暨关联交易的公告	2023 年 04 月 17 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-015）
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2023 年 04 月 28 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-023）
关于接受关联方担保及向其提供反担保及关联交易的公告	2023 年 04 月 28 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-024）
关于向关联方申请租赁授信额度暨关联交易的公告	2023 年 04 月 28 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-025）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 公司与合智熔炼装备(上海)有限公司于 2020 年 9 月签订了房屋租赁协议,公司将现有部分工业厂房,出租给合智熔炼装备(上海)有限公司用于熔炼装备制造、装配检测。租赁期限自 2020 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 30 日,该房屋年租金为 348,000.00 元,厂房面积 2,000.00 平方米。

2) 公司控股子公司南通金通灵环保设备有限公司以经营租赁方式将南通市通州区平潮镇工业园区捕渔港村中的厂房等 7,375 平方米及部分机器设备出租给南通九港通机械科技有限公司,其中 4,375 平方米厂房以及机器设备租赁期限自 2022 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止,该部分资产年租金为 420,000.00 元;3,000 平方米厂房租赁期限自 2022 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止,该部分资产年租金为 360,000.00 元。

3) 公司全资子公司上海运能能源科技有限公司与南通国润融资租赁有限公司于 2020 年 9 月分别签订第一期、第二期和第三期《售后回租租赁合同》。相关合同约定:第一期租赁成本 5,000 万元,合同利率为 5%,无租赁保证金,租赁资产留购价款 50 元,租赁期共 29 个月,租金每六个月支付一次;第二期租赁成本 3,000 万元,合同利率为 5%,无租赁保证金,租赁资产留购价款 30 元,租赁期 28 个月,租金每六个月支付一次;第三期租赁成本 2,000 万元,合同利率为 5%,无租赁保证金,租赁资产留购价款 20 元,租赁期 27 个月,租金每六个月支付一次。上述租赁由金通灵科技集团股份有限公司提供保证担保。

4) 公司与中远海运租赁有限公司签订《融资租赁合同》。相关合同约定:租赁成本 5,500 万元,合同利率为 5%,租赁保证金 500 万元,租赁资产留购价款 100 元,租赁期共 36 个月,租金每三个月支付一次。上述租赁由子公司南通金通灵环保设备有限公司、上海运能能源科技有限公司、江苏金通灵合同能源管理有限公司提供保证担保。

5) 公司全资子公司江苏金通灵精密制造有限公司与南通国润融资租赁有限公司于 2021 年 9 月签订《融资租赁合同》。相关合同约定:

①租赁成本 1,554.43 万元,合同利率为 6.95%,无租赁保证金,租赁资产留购价款 1 元,租赁期共 36 个月,租金每三个月支付一次。上述租赁由金通灵科技集团股份有限公司提供保证担保。

②租赁成本 1,497.10 万元,合同利率为 5.8%,无租赁保证金,租赁资产留购价款 1 元,租赁期共 60 个月,租金每三个月支付一次。上述租赁由金通灵科技集团股份有限公司提供保证担保。

6) 公司全资子公司广西金通灵鼓风机有限公司以经营租赁方式将办公楼、厂房出租给柳州市飞顺模具制造有限责任公司、柳州市钜诚科技有限公司、柳州市钜嘉机械有限公司、柳州市鑫裕塑胶有限责任公司、柳州易晟模具有限公司、柳州银恒机械科技有限公司等,租赁期 2—4 年不等。

7) 公司全资子公司上海运能能源科技有限公司向上海紫圣投资管理有限公司租赁位于上海市闵行区紫秀路 100 号虹桥总部一号物业 1 号楼(产证地址为 4 幢)7 楼 A 室的房屋,合同约定每月租金 17,236.19 元,每期开始前 5 日支付下一个支付期租金。租赁期间 2022 年 12 月 1 日—2023 年 11 月 30 日。

8) 公司控股子公司高邮市林源科技开发有限公司租赁土地如下:

①向高邮市界首镇龙翔村村民委员会租赁土地 95.50 亩,每年租金 1,200 元/亩,租赁期间 2020 年 1 月 1 日—2030 年 12 月 31 日。合同约定每期租金每年的年底前一次性交清;

②向周山镇人民政府租赁土地 32.30 亩,每年租金 1,100 元/亩,租赁期间 2015 年 10 月 30 日—2035 年 10 月 30 日。合同约定每期租金每年的年底前一次性交清;

③向志光村杨庙三组租赁土地 70.40 亩,每年租金 1,100 元/亩,租赁期间 2015 年 10 月 30 日—2035 年 10 月 30 日。合同约定每期租金每年的年底前一次性交清。

9) 公司控股子公司泰州锋陵特种电站装备有限公司向泰州恒陵塑胶五金制品有限公司租赁位于泰州市梅兰西路 109 号的房屋,合同约定每 1 年租金 139,680.00 元,第 2 年租金 143,870.48 元,租赁期间 2021 年 9 月 1 日—2023 年 8 月 31 日。合同约定首期租金于交付房屋前 3 日内付款,第 2 年租金在每个支付周期期满前 30 日内支付下一周期租金。2022 年 8 月 31 日泰州锋陵公司和泰州恒陵塑胶五金制品有限公司签订补充协议,由于泰州锋陵公司人员变动,715、

717、708（调换至719）共三间，于2022年8月30日租赁终止；其余房间701、702、703、705、706、707、709（调换至720）、710、712，共9间，继续租赁，租赁期为2022年9月1日至2022年11月30日止，租金共计26,280.00元。

10) 公司控股子公司江苏金通灵储能科技有限公司向广州市锦东物业发展有限公司租赁位于广州市天河区科韵北路106号2楼202室的房屋，合同约定第1年租金10,491.43元，第2年租金11,016.19元，第3年租金11,566.67元。租赁期间2021年4月1日—2024年3月31日。合同约定每月的5日前缴付当月的租金。

11) 公司全资子公司威远金通灵气体有限公司向成渝钒钛科技有限公司租赁位于四川省威远县连界镇钒资源综合利用项目建设区域内的土地的使用权，合同约定租金的交纳采取按年支付先付后用的方式，年租金为10万元/年，从每年3月份空气气款中扣除本宗土地当年租金（2012年租金在2013年3月份气款中扣除）。租赁期间2012年3月1日—2027年2月28日。租赁本息合计1,376,146.80元。

12) 公司控股子公司安达德宇公司向安达市升平镇人民政府租赁位于升平镇新建村刘志安屯北侧的土地的使用权，合同约定将249,953.61平方米土地以每平方米0.5元的价格租赁给安达德宇公司养殖使用，租金自签订协议时一次性付清，使用年限自2022年8月1日至2037年7月30日止。2022年度支付了租赁期的全部租金1,783,986.00元。

13) 公司全资子公司江苏金通灵储能科技有限公司与南通国润融资租赁有限公司于2022年9月签订《融资租赁合同》。相关合同约定：为融通资金用于生产经营，储能科技将其所完全拥有的未设定抵押权、质押权或其他优先权的部分设备转让给南通国润融资租赁有限公司，同时再向南通国润融资租赁有限公司以融资租赁的形式回租上述租赁物件使用。租赁期间为2022年10月11日至2027年10月11日，借款本金1,500,000.00元，租赁服务费0.00元，每半年支付一次款项。

14) 公司控股子公司黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司与南通国润融资租赁有限公司于2022年6月签订《融资租赁合同》。相关合同约定：借款本金51,500,000.00元，租赁服务费1,500,000.00元，合同利率为8%，租赁期间为2022年11月25日至2024年12月20日，按不等额本金方式收取，共计9期。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南通众和融资担保集团有限公司	2022年07月21日	13,000	2022年08月31日	9,800			江苏金通灵鼓风机有限公司和上海运能能源科技有限公司提供反担保	1年	否	是
南通市科创融资担保有限公司	2022年07月21日	2,000								

南通众和融资担保集团有限公司	2023年05月19日	10,000								
南通国信融资担保有限公司	2023年05月19日	2,000								
南通国润融资租赁有限公司	2023年05月19日	50,000								
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		62,000			报告期内对外担保实际发生额合计(A2)					9,800
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		77,000			报告期末实际对外担保余额合计(A4)					9,800
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
高邮市林源科技开发有限公司	2022年05月18日	3,700	2022年12月02日	550	连带责任担保			1年	否	是
高邮市林源科技开发有限公司			2022年12月02日	950	连带责任担保			1年	否	是
高邮市林源科技开发有限公司			2022年12月15日	2,000	连带责任担保			1年	否	是
泰州锋陵特种电站装备有限公司	2022年05月18日	10,800	2022年10月27日	1,900	连带责任担保			1年	否	是
泰州锋陵特种电站装备有限公司			2022年10月28日	1,600	连带责任担保			1年	否	是
泰州锋陵特种电站装备有限公司			2022年09月09日	1,900	连带责任担保			1年	否	是
泰州锋陵特种			2022年09月14日	2,300	连带责任担保			1年	否	是

电站装 备有限 公司			日							
南通新 世利物 资贸易 有限公 司	2022 年 05 月 18 日	6,500	2022 年 06 月 21 日	800	连带责 任担保			1 年	是	是
南通新 世利物 资贸易 有限公 司			2023 年 06 月 30 日	500	连带责 任担保			1 年	否	是
南通新 世利物 资贸易 有限公 司			2023 年 01 月 06 日	5,000	连带责 任担保			1 年	否	是
南通新 世利物 资贸易 有限公 司			2023 年 02 月 20 日	1,000	连带责 任担保			1 年	否	是
南通新 世利物 资贸易 有限公 司			2023 年 01 月 12 日	4,000	连带责 任担保			1 年	否	是
上海工 业锅炉 (无 锡)有 限公司	2022 年 05 月 18 日	20,000	2022 年 09 月 19 日	500	连带责 任担保			1 年	否	是
江苏金 通灵鼓 风机有 限公司	2022 年 05 月 18 日	20,000	2022 年 01 月 18 日	3,321.0 9	连带责 任担保			5 年	否	是
江苏金 通灵鼓 风机有 限公司			2023 年 01 月 18 日	760	连带责 任担保			5 年	否	是
江苏金 通灵新 能源运 营管理 有限公 司	2023 年 05 月 19 日	10,000								
江苏金 通灵氢 能机械 科技有 限公司	2023 年 05 月 19 日	2,000								
上海工 业锅炉 (无 锡)有 限公司	2023 年 05 月 19 日	19,000								

江苏金通灵鼓风机有限公司	2023年05月19日	15,000								
江苏金通灵储能科技有限公司	2023年05月19日	3,000								
上海运能能源科技有限公司	2023年05月19日	1,000								
江苏运能能源科技有限公司	2023年05月19日	31,000								
泰州锋陵特种电站装备有限公司	2023年05月19日	9,800								
南通新世利物资贸易有限公司	2023年05月19日	2,500								
南通金通灵环保设备有限公司	2023年05月19日	2,000								
江苏金通灵精密制造有限公司	2023年05月19日	2,000								
高邮市林源科技开发有限公司	2023年05月19日	3,700								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		101,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					27,081.09
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		101,000			报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					26,281.09
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南通新世利物资贸易			2022年01月06日	5,000	连带责任担保			3年	是	是

有限公司										
南通金通灵环保设备有限公司			2022年03月30日	1,000	连带责任担保			3年	是	是
江苏金通灵精密制造有限公司			2022年08月18日	1,000	连带责任担保			0.5年	是	是
江苏金通灵精密制造有限公司			2022年01月18日	2,000	连带责任担保			4年	是	是
江苏金通灵鼓风机有限公司			2022年01月18日	3,321.09	连带责任担保			5年	否	是
江苏金通灵鼓风机有限公司			2023年01月18日	760	连带责任担保			5年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)					报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					13,081.09
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)					报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					4,081.09
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			163,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					49,962.18
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			178,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					40,162.18
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										16.40%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										9,800
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										21,700
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										31,500

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
金通灵科技集团股份有限公司	新疆晶和源新材料有限公司	73,006.58	66.24%	2,211.15	40,239.59	0.00	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	418,001,929	28.07%	0	0	0	- 29,223,375	- 29,223,375	388,778,554	26.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	258,899,676	17.39%	0	0	0	0	0	258,899,676	17.39%
3、其他内资持股	159,102,253	10.68%	0	0	0	- 29,223,375	- 29,223,375	129,878,878	8.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	159,102,253	10.68%	0	0	0	- 29,223,375	- 29,223,375	129,878,878	8.72%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,071,162,285	71.93%	0	0	0	29,223,375	29,223,375	1,100,385,660	73.89%
1、人民币普通股	1,071,162,285	71.93%	0	0	0	29,223,375	29,223,375	1,100,385,660	73.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	1,489,164,214	100.00%	0	0	0	0	0	1,489,164,214	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023 年 1 月 1 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2022 年 12 月 31 日所持有的公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股继续锁定。

2、张永亮先生 2023 年 5 月 18 日经公司召开的六届会员暨职工代表大会第四次会议选举为公司第五届监事会职工代表监事，其持有公司股份 300 股中 75%作为高管锁定股被中国证券登记结算有限公司深圳分公司锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
南通产业控股集团有限公司	258,899,676	0	0	258,899,676	首发后限售股	2024 年 02 月 10 日
季伟	79,270,054	9,449,475	0	69,820,579	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
季维东	78,886,755	19,694,625	0	59,192,130	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
冯明飞	339,329	79,500	0	259,829	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
王霞	107,233	0	0	107,233	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
许坤明	222,300	0	0	222,300	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
徐国华	270,526	0	0	270,526	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定

