



浙江仁智股份有限公司

2024 年半年度财务报告

(本财务报告未经审计)

2024 年 8 月

目录

内容	页码
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-85

浙江仁智股份有限公司

2024年6月30日合并及公司资产负债表 (金额单位为人民币元)

资 产	2024年6月30日	2023年12月31日	2024年6月30日	2023年12月31日
	合并	合并	公司	公司
流动资产				
货币资金	20,896,557.88	35,710,934.60	658,223.25	66,182.76
交易性金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	5,093,636.30	5,951,511.12	-	-
应收账款	67,747,556.38	91,819,119.02	-	208,950.00
应收款项融资	2,086,910.00	260,000.00	-	-
预付款项	1,812,155.01	1,554,331.84	415,826.47	199,753.01
其他应收款	3,475,175.47	1,932,209.68	32,691,104.60	37,568,311.30
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	7,079,874.08	6,051,802.77	-	-
合同资产	45,080,445.12	11,635,112.96	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	6,309,252.73	7,247,023.01	39,076.98	7,921.79
流动资产合计	159,581,562.97	162,162,045.00	33,804,231.30	38,051,118.86
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	-	-	133,579,508.25	128,695,506.25
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	1,582,528.71	1,708,622.31
固定资产	22,002,718.32	23,181,772.72	78,177.26	78,926.00
在建工程	135,061.46	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	890,448.66	3,614,049.83	-	-
无形资产	4,559,673.40	4,641,710.84	2,147,387.60	2,188,138.04
开发支出	-	-	-	-
商誉	144,991.78	144,991.78	-	-
长期待摊费用	3,798,092.19	4,310,750.69	-	-
递延所得税资产	4,298,925.47	4,245,895.13	3,009,152.98	3,009,152.98
其他非流动资产	2,075,812.26	-	-	-
非流动资产合计	37,905,723.54	40,139,170.99	140,396,754.80	135,680,345.58
资产总计	197,487,286.51	202,301,215.99	174,200,986.10	173,731,464.44

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2024年6月30日合并及公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及股东权益	2024年6月30日 合并	2023年12月31日 合并	2024年6月30日 公司	2023年12月31日 公司
流动负债				
短期借款	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	18,413,000.00	18,413,000.00	18,413,000.00	18,413,000.00
应付账款	82,202,222.50	77,022,804.96	74,360.65	30,685.18
预收款项	-	-	-	-
合同负债	2,119,453.92	577,963.02	-	-
应付职工薪酬	1,490,187.97	1,535,221.36	450,155.51	491,269.14
应交税费	2,042,935.23	2,106,236.92	741,006.26	721,423.11
其他应付款	34,525,288.80	34,016,675.08	106,865,632.28	108,171,402.08
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	904,639.08	3,151,874.79	-	-
其他流动负债	5,473,178.59	3,408,347.97	-	-
流动负债合计	147,170,906.09	140,232,124.10	126,544,154.70	127,827,779.51
非流动负债				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
租赁负债	-	429,019.65	-	-
长期应付款	-	-	-	-
预计负债	925,383.14	-	925,383.14	-
递延收益	-	-	-	-
递延所得税负债	20,976.99	236,930.41	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	946,360.13	665,950.06	925,383.14	-
负债合计	148,117,266.22	140,898,074.16	127,469,537.84	127,827,779.51
所有者权益				
股本	436,648,000.00	436,648,000.00	436,648,000.00	436,648,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	149,660,294.33	144,614,467.80	150,405,536.74	144,971,536.72
减：库存股	22,477,000.00	22,477,000.00	22,477,000.00	22,477,000.00
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	3,309,023.16	2,912,774.27	1,149,328.30	1,149,328.30
盈余公积	31,237,368.25	31,237,368.25	31,237,368.25	31,237,368.25
未分配利润	-561,277,853.68	-543,686,374.71	-550,231,785.03	-545,625,548.34
归属于公司所有者权益合计	37,099,832.06	49,249,235.61	46,731,448.26	45,903,684.93
少数股东权益	12,270,188.23	12,153,906.22		
所有者权益合计	49,370,020.29	61,403,141.83	46,731,448.26	45,903,684.93
负债及所有者权益总计	197,487,286.51	202,301,215.99	174,200,986.10	173,731,464.44

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2024年半年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	2024年1-6月 合并	2023年1-6月 合并	2024年1-6月 公司	2023年1-6月 公司
一、营业收入	90,644,089.65	93,638,288.53	126,093.60	219,014.01
减：营业成本	87,033,004.08	87,623,974.84	126,093.60	54,975.30
税金及附加	414,992.59	340,681.54	113,813.06	114,023.06
销售费用	3,028,057.51	1,347,281.58	-	-
管理费用	16,167,959.06	26,536,213.70	5,188,472.96	3,494,330.63
研发费用	1,182,076.62	1,299,905.14	-	-
财务费用	180,980.04	107,985.19	2,641.10	4,210.54
其中：利息费用	191,224.03	166,020.91	-	-
利息收入	33,375.20	77,092.40	636.54	443.20
加：其他收益	554,076.45	66,618.98	217,380.04	3,604.22
投资收益	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-
信用减值损失	257,075.32	-240,626.83	1,389,413.30	64,672.27
资产减值损失	-515,517.28	-8,303.22	-	-
资产处置收益	43,819.76	12.09	-	-
二、营业利润	-17,023,526.00	-23,800,052.44	-3,698,133.78	-3,380,249.03
加：营业外收入	74,835.45	1,500.98	210.57	-
减：营业外支出	1,148,446.19	1,150.91	908,313.48	-
三、利润总额	-18,097,136.74	-23,799,702.37	-4,606,236.69	-3,380,249.03
减：所得税费用	-233,768.29	156,106.77	-	-
四、净利润	-17,863,368.45	-23,955,809.14	-4,606,236.69	-3,380,249.03
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润	-17,863,368.45	-23,955,809.14	-4,606,236.69	-3,380,249.03
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于公司所有者的净利润	-17,591,478.97	-25,703,831.06	-4,606,236.69	-3,380,249.03
少数股东损益	-271,889.48	1,748,021.92		
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额	-17,863,368.45	-23,955,809.14	-4,606,236.69	-3,380,249.03
归属于公司所有者的综合收益总额	-17,591,478.97	-25,703,831.06	-4,606,236.69	-3,380,249.03
归属于少数股东的综合收益总额	-271,889.48	1,748,021.92	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
(一) 基本每股收益	-0.041	-0.062		
(二) 稀释每股收益	-0.041	-0.061		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2024年半年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	2024年1-6月 合并	2023年1-6月 合并	2024年1-6月 公司	2023年1-6月 公司
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	84,255,124.77	91,247,187.27	1,635,000.00	198,623.82
收到的税费返还	1,360,587.60	2,555.07	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,401,414.35	1,014,867.69	15,268,378.64	30,149,717.42
经营活动现金流入小计	88,017,126.72	92,264,610.03	16,903,378.64	30,348,341.24
购买商品、接受劳务支付的现金	80,995,212.92	78,742,549.39	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	8,199,113.27	7,400,521.97	2,248,302.71	540,337.76
支付的各项税费	1,649,442.62	1,078,001.73	123,275.54	229,382.94
支付其他与经营活动有关的现金	10,527,597.89	32,766,135.09	13,939,757.90	29,970,361.43
经营活动现金流出小计	101,371,366.70	119,987,208.18	16,311,336.15	30,740,082.13
经营活动产生的现金流量净额	-13,354,239.98	-27,722,598.15	592,042.49	-391,740.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,463.00	19,261.94	-	-
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	-	153,238.02	-	-
投资活动现金流入小计	203,463.00	172,499.96	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,379,083.74	4,303,961.43	-	-
投资支付的现金	-	-	2.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,379,083.74	4,303,961.43	2.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,175,620.74	-4,131,461.47	-2.00	-
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	6,568,950.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	6,568,950.00	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,183,840.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,183,840.00	6,568,950.00	-	-
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,116.29	67,634.47	-	-
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	460,239.71	551,430.49	-	-
筹资活动现金流出小计	468,356.00	2,619,064.96	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	715,484.00	3,949,885.04	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-14,814,376.72	-27,904,174.58	592,040.49	-391,740.89
加：年初现金及现金等价物余额	35,710,934.60	67,487,586.84	66,182.76	527,751.52
六、年末现金及现金等价物余额	20,896,557.88	39,583,412.26	658,223.25	136,010.63