冒鑫鹏	3,206	0	0	3,206	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
张永亮	0	0	225	225	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
马小奎	2,850	0	0	2,850	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
合计	418,001,929	29,223,600	225	388,778,554	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42,876	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
南通产业控股集团有限公司	国有法人	27.88%	415,148,776	0	258,899,676	156,249,100	质押	206,614,838
季伟	境内自然人	6.25%	93,094,105	0	69,820,579	23,273,526	质押	66,393,405
							冻结	93,094,105
季维东	境内自然人	5.30%	78,922,840	0	59,192,130	19,730,710	质押	78,879,736
上海滚石投资管理有限公司一滚石 9 号股权投资私	其他	1.56%	23,277,179	0	0	23,277,179		

募基金								
南通科创业投资管理有限公司	国有法人	1.06%	15,748,160	0	0	15,748,160		
蔡晓东	境内自然人	0.96%	14,238,900	0	0	14,238,900		
李昌贵	境内自然人	0.89%	13,271,000	-200,000	0	13,271,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.88%	13,141,079	9,898,633	0	13,141,079		
上海滚石投资管理有限公司-滚石3号运能能源股权投资基金	其他	0.77%	11,410,087	0	0	11,410,087		
孙勇军	境内自然人	0.64%	9,506,175	0	0	9,506,175		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东季伟、季维东系兄弟关系，且为一致行动人；南通产业控股集团有限公司接受季伟、季维东持有公司全部股份对应的表决权委托，季伟、季维东和南通产控因表决权委托事项在表决权委托期间构成一致行动关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司股东季伟、季维东将持有公司股份对应的表决权委托给南通产业控股集团有限公司，委托期限自2019年6月20日起至2024年3月1日。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
南通产业控股集团有限公司	156,249,100	人民币普通股	156,249,100
上海滚石投资管理有限公司—滚石9号股权投资私募基金	23,277,179	人民币普通股	23,277,179
季伟	23,273,526	人民币普通股	23,273,526
季维东	19,730,710	人民币普通股	19,730,710
南通科创创业投资管理有限公司	15,748,160	人民币普通股	15,748,160
蔡晓东	14,238,900	人民币普通股	14,238,900
李昌贵	13,271,000	人民币普通股	13,271,000
香港中央结算有限公司	13,141,079	人民币普通股	13,141,079
上海滚石投资管理有限公司—滚石3号运能能源股权投资基金	11,410,087	人民币普通股	11,410,087
孙勇军	9,506,175	人民币普通股	9,506,175
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东季伟、季维东系兄弟关系，且为一致行动人；南通产业控股集团有限公司接受季伟、季维东持有公司全部股份对应的表决权托，季伟、季维东和南通产控因表决权委托事项在表决权委托期间构成一致行动关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	个人股东蔡晓东通过普通证券账户持有0股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有14,238,900股，合计持有14,238,900股；个人股东李昌贵通过普通证券账户持有0股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有13,271,000股，合计持有13,271,000股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	440,555,497.37	433,326,120.81
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	453,458,823.25	454,415,817.92
应收账款	746,451,085.30	762,939,912.27
应收款项融资	34,231,131.11	47,859,237.99
预付款项	186,563,349.27	191,574,573.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,828,372.36	34,675,140.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	741,534,731.73	697,344,398.74
合同资产	1,083,104,056.40	1,285,801,025.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,072,575.28	160,952,519.26
流动资产合计	3,872,799,622.07	4,068,888,746.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,776,724.45	71,868,301.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,892,598.56	11,892,598.56
投资性房地产		
固定资产	786,406,314.96	792,485,340.82
在建工程	696,318,005.91	280,712,458.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,809,395.98	16,777,395.43
无形资产	185,813,730.59	171,261,947.38
开发支出	74,157,416.90	72,477,928.51
商誉	531,183,687.78	531,183,687.78
长期待摊费用	7,779,533.23	4,908,281.48
递延所得税资产	163,818,912.01	150,189,340.11
其他非流动资产	23,801,490.87	39,169,717.42
非流动资产合计	2,520,757,811.24	2,142,926,997.87
资产总计	6,393,557,433.31	6,211,815,744.57
流动负债：		
短期借款	1,186,879,226.50	1,249,814,394.06
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	355,913,272.84	277,158,658.96
应付账款	902,870,108.84	990,286,705.81
预收款项	3,466,262.88	3,466,262.88
合同负债	289,916,544.87	213,832,445.54
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	18,854,758.73	19,227,875.81
应交税费	20,317,621.92	29,023,199.50
其他应付款	122,156,239.86	32,949,830.11
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	140,443,390.35	210,740,118.69
其他流动负债	363,707,719.22	368,587,062.14
流动负债合计	3,404,525,146.01	3,395,086,553.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	422,364,920.52	216,178,227.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,036,739.50	21,586,925.47
长期应付款	29,154,913.56	4,536,123.82
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,503,168.56	47,025,613.00
递延收益	32,679,450.47	33,845,322.11
递延所得税负债	7,800,956.02	5,278,212.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	558,540,148.63	328,450,424.26
负债合计	3,963,065,294.64	3,723,536,977.76
所有者权益：		
股本	1,489,164,214.00	1,489,164,214.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,349,546,619.08	1,349,546,619.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,998,197.96	2,231,716.69
盈余公积	44,048,643.09	44,048,643.09
一般风险准备		
未分配利润	-439,576,622.26	-385,466,533.52
归属于母公司所有者权益合计	2,448,181,051.87	2,499,524,659.34
少数股东权益	-17,688,913.20	-11,245,892.53
所有者权益合计	2,430,492,138.67	2,488,278,766.81
负债和所有者权益总计	6,393,557,433.31	6,211,815,744.57

法定代表人：季伟

主管会计工作负责人：申志刚

会计机构负责人：冒鑫鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	288,265,055.17	308,557,432.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	202,646,700.21	208,418,987.04
应收账款	574,785,023.26	589,413,868.14

应收款项融资	29,199,737.37	17,148,321.43
预付款项	80,377,619.00	80,437,465.40
其他应收款	971,464,110.57	855,546,987.95
其中：应收利息		
应收股利	21,000,000.00	21,000,000.00
存货	418,337,024.25	431,053,010.78
合同资产	694,751,347.64	640,517,262.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,192,342.00	71,658,317.63
流动资产合计	3,314,018,959.47	3,202,751,653.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,373,761,668.89	1,370,524,331.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,892,598.56	11,892,598.56
投资性房地产		
固定资产	406,472,999.77	426,215,266.46
在建工程	64,132,623.06	61,000,239.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,276,413.46	62,499,371.62
开发支出	74,157,416.90	72,477,928.51
商誉		
长期待摊费用	3,615,130.57	1,385,392.51
递延所得税资产	90,784,260.62	82,968,091.07
其他非流动资产	17,125,967.19	25,565,870.55
非流动资产合计	2,101,219,079.02	2,114,529,089.88
资产总计	5,415,238,038.49	5,317,280,743.35
流动负债：		
短期借款	891,010,000.00	932,959,475.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	212,001,169.15	193,867,302.67
应付账款	532,308,070.41	609,355,107.79
预收款项	3,192,758.61	3,192,758.61
合同负债	172,623,929.29	163,439,235.90
应付职工薪酬	12,440,113.44	12,961,541.12
应交税费	1,571,365.27	1,588,411.97

其他应付款	247,401,941.90	136,245,955.03
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	78,920,601.16	141,606,154.07
其他流动负债	195,565,242.63	190,496,185.46
流动负债合计	2,347,035,191.86	2,385,712,128.31
非流动负债：		
长期借款	299,960,000.00	115,311,527.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		3,153,130.98
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,856,972.00	41,856,972.00
递延收益	16,253,117.99	17,051,714.11
递延所得税负债	967,534.40	967,534.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	359,037,624.39	178,340,878.89
负债合计	2,706,072,816.25	2,564,053,007.20
所有者权益：		
股本	1,489,164,214.00	1,489,164,214.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,352,880,853.65	1,352,880,853.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	509,681.50	280,567.98
盈余公积	44,048,643.09	44,048,643.09
未分配利润	-177,438,170.00	-133,146,542.57
所有者权益合计	2,709,165,222.24	2,753,227,736.15
负债和所有者权益总计	5,415,238,038.49	5,317,280,743.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	638,976,978.12	834,554,799.73
其中：营业收入	638,976,978.12	834,554,799.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	729,286,579.51	879,710,865.37
其中：营业成本	570,379,682.83	724,971,307.73

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	4,987,824.86	5,733,504.74
销售费用	27,639,744.49	27,409,142.71
管理费用	68,252,642.13	65,215,795.15
研发费用	30,879,924.66	29,563,338.51
财务费用	27,146,760.54	26,817,776.53
其中：利息费用	33,030,978.13	35,030,180.33
利息收入	5,835,256.02	7,954,767.23
加：其他收益	2,749,570.59	5,105,214.21
投资收益（损失以“-”号填列）	18,252,472.37	31,031,807.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,253,972.38	31,031,807.50
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）	-3,306,054.74	-7,236,504.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	616,780.21	67,125.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	257,567.80	57,969.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-71,739,265.16	-16,130,453.48
加：营业外收入	341,400.39	733,691.47
减：营业外支出	445,720.67	459,466.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-71,843,585.44	-15,856,228.11
减：所得税费用	-12,213,350.13	-993,779.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,630,235.31	-14,862,448.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,630,235.31	-14,862,448.53
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-54,110,088.74	-12,896,820.23
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-5,520,146.57	-1,965,628.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	-59,630,235.31	-14,862,448.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,110,088.74	-12,896,820.23
归属于少数股东的综合收益总额	-5,520,146.57	-1,965,628.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0363	-0.0087
(二) 稀释每股收益	-0.0363	-0.0087

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：季伟

主管会计工作负责人：申志刚

会计机构负责人：冒鑫鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	390,385,748.70	434,926,046.38
减：营业成本	345,263,454.95	377,983,459.54
税金及附加	2,298,388.41	2,971,670.32
销售费用	16,694,192.04	18,881,932.80
管理费用	35,448,413.15	32,322,025.27
研发费用	15,449,609.94	15,728,695.89

财务费用	17,895,021.99	18,998,352.43
其中：利息费用	27,746,518.08	28,483,552.33
利息收入	10,033,181.73	9,817,551.97
加：其他收益	1,509,819.09	1,134,325.35
投资收益（损失以“-”号填列）	817,700.44	51,857,353.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	704,200.61	30,857,353.97
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）	-12,604,925.75	-12,097,827.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	704,103.14	348,186.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	158,764.37	-883.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-52,077,870.49	9,281,064.95
加：营业外收入	16,328.19	20,005.11
减：营业外支出	46,254.68	97,894.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52,107,796.98	9,203,175.86
减：所得税费用	-7,816,169.55	-1,769,523.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,291,627.43	10,972,699.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,291,627.43	10,972,699.48
（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	-44,291,627.43	10,972,699.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0297	0.0074
（二）稀释每股收益	-0.0297	0.0074

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	752,779,540.40	732,475,611.63
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	15,666,729.65	29,476,400.49
收到其他与经营活动有关的现金	289,573,721.61	336,494,685.43
经营活动现金流入小计	1,058,019,991.66	1,098,446,697.55
购买商品、接受劳务支付的现金	638,027,222.45	656,692,853.53
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	132,618,456.63	133,517,986.98
支付的各项税费	32,061,387.55	28,969,324.37
支付其他与经营活动有关的现金	349,390,728.80	425,193,430.54
经营活动现金流出小计	1,152,097,795.43	1,244,373,595.42
经营活动产生的现金流量净额	-94,077,803.77	-145,926,897.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		33,500,000.00
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	898,560.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	523,422.47	
投资活动现金流入小计	1,421,982.47	33,502,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,017,919.40	104,240,893.72