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2024年半年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2024年1-6月												
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	144,614,467.80	22,477,000.00	-	2,912,774.27	31,237,368.25	543,686,374.71	49,249,235.61	12,153,906.22	61,403,141.83
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、本期期初余额	436,648,000.00	-	-	-	144,614,467.80	22,477,000.00	-	2,912,774.27	31,237,368.25	543,686,374.71	49,249,235.61	12,153,906.22	61,403,141.83
三、本期增减变动额	-	-	-	-	5,045,826.53	-	-	396,248.89	-	-17,591,478.97	-12,149,403.55	116,282.01	-12,033,121.54
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,591,478.97	-17,591,478.97	-271,889.48	-17,863,368.45
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,045,826.53	-	-	-	-	-	5,045,826.53	388,171.49	5,433,998.02
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,434,000.02	-	-	-	-	-	5,434,000.02	-	5,434,000.02
4.其他	-	-	-	-	-388,173.49	-	-	-	-	-	-388,173.49	388,171.49	-2.00
(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	-	-	-	-	-	-	-	396,248.89	-	-	396,248.89	-	396,248.89
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	426,150.71	-	-	426,150.71	-	426,150.71
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	29,901.82	-	-	29,901.82	-	29,901.82
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	149,660,294.33	22,477,000.00	-	3,309,023.16	31,237,368.25	561,277,853.68	37,099,832.06	12,270,188.23	49,370,020.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2023年半年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2023年1-6月												
	归属于公司所有者权益											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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	119,726,870.00	44,954,000.00	-	2,354,115.42	31,237,368.25	-508,740,471.06	36,271,882.61	467,884.30	36,739,766.91
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、本期期初余额	436,648,000.00	-	-	-	119,726,870.00	44,954,000.00	-	2,354,115.42	31,237,368.25	-508,740,471.06	36,271,882.61	467,884.30	36,739,766.91
三、本期增减变动额	-	-	-	-	16,302,000.00	-	-	312,955.26	-	-25,703,831.06	-9,088,875.80	9,487,182.87	398,307.07
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,703,831.06	-25,703,831.06	1,718,232.87	-23,985,598.19
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	16,302,000.00	-	-	-	-	-	16,302,000.00	7,768,950.00	24,070,950.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,768,950.00	7,768,950.00
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	-	-	-	-	16,302,000.00	-	-	-	-	-	16,302,000.00	-	16,302,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	312,955.26	-	-	312,955.26	-	312,955.26
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	350,271.79	-	-	350,271.79	-	350,271.79
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	37,316.53	-	-	37,316.53	-	37,316.53
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	136,028,870.00	44,954,000.00	-	2,667,070.68	31,237,368.25	-534,444,302.12	27,183,006.81	9,955,067.17	37,138,073.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2024年半年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2024年1-6月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	144,971,536.72	22,477,000.00	-	1,149,328.30	31,237,368.25	-545,625,548.34	45,903,684.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	436,648,000.00	-	-	-	144,971,536.72	22,477,000.00	-	1,149,328.30	31,237,368.25	-545,625,548.34	45,903,684.93
三、本期增减变动额	-	-	-	-	5,434,000.02	-	-	-	-	-4,606,236.69	827,763.33
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,606,236.69	-4,606,236.69
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,434,000.02	-	-	-	-	-	5,434,000.02
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,434,000.02	-	-	-	-	-	5,434,000.02
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	150,405,536.74	22,477,000.00	-	1,149,328.30	31,237,368.25	-550,231,785.03	46,731,448.26

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

2023 年半年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	119,612,870.00	44,954,000.00	-	1,220,446.63	31,237,368.25	545,674,146.20	-1,909,461.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	436,648,000.00	-	-	-	119,612,870.00	44,954,000.00	-	1,220,446.63	31,237,368.25	545,674,146.20	-1,909,461.32
三、本期增减变动额	-	-	-	-	16,302,000.00	-	-	-71,118.33	-	-3,380,249.03	12,850,632.64
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,380,249.03	-3,380,249.03
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	16,302,000.00	-	-	-	-	-	16,302,000.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	16,302,000.00	-	-	-	-	-	16,302,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-71,118.33	-	-	-71,118.33
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-71,118.33	-	-	-71,118.33
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	436,648,000.00	-	-	-	135,914,870.00	44,954,000.00	-	1,149,328.30	31,237,368.25	549,054,395.23	10,941,171.32

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：文伟

浙江仁智股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

浙江仁智股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2006年9月27日经四川省绵阳市工商行政管理局核准注册成立的股份有限公司，2011年10月8日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1607号”文核准本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股2,861万股，并经深圳证券交易所深证上[2011]336号同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“仁智油服”，股票代码“002629”。2016年11月4日起股票简称由“仁智油服”变更为“仁智股份”，公司证券代码“002629”保持不变。

截至2024年6月30日，公司注册资本（股本）人民币43,664.80万元；统一社会信用代码915107007939595288；注册地址：浙江省温州经济技术开发区滨海十七路350号336室；法定代表人：温志平；组织形式：股份有限公司。

总部地址：深圳市福田区福华三路京地大厦1004B（门牌号1008）

公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

（二）公司业务性质和主要经营活动

所属行业：石油和天然气开采服务业。

经营范围：钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，油气采输技术服务，环保工程技术服务，防腐、检测技术服务，油田化学品开发、生产、销售（不含易燃易爆易制毒品），油田专用设备及工具的研发、生产、销售，新材料开发、生产、销售，从事进出口业务，电子科技、生物科技、能源科技开发、技术转让、技术咨询服务、实业投资、投资管理、集成电路、电子产品、计算机软硬件的研发、销售、五金交电、建筑装潢材料、金属材料及制品、化工原料及产品（除危险品及易制毒品）、机电设备、电线电缆、橡塑制品、家用电器、照明设备、日用百货、服装鞋帽、初级食用农产品、汽车配件、珠宝首饰、燃料油（不含成品油）、电子设备、机械设备、针纺织品、文化办公用品、食品（凭许可证经营）、煤炭（无储存）、矿产品（除专控）的销售，展览展示服务，市场营销策划，园林绿化工程，建筑智能化工程，装饰工程的施工，商务信息咨询，仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本集团财务报表业经公司董事会批准于2024年8月30日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》相关的规定，编制财务报表。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项认定为重要应收款项。
本年重要的应收款项核销	公司将单项应收款项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项认定为重要应收款项。
账龄超过 1 年的重要应付款项	本集团将单项应付款项金额超过 50 万元（含 50 万元）的应付款项认定为重要应付款项。
重要的非全资子公司	公司将总资产超过合并资产总额 10% 的非全资子公司认定为重要非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

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

(2) 本集团对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 本集团对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、17“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、17“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、17“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企

业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	按承兑单位信用等级	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资	未到期的较高等级的银行承兑汇票	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

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	0.50%	0.50%	0.50%
1-2 年	5.00%	5.00%	5.00%
2-3 年	20.00%	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（3）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。本集团将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 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。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团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。

11、应收票据

本集团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“三、10、金融工具”。本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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，本集团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：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	按承兑单位信用等级	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
应收商业承兑汇票		

12、应收账款

本集团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“三、10、金融工具”。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备

应收账款账龄自款项实际发生的月份起算。

公司将单项应收账款金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项认定为重要应收款项。

13、应收款项融资

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	未到期的较高等级的银行承兑汇票	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

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

本集团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“三、10、金融工具”。本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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，本集团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：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

本集团将单项其他应收款金额超过100万元（含100万元）的应收款项认定为重要的应收款项。

15、合同资产

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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“三、10金融工具”。

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

16、存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团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、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货的计价方法

购入并已验收入库的原材料、周转材料等在取得时以实际成本计价，发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出时亦按移动加权平均法计价。

(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 包装物采用一次转销法。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 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“三、6、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

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

② 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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。

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团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，本集团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 收购少数股权

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

(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

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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

本集团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

本集团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

本集团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 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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

18、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，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本集团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。本集团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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	25年	3.00%	3.88%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团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，本集团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。

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

19、固定资产

(1) 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) 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	25年	3.00%	3.88%
机器设备	年限平均法	10年	3.00%	9.70%
生产用器具	年限平均法	5年	3.00%	19.40%
运输工具	年限平均法	5年	3.00%	19.40%
电子设备	年限平均法	3年	3.00%	32.33%

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。

本集团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。

20、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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。

(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，并按本集团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。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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、软件等。

（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。

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）确定无形资产使用寿命通常考虑的因素

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产的后续计量

本集团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
土地使用权	受益年限	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	17年	合同规定与法律规定孰低原则
软件	3年、5年	预计使用年限与法律规定孰低原则

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。

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

② 使用寿命不确定的无形资产

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分本集团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。

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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团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。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
沐川泥浆站	1-10 年	-
轮台基地	5-10 年	-
大修理支出	1-10 年	-
其他项目	1-10 年	-

25、合同负债

本集团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。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团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。本集团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

离职后福利是指本集团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。

本集团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。在职工为本集团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。

本集团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

辞退福利是指本集团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，在本集团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日，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。

27、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，本集团确认为预计负债：

- ① 该义务是本集团承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。
- ④ 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

⑤ 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(2) 预计负债的计量方法

本集团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。本集团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。

本集团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。

28、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当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，应当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至少应当考虑以下因素：

- 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。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，按照企业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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本集团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，是指合同中本集团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。

本集团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，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

① 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③ 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团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) 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。本集团提供额外服务的，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

本集团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。

(3) 收入确认的具体方法

① 销售商品收入

本集团新材料及石化产品销售收入确认具体方法为：将货物运至客户指定地点，经客户验收合格并签收后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为发货或开票后 90 天内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

1) 本集团提供劳务收入主要是油气田技术服务, 包括油田环保业务、钻井技术服务、井下作业技术服务、管具检维修服务; 当期完工的劳务项目, 收入成本按照实际发生金额确认在当期; 当期未能完工的劳务项目, 符合一段时间内履行的, 根据商品和劳务的性质, 采用产出法确定恰当的履约进度, 并根据履约进度确认当期收入成本; 如预计已经发生的工程成本不能得到补偿, 则不确认收入, 并将已经发生的成本确认为当期费用。

2) 本集团光伏工程业务主要系提供光伏电站总分包业务, 属于在某一时段内履行的履约义务。属于在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时, 本集团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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本, 即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, 是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出, 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值 在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

31、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是本集团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，是指本集团取得的、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

对期末有证据表明本集团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。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本集团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，本集团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。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与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。

32、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

本集团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

本集团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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ① 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ② 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为办公用房。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2	0	50.00%
机器设备	年限平均法	2	0	50.00%
生产用地	年限平均法	8	0	12.50%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁 短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。根据新租赁准则应用指南的解释，一般按照资产全新 40,000.00 元作为是否为低价值的标准。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

本集团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

在租赁期开始日，本集团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。

本集团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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 安全生产费

2022年11月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），自印发之日起施行，2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）同时废止。

本集团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。

35、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) 2024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项目情况

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	1%、2%

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
浙江仁智股份有限公司	25%
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	25%
四川仁智石化科技有限责任公司	15%
四川仁盛利环保科技有限公司	20%
四川仁智新材料科技有限责任公司	25%
四川仁信能源开发有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海衡都实业有限公司	25%
绵阳仁智天能石油科技有限公司	15%
四川仁智杰迈石油科技有限公司	25%
温州恒励新材料有限公司	20%
仁迅实业（深圳）有限公司	25%
深圳仁迅能源有限公司	20%
广东合创电力工程有限公司	20%
广东捷创能源有限公司	20%
陕西仁智新能源科技有限公司	20%
四川仁智能源科技有限责任公司	15%
四川仁智环保科技有限公司	15%
四川圳川能源科技有限责任公司	20%
四川安航环保科技有限公司	15%
四川双智环保科技有限公司	20%
四川清源智创环保科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条批准，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。四川仁智石化科技有限责任公司、绵阳仁智天能石油科技有限公司、四川仁智能源科技有限责任公司、四川仁智环保科技有限公司、四川安航环保科技有限公司等公司享受该优惠政策。

（2）根据财政部税务总局颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税2023年第12号）温州恒励新材料有限公司、深圳仁迅能源有限公司、广东合创电力工程有限公司、广东捷创能源有限公司、陕西仁智新能源科技有限公司、四川圳川能源科技有限责任公司、四川双智环保科技有限公司、四川清源智创环保科技有限公司系小型微利企业，享受小微企业普惠性税收减免政策。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、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
银行存款	20,896,557.88	35,710,934.60
合计	20,896,557.88	35,710,934.60