投资支付的现金	395,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,412,919.40	104,240,893.72
投资活动产生的现金流量净额	-63,990,936.93	-70,738,893.72
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	488,148,220.52	591,782,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	488,148,220.52	591,782,560.00
偿还债务支付的现金	271,700,000.00	238,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,683,736.71	39,318,245.29
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	34,625,081.42	37,922,613.13
筹资活动现金流出小计	342,008,818.13	315,990,858.42
筹资活动产生的现金流量净额	146,139,402.39	275,791,701.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-204,940.08	61,567.61
五、现金及现金等价物净增加额	-12,134,278.39	59,187,477.60
加：期初现金及现金等价物余额	199,545,936.39	153,927,097.06
六、期末现金及现金等价物余额	187,411,658.00	213,114,574.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	399,643,183.90	391,914,724.25
收到的税费返还	8,209,035.79	8,361,737.73
收到其他与经营活动有关的现金	188,598,389.35	273,337,926.88
经营活动现金流入小计	596,450,609.04	673,614,388.86
购买商品、接受劳务支付的现金	401,883,804.98	386,083,720.26
支付给职工以及为职工支付的现金	68,644,574.12	73,901,470.69
支付的各项税费	7,557,926.67	15,725,654.43
支付其他与经营活动有关的现金	298,351,634.62	359,693,339.21
经营活动现金流出小计	776,437,940.39	835,404,184.59
经营活动产生的现金流量净额	-179,987,331.35	-161,789,795.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		33,500,000.00
取得投资收益收到的现金	113,499.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	253,460.00	
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		
投资活动现金流入小计	366,959.83	33,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,012,555.94	9,567,826.75
投资支付的现金	2,533,136.70	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,545,692.64	9,567,826.75
投资活动产生的现金流量净额	-8,178,732.81	23,932,173.25
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	346,610,000.00	346,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	346,610,000.00	346,500,000.00
偿还债务支付的现金	157,700,000.00	140,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,657,478.63	30,957,384.56
支付其他与筹资活动有关的现金	10,886,055.30	13,902,000.00
筹资活动现金流出小计	198,243,533.93	185,109,384.56
筹资活动产生的现金流量净额	148,366,466.07	161,390,615.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-461,247.24	-420,075.53
五、现金及现金等价物净增加额	-40,260,845.33	23,112,917.43
加：期初现金及现金等价物余额	113,849,310.65	82,844,078.74
六、期末现金及现金等价物余额	73,588,465.32	105,956,996.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			2,231,716.69	44,048,643.09		-385,466,533.52		2,499,524,659.34	-11,245,893.3	2,488,278,766.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			2,231,716.69	44,048,643.09		-385,466,533.52		2,499,524,659.34	-11,245,893.3	2,488,278,766.81

	4.0				9.0			9		33.		9.3	2.5	6.8
	0				8					52		4	3	1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							2,7 66, 481 .27			- 54, 110 ,08 8.7 4		- 51, 343 ,60 7.4 7	- 6,4 43, 020 .67	- 57, 786 ,62 8.1 4
(一) 综合 收益总额										- 54, 110 ,08 8.7 4		- 54, 110 ,08 8.7 4	- 5,5 20, 146 .57	- 59, 630 ,23 5.3 1
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存														

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,766,481.27					2,766,481.27		2,766,481.27
1. 本期提取								5,255,511.91					5,255,511.91		5,255,511.91
2. 本期使用								2,489,030.64					2,489,030.64		2,489,030.64
(六) 其他													-922,874.10		-922,874.10
四、本期期末余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			4,998,197.96	44,048,643.09		-439,576,622.26		2,448,181,051.87	-17,688,913.20	2,430,492,138.67

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,353,777,979.08			2,135,460.86	44,048,643.09		-18,498,128.11		2,870,628,168.92	15,503,926.69	2,886,132,095.61	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	1,489,164,214.00				1,353,777,979.08				2,135,460.86	44,048,643.09		-18,498,128.11	2,870,628,168.92	15,503,926.69	2,886,132,095.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,500,000.00				49,787.10			-18,853,477.09	22,303,689.99	-1,965,628.30	24,269,318.29
（一）综合收益总额												-12,896,820.23	12,896,820.23	-1,965,628.30	14,862,448.53
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配												-5,956,656.86	5,956,656.86		-5,956,656.86
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-5,956,656.86	5,956,656.86		5,956,656.86
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							49, 787 .10				49, 787 .10		49, 787 .10		
1. 本期提 取							2,0 53, 984 .45				2,0 53, 984 .45		2,0 53, 984 .45		
2. 本期使 用							2,0 04, 197 .35				2,0 04, 197 .35		2,0 04, 197 .35		
(六) 其他					- 3,5 00, 000 .00						- 3,5 00, 000 .00		- 3,5 00, 000 .00		
四、本期期 末余额	1,4 89, 164 ,21 4.0 0				1,3 50, 277 ,97 9.0 8		2,1 85, 247 .96	44, 048 ,64 3.0 9		- 37, 351 ,60 5.2 0		2,8 48, 324 ,47 8.9 3	13, 538 ,29 8.3 9	2,8 61, 862 ,77 7.3 2	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	1,489 ,164, 214.0 0				1,352 ,880, 853.6 5			280,5 67.98	44,04 8,643 .09	- 133,1 46,54 2.57		2,753 ,227, 736.1 5
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	1,489,164.00				1,352,880.853.65			280,567.98	44,048,643.09	-133,146,542.57		2,753,227,736.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								229,113.52		-44,291,627.43		-44,062,513.91
（一）综合收益总额										-44,291,627.43		-44,291,627.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综												

合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								229,113.52				229,113.52
1. 本期提取								1,590,758.87				1,590,758.87
2. 本期使用								1,361,645.35				1,361,645.35
(六) 其他												
四、本期末余额	1,489,164,214.00				1,352,880,853.65			509,681.50	44,048,643.09	-177,438,170.00		2,709,165,222.24

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,357,112,213.65			58,939.26	44,048,643.09	25,826,538.32		2,916,210,548.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,489,164,214.00				1,357,112,213.65			58,939.26	44,048,643.09	25,826,538.32		2,916,210,548.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,500,000.00			38,780.37		5,016,042.62		1,554,822.99
(一) 综合收益总额										10,972,699.48		10,972,699.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										5,956,656.86		5,956,656.86
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										5,956,656.86		5,956,656.86
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								38,780.37				38,780.37
1. 本期提取								1,417,074.92				1,417,074.92
2. 本期使用								1,378,294.55				1,378,294.55
(六) 其他												-
					3,500,000.00							3,500,000.00
四、本期期末余额	1,489,164,214.00				1,353,612,213.65			97,719.63	44,048,643.09	30,842,580.94		2,917,765,371.31

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司前身为江苏金通灵风机有限公司，于 2008 年 6 月 19 日，由季伟等三十八位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913206002518345954 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,489,164,214 股，注册资本为 1,489,164,214.00 元，注册地址：南通市钟秀中路 135 号，总部地址：南通市钟秀中路 135 号，控股股东为南通产业控股集团有限公司，集团最终实际控制人为南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要产品为鼓风机、压缩机、小型高效汽轮机，小型燃气轮机；投资、运营新能源电站；新能源发电领域内的技术转让、技术开发、技术咨询等。

本公司属于通用设备制造企业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 2 月 7 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 20 户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南通金通灵环保设备有限公司	环保公司	控股子公司	1	51.00	51.00
广西金通灵鼓风机有限公司	广西公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏金通灵合同能源管理有限公司	合同公司	全资子公司	1	100.00	100.00
威远金通灵气体有限公司	威远公司	全资子公司	2	100.00	100.00
金通灵科技（上海）有限公司	上海金通灵	全资子公司	1	100.00	100.00
南通新世利物资贸易有限公司	新世利公司	控股子公司	1	72.00	72.00
江苏金通灵航空科技有限公司	航空公司	控股子公司	1	55.00	55.00
高邮市林源科技开发有限公司	林源公司	控股子公司	1	65.00	65.00
泰州锋陵特种电站装备有限公司	泰州锋陵	控股子公司	1	70.00	70.00
江苏金通灵储能科技有限公司	储能科技	控股子公司	1	51.00	51.00
江苏金通灵氢能机械科技有限公司	氢能机械	全资子公司	1	100.00	100.00
上海运能能源科技有限公司	上海运能	全资子公司	1	100.00	100.00
上海工业锅炉（无锡）有限公司	无锡工锅	全资子公司	2	100.00	100.00
江苏运能能源科技有限公司	江苏运能	全资子公司	3	100.00	100.00
金通灵（农安）农业环保产业园有限公司	农安环保	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏金通灵精密制造有限公司	精密制造	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏金通灵新能源运营管理有限公司	新能源运营管理	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏金通灵鼓风机有限公司	鼓风机	全资子公司	1	100.00	100.00
安达市德宇新能生物质综合利用有限公司	安达德宇	控股子公司	2	71.00	71.00
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	鑫金源	控股子公司	1	71.00	71.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，合并增加 1 户，注销 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子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，对应收账款坏账准备及应收款项的减值、收入确认、建造合同完工百分比确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五（十）、附注五（十一）、附注五（十二）、附注五（二十四）、附注五（三十）、附注五（三十九）等相关说明。

1、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，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分拆就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	银行承兑票据组合，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票，票据承兑人为财务公司或其他非银行单位，存在较低的信用损失风险。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内关联方组合以外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，合同履约成本、锅炉成品、风机成品等采用个别计价法，其他按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 周转材料按照五年平均摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划做出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- 2) 在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会做出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

1) 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③ 固定资产处置

当固定资产被处置或者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金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375-4.75%
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33-19.00%
运输工具	年限平均法	8	5%	11.88%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%
合同能源项目资产	年限平均法	3-20（受益期）	0%	10-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可

归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、商标等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期限
专利权	15 年	预计受益期限
非专利技术	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
商标	5—10 年	证书登记年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品、建造合同、合同能源管理等。

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

公司通过以下三种方式销售产品：公司提供安装、调试指导的销售；公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售和公司负责安装、调试服务的销售。公司主要的销售方式是提供安装、调试指导的销售，报告期内以其他两种销售方式销售的产品较少。各销售方式下的收入确认方式如下：

1) 公司提供安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工后公司对包括核心部件在内的产品的质量和性能进行试验、检测（客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验），检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。产品到达客户指定现场后，经客户验收确认，取得书面签收单。当本公司产品验收合格发货并取得客户的书面签收单时，按合同全额确认收入。

2) 公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户现场验收合格后，取得其书面验收文件。当本公司发货并取得客户的书面验收文件时，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

3) 公司负责安装、调试服务的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场并安装完毕，经客户试运行验收合格后，取得其书面验收合格文件。当本公司发货后并取得客户的试运行书面验收合格文件时，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

4) 合同能源管理

合同能源管理收入是公司与合作方提供余热电站的资金筹措、建设、达到合同约定的各种参数指标和验收标准，在项目建成达到发电并网条件后交合作方运营管理，按照合同约定的收益期每月收取一定的投资回报，并最终在收回最后一期款项后将余热电站设施无偿移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，形成的相关资产通过在建工程、固定资产科目核算。

公司提供合同能源管理分为收益分享型和固定收益型。收益分享型合同能源管理根据双方确认的节能效果和合同约定分成金额确认收入；固定收益型合同能源管理根据合同约定，在节能设备进行正式运行状态后，在受益期内分期确认收入。

5) 建造合同

公司按照已发生的成本占预计总成本的比例确定建造合同履约进度并确认收入。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（3）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 □不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
环保公司	25%
广西公司	25%
合同公司	25%
威远公司	15%
上海金通灵	25%
新世纪公司	25%
航空公司	25%
林源公司	25%
泰州锋陵	15%
储能科技	25%
氢能机械	25%
上海运能	25%
无锡工锅	15%
江苏运能	15%
农安环保	25%
精密制造	25%
新能源管理	25%
鼓风机	25%
安达德宇	25%
鑫金源	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

上海运能根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2020]110号），上海运能的太原北白水泥合同能源管理项目免征增值税。

(2) 企业所得税

1) 2021 年 11 月 30 日, 金通灵集团本部取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR202132010340 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定, 金通灵集团本部企业所得税税率自 2021 年起三年内享受减免 10% 的优惠, 即减按 15% 的企业所得税税率征收。

2) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的、以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。威远公司所属法人主体设立于西部地区, 且以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上, 因此威远公司享受西部大开发政策带来的所得税优惠。威远公司 2023 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

3) 2020 年 12 月 2 日, 泰州锋陵取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR202032008225 的《高新技术企业证书》, 证书有效期 3 年。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 税率征收企业所得税。泰州锋陵企业所得税税率为 15%。

4) 2020 年 12 月 2 日, 无锡工锅取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR202032000347 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定, 无锡工锅企业所得税税率自 2020 年起三年内享受减免 10% 的优惠, 即减按 15% 的企业所得税税率征收。

5) 2021 年 11 月 3 日, 江苏运能取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR202132000710 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定, 江苏运能企业所得税税率自 2021 年起三年内享受减免 10% 的优惠, 即减按 15% 的企业所得税税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	202,752.17	472,036.11
银行存款	226,210,505.83	199,073,900.28
其他货币资金	214,142,239.37	233,780,184.42
合计	440,555,497.37	433,326,120.81
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	253,143,839.37	233,780,184.42

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	207,329,855.34	165,388,871.75

保函保证金	6,812,384.03	9,385,229.67
信用证保证金		20,004,483.00
冻结的银行存款	39,001,600.00	39,001,600.00
合计	253,143,839.37	233,780,184.42

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	447,784,400.89	418,254,994.84
商业承兑票据	5,674,422.36	36,160,823.08
合计	453,458,823.25	454,415,817.92

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	453,458,823.25	100.00%			453,458,823.25	454,415,817.92	100.00%			454,415,817.92
其										

中:										
银行承兑票据	447,784,400.89	98.75%			452,297,117.47	418,254,994.84	92.04%			418,254,994.84
商业承兑票据	5,674,422.36	1.25%			1,161,705.78	36,160,823.08	7.96%			36,160,823.08
合计	453,458,823.25	100.00%			453,458,823.25	454,415,817.92	100.00%			454,415,817.92

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	103,530,788.56
合计	103,530,788.56

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		345,415,318.11
商业承兑票据		4,512,716.58
合计		349,928,034.69

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,021,672.00	2.70%	28,021,672.00	100.00%	0.00	28,467,766.55	2.71%	28,467,766.55	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,009,544,295.22	97.30%	263,093,209.92	26.06%	746,451,085.30	1,021,620,395.89	97.29%	258,680,483.62	25.32%	762,939,912.27
其中：										
账龄组合	1,009,544,295.22	97.30%	263,093,209.92	26.06%	746,451,085.30	1,021,620,395.89	97.29%	258,680,483.62	25.32%	762,939,912.27
合计	1,037,565,967.22	100.00%	291,114,881.92	28.06%	746,451,085.30	1,050,088,162.44	100.00%	287,148,250.17	27.35%	762,939,912.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北槐阳生物质热电有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00	100.00%	预计损失金额
江苏善俊清洁能源科技有限公司	3,818,664.00	3,818,664.00	100.00%	预计损失金额
江苏和亿昌环保工程科技有限公司	1,690,000.00	1,690,000.00	100.00%	预计损失金额
常州伟杰环境工程科	113,008.00	113,008.00	100.00%	预计损失金额

技有限公司				
合计	28,021,672.00	28,021,672.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	408,908,526.30	8,178,170.52	2.00%
1 至 2 年	166,766,917.99	16,676,691.77	10.00%
2 至 3 年	158,678,076.44	31,735,615.30	20.00%
3 至 4 年	109,586,188.37	54,793,094.20	50.00%
4 至 5 年	69,474,739.95	55,579,791.96	80.00%
5 年以上	96,129,846.17	96,129,846.17	100.00%
合计	1,009,544,295.22	263,093,209.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	408,908,526.30
1 至 2 年	166,766,917.99
2 至 3 年	158,678,076.44
3 年以上	303,212,446.49
3 至 4 年	109,602,188.37
4 至 5 年	69,474,739.95
5 年以上	124,135,518.17
合计	1,037,565,967.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,467,766.55		446,094.55			28,021,672.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	258,680,483.62	4,412,726.30				263,093,209.92
合计	287,148,250.17	4,412,726.30	446,094.55	0.00	0.00	291,114,881.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邢台荣鑫热力有限公司	49,202,688.38	4.74%	9,752,042.10
印度 HYDERABAD MSW ENERGY SOLUTIONS PRIVATE LIMITED	30,810,061.66	2.97%	616,201.23
山西高义钢铁有限公司	29,937,000.00	2.89%	598,740.00
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	28,830,237.85	2.78%	576,604.76
安徽丰原化工装备有限公司	24,800,978.74	2.39%	23,978,989.37
合计	163,580,966.63	15.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,231,131.11	47,859,237.99
合计	34,231,131.11	47,859,237.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	107,379,282.79	57.56%	127,810,717.57	66.72%
1 至 2 年	51,249,311.42	27.47%	21,543,129.40	11.25%
2 至 3 年	5,685,923.64	3.05%	3,382,325.23	1.77%
3 年以上	22,248,831.42	11.93%	38,838,401.78	20.27%
合计	186,563,349.27		191,574,573.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末金额	账龄	未及时结算的原因
北京海博睿恩贸易有限公司	10,804,442.00	1-2 年	未到结算条件
杭州杭锅工业锅炉有限公司	6,731,495.00	1-2 年	未到结算条件
上海浪田金属材料有限公司	6,532,650.33	1 年以内、1-2 年	未到结算条件
上海玲缆国际贸易有限公司	6,000,000.00	3 年以上	未到结算条件
合计	30,068,587.33	---	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京海博睿恩贸易有限公司	10,804,442.00	5.79	1—2 年	未到结算条件
上海浪田金属材料有限公司	7,832,650.33	4.20	1—2 年	未到结算条件
杭州杭锅工业锅炉有限公司	6,731,495.00	3.61	1—2 年	未到结算条件
上海玲缆国际贸易有限公司	6,000,000.00	3.22	3 年以上	未到结算条件
洛阳中重发电设备有限责任公司	5,316,000.00	2.85	1 年以内	未到结算条件
合计	36,684,587.33	19.67	---	---

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,828,372.36	34,675,140.03
合计	36,828,372.36	34,675,140.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金等	15,645,851.93	19,551,197.20
备用金	17,259,548.15	11,425,803.56
承担过渡期业绩亏损等		7,722,773.64
代收代付	3,911,675.18	438,791.50
其他	12,372,540.02	8,525,894.06
合计	49,189,615.28	47,664,459.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,009,319.93		1,980,000.00	12,989,319.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	660,577.01			660,577.01
其他变动	32,500.00			32,500.00
2023 年 6 月 30 日余额	10,381,242.92		1,980,000.00	12,361,242.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	21,251,902.48
1 至 2 年	10,643,032.41
2 至 3 年	6,673,542.44
3 年以上	10,621,137.95
3 至 4 年	3,067,795.15
4 至 5 年	416,027.75
5 年以上	7,137,315.05
合计	49,189,615.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,980,000.00					1,980,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,009,319.93		660,577.01		32,500.00	10,381,242.92
合计	12,989,319.93		660,577.01		32,500.00	12,361,242.92

注：本期变动其他项目系非同一控制合并鑫金源公司增加其他应收款坏账准备 32,500.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海发宝诚融资租赁有限公司（中远海运租赁有限公司）	保证金	5,000,000.00	2至3年	10.16%	1,000,000.00
盛卫东	备用金	3,508,643.31	1至2年	7.13%	350,864.33
广东云水谣环保科技有限公司（东莞云水谣环保科技有限公司）	其他	1,980,000.00	5年以上	4.03%	1,980,000.00
康隆达（越南）安防科技有限公司	代收代付	1,798,113.76	1年以内	3.66%	89,905.69

汉华环境有限公司	其他	1,532,000.00	3至4年	3.11%	766,000.00
合计		13,818,757.07		28.09%	4,186,770.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	300,220,242.40		300,220,242.40	296,096,732.63		296,096,732.63
在产品	260,669,991.08	1,254,052.94	259,415,938.14	233,444,503.28	1,307,471.00	232,137,032.28
库存商品	159,653,862.37	11,305,640.31	148,348,222.06	159,979,005.76	11,305,640.31	148,673,365.45
周转材料	2,044,285.40		2,044,285.40	1,829,567.30		1,829,567.30
合同履约成本	36,461,616.09	4,955,572.36	31,506,043.73	23,563,273.44	4,955,572.36	18,607,701.08
合计	759,049,997.34	17,515,265.61	741,534,731.73	714,913,082.41	17,568,683.67	697,344,398.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,307,471.00			53,418.06		1,254,052.94
库存商品	11,305,640.31					11,305,640.31
合同履约成本	4,955,572.36					4,955,572.36
合计	17,568,683.67			53,418.06		17,515,265.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	23,563,273.44	13,375,042.90	476,700.25		36,461,616.09
其中:					
1. 福成建材 4000t/d 项目	21,726,785.95				21,726,785.95
2. 昆明东川众智铜业项目	160,928.42		70,796.46		90,131.96
3. 河津华晟项目	23,065.54		23,065.54		
4. 黑龙江安达生物质热电联产项目	1,652,493.53	8,665,794.01	382,838.25		9,935,449.29
5. 中天钢铁干熄焦项目		124,370.58			124,370.58
6. 泰国 CAS 热电项目(备件)		169,041.08			169,041.08
7. 康隆达(越南)项目		334,585.17			334,585.17
8. 菲律宾巴拉望项目		241,696.31			241,696.31
9. 印度海德拉巴二期项目		617,889.62			617,889.62
10. 印尼 Wilmar 项目		510,124.81			510,124.81
11. 南通江能项目		2,499,494.15			2,499,494.15
12. 其他		212,047.17			212,047.17
小计	23,563,273.44	13,375,042.90	476,700.25		36,461,616.09
减: 摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	23,563,273.44	13,375,042.90	476,700.25		36,461,616.09

10、合同资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算	1,125,655.14 1.00	124,169,027. 57	1,001,486.11 3.43	1,332,299.92 8.01	124,169,027. 57	1,208,130.90 0.44
未到期质保金	83,277,936.0 7	1,659,993.10	81,617,942.9 7	79,255,229.8 6	1,585,104.60	77,670,125.2 6
合计	1,208,933,07 7.07	125,829,020. 67	1,083,104,05 6.40	1,411,555,15 7.87	125,754,132. 17	1,285,801,02 5.70

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已履约未结算				
未到期质保金	74,888.50			
合计	74,888.50			---

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	93,259,277.10	96,877,377.91
预缴税金	55,270,353.18	62,532,196.35
抵债资产	1,542,945.00	1,542,945.00
合计	150,072,575.28	160,952,519.26

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
河北盛滔环保科技有限公司	10,007,864.11	395,000.00								10,402,864.11	
无锡光	2,672,									2,672,	

核新能源建设 有限公司	081.76									081.76	
黑龙江 鑫金源 农业环 保产业 园股份 有限公 司	64,672 ,629.2 1			704,20 0.61					- 65,376 ,829.8 2	0.00	
南通天 电智慧 能源有 限公司	14,286 ,907.5 7									14,286 ,907.5 7	
未实现 内部交 易损益 按持股 比例计 算部分	- 19,771 ,180.9 8								14,186 ,051.9 9	- 5,585, 128.99	
小计	71,868 ,301.6 7	395,00 0.00		704,20 0.61					- 51,190 ,777.8 3	21,776 ,724.4 5	
合计	71,868 ,301.6 7	395,00 0.00		704,20 0.61					- 51,190 ,777.8 3	21,776 ,724.4 5	

其他说明

本报告期公司非同一控制下合并黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司，将其合并日前顺流交易产生的未实现内部交易损益按持股比例计算的金额
14,186,051.99 元在合并日结转投资收益。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	-------------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	6,892,598.56	6,892,598.56
上海彩容企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	11,892,598.56	11,892,598.56

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	786,406,314.96	792,485,340.82
合计	786,406,314.96	792,485,340.82

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合同能源项目资产	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	679,294,380.74	656,884,976.84	13,482,805.45	31,006,479.95	397,781,655.16	1,778,450,298.14
2. 本期增加金额		27,185,476.92	1,518,759.16	1,018,891.63		29,723,127.71
（1）购置		989,589.79	1,518,759.16	1,014,466.85		3,522,815.80
（2）在建工程转		26,120,665.89				26,120,665.89

入						
(3) 企业合并增加						
其他增加		75,221.24		4,424.78		79,646.02
3. 本期减少金额		883,296.57	320,512.82	1,204,604.38		2,408,413.77
(1) 处置或报废		700,000.00	320,512.82	1,204,604.38		2,225,117.20
2) 其他减少		183,296.57				183,296.57
4. 期末余额	679,294,380.74	683,187,157.19	14,681,051.79	30,820,767.20	397,781,655.16	1,805,765,012.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	228,909,050.97	337,521,541.92	8,760,719.69	21,740,764.50	358,586,492.04	955,518,569.12
2. 本期增加金额	13,543,553.40	18,262,850.30	1,169,740.98	1,525,085.48	1,167,552.24	35,668,782.40
(1) 计提	13,543,553.40	18,262,850.30	1,161,964.38	1,521,722.64	951,612.30	35,441,703.02
2) 其他增加			7,776.60	3,362.84	215,939.94	227,079.38
3. 本期减少金额		829,363.00	304,487.18	1,141,192.42		2,275,042.60
(1) 处置或报废		665,000.00	304,487.18	1,141,192.42		2,110,679.60
2) 其他减少		164,363.00				164,363.00
4. 期末余额	242,452,604.37	354,955,029.22	9,625,973.49	22,124,657.56	359,754,044.28	988,912,308.92
三、减值准备						
1. 期初余额	12,284,089.22	16,242,849.98			1,919,449.00	30,446,388.20
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	12,284,089.22	16,242,849.98			1,919,449.00	30,446,388.20

未余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	424,557,687.15	311,989,277.99	5,055,078.30	8,696,109.64	36,108,161.88	786,406,314.96
2. 期初账面价值	438,101,240.55	303,120,584.94	4,722,085.76	9,265,715.45	37,275,714.12	792,485,340.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,377,290.32
机器设备	39,611.00
合计	13,416,901.32

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,918,242.70	威远公司在租赁的土地使用权上建造厂房
合计	7,918,242.70	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	696,318,005.91	280,712,458.71
合计	696,318,005.91	280,712,458.71