2、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	175,351.05	933,154.33
商业承兑票据	4,918,285.25	5,018,356.79
合计	5,093,636.30	5,951,511.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,100,128.23	100.00%	6,491.93	0.13%	5,093,636.30	5,963,456.76	100.00%	11,945.64	0.20%	5,951,511.12
其中：										
银行承兑汇票	175,351.05	3.44%		0.00%	175,351.05	933,154.33	15.65%		0.00%	933,154.33
商业承兑汇票	4,924,777.18	96.56%	6,491.93	0.13%	4,918,285.25	5,030,302.43	84.35%	11,945.64	0.24%	5,018,356.79
合计	5,100,128.23	100.00%	6,491.93	0.13%	5,093,636.30	5,963,456.76	100.00%	11,945.64	0.20%	5,951,511.12

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	175,351.05	0.00	0.00%
合计	175,351.05	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,924,777.18	6,491.93	0.13%
合计	4,924,777.18	6,491.93	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	11,945.64			11,945.64
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	5,453.71			5,453.71
2024年6月30日余额	6,491.93			6,491.93

（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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,945.64		5,453.71			6,491.93
合计	11,945.64		5,453.71			6,491.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（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	1,457,372.00	80,000.00
商业承兑票据		3,626,392.18
合计	1,457,372.00	3,706,392.18

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	34,918,754.99	65,643,782.44
1至2年	27,619,482.93	25,767,457.10
2至3年	8,209,192.45	2,287,814.50
3年以上	18,083,509.13	19,496,709.13
3至4年	1,297,991.45	1,339,815.53
4至5年	8,624.08	
5年以上	16,776,893.60	18,156,893.60
合计	88,830,939.50	113,195,763.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	16,512,598.28	18.59%	16,512,598.28	100.00%		17,937,598.28	15.85%	17,937,598.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,318,341.22	81.41%	4,570,784.84	6.32%	67,747,556.38	95,258,164.89	84.15%	3,439,045.87	3.61%	91,819,119.02
其中：										
账龄组合	72,318,341.22	81.41%	4,570,784.84	6.32%	67,747,556.38	95,258,164.89	84.15%	3,439,045.87	3.61%	91,819,119.02
合计	88,830,939.50	100.00%	21,083,383.12	23.73%	67,747,556.38	113,195,763.17	100.00%	21,376,644.15	18.88%	91,819,119.02

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	15,910,852.10	15,910,852.10	14,485,852.10	14,485,852.10	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位二	906,376.18	906,376.18	906,376.18	906,376.18	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位三	326,000.00	326,000.00	326,000.00	326,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位四	261,900.00	261,900.00	261,900.00	261,900.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位五	215,400.00	215,400.00	215,400.00	215,400.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位六	209,000.00	209,000.00	209,000.00	209,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位七	51,600.00	51,600.00	51,600.00	51,600.00	100.00%	已破产，申请债权申报
单位八	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位九	11,470.00	11,470.00	11,470.00	11,470.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
合计	17,937,598.28	17,937,598.28	16,512,598.28	16,512,598.28		

按组合计提坏账准备类别名称：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	34,918,754.99	174,593.80	0.50%
1至2年	27,619,482.93	1,380,974.15	5.00%
2至3年	8,209,192.45	1,641,838.49	20.00%
3至4年	391,615.27	195,807.64	50.00%
4至5年	8,624.08	6,899.26	80.00%
5年以上	1,170,671.50	1,170,671.50	100.00%
合计	72,318,341.22	4,570,784.84	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	3,439,045.87		17,937,598.28	21,376,644.15
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	1,146,134.32			1,146,134.32
本期转回	14,395.35		1,425,000.00	1,439,395.35
2024年6月30日余额	4,570,784.84		16,512,598.28	21,083,383.12

(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应收账款	17,937,598.28		1,425,000.00			16,512,598.28
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,439,045.87	1,146,134.32	14,395.35			4,570,784.84
合计	21,376,644.15	1,146,134.32	1,439,395.35			21,083,383.12

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	1,425,000.00	恢复强制执行，收到法院转入执行款	诉讼强制执行收回	申请强制执行，因对方无可供执行财产而执行终结
合计	1,425,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	10,295,249.69	8,282,738.21	18,577,987.90	13.81%	484,970.29
单位二	17,486,007.95	318,000.00	17,804,007.95	13.24%	450,952.24
单位三	3,358,165.42	12,858,988.29	16,217,153.71	12.06%	81,085.77
单位四	14,485,852.10		14,485,852.10	10.77%	14,485,852.10
单位五	11,210,030.91		11,210,030.91	8.33%	1,464,116.68
合计	56,835,306.07	21,459,726.50	78,295,032.57	58.21%	16,966,977.08

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
质保金	866,563.04	4,332.82	862,230.22	1,376,052.34	25,926.99	1,350,125.35
合同结算	44,807,009.70	588,794.80	44,218,214.90	10,336,670.96	51,683.35	10,284,987.61
合计	45,673,572.74	593,127.62	45,080,445.12	11,712,723.30	77,610.34	11,635,112.96

(2) 报告期内账面价值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
合同结算	33,933,227.29	主要是新增未结算的工程服务款
合计	33,933,227.29	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,673,572.74	100.00%	593,127.62	1.30%	45,080,445.12	11,712,723.30	100.00%	77,610.34	0.66%	11,635,112.96
其中：										
账龄组合	45,673,572.74	100.00%	593,127.62	1.30%	45,080,445.12	11,712,723.30	100.00%	77,610.34	0.66%	11,635,112.96
合计	45,673,572.74	100.00%	593,127.62	1.30%	45,080,445.12	11,712,723.30	100.00%	77,610.34	0.66%	11,635,112.96

按组合计提坏账准备类别名称：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	37,567,800.26	187,839.00	0.50%
1至2年	8,105,772.48	405,288.62	5.00%
合计	45,673,572.74	593,127.62	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	77,610.34			77,610.34
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	515,517.28			515,517.28
2024年6月30日余额	593,127.62			593,127.62

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提预期信用损失的合同资产	515,517.28			按照账龄组合计提减值准备
合计	515,517.28			

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,086,910.00	260,000.00
合计	2,086,910.00	260,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,086,910.00	100.00%		0.00%	2,086,910.00	260,000.00	100.00%		0.00%	260,000.00

其中：										
银行承兑汇票	2,086,910.00	100.00%		0.00%	2,086,910.00	260,000.00	100.00%		0.00%	260,000.00
合计	2,086,910.00	100.00%		0.00%	2,086,910.00	260,000.00	100.00%		0.00%	260,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,086,910.00	0.00	0.00%
合计	2,086,910.00	0.00	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司在管理应收票据时，经常性地将部分未到期的票据进行背书，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”），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，列报为应收款项融资。本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，因此其公允价值与账面价值无重大差异。

(4) 其他说明

于2024年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,475,175.47	1,932,209.68
合计	3,475,175.47	1,932,209.68

(1) 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
备用金	2,450,600.50	234,187.50
保证金	348,427,330.69	348,775,485.82
其他单位往来	916,373.49	1,204,526.15
合计	351,794,304.68	350,214,199.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,119,128.21	1,429,716.50
1至2年	574,500.00	306,806.50
2至3年	10,341.00	452,752.00
3年以上	348,090,335.47	348,024,924.47
3至4年	65,411.00	61,948.00

4至5年	187,237.78	95,000.00
5年以上	347,837,686.69	347,867,976.47
合计	351,794,304.68	350,214,199.47