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物质炭基复合肥	3,456,410.59		3,456,410.59	3,110,065.46		3,110,065.46
新上高效汽轮机及配套发电设备项目	50,470,169.13		50,470,169.13	50,006,131.02		50,006,131.02
升平压块站建设工程	16,178,718.95		16,178,718.95	11,312,485.60		11,312,485.60
大型工业鼓风机新建项目	192,301,294.49		192,301,294.49	192,721,705.26		192,721,705.26
生活垃圾处理厂渗透液浓水处理服务项目	7,362,753.19		7,362,753.19	7,362,753.19		7,362,753.19
龙门加工中心机床	11,379,507.81		11,379,507.81	11,379,507.81		11,379,507.81
数控外圆磨床M60/30L-C2	1,369,911.50		1,369,911.50	1,369,911.50		1,369,911.50
三坐标保温房工程	838,694.18		838,694.18	838,694.18		838,694.18
PAMA 镗床恒温房	944,954.14		944,954.14	944,954.14		944,954.14
全自动制冰生产线	1,581,272.85		1,581,272.85			
安达生物质热电联产项目	405,698,378.67		405,698,378.67			
饶河县生物质气化热电联产项目	230,000.00		230,000.00			
高精度双端面研磨机	2,668,345.93		2,668,345.93			
其他	1,837,594.48		1,837,594.48	1,666,250.55		1,666,250.55
合计	696,318,005.91		696,318,005.91	280,712,458.71		280,712,458.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生物质炭基复合肥	12,220,000.00	3,110,065.46	346,345.13			3,456,410.59	28.28%	28.28%				其他
新上高效汽轮	223,995,000.00	50,006,131.02	464,038.11			50,470,169.13	64.64%	64.64%				募股资金

机及配套发电设备项目												
升平压块站建设工程		11,312,485.60	4,866,233.35			16,178,718.95						其他
大型工业鼓风机新建项目		192,721,705.26	25,700,255.12	26,120,665.89		192,301,294.49						金融机构贷款
生活垃圾处理厂渗透液浓水处理服务项目		7,362,753.19				7,362,753.19						其他
龙门加工中心机床		11,379,507.81				11,379,507.81						其他
数控外圆磨床M60/30L-C2		1,369,911.50				1,369,911.50						其他
三坐标保温房工程		838,694.18				838,694.18						其他
PAMA镗床恒温房		944,954.14				944,954.14						其他
全自动制冰生产线			1,581,272.85			1,581,272.85						其他
安达生物质热电联产项目			405,698,378.67			405,698,378.67						其他
饶河县生物质气化热电			230,000.00			230,000.00						其他

联产项目												
高精度双端面研磨机			2,668,345.93			2,668,345.93						其他
其他		1,666,250.55	171,343.93			1,837,594.48						其他
合计	236,215,000.00	280,712,458.71	441,726,213.09	26,120,665.89		696,318,005.91						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	370,662.76	3,902,583.62	13,979,340.83	18,252,587.21
2. 本期增加金额	1,244,003.82	1,123,211.12		2,367,214.94
(1) 租赁				
(2) 合并增加	1,244,003.82	1,123,211.12		2,367,214.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,614,666.58	5,025,794.74	13,979,340.83	20,619,802.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	216,219.95	519,201.52	739,770.31	1,475,191.78
2. 本期增加金额	953,779.06	381,435.33		1,335,214.39
(1) 计提	120,444.12	194,233.47		314,677.59
(2) 合并增加	833,334.94	187,201.86		1,020,536.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,169,999.01	900,636.85	739,770.31	2,810,406.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	444,667.57	4,125,157.89	13,239,570.52	17,809,395.98
2. 期初账面价值	154,442.81	3,383,382.10	13,239,570.52	16,777,395.43

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	161,199,213.93	28,350,634.37	56,823,175.20	16,318,589.19	1,700,000.00	264,391,612.69
2. 本期增加金额	22,416,600.00			157,019.54		22,573,619.54
(1) 购置				157,019.54		157,019.54
(2) 内部研发						

(3)) 企业合并增加	22,416,600.00						22,416,600.00
3. 本期减少金额							
(1)) 处置							
4. 期末余额	183,615,813.93	28,350,634.37	56,823,175.20	16,475,608.73	1,700,000.00		286,965,232.23
二、累计摊销							
1. 期初余额	30,577,461.03	10,981,954.86	38,478,612.45	11,718,560.16	1,373,076.81		93,129,665.31
2. 本期增加金额	3,054,227.83	1,956,715.15	2,125,702.32	754,421.81	130,769.22		8,021,836.33
(1)) 计提	1,572,467.83	1,956,715.15	2,125,702.32	754,421.81	130,769.22		6,540,076.33
2) 合并增加	1,481,760.00						1,481,760.00
3. 本期减少金额							
(1)) 处置							
4. 期末余额	33,631,688.86	12,938,670.01	40,604,314.77	12,472,981.97	1,503,846.03		101,151,501.64
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)) 计提							
3. 本期减少金额							
(1)) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	149,984,125.07	15,411,964.36	16,218,860.43	4,002,626.76	196,153.97		185,813,730.59
2. 期初账面价值	130,621,752.90	17,368,679.51	18,344,562.75	4,600,029.03	326,923.19		171,261,947.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.80%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
氢燃料电池压缩机	72,477,928.51	1,679,488.39						74,157,416.90
合计	72,477,928.51	1,679,488.39						74,157,416.90

其他说明

离心式压缩机具有结构紧凑、响应快、寿命长和效率高等特点。通过旋转的叶轮对气体做功，在叶轮和扩压器的流道内利用离心升压和降速扩压作用，将机械能转换为气体压力能。公司研发的氢燃料电池压缩机，采用高效三元流叶轮、高速气浮轴承及变频控制，具有高效节能、安全无油、振动小、噪音低、小巧便利、自动化控制等优点。短期内通过与国外先进氢燃料电池压缩机设计公司合作，开发、消化、吸收 110g/s 和 150g/s、压比 2.6 氢燃料电池压缩机核心技术，将其商品化。项目于 2019 年度立项，2020 年 2 月开始将该项目发生的研发投入计入开发支出，进行了资本化。截止本报告期末，该项目已完成样机的气动部件、电机、变频器等部分制造工艺的技术引进和消化，根据量产化需求，对样机进行优化设计，并根据优化设计结果对主要零部件进行国产化试制。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
林源公司	26,535,210.56					26,535,210.56
上海运能	593,863,949.36					593,863,949.36
合计	620,399,159.92					620,399,159.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
林源公司	7,640,549.78					7,640,549.78

上海运能	81,574,922.36					81,574,922.36
合计	89,215,472.14					89,215,472.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 林源公司商誉减值准备

①商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组认定：公司以存在商誉的林源公司经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉作为资产组组合进行商誉减值测试。

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组的财务预算为基础预计未来现金流量，永续现金流量按照预测详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 10.60%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

经测试收购林源公司确认的商誉于 2023 年 6 月 30 日不存在减值，无需计提减值准备。

2) 上海运能商誉减值准备

①商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组认定：公司以存在商誉的上海运能经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉作为资产组组合进行商誉减值测试。

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 10.46%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

经测试收购上海运能确认的商誉于 2023 年 6 月 30 日不存在减值，无需计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房维修	126,427.22		68,960.22		57,467.00
绿化工程	31,512.17		6,701.09		24,811.08
车间设备基础工程	10,036.13		7,527.30		2,508.83
服务费	33,962.01		22,641.54		11,320.47
办公室改造	27,916.64		6,045.96		21,870.68
绿色制造项目标准费	29,503.01		16,092.72		13,410.29
ASME 标准费	15,129.83		8,252.58		6,877.25
A 级锅炉取证费	144,306.02		78,712.44		65,593.58
咨询服务费	2,713,962.27	1,596,566.08	907,232.70		3,403,295.65
钣金车间改装卷帘门及垃圾棚改造	14,104.43		5,641.74		8,462.69

办公楼卫生间改造安装洁具	17,275.12		762.12		16,513.00
零星工程服务	485,181.34		67,152.96		418,028.38
厂房天沟改造工程	288,990.87		123,853.20		165,137.67
二楼食堂装修费	469,974.45		234,987.30		234,987.15
中远海运租赁费	499,999.97		250,000.02		249,999.95
信用证利息		3,140,666.67	1,648,222.23		1,492,444.44
天然气		91,743.12			91,743.12
氢能设备实验车间建设		1,495,062.00			1,495,062.00
合计	4,908,281.48	6,324,037.87	3,452,786.12		7,779,533.23

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	486,870,649.63	83,059,773.05	484,202,293.19	82,760,094.70
内部交易未实现利润	5,480,372.79	822,055.92	5,864,512.86	879,676.93
可抵扣亏损	365,307,797.97	68,626,486.71	287,400,854.18	55,143,799.41
政府补助	23,346,451.46	3,774,301.07	24,360,047.56	3,947,840.48
预计负债	46,503,168.56	7,536,295.26	47,025,613.00	7,457,928.59
合计	927,508,440.41	163,818,912.01	848,853,320.79	150,189,340.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,938,632.79	6,833,421.62	27,120,342.36	4,310,678.06
金融工具转换时公允价值变动	6,450,229.32	967,534.40	6,450,229.32	967,534.40
合计	50,388,862.11	7,800,956.02	33,570,571.68	5,278,212.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		163,818,912.01		150,189,340.11
递延所得税负债		7,800,956.02		5,278,212.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	138,265,845.56	113,798,431.62
合计	138,265,845.56	113,798,431.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	4,997,608.16		
2027	37,830,559.72	29,789,899.87	
2026	29,129,987.88	22,791,718.45	
2025	13,047,656.12	10,858,536.53	
2024	14,065,336.51	11,163,579.60	
2023	39,194,697.17	39,194,697.17	
合计	138,265,845.56	113,798,431.62	

其他说明

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损是本公司子公司产生的，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该内容确认递延所得税资产。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	12,390,195.75	1,189,002.58	11,201,193.17	18,806,712.86	1,880,671.29	16,926,041.57
预付长期资产购置款	12,600,297.70		12,600,297.70	22,243,675.85		22,243,675.85
合计	24,990,493.45	1,189,002.58	23,801,490.87	41,050,388.71	1,880,671.29	39,169,717.42

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	45,229,683.00
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
保证借款	845,010,000.00	754,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	40,000,000.00
抵押、保证借款	268,000,000.00	328,000,000.00
质押、保证借款		30,000,000.00

票据贴现	27,720,633.16	21,256,767.44
未到期应付利息	148,593.34	1,316,263.48
减：银团服务费		-988,319.86
合计	1,186,879,226.50	1,249,814,394.06

短期借款分类的说明：

期末抵押+保证借款以本公司和子公司固定资产、无形资产作抵押，由关联方和子公司提供保证担保，借款金额减少了6,000.00万元；保证借款由关联方和子公司提供保证担保，借款金额增加了9,101.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	355,913,272.84	277,158,658.96
合计	355,913,272.84	277,158,658.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	545,979,968.75	543,744,487.03
应付工程款	218,137,595.16	234,822,245.53
应付设备款	92,750,149.10	141,421,892.23
应付其他款	46,002,395.83	70,298,081.02
合计	902,870,108.84	990,286,705.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏华建设集团有限公司	23,380,925.47	未到结算期
上海电气集团上海电机厂有限公司	16,913,748.44	未到结算期
临汾市第二建筑工程有限公司锅炉设备安装分公司	13,523,300.83	未到结算期
南通九港通机械科技有限公司	9,171,484.98	未到结算期
泰州市宏美管道装备有限公司	1,731,128.66	未到结算期
重庆有色建筑工程有限公司	500,000.00	未到结算期
合计	65,220,588.38	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	3,466,262.88	3,466,262.88
合计	3,466,262.88	3,466,262.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海义海生物科技有限公司	3,192,758.61	对方项目终止，双方未达成一致意见
合计	3,192,758.61	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收款未履约	289,916,544.87	213,832,445.54

合计	289,916,544.87	213,832,445.54
----	----------------	----------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,227,875.81	114,893,574.98	115,266,692.06	18,854,758.73
二、离职后福利-设定提存计划		17,511,688.42	17,511,688.42	
三、辞退福利		83,985.00	83,985.00	
合计	19,227,875.81	132,489,248.40	132,862,365.48	18,854,758.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,859,480.00	86,842,905.40	87,092,113.06	14,610,272.34
2、职工福利费	1,200.00	6,902,702.37	6,903,302.37	600.00
3、社会保险费		8,370,065.74	8,370,065.74	
其中：医疗保险费		7,586,365.19	7,586,365.19	
工伤保险费		718,454.02	718,454.02	
生育保险费		65,246.53	65,246.53	
4、住房公积金	7,880.00	11,580,575.44	11,587,010.44	1,445.00
5、工会经费和职工教育经费	4,359,315.81	1,197,326.03	1,314,200.45	4,242,441.39
合计	19,227,875.81	114,893,574.98	115,266,692.06	18,854,758.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,837,181.57	16,837,181.57	
2、失业保险费		674,506.85	674,506.85	
合计		17,511,688.42	17,511,688.42	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,782,694.92	17,065,617.04
企业所得税	7,676,021.95	7,601,805.43
个人所得税	585,311.64	594,559.06
城市维护建设税	86,635.00	863,323.82
房产税	1,222,857.50	1,230,081.23
土地使用税	471,851.96	471,851.95
印花税	379,987.73	542,899.49
教育费附加	37,013.38	514,004.44
地方教育费附加	23,044.30	106,204.70
其他	52,203.54	32,852.34
合计	20,317,621.92	29,023,199.50

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	122,156,239.86	32,949,830.11
合计	122,156,239.86	32,949,830.11

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方委托贷款	100,000,000.00	
押金保证金	8,334,259.76	26,277,780.73
向非金融机构借款	17,622.92	2,293,907.53
代收代缴款	829,543.31	1,314,261.45
其他	12,974,813.87	3,063,880.40
合计	122,156,239.86	32,949,830.11

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通产业控股集团有限公司	713,766.45	未到结算期
合计	713,766.45	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	113,281,613.16	168,543,005.35
一年内到期的长期应付款	21,596,943.55	38,290,700.74
一年内到期的租赁负债	5,564,833.64	3,906,412.60
合计	140,443,390.35	210,740,118.69

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,500,317.69	61,038,069.30
未到期商业汇票偿还的债务	322,207,401.53	307,548,992.84

合计	363,707,719.22	368,587,062.14
----	----------------	----------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	41,920,780.52	14,207,784.00
抵押借款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证借款	175,000,000.00	45,000,000.00
抵押、保证借款	316,250,000.00	324,750,000.00
未到期应付利息	1,275,753.16	461,921.35
减: 银团服务费		-898,472.60
减: 一年内到期的长期借款	-113,281,613.16	-168,543,005.35
合计	422,364,920.52	216,178,227.40

长期借款分类的说明:

报告期末抵押、保证借款主要是本公司从银行借入期限为 2—3 年的借款, 以本公司的固定资产、无形资产作抵押, 由关联方和子公司提供保证担保。报告期末, 不存在已经逾期未偿还的长期借款。

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,109,449.59	28,912,343.19
减：未确认融资费用	-3,507,876.45	-3,419,005.12
减：一年内到期的租赁负债	-5,564,833.64	-3,906,412.60
合计	20,036,739.50	21,586,925.47

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,154,913.56	4,536,123.82
合计	29,154,913.56	4,536,123.82

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	50,751,857.11	42,826,824.56
减：一年内到期的长期应付款	21,596,943.55	38,290,700.74
合计	29,154,913.56	4,536,123.82

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	44,897,838.45	44,897,838.45	
预计赔偿	1,000,000.00	1,000,000.00	
预计亏损	605,330.11	1,127,774.55	
合计	46,503,168.56	47,025,613.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	33,787,322.11		1,165,871.64	32,621,450.47	详见表 1
与收益相关政府补助	58,000.00			58,000.00	详见表 1
合计	33,845,322.11		1,165,871.64	32,679,450.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新上高压离心鼓风机扩产项目国家技术改造金	1,265,000.00			110,000.00			1,155,000.00	与资产相关
新型高效离心压缩机研发及产业化	1,400,000.00			100,000.00			1,300,000.00	与资产相关
高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目	1,266,666.67			80,000.00			1,186,666.67	与资产相关
30MW 双缸双转子高温超高压再热式汽轮机研发	58,000.00						58,000.00	与收益相关
江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程	2,938,333.45			214,999.98			2,723,333.47	与资产相关
高效洁净工业煤粉锅炉绿色设计制造	2,485,274.55			152,275.54			2,332,999.01	与资产相关
高端装备研制赶超工程项目（高效三元流煤气压缩机）	3,367,816.00			134,712.66			3,233,103.34	与资产相关
2019 省级军民融合	4,370,000.00						4,370,000.00	与资产相关
高效汽轮机及配套发电设备	9,694,231.44			373,883.46			9,320,347.98	与资产相关

研发及产业化项目								
秸秆压块站建设	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
合计	33,845,322.11			1,165,871.64			32,679,450.47	

其他说明：

(1) 上述与收益相关的政府补助需待项目验收合格后方归公司所有，如验收不合格，拨款需退回，与收益相关的递延收益期末余额系未验收项目补助款。

(2) 新上高压离心鼓风机扩产项目国家技术改造金：2012 年 7 月，国家发改委、工信部以《国家发展改革委员会、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2012〕1938 号），下达中央预算内投资 330 万元。项目主要建设内容为：新增五轴联动立式镗铣床加工中心、全变频空压机、高速动平衡机、数控刨床、卧式镗铣床等设备。2013 年该项目验收通过，南通市发改委下发《关于印发江苏金通灵流体机械科技股份有限公司新上高压离心鼓风机扩产项目竣工验收鉴定书的通知》（通发改工业〔2013〕378 号）。

该项政府补助用于购置设备等固定资产，属于与资产相关的政府补助。形成的设备使用年限为 15 年，故按 15 年分期摊销政府补助。本期摊销 6 个月，结转其他收益 110,000.00 元，结余 1,155,000.00 元在剩余年限内摊销。

(3) 公司 2014 年和江苏省科技厅签订《新型高效离心压缩机研发及产业化》项目合同书，计划财政补助本公司新型高效离心压缩机研发及产业化项目 1,200.00 万元，分别用于研发、贴息及购置固定资产，项目执行期间 2014 年 7 月到 2017 年 6 月。公司于 2014 年收到上述补助第一批款项 750 万元，2015 年收到上述补助第二批 150 万元，共计收到上述补助款 900 万元，本期根据与资产相关分摊计入其他收益 100,000.00 元。

(4) 高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目：因产业升级，公司在 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日购置大批资产，金额共 6,038.65 万元；企业针对该项目向江苏省财政厅申请专项资金，2015 年 6 月该项目得到江苏省财政厅批复，江苏省财政厅以《关于下达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2015〕74 号），下达资金 240 万元；

该项政府补助用于购置设备等固定资产，属于与资产相关的政府补助。形成的设备使用年限为 15 年，故按 15 年分期摊销政府补助。本期摊销 6 个月，结转其他收益 80,000.00 元，结余 1,186,666.67 元在剩余年限内摊销。

(5) 江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程：2017 年 8 月公司获得国家发展改革委节能循环经济和资源节约重大项目 2017 年中央预算内投资计划专项资金（苏发改投资发〔2017〕670 号），批复金额为 430 万元。2017 年 8 月收到上述补助款 387 万元，2019 年 12 月收到上述补助款 43 万元，截止 2019 年 12 月 31 日共计收到上述补助款 430 万元该项政府补助用于购置设备等固定资产，属于与资产相关的政府补助，2019 年 10 月秸秆气化发电扩建工程项目已验收通过。

该项政府补助用于购置设备等固定资产，属于与资产相关的政府补助。形成的设备使用年限为 10 年，故按 10 年分期摊销政府补助。本期摊销 6 个月，结转其他收益 214,999.98 元，结余 2,723,333.47 元在剩余年限内摊销。

(6) 根据工业和信息化部《关于 2016 年绿色制造系统集成项目立项的批复》（工信部节函〔2016〕562 号）的要求，上海运能牵头与上海交通大学，子公司上海工业锅炉有限公司、上海能效中心、子公司上海工业锅炉（无锡）有限公司，共同组成联合体开展绿色产品高效洁净工业煤粉锅炉研发，所申报项目“高效洁净工业煤粉锅炉绿色设计及制造项目”获得批准，项目总投资 12,205 万元人民币，申请财政补贴资金总额 3,000 万元。上海运能分别于 2017、2019 年度收到财政补贴启动资金各 1,350 万元，共计 2,700 万元，其中，上海运能及其子公司为 2,295 万元。该项目已于 2019 年度完工验收，上海运能及其子公司合计转入其他收益 20,464,725.45 元，待以后年度摊销的递延收益 2,485,274.55 元，本期摊销 152,275.54 元。

(7) 高效三元流煤气压缩机项目：因产业升级，公司在已研发的单级高速离心压缩机的基础上进行技术更新，全面赶超日本荏原准三元流煤气压缩机。预计在 2018 年 3 月至 2020 年 2 月期间投入 5,039.29 万元，企业针对该项目向江苏省财政厅申请专项资金，共获得项目补助批复 400 万元。2018 年 12 月 25 日江苏省财政厅下发《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，2019 年 4 月收到该项目 70%政府补助 280 万元，项目验收后拨付剩余 30%政府补助 120 万元。

该项政府补助用于购置设备等固定资产，属于与资产相关的政府补助。形成的设备使用年限为 15 年，故按 15 年分期摊销政府补助。本期摊销 6 个月，结转其他收益 134,712.66 元，结余 3,233,103.34 元在剩余年限内摊销。

(8) 高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目：2019 年 9 月，江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《省发展改革委、省财政厅关于下达 2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（苏发改高技发〔2019〕887 号），下达 2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金 1,700 万。本公司认定根据收到政府补助时的长期性资产支出所占全部支出比例计算出对应的政府补助金额为与资产相关的政府补助，其余部分认定为与收益相关的政府补助。目前高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目处于建设工程中，前期已结转与收益相关的政府补助 5,062,467.80 元计入其他收益。

该项政府补助用于购置设备等固定资产部分，属于与资产相关的政府补助。形成的设备部分使用年限为 15 年，故按 15 年分期摊销政府补助；形成的土建部分剩余使用年限为 17.75 年，故按 17.75 年分期摊销政府补助。本期摊销 6 个月，结转其他收益 373,883.46 元，结余 9,320,347.98 元在剩余年限内摊销。

(9) 军民融合发展引导资金项目：2019 年 12 月收到省级军民融合发展引导资金项目政府补助 237 万元，项目主要建设内容为：项目总投资 4,100.00 万元，改造一座标准化钢结构工业厂房，建筑总面积为 22,469.00 平方米；本项目新增生产设备共计 12 台套；新增测试设备 3 台套，设备总投资为设备主要来源为国产。项目尚未完工验收。

(10) 秸秆压块站建设项目：2020 年 9 月 30 日，黑龙江省人民政府办公厅下发《关于印发 2020 年黑龙江省秸秆综合利用工作实施方案的通知》（黑政办规〔2020〕18 号），安达德宇于 2021 年收到政府补助 350 万元，该项政府补助用于秸秆压块站建设，属于与资产相关的政府补助，目前该项目处于建设中。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,489,164, 214.00						1,489,164, 214.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,349,546,619.08			1,349,546,619.08
合计	1,349,546,619.08			1,349,546,619.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,231,716.69	5,255,511.91	2,489,030.64	4,998,197.96
合计	2,231,716.69	5,255,511.91	2,489,030.64	4,998,197.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,048,643.09			44,048,643.09
合计	44,048,643.09			44,048,643.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-385,466,533.52	-18,498,128.11
调整后期初未分配利润	-385,466,533.52	-18,498,128.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,110,088.74	-12,896,820.23
应付普通股股利		5,956,656.86
期末未分配利润	-439,576,622.26	-37,351,605.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,476,658.14	557,986,779.73	825,249,044.50	718,367,228.59
其他业务	16,500,319.98	12,392,903.10	9,305,755.23	6,604,079.14
合计	638,976,978.12	570,379,682.83	834,554,799.73	724,971,307.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
产品制造			266,962,600.42	266,962,600.42
系统集成			317,552,915.01	317,552,915.01
其他			54,461,462.69	54,461,462.69
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			370,109,108.15	370,109,108.15
在某一时段转让			268,867,869.97	268,867,869.97
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			638,976,978.12	638,976,978.12

与履约义务相关的信息：

在合同开始日，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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	402,684.98	933,630.22
教育费附加	178,531.51	686,188.93
房产税	2,624,725.44	2,876,204.61
土地使用税	1,021,325.74	917,796.28
印花税	602,742.39	288,837.71
地方教育费附加	119,021.08	
其他	38,793.72	30,846.99
合计	4,987,824.86	5,733,504.74

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	15,584,372.56	14,825,012.58
办公经费	100,845.59	40,164.64
差旅费	4,220,872.30	3,116,635.57
运输装卸费	289,407.42	253,617.17
销售服务费	4,287,767.80	6,052,898.35
业务招待费	2,134,435.27	2,344,446.96
安装调试费	50,000.00	87,378.64
技术咨询费	794,341.47	325,229.57
其他	177,702.08	363,759.23
合计	27,639,744.49	27,409,142.71

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,966,324.44	41,950,955.18
办公费	3,283,278.15	3,062,410.93
差旅费	1,370,520.14	625,132.34
业务招待费	2,813,757.61	2,308,907.69
中介咨询服务费	2,915,132.91	4,323,564.59
租赁费	2,044,544.73	1,602,037.15
折旧费	5,273,007.31	4,794,552.62
摊销费	4,411,844.31	4,321,964.08
其他	4,174,232.53	2,226,270.57
合计	68,252,642.13	65,215,795.15

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,316,714.11	18,748,170.63
折旧费	2,045,379.35	2,448,509.23
材料费用	4,280,257.80	4,856,292.26
无形资产摊销	2,134,105.40	3,002,613.88
其他	1,103,468.00	507,752.51
合计	30,879,924.66	29,563,338.51

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,093,759.38	32,358,646.69
减：利息收入	5,835,256.02	7,954,767.23

汇兑损益	-1,112,113.89	-1,297,896.99
票据贴现息	1,937,218.75	2,671,533.64
银行手续费	1,063,152.32	1,040,260.42
合计	27,146,760.54	26,817,776.53

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,719,532.74	5,124,951.70
三代手续费	30,037.85	-19,737.49
合计	2,749,570.59	5,105,214.21

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	704,200.61	-351,188.10
处置长期股权投资产生的投资收益	17,548,271.76	31,382,995.60
合计	18,252,472.37	31,031,807.50

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	660,577.01	-1,032,952.69
应收账款坏账损失	-3,966,631.75	-6,203,551.49

合计	-3,306,054.74	-7,236,504.18
----	---------------	---------------

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	616,780.21	67,125.28
合计	616,780.21	67,125.28