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	348,277,972.47	99.00%	348,172,972.47	99.97%	105,000.00	348,277,972.47	99.45%	348,172,972.47	99.97%	105,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	3,516,332.21	1.00%	146,156.74	4.16%	3,370,175.47	1,936,227.00	0.55%	109,017.32	5.63%	1,827,209.68
其中：										
账龄组合	3,516,332.21	1.00%	146,156.74	4.16%	3,370,175.47	1,936,227.00	0.55%	109,017.32	5.63%	1,827,209.68
合计	351,794,304.68	100.00%	348,319,129.21	99.01%	3,475,175.47	350,214,199.47	100.00%	348,281,989.79	99.45%	1,932,209.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	183,100,000.00	183,100,000.00	183,100,000.00	183,100,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位二	61,000,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位三	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位四	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位五	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	100.00%	被列为失信被执行人
单位六	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位七	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位八	350,000.00	245,000.00	350,000.00	245,000.00	70.00%	根据诉讼判决结果计提
单位九	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十	30,289.78	30,289.78	30,289.78	30,289.78	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
合计	348,277,972.47	348,172,972.47	348,277,972.47	348,172,972.47		

按组合计提坏账准备类别名称：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	3,119,128.21	15,595.64	0.50%
1至2年	224,500.00	11,225.00	5.00%
2至3年	10,341.00	2,068.20	20.00%
3至4年	65,411.00	32,705.50	50.00%
4至5年	61,948.00	49,558.40	80.00%
5年以上	35,004.00	35,004.00	100.00%
合计	3,516,332.21	146,156.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额	109,017.32		348,172,972.47	348,281,989.79
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	48,430.59			48,430.59
本期转回	6,791.17			6,791.17
本期核销	4,500.00			4,500.00
2024年6月30日余额	146,156.74		348,172,972.47	348,319,129.21

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	348,172,972.47					348,172,972.47
按组合计提预期信用损失的其他应收款	109,017.32	48,430.59	6,791.17	4,500.00		146,156.74
合计	348,281,989.79	48,430.59	6,791.17	4,500.00		348,319,129.21

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,500.00

6) 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
单位一	保证金	183,100,000.00	5年以上	52.05%	183,100,000.00
单位二	保证金	61,000,000.00	5年以上	17.34%	61,000,000.00
单位三	保证金	44,743,736.72	5年以上	12.72%	44,743,736.72
单位四	保证金	40,000,000.00	5年以上	11.37%	40,000,000.00
单位五	保证金	8,658,945.97	5年以上	2.46%	8,658,945.97
合计		337,502,682.69		95.94%	337,502,682.69

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	1,616,671.96	89.21%	1,479,237.81	95.17%
1至2年	146,414.02	8.08%	26,025.00	1.67%
2至3年	49,069.03	2.71%	49,069.03	3.16%
合计	1,812,155.01		1,554,331.84	

(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	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
单位一	412,000.00	22.74%	2024年	预付货款
单位二	275,577.49	15.21%	2023年	预付服务费
单位三	141,509.40	7.81%	2024年	预付服务费
单位四	106,796.12	5.89%	2023年	项目未完成
单位五	106,132.08	5.86%	2024年	预付服务费
合计	1,042,015.09	57.51%		

8、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	4,024,817.47	751,186.14	3,273,631.33	4,107,424.84	753,171.77	3,354,253.07
库存商品	2,917,576.03	80,887.63	2,836,688.40	2,297,742.37	80,887.63	2,216,854.74
周转材料	318,499.40	32,827.96	285,671.44	369,570.82	32,827.96	336,742.86

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
合同履约成本	683,882.91		683,882.91	63,030.49		63,030.49
发出商品				80,921.61		80,921.61
合计	7,944,775.81	864,901.73	7,079,874.08	6,918,690.13	866,887.36	6,051,802.77

(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	
原材料	753,171.77			1,985.63		751,186.14
库存商品	80,887.63					80,887.63
周转材料	32,827.96					32,827.96
合计	866,887.36			1,985.63		864,901.73

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	2,838,033.96	3,622,641.50
增值税留抵税额	3,300,224.20	3,468,601.67
预缴税金	170,994.57	155,779.84
合计	6,309,252.73	7,247,023.01

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,002,718.32	23,181,772.72
合计	22,002,718.32	23,181,772.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	生产用器具	合计
一、账面原 值：						
1.期初余 额	15,175,041.9 4	42,842,941.12	4,293,431.62	1,163,379.71	5,542,890.13	69,017,684.52
2.本期增 加金额		2,970.30	19,360.00	10,141.80	855,421.54	887,893.64
(1) 购置		2,970.30	19,360.00	10,141.80	855,421.54	887,893.64
(2) 在建工程转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	生产用器具	合计
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		57,574.59				57,574.59
(1) 处置或报废		57,574.59				57,574.59
4.期末余额	15,175,041.94	42,788,336.83	4,312,791.62	1,173,521.51	6,398,311.67	69,848,003.57
二、累计折旧						
1.期初余额	8,231,265.44	25,599,605.46	4,104,901.32	838,401.36	3,794,073.82	42,568,247.40
2.本期增加金额	301,094.07	1,446,730.93	337.56	50,207.14	264,753.41	2,063,123.11
(1) 计提	301,094.07	1,446,730.93	337.56	50,207.14	264,753.41	2,063,123.11
3.本期减少金额		50,373.18				50,373.18
(1) 处置或报废		50,373.18				50,373.18
4.期末余额	8,532,359.51	26,995,963.21	4,105,238.88	888,608.50	4,058,827.23	44,580,997.33
三、减值准备						
1.期初余额	127,635.03	3,059,530.42		12,701.20	67,797.75	3,267,664.40
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		3,376.48				3,376.48
(1) 处置或报废		3,376.48				3,376.48
4.期末余额	127,635.03	3,056,153.94		12,701.20	67,797.75	3,264,287.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,515,047.40	12,736,219.68	207,552.74	272,211.81	2,271,686.69	22,002,718.32
2.期初账面价值	6,816,141.47	14,183,805.24	188,530.30	312,277.15	1,681,018.56	23,181,772.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(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
机器设备	70,412.94
生产用器具	3,102.56

(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	2,248,262.62	原始资料丢失，办证时间久

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	135,061.46	
合计	135,061.46	

(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
梓潼污水站	135,061.46		135,061.46			
合计	135,061.46		135,061.46			

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产用地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,930,539.04	4,937,210.86	237,448.40	8,105,198.30
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	1,329,131.27		317.24	1,329,448.51
(1) 处置	1,329,131.27			1,329,131.27
(2) 调整			317.24	317.24
4.期末余额	1,601,407.77	4,937,210.86	237,131.16	6,775,749.79
二、累计折旧				
1.期初余额	1,344,507.47	3,085,756.80	60,884.20	4,491,148.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产用地	合计
2.本期增加金额	455,732.39	1,234,302.72	36,400.37	1,726,435.48
(1) 计提	455,732.39	1,234,302.72	36,400.37	1,726,435.48
3.本期减少金额	332,282.82			332,282.82
(1) 处置	332,282.82			332,282.82
4.期末余额	1,467,957.04	4,320,059.52	97,284.57	5,885,301.13
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	133,450.73	617,151.34	139,846.59	890,448.66
2.期初账面价值	1,586,031.57	1,851,454.06	176,564.20	3,614,049.83