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	257,567.80	57,969.35

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的应付款	324,219.06	709,194.69	324,219.06
违约赔偿收入	100.00	20,000.00	100.00
其他	17,081.33	4,496.78	17,081.33
合计	341,400.39	733,691.47	341,400.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	15,500.00	9,000.00	15,500.00
罚款	229,935.99	96,282.19	229,935.99
其他	200,284.68	354,183.91	200,284.68
合计	445,720.67	459,466.10	445,720.67

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,632,805.67	4,295,408.31
递延所得税费用	-13,846,155.80	-5,945,357.58
上年所得税汇算清缴数		656,169.69
合计	-12,213,350.13	-993,779.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-71,843,585.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,776,537.84
子公司适用不同税率的影响	-3,484,732.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,047,920.49
所得税费用	-12,213,350.13

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,185,386.70	1,864,192.52
政府补助款	1,165,871.64	3,939,718.36
有限制的现金收回	273,610,364.79	310,146,914.35
经营性往来款	13,270,698.09	19,810,168.73
其他	341,400.39	733,691.47
合计	289,573,721.61	336,494,685.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	3,384,123.74	3,102,575.57
差旅费	5,591,392.44	3,741,767.91
销售服务费	4,287,767.80	10,060,898.35
运输装卸费	289,407.42	253,617.17
业务招待费	4,948,192.88	4,653,354.65
咨询中介费	3,709,474.38	4,648,794.16
研究开发费	5,383,725.80	4,856,292.26
银行手续费	1,062,646.32	1,040,260.42
往来款	20,867,778.27	15,107,099.06
租赁费	2,044,544.73	1,602,037.15
有限制的现金支付	292,974,019.74	372,989,859.31
其他	4,847,655.28	3,136,874.53
合计	349,390,728.80	425,193,430.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	523,422.47	
合计	523,422.47	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构及个人借款		980,448.71
融资租赁费	34,625,081.42	33,942,164.42
银团服务费		3,000,000.00
合计	34,625,081.42	37,922,613.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-59,630,235.31	-14,862,448.53
加：资产减值准备	-616,780.21	-67,125.28
信用减值损失	3,306,054.74	7,236,504.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,441,703.02	63,924,687.18
使用权资产折旧	314,677.59	192,657.53
无形资产摊销	6,540,076.33	7,324,577.96
长期待摊费用摊销	3,452,786.12	2,025,110.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-257,567.80	-57,969.35
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）	31,298,699.46	32,297,079.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,888,752.59	-31,031,807.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,644,992.44	-5,704,796.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,522,743.56	-240,561.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,136,914.93	-21,615,744.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,504,117.16	47,782,502.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-288,283,418.47	-233,129,563.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,077,803.77	-145,926,897.87

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	187,411,658.00	213,114,574.66
减：现金的期初余额	199,545,936.39	153,927,097.06
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	-12,134,278.39	59,187,477.60

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	187,411,658.00	199,545,936.39
其中：库存现金	202,752.17	190,065.10
可随时用于支付的银行存款	187,208,905.83	199,073,900.28
三、期末现金及现金等价物余额	187,411,658.00	199,545,936.39

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	253,143,839.37	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及冻结的银行存款
应收票据	103,530,788.56	银行承兑汇票保证金
固定资产	219,697,584.53	为融资提供抵押担保
无形资产	98,457,504.36	为融资提供抵押担保
合计	674,829,716.82	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,519,383.78	7.2258	10,978,735.18
欧元	0.48	7.8771	3.78
港币			
应收账款			
其中：美元	2,768,348.16	7.2258	20,003,530.14
欧元	75,297.22	7.8771	593,123.73
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程	214,999.98	递延收益	214,999.98
高效洁净工业煤粉锅炉绿色设计及制造	152,275.54	递延收益	152,275.54
新上高压离心鼓风机扩产项目国家技术改造金	110,000.00	递延收益	110,000.00
新型高效离心压缩机研发及产业化	100,000.00	递延收益	100,000.00
高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目	80,000.00	递延收益	80,000.00
高端装备研制赶超工程项目（高效三元流煤气压缩机）	134,712.66	递延收益	134,712.66
高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目	373,883.46	递延收益	373,883.46
高邮市界首镇财政局财政零余额账户 2022 年度工业经济激励政策奖励款	30,000.00	其他收益	30,000.00
高邮市财政局汇入 2022 年度节能专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
工会经费返还	101,359.38	其他收益	101,359.38
个税返还	26,914.27	其他收益	26,914.27
生产服务业进项税额加计抵减 5%	7,255.69	其他收益	7,255.69
收南通市通州区总工会款	9,419.95	其他收益	9,419.95
税费返还	5,809.65	其他收益	5,809.65
稳岗、扩岗补贴	40,901.00	其他收益	40,901.00
闵行区虹桥镇财政扶持资金补贴	190,000.00	其他收益	190,000.00
2022 年工业发展扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
助企纾困款	2,000.00	其他收益	2,000.00
金通灵科技集团股份有限公司安全生产协作组经费	-8,000.00	其他收益	-8,000.00
南通市财政局（预算内）（市财政金融处 2022 年绿色金融奖补）款	4,318.00	其他收益	4,318.00
南通市崇川区财政局（预算内）（南通市崇川区商务局	400,000.00	其他收益	400,000.00

(机关) 工贸专项科技局 (001) 2021 年度区研发费用 奖励资金			
南通市财政局(预算内)(市 财政工贸处 2021 年市研发 机构绩效评价奖励(企业类 研发机构)款	300,000.00	其他收益	300,000.00
北京数字认证股份有限公司 款	0.06	其他收益	0.06
如皋市总工会款(小微企业 退费)	17,777.70	其他收益	17,777.70
其它政府补助	5,943.25	其他收益	5,943.25
锡山区科技局无锡市 2021 年度高新技术企业培育资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	2,749,570.59		2,749,570.59

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
黑龙江鑫 金源农业 环保产业 园股份有 限公司	2023 年 04 月 30 日	65,376,82 9.82	71.00%	非同一控 制下合并	2023 年 04 月 30 日	实际控制 权转移		- 691,956.2 0

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	70,691,240.84
--其他	
合并成本合计	70,691,240.84
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	70,691,240.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：	374,840,132.74		356,523,783.01	
货币资金	523,422.47		523,422.47	
应收款项				
存货				
固定资产	360,630.00		182,925.70	
无形资产	21,005,400.00		19,756,800.00	
预付账款	725,253.23		725,253.23	
其他应收款	47,076.56		47,076.56	
其他流动资产	6,530,547.34		6,530,547.34	
在建工程	344,293,000.00		327,402,954.57	
使用权资产	1,346,678.14		1,346,678.14	
递延所得税资产	8,125.00		8,125.00	
负债：	304,275,004.79		304,275,004.79	
借款				
应付款项	254,055,347.22		254,055,347.22	
递延所得税负债				
应交税费	7,107.88		7,107.88	
其他应付款	4,101,231.68		4,101,231.68	
一年内到期的非流动负债	11,756,138.78		11,756,138.78	
长期应付款	33,664,649.68		33,664,649.68	
租赁负债	690,529.55		690,529.55	
净资产	70,565,127.95		52,248,778.22	
减：少数股东权益	-126,112.90		-5,437,854.32	
取得的净资产	70,691,240.85		57,686,632.54	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

南通金通灵企业管理咨询有限公司 2023 年 1 月 4 日办理注销，香港金通灵科技有限公司 2023 年 2 月 10 日办理注销。

6、其他

九、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	
环保公司	南通	南通	机械制造	51.00%		投资设立
广西公司	柳州	柳州	机械制造	100.00%		投资设立
合同公司	南通	南通	服务	100.00%		投资设立
威远公司	威远	威远	气体供应		100.00%	投资设立
上海金通灵	上海	上海	机械制造、销售	100.00%		投资设立

新世利公司	南通	南通	贸易	72.00%		非同一控制下企业合并
航空公司	南通	南通	飞机研发、制造	55.00%		投资设立
林源公司	高邮	高邮	制造	65.00%		非同一控制下企业合并
泰州锋陵	泰州	泰州	制造	70.00%		非同一控制下企业合并
储能科技	南通	南通	蓄能设备制造	51.00%		投资设立
氢能机械	如皋	如皋	氢能电池压缩机研发、生产	100.00%		投资设立
上海运能	无锡	上海	余热发电设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
无锡工锅	无锡	无锡	设备制造		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏运能	无锡	无锡	成套设备制造		100.00%	非同一控制下企业合并
农安环保	长春	长春	生物质产业园建设	100.00%		投资设立
精密制造	南通	南通	设备制造	100.00%		投资设立
新能源运营管理	南通	南通	新能源开发	100.00%		投资设立
鼓风机	南通	南通	设备制造	100.00%		投资设立
安达德宇	安达	安达	生物质综合利用		71.00%	投资设立
鑫金源	黑龙江	黑龙江	农业环保	71.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新世利公司	28.00%	105,798.08	0.00	4,794,972.22
泰州锋陵	30.00%	-1,959,089.47	0.00	17,569,113.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
新世利公司	230,513,310.71	564,110.58	231,077,421.29	213,952,520.52	0.00	213,952,520.52	212,872,216.75	562,774.67	213,434,991.42	196,687,940.92	0.00	196,687,940.92
泰州锋陵	217,747,419.44	44,706,682.07	262,454,101.51	197,572,617.43	6,317,771.00	203,890,388.43	242,178,829.95	45,193,143.13	287,371,973.08	215,927,868.63	6,350,093.15	222,277,961.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新世利公司	93,832,739.33	377,850.27	377,850.27	3,337,446.53	91,863,581.20	744,865.80	744,865.80	-6,372,453.36
泰州锋陵	13,401,376.87	-6,530,298.22	-6,530,298.22	3,127,467.47	44,537,452.99	249,265.48	249,265.48	3,601,067.21

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排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	
河北盛滔环保科技有限公司	河北	河北	余热、余能的发电及销售	30.00%		权益法
南通天电智慧能源有限公司	南通	南通	能源	23.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	115,688,867.29	123,262,280.65
非流动资产	109,371,705.61	273,792,315.74
资产合计	225,060,572.90	397,054,596.39
流动负债	129,588,054.95	151,902,082.59
非流动负债		40,331,616.75
负债合计	129,588,054.95	192,433,899.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	95,472,517.95	204,820,897.05
按持股比例计算的净资产份额	24,293,566.13	88,966,195.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-5,480,372.79	-19,666,424.78
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	19,209,398.89	69,300,976.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		8,444,489.07
净利润		-4,347,882.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-4,347,882.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	2,567,325.54	2,567,325.54
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			34,231,131.11	34,231,131.11
其他非流动金融资产			11,892,598.56	11,892,598.56
资产合计			46,123,729.67	46,123,729.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通产业控股集团有限公司	南通	投资控股	500,000.00 万元	27.88%	39.43%

本企业的母公司情况的说明

根据季伟、季维东先生与南通产业控股集团有限公司于 2018 年 12 月 14 日签订的《纾困暨投资协议》，季伟、季维东先生将其股东表决权委托南通产业控股集团有限公司行使。

截至 2023 年 6 月 30 日，南通产业控股集团有限公司拥有本公司 39.43% 的表决权，其中：季伟、季维东合计持股 172,016,945 股，占公司股本总额的 11.55%，南通产业控股集团有限公司持股 415,148,776 股，占公司股本总额的 27.88%。

本企业最终控制方是南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
河北盛滔环保科技有限责任公司	联营企业
无锡光核新能源建设有限公司	联营企业
南通天电智慧能源有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通江山农药化工股份有限公司	母公司的联营企业
南通江能公用事业服务有限公司	母公司的联营企业
南通江天化学股份有限公司	母公司的控股子公司
南通国泰创业投资有限公司	母公司的控股子公司
南通国润融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
南通众和融资担保集团有限公司	母公司的控股子公司
季金萍	本公司董事季伟的配偶
赵蓉	本公司董事季维东的配偶
张建华、季伟、陈云光、申志刚、季维东、马娟、朱雪忠、赵钦新	董事
游善平、曹小建、徐国华、冒鑫鹏、张永亮	监事
金振明、陈树军、刘军、冯明飞、钱金林、孙建、王霞、许坤明	高级管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	建造合同		74,348,816.23
南通江能公用事业服务有限公司	建造合同	24,433,891.53	
合智熔炼装备（上海）有限公司	风机配件等	4,097,421.04	46,092.73
南通产业控股集团有限公司	培训咨询		5,556.60
南通江山农药化工股份有限公司	培训咨询		6,132.08
南通国泰创业投资有限公司	培训咨询		3,216.98
合计		28,531,312.57	74,409,814.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合智熔炼装备（上海）有限公司	厂房	46,400.00	165,714.29
合计	---	46,400.00	165,714.29

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南通国润融资租赁有限公司	设备					2,834,631.82	3,942,871.63	1,375,242.54	2,723,735.46		
合计	---					2,834,631.82	3,942,871.63	1,375,242.54	2,723,735.46		