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

13、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	OA 通讯平台系统	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,638,766.53	29,617.92		837,692.32	1,152,964.95	9,659,041.72
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,638,766.53	29,617.92		837,692.32	1,152,964.95	9,659,041.72
二、累计摊销						
1.期初余额	3,015,925.59	10,748.02		837,692.32	1,152,964.95	5,017,330.88
2.本期增加金额	81,166.30	871.14				82,037.44
(1) 计提	81,166.30	871.14				82,037.44
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,097,091.89	11,619.16		837,692.32	1,152,964.95	5,099,368.32

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	OA 通讯平台系统	软件	合计
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	4,541,674.64	17,998.76				4,559,673.40
2.期初账面价值	4,622,840.94	18,869.90				4,641,710.84

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 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、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		
广东合创电力工程有限公司	13,984.85					13,984.85
四川安航环保科技有限公司	31,006.93					31,006.93
广东捷创能源有限公司	100,000.00					100,000.00
合计	144,991.78					144,991.78

15、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
轮台基地	784,830.29		134,865.42		649,964.87
大修理支出	683,059.63	123,498.22	310,470.96		496,086.89
沐川泥浆站	2,831,055.21		188,737.02		2,642,318.19
其他项目	11,805.56		2,083.32		9,722.24
合计	4,310,750.69	123,498.22	636,156.72		3,798,092.19

16、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	3,489,464.81	476,678.31	2,619,333.50	394,134.00
信用减值损失	16,937,511.38	3,710,180.26	15,812,594.40	3,541,148.11

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
固定资产折旧	347,994.36	86,998.59	347,994.36	86,998.59
租赁负债	167,122.04	25,068.31	1,158,956.49	223,614.43
合计	20,942,092.59	4,298,925.47	19,938,878.75	4,245,895.13

(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
使用权资产	139,846.58	20,976.99	1,228,793.12	236,930.41
合计	139,846.58	20,976.99	1,228,793.12	236,930.41

(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		4,298,925.47		4,245,895.13
递延所得税负债		20,976.99		236,930.41

(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	101,988,970.03	83,236,616.49
资产减值准备	1,232,852.46	1,592,828.60
信用减值损失	352,471,492.88	353,857,985.18
租赁负债	737,517.02	2,421,937.94
合计	456,430,832.39	441,109,368.21

(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
2024		2,328,319.03	
2025	21,932,816.94	18,387,962.03	
2026	30,554,900.04	31,634,725.63	
2027	14,701,259.84	14,708,145.84	
2028	23,491,968.21	16,177,463.96	
2029	11,308,025.00		
合计	101,988,970.03	83,236,616.49	

17、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
预付在建工程款	2,075,812.26		2,075,812.26			
合计	2,075,812.26		2,075,812.26			

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,413,000.00	18,413,000.00
合计	18,413,000.00	18,413,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 18,413,000.00 元，到期未付的原因为涉及诉讼案件。

19、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	5,882,961.74	8,424,430.44
应付劳务款	62,301,174.47	54,056,156.66
应付设备款	9,975,496.03	9,556,606.03
应付运输费	2,488,977.09	3,017,907.09
应付其他费用	1,553,613.17	1,967,704.74
合计	82,202,222.50	77,022,804.96

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,796,918.52	未到合同约定付款时间
单位二	7,689,909.03	项目中止，联系不到对方
单位三	4,168,825.70	未到合同约定付款时间
单位四	2,919,092.37	未到合同约定付款时间
单位五	2,117,640.00	未达到付款条件
单位六	1,986,130.80	未到合同约定付款时间
单位七	1,563,438.00	未到合同约定付款时间
单位八	1,304,479.46	未到合同约定付款时间
单位九	998,541.88	未到合同约定付款时间
单位十	804,772.00	未到合同约定付款时间
单位十一	663,257.89	未到合同约定付款时间
单位十二	793,940.00	未到合同约定付款时间
单位十三	600,138.48	未到合同约定付款时间
单位十四	500,000.00	联系不到对方
合计	33,907,084.13	

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,525,288.80	34,016,675.08
合计	34,525,288.80	34,016,675.08

(1) 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
保证金	400,000.00	400,000.00
往来款	33,180,662.56	31,776,586.73
代扣代缴	32,467.83	31,292.45
其他	912,158.41	1,808,795.90
合计	34,525,288.80	34,016,675.08

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	22,477,000.00	尚未达到解锁条件
单位一	2,858,200.00	其中42万元借款期限为1年，借款利率为12%，违约金为日万分之五，其余借款期限无约定、无借款利息
单位二	1,000,000.00	对方公司被吊销营业执照
合计	26,335,200.00	

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,663.59	27,504.30
合同结算	2,077,790.33	550,458.72
合计	2,119,453.92	577,963.02

22、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	1,534,291.33	6,932,091.20	6,977,188.73	1,489,193.80
二、离职后福利-设定提存计划	930.03	644,849.02	644,784.88	994.17
三、辞退福利		579,877.50	579,877.50	
合计	1,535,221.36	8,156,817.72	8,201,851.11	1,490,187.97

(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	845,970.87	5,723,109.46	5,776,145.63	792,934.70
2、职工福利费		649,697.79	649,697.79	
3、社会保险费	606.10	265,527.04	265,521.91	611.23
其中：医疗保险费	590.09	239,281.09	239,281.09	590.09
工伤保险费	12.83	14,088.45	14,083.32	17.96
生育保险费	3.18	12,157.50	12,157.50	3.18
4、住房公积金		264,563.40	264,563.40	
5、工会经费和职工教育经费	687,714.36	29,193.51	21,260.00	695,647.87
合计	1,534,291.33	6,932,091.20	6,977,188.73	1,489,193.80

(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	897.96	614,044.08	613,979.94	962.10
2、失业保险费	32.07	30,804.94	30,804.94	32.07
合计	930.03	644,849.02	644,784.88	994.17

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	124,047.16	200,642.01
企业所得税	1,093,179.42	1,113,976.70
个人所得税	100,843.02	60,196.04
城市维护建设税	398,146.31	392,236.50
教育费附加	170,266.37	166,784.00
地方教育费附加	115,647.98	113,326.91
其他	40,804.97	59,074.76
合计	2,042,935.23	2,106,236.92

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	904,639.08	3,151,874.79
合计	904,639.08	3,151,874.79

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,766,786.41	382,020.09
未终止确认的应收票据	3,706,392.18	3,026,327.88
合计	5,473,178.59	3,408,347.97

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	916,913.89	3,670,127.89
其中：未确认融资费用	-12,274.81	-89,233.45
减：一年内到期的租赁负债	-904,639.08	-3,151,874.79
合计		429,019.65

27、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	925,383.14		计提投资者诉讼金额
合计	925,383.14		

28、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	436,648,000.00						436,648,000.00

29、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）	108,744,870.00			108,744,870.00
其他资本公积	35,869,597.80	5,045,826.53		40,915,424.33
合计	144,614,467.80	5,045,826.53		149,660,294.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加为本期股权支付费用摊销增加及购买少数股东权益引起变动所致，具体详见“本附注十三、2、以权益结算的股份支付情况”及“本附注八、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”披露。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	22,477,000.00			22,477,000.00
合计	22,477,000.00			22,477,000.00