关联租赁情况说明

本公司以经营租赁方式将南通市钟秀路 135 号部分厂房出租给联营企业合智熔炼装备（上海）有限公司，西厂区四期库房：租赁期限自 2020 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 30 日，该房屋年租金为 348,000.00 元，厂房面积 2,000.00 平方米，月租金 14.50 元/平方米。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通众和融资担保集团有限公司	98,000,000.00	2022 年 08 月 30 日	2026 年 08 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
盛卫东	15,000,000.00	2022 年 12 月 01 日	2027 年 11 月 30 日	否
盛卫东	20,000,000.00	2021 年 11 月 24 日	2024 年 11 月 23 日	否
南通产业控股集团有限公司	150,000,000.00	2022 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 28 日	否
南通众和融资担保集团有限公司	98,000,000.00	2022 年 08 月 30 日	2026 年 08 月 30 日	否
南通产业控股集团有限公司	100,000,000.00	2023 年 04 月 28 日	2026 年 04 月 27 日	否
合计	383,000,000.00			

关联担保情况说明

南通众和融资担保集团有限公司作为担保方为本公司的 9800 万元流动资金借款（国家开发银行江苏省分行为贷款行）提供连带责任保证担保，担保期限为：2022 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。威远金通灵气体有限公司、南通新世利

物资贸易有限公司、江苏金通灵鼓风机有限公司为南通众和融资担保集团有限公司提供反担保保证，反担保期间为：2022 年 8 月 31 日至 2026 年 8 月 31 日。

南通产业控股集团有限公司为本公司从中国进出口银行江苏省分行取得的 150,000,000 元和从国家开发银行江苏省分行取得的 100,000,000 元借款提供连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南通产业控股集团有限公司	100,000,000.00	2023 年 01 月 17 日	2024 年 01 月 15 日	年利率 3.8%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高管报酬	2,235,652.00	2,261,252.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北盛滔环保科技有限责任公司	19,500,000.00	15,600,000.00	19,500,000.00	15,600,000.00
	合智熔炼装备（上海）有限公司	3,454,358.81	98,547.49		
其他应收款	南通江山农药化工股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

合同负债	合智熔炼装备（上海）有限公司	538,222.40	1,474,052.48
	南通江能公用事业服务有限公司	105,074,700.00	
其他应付款	南通产业控股集团有限公司	100,713,766.45	18,248,200.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

截止至 2023 年 6 月 30 日止，本公司将自有的固定资产、无形资产用于抵押取得的借款余额为 41,365.00 万元。受限资产详见“附注七，注释 81”。

(2) 质押财产情况

截止至 2023 年 6 月 30 日止，本公司以持有银行承兑汇票，为公司开具的 355,913,272.84 元银行承兑汇票提供质押担保。受限资产详见“附注七，注释 81”。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①与衡阳市大宇锌业有限公司诉讼

2015 年 8 月 30 日，本公司与上海神农节能环保科技股份有限公司、衡阳市大宇锌业有限公司签署三方协议，约定本公司向上海神农节能环保科技股份有限公司采购主体设备，然后将该设备及本公司生产的部分设备以 470 万元的价格销售给衡阳市大宇锌业有限公司。衡阳市大宇锌业有限公司以产品未验收交付为由，于 2018 年 5 月 9 日向常宁市人民法院提起诉讼，请求本公司与上海神农节能环保科技股份有限公司继续履行合同并支付 235 万元违约金。2019 年 1 月 28 日，湖南省常宁市人民法院（2018）湘 0482 民初 758 号判决书判决本公司违约，上海神农节能环保科技股份有限公司与本公司赔偿衡阳大宇锌业有限公司经济损失 12,041,489 元。本公司与上海神农节能环保科技股份有限公司对一审判决不服，上诉至湖南省衡阳市中级人民法院。2019 年 11 月，湖南省衡阳市中级人民法院（2019）湘 04 民终 1914 号文认定，一审对该案违约责任的事实未能查清、违约损失的事实未予查清及程序违法，将该案发回重审。2021 年 3 月 26 日，湖南省常宁市人民法院（2019）湘 0482 民初 2666 号文判决上海神农节能环保科技股份有限公司、本公司支付衡阳市大宇锌业有限公司赔偿款 40,130,972.00 元。2021 年 4 月 18 日，本公司向湖南省衡阳市中级人民法院提起上诉，认为一审法院在审理程序违法，事实认定错误，适用法律不当，请求依法撤销（2019）湘 0482 民初 2666 号民事判决。目前案件正在审理中。截止 2023 年 6 月 30 日，冻结本公司银行账户资金 3,900.00 万元。公司针对该事项计提了 40,130,972.00 元的预计负债。

②与兴隆县福成新型建材有限公司诉讼

2014 年 5 月 20 日，原告兴隆县福成新型建材有限公司与上海运能签署《4000t/d 水泥熟料生产线水泥窑余热发电工程总承包合同》，双方约定由上海运能为福成公司提供余热发电工程的设计、设备采购、土建施工、设备安装等全部工作。2017 年 10 月，余热发电工程全部完工并试运行发电。

福成公司认为该余热发电工程的余热收集存在问题，导致发电量不符合合同约定。经双方协商，上海运能为福成公司进行余热工程的主要设备之一冷却机接入口的改造，经接入口改造后，基本解决余热收集不足、发电不达标问题。

嗣后，福成公司在河北省承德市中级人民法院起诉上海运能及冷却机供应商南京联勘科技有限公司，要求赔偿发电量不足等损失共计 39,157,130.80 元，扣除尚欠的工程款以及违约金，仍要求支付 28,557,130.80 元。

上海运能提出反诉，要求福成公司支付剩余工程款 1,160.00 万元及逾期利息、改造费 107.25 万元、律师费等诉讼费用 120.00 万元。

一审过程中对福成公司的损失进行鉴定后，一审判决福成公司支付工程款 1,160.00 万元，上海运能支付赔偿款 15,640,866.45 元，两项折抵上海运能需支付福成公司 4,040,866.45 元。

嗣后，上海运能上诉至河北省高级人民法院，河北省高院进行了一次证据交换并出具裁定：撤销河北省承德市中级人民法院民事判决，并将本案发回河北省承德市中级人民法院重审。

2023 年 5 月 9 日河北省承德市中级人民法院再次开庭审理，目前再审尚未判决。

公司根据一审判决计提了 404.09 万元的预计负债。

③与中北电力建设安装工程集团有限公司诉讼

金通灵与中北电力建设安装工程集团有限公司买卖合同纠纷。2022 年 6 月 8 日，中北电力建设安装工程集团有限公司以本公司未能交付符合质量标准的设备，向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，要求本公司按合同约定履行协议、支付违约赔偿金等 72.60 万元。本公司于 2022 年 9 月 15 日向哈尔滨市南岗区人民法院提起反诉，请求判决中北电力建设安装工程集团有限公司支付货款 117.15 万元。本案在审理过程中。本公司计提了预计负债 72.60 万元。

2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

①为关联方提供担保详见“本附注十二”。

②截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供担保形成的保函保证金见“注释七”。

除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	113,008.00	0.01%	113,008.00	100.00%		113,008.00	0.01%	113,008.00	100.00%	
其中：										
					0.00					0.00
按组合计提坏账准备	763,114,268.89	99.99%	188,329,245.63	24.68%	574,785,023.26	766,546,099.09	99.99%	177,132,230.95	23.11%	589,413,868.14

的应收账款										
其中：										
账龄组合	611,400,063.06	80.11%	188,329,245.63	30.80%	423,070,817.43	607,018,633.80	79.18%	177,132,230.95	29.18%	429,886,402.85
合并范围内关联方组合	151,714,205.83	19.88%			151,714,205.83	159,527,465.29	20.81%			159,527,465.29
合计	763,227,276.89	100.00%	188,442,253.63	24.69%	574,785,023.26	766,659,107.09	100.00%	177,245,238.95	23.12%	589,413,868.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州伟杰环境工程科技有限公司	113,008.00	113,008.00	100.00%	预计损失金额
合计	113,008.00	113,008.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	211,395,119.16	4,227,902.38	2.00%
1至2年	121,713,357.64	12,171,335.76	10.00%
2至3年	79,299,808.98	15,859,961.80	20.00%
3至4年	65,601,664.24	32,800,832.12	50.00%
4至5年	50,604,497.35	40,483,597.88	80.00%
5年以上	82,785,615.69	82,785,615.69	100.00%
合计	611,400,063.06	188,329,245.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	226,535,874.25
1至2年	166,366,403.51
2至3年	109,376,330.99
3年以上	260,948,668.14
3至4年	93,759,365.23
4至5年	70,730,387.74
5年以上	96,458,915.17
合计	763,227,276.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	113,008.00					113,008.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	177,132,230.95	11,197,014.68	13,668.46			188,329,245.63
合计	177,245,238.95	11,197,014.68	13,668.46			188,442,253.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏金通灵精密制造有限公司	92,183,495.99	12.08%	0.00
上海运能能源科技有限公司	38,104,241.39	4.99%	0.00
安徽丰原化工装备有限公司	24,409,632.74	3.20%	23,783,316.37
天津市华晟能源有限公司	20,511,900.00	2.69%	410,238.00
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	2.55%	15,600,000.00
合计	194,709,270.12	25.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,000,000.00	21,000,000.00
其他应收款	950,464,110.57	834,546,987.95
合计	971,464,110.57	855,546,987.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海运能能源科技有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	931,884,591.45	817,282,032.79
备用金	10,968,788.94	6,997,299.91
押金和保证金	9,635,669.59	15,202,419.57
其他	6,582,702.16	2,264,966.18
合计	959,071,752.14	841,746,718.45

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,219,730.50		1,980,000.00	7,199,730.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,407,911.07			1,407,911.07
2023 年 6 月 30 日余额	6,627,641.57		1,980,000.00	8,607,641.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	416,907,808.16
1 至 2 年	321,279,786.63
2 至 3 年	68,198,792.45
3 年以上	152,685,364.90
3 至 4 年	57,240,852.06
4 至 5 年	18,705,984.59
5 年以上	76,738,528.25

合计	959,071,752.14
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海运能能源科技有限公司	关联方	551,482,129.27	1 年以内、1 至 2 年、3 至 4 年	57.50%	
高邮市林源科技开发有限公司	关联方	173,249,265.59	5 年以内	18.06%	
广西金通灵鼓风机有限公司	关联方	61,410,279.35	5 年以上	6.40%	
泰州锋陵特种电站装备有限公司	关联方	51,610,653.34	1 年以内	5.38%	
安达市德宇新能生物质综合利用有限公司	关联方	29,443,275.00	1 年以内	3.07%	
合计		867,195,602.55		90.41%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,354,552.27 0.00		1,354,552.27 0.00	1,287,037.30 3.48		1,287,037.30 3.48
对联营、合营企业投资	19,209,398.89		19,209,398.89	83,487,028.10		83,487,028.10
合计	1,373,761.66 8.89		1,373,761.66 8.89	1,370,524.33 1.58		1,370,524.33 1.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
环保公司	3,060,000.00					3,060,000.00	
新世利公司	3,600,000.00					3,600,000.00	
广西公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
合同公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
鑫金源					65,376,829.82	65,376,829.82	
上海金通灵	13,190,000.00					13,190,000.00	
航空公司	4,300,000.00	330,000.00				4,630,000.00	
林源公司	55,714,300.00					55,714,300.00	
泰州锋陵	48,046,227.35					48,046,227.35	
储能科技	15,300,000.00					15,300,000.00	
上海运能	929,781,761.13					929,781,761.13	

农安环保	1,445,015.00					1,445,015.00	
氢能机械	1,910,000.00	1,808,136.70				3,718,136.70	
精密制造	10,000,000.00					10,000,000.00	
鼓风机	120,000,000.00					120,000,000.00	
新能源运营管理	5,690,000.00					5,690,000.00	
合计	1,287,037,303.48	2,138,136.70			65,376,829.82	1,354,552,270.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
河北盛滔环保科技有限公司	10,007,864.11	395,000.00								10,402,864.11	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	64,672,629.21			704,200.61					-65,376,829.82		
南通天电智慧能源有限公司	14,286,907.57									14,286,907.57	
未实现内部交易损益按持股比例计算部分	-5,480,372.79									-5,480,372.79	
小计	83,487,028.10	395,000.00		704,200.61					-65,376,829.82	19,209,398.89	
合计	83,487,028.10	395,000.00		704,200.61					-65,376,829.82	19,209,398.89	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,274,771.02	326,193,130.27	419,202,351.19	363,613,753.52
其他业务	21,110,977.68	19,070,324.68	15,723,695.19	14,369,706.02
合计	390,385,748.70	345,263,454.95	434,926,046.38	377,983,459.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
产品制造			223,770,909.93	223,770,909.93
系统集成			145,503,861.09	145,503,861.09
其他			21,110,977.68	21,110,977.68
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			284,174,277.26	284,174,277.26
在某一时段内转让			106,211,471.44	106,211,471.44
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			390,385,748.70	390,385,748.70

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		21,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	704,200.61	-525,641.63
处置长期股权投资产生的投资收益	113,499.83	31,382,995.60
合计	817,700.44	51,857,353.97

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	257,567.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,749,570.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	446,094.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,320.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,548,271.76	
减：所得税影响额	2,703,795.22	
少数股东权益影响额	92,630.97	
合计	18,100,758.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.19%	-0.0363	-0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.92%	-0.0485	-0.0485

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他