31、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	2,912,774.27	426,150.71	29,901.82	3,309,023.16
合计	2,912,774.27	426,150.71	29,901.82	3,309,023.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司所属从事钻井液技术服务、油田环保技术服务、修井、试油（气）、增产业务等，适用财政部、应急部联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）。根据公司实际生产情况，结合业务分部报表，按钻井液技术服务、油田环保技术服务、修井、试油（气）、增产技术服务等项目或工程造价中的直接工程成本的2%逐月提取企业安全生产费用。

32、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	31,237,368.25			31,237,368.25
合计	31,237,368.25			31,237,368.25

33、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	-543,686,374.71	-508,740,471.06
调整后期初未分配利润	-543,686,374.71	-508,740,471.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,591,478.97	-25,703,831.06
期末未分配利润	-561,277,853.68	-534,444,302.12

34、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	90,450,816.79	86,949,873.95	93,313,331.59	87,396,235.62
其他业务	193,272.86	83,130.13	324,956.94	227,739.22
合计	90,644,089.65	87,033,004.08	93,638,288.53	87,623,974.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		分部3		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
油气田技术服务	17,875,572.60	17,895,403.16					4,550,323.43	4,410,333.48	22,425,896.03	22,305,736.64
钻井工程服务							707,547.17	730,482.93	707,547.17	730,482.93
新材料及石化产品销售			41,493,780.33	40,910,274.63			1,791,357.52	1,588,590.91	43,285,137.85	42,498,865.54
光伏工程					24,032,235.74	21,414,788.84			24,032,235.74	21,414,788.84

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	93,489.67		99,783.19	83,130.13					193,272.86	83,130.13
按经营地区分类										
其中：										
西南地区	742,632.19	603,934.82	40,454,576.79	39,888,242.48			2,192,287.74	2,006,646.81	43,389,496.72	42,498,824.11
其他地区	17,226,430.08	17,291,468.34	1,138,986.73	1,105,162.28	24,032,235.74	21,414,788.84	4,856,940.38	4,722,760.51	47,254,592.93	44,534,179.97
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：										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计	17,969,062.27	17,895,403.16	41,593,563.52	40,993,404.76	24,032,235.74	21,414,788.84	7,049,228.12	6,729,407.32	90,644,089.65	87,033,004.08

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
新材料及石化产品销售	1	到货后 30 日内	商品	是	无	无
钻井工程服务	2	开具结算发票后 6 个月内支付	服务	是	无	无
油气田技术服务	3	开具结算发票后 13 个月内支付、收到业主方相应的款项后 30 日内支付	服务	是	无	无
光伏工程	4	按照合同约定的履约进度支付	服务	是	无	质保期 1-2 年

注：1 客户签收时

2 服务完成进度

3 服务完成进度

4 服务完成进度

其他说明

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 47,494,453.66 元，其中，44,635,242.48 元预计将于 2024 年度确认收入。

35、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	51,883.41	26,100.76
教育费附加	30,009.87	15,119.67
房产税	32,306.78	32,306.78
土地使用税	192,514.40	192,514.40
车船使用税	5,572.20	5,674.20
印花税	81,814.50	58,578.18
地方教育费附加	20,005.60	10,079.77
其他税费	885.83	307.78
合计	414,992.59	340,681.54

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,835,843.52	5,428,160.69
股权激励	5,434,000.02	16,302,000.00
折旧与摊销	730,465.18	718,534.77
服务费	1,265,143.46	1,648,692.74
差旅费	527,692.49	357,549.75
办公费	383,713.62	381,261.38

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	103,310.75	567,931.57
业务招待费	1,124,333.97	798,980.37
租赁费	171,121.38	19,766.99
其他	592,334.67	313,335.44
合计	16,167,959.06	26,536,213.70

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,134,808.16	872,305.48
职工薪酬	132,111.54	249,619.03
差旅费	42,055.41	102,219.65
服务费	1,689,994.53	67,500.00
办公费	11,614.13	26,038.40
其他费用	17,473.74	29,599.02
合计	3,028,057.51	1,347,281.58

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	291,520.90	490,506.08
物料消耗	690,541.04	621,266.67
折旧及摊销	111,230.44	105,978.72
其他	88,784.24	82,153.67
合计	1,182,076.62	1,299,905.14

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,224.03	166,020.91
减：利息收入	-33,375.20	-77,092.40
其他	23,131.21	19,056.68
合计	180,980.04	107,985.19

40、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	294,339.62	53,028.52
三代手续费返还	222,681.75	13,590.46
其他	37,055.08	
合计	554,076.45	66,618.98

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,453.71	
应收账款坏账损失	293,261.03	-204,788.63
其他应收款坏账损失	-41,639.42	-35,838.20
合计	257,075.32	-240,626.83

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-515,517.28	-8,303.22
合计	-515,517.28	-8,303.22

43、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	18,298.96	12.09
使用权资产处置利得或损失	25,520.80	
合计	43,819.76	12.09

44、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
其他	74,835.45	1,500.98	74,835.45
合计	74,835.45	1,500.98	74,835.45

45、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
诉讼赔偿损失	1,011,313.48		1,011,313.48
非流动资产毁损报废损失	0.00	1,150.16	
其他	137,132.71	0.75	137,132.71
合计	1,148,446.19	1,150.91	1,148,446.19

46、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	35,215.47	185,570.93
递延所得税费用	-268,983.76	-29,464.16
合计	-233,768.29	156,106.77

(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	-18,097,136.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,524,284.19
子公司适用不同税率的影响	672,195.20
调整以前期间所得税的影响	13,657.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,610,305.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,714.64
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	2,062,961.50
税法规定的额外可扣除项目	-46,888.23
所得税费用	-233,768.29

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
补贴收入	525,394.75	66,714.78
其他营业外收入	800.77	0.98
利息收入	33,375.20	77,092.40
收回保证金、押金	290,144.48	60,400.00
收其他往来款等	1,551,699.15	810,659.53
合计	2,401,414.35	1,014,867.69

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
期间费用	5,065,961.15	8,343,583.68
支付保证金、押金	104,467.00	177,834.00
支付的往来款等	5,357,169.74	20,252,814.41
冻结款项新增	0.00	3,991,903.00
合计	10,527,597.89	32,766,135.09

(2) 与投资活动有关的现金

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
取得子公司及其他营业单位的现金净额	0.00	153,238.02
合计		153,238.02

(3) 与筹资活动有关的现金

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
资金拆借	1,183,840.00	
合计	1,183,840.00	

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
租赁本金	460,239.71	551,430.49
合计	460,239.71	551,430.49

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁付款	3,670,127.89			429,682.56	2,323,531.43	916,913.89
其他应付款	5,385,192.33	1,183,840.00	138,120.23			6,707,152.56
合计	9,055,320.22	1,183,840.00	138,120.23	429,682.56	2,323,531.43	7,624,066.45

48、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	-17,863,368.45	-23,955,809.14
加：资产减值准备	258,441.96	248,930.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,063,123.10	1,657,649.16
使用权资产折旧	1,726,435.48	1,686,333.63
无形资产摊销	82,037.44	82,037.44
长期待摊费用摊销	636,156.72	729,395.08
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）	-52,282.76	5.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-75,000.00	1,132.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,056.49	98,044.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,030.34	-32,845.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-215,953.42	3,381.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,028,071.31	981,973.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,453,354.01	2,178,843.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,939,158.59	-23,376,648.72
其他	5,669,410.53	11,974,978.67

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-13,354,239.98	-27,722,598.15
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	20,896,557.88	39,583,412.26
减：现金的期初余额	35,710,934.60	67,487,586.84
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	-14,814,376.72	-27,904,174.58

(2) 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	20,896,557.88	35,710,934.60
可随时用于支付的银行存款	20,896,557.88	35,710,934.60
三、期末现金及现金等价物余额	20,896,557.88	35,710,934.60

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	9,885,989.94

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,243,116.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	55,390.57
与租赁相关的总现金流出	1,694,853.77

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租赁	92,920.35	
合计	92,920.35	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
125℃辐照交联低烟无卤阻燃护套料	209,656.40	422,373.27
HDPE波纹管专用料	210,822.97	244,654.34
阻燃PC/ABS合金材料	690,347.46	604,406.07
车用低Vocs耐刮擦聚丙烯	16,999.92	0.00
空调外防护格栅用耐候高强度聚丙烯	50,345.37	0.00
新型高强高韧耐老化聚烯烃改性材料关键技术及产业化应用	3,904.50	28,471.46
合计	1,182,076.62	1,299,905.14
其中：费用化研发支出	1,182,076.62	1,299,905.14
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

2、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：

(1) 本期新设子公司情况：

公司名称	注册日期	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例	
				直接	间接
四川清源智创环保科技有限公司	2024-6-19	1,000.00	-		26.01%

(2) 本期注销子公司情况：

公司名称	股权变动方式	变动日期	处置日净资产（元）	期初至处置日净利润（元）
四川仁盛利环保科技有限公司	注销	2024-6-6	-	13,808.66
上海衡都实业有限公司	注销	2024-3-22	-	-18.49

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	10,000,000.00	绵阳	绵阳	包装材料的生 产、销售	100.00%		非同一控制 企业合并
四川仁智石化科技有限责任公司	50,000,000.00	绵阳	绵阳	石油装备设 计、制造、销 售；石油化工 产品销售	100.00%		同一控制企 业合并
四川仁盛利环保科技有限公司	5,000,000.00	绵阳	绵阳	环保服务、石 油天然气技术 服务、专用设 备销售		100.00%	设立
四川仁智新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	绵阳	绵阳	新材料生产、 销售	100.00%		设立
四川仁信能源开发有限公司	30,000,000.00	绵阳	绵阳	钻井、完井技 术服务	100.00%		设立
上海衡都实业有限公司	200,000,000.00	上海	上海	机电设备、电 线电缆、橡塑 制品等货物销 售、技术咨询 、技术服务		100.00%	设立
绵阳仁智天能石油科技有限公司	10,000,000.00	吉尔吉斯斯 坦	绵阳	钻井、完井技 术服务		70.00%	设立
四川仁智杰迈石油科技有限公司	5,000,000.00	绵阳	绵阳	钻井、完井技 术服务	60.00%		设立
温州恒励新材料有限公司	5,000,000.00	温州	温州	电子新材料的 加工、研发	100.00%		设立
仁迅实业（深圳）有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	石油化工产品 销售、新材料 生产销售	100.00%		设立
深圳仁迅能源有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	太阳能热发电 装备销售、工 程管理服务、 建设工程设 计、施工		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
广东合创电力工程有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	电力设施器材销售、对外承包工程、施工专业作业		100.00%	非同一控制企业合并
广东捷创能源有限公司	15,000,000.00	深圳	深圳	承接电力工程、机电工程、园林绿化工程、市政工程等工程项目		100.00%	非同一控制企业合并
陕西仁智新能源科技有限公司	5,000,000.00	西安	西安	热力生产和供应；供冷服务；新兴能源技术研发；技术服务；设备销售；工程管理服务；对外承包工程等	100.00% ¹		设立
四川仁智能源科技有限责任公司	30,000,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理	100.00%		派生分立
四川仁智环保科技有限公司	20,000,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理	100.00%		派生分立
四川圳川能源科技有限责任公司	5,355,000.00	绵阳	绵阳	环保服务、石油天然气技术服务、专用设备销售		51.00%	设立
四川安航环保科技有限公司	10,500,000.00	乐山	乐山	技术服务、环保服务、专用设备销售		26.01%	非同一控制企业合并
四川双智环保科技有限公司	8,000,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理		26.01%	设立
四川清源智创环保科技有限公司	10,000,000.00	乐山	乐山	水污染治理；固体废物治理；大气污染治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油天然气技术服务		26.01%	设立

注：1 2024年4月26日，陕西仁智新能源科技有限公司完成投资人(股权)的工商变更，投资人(股权)工商变更后，公司持股比例由原来的65%变更为100%。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期四川清源智创环保科技有限责任公司由仁智股份控股51%的孙公司圳川能源设立，圳川能源持股51%，仁智股份间接持股26.01%，表决权占比51%。

(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
四川圳川能源科技有限责任公司（合并）	49.00%	-63,108.45	0.00	10,161,730.42

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川圳川能源科技有限责任公司（合并）	19,258,842.54	13,584,124.47	32,842,967.01	16,214,935.99	20,976,99	16,235,912.98	19,871,685.40	12,013,832.65	31,885,518.05	14,954,772.42	110,191.11	15,064,963.53

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
四川圳川能源科技有限责任公司（合并）	2,358,035.69	-	-	-	6,217,446.18	1,073,761.71	1,073,761.71	-
		252,225.70	252,225.70	2,320,467.16				1,920,747.45

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

本公司原持有陕西仁智新能源科技有限公司65%股权，2024年3月本公司与西安深恒节能科技有限公司、北京智汇鸿利科技有限公司签订股权转让协议，由本公司受让其在陕西仁智新能源科技有限公司合计持有的35%股权。截至2024年6月30日，股权转让协议已履行完毕，交易对价为2.00元，该项交易导致资本公积减少388,173.49元。受让后，公司持有陕西仁智新能源科技有限公司的股权由原来的65%变更为100%。

(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	2.00
--现金	2.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-388,171.49
差额	388,173.49
其中：调整资本公积	388,173.49
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	0.00	0.00
其他收益	294,339.62	53,028.52
合计	294,339.62	53,028.52

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(一) 信用风险

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。截至2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	5,100,128.23	6,491.93
应收账款	88,830,939.50	21,083,383.12
合同资产	45,673,572.74	593,127.62
其他应收款	351,794,304.68	348,319,129.21
合计	491,398,945.15	370,002,131.88

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率风险较低。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

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	0.00	0.00	2,086,910.00	2,086,910.00
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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（1）估值技术、输入值说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为票据的账面价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

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
平达新材料有限公司	广东深圳	投资兴办实业	10,000（万元）	18.64%	18.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈泽虹。

其他说明：

2019年12月13日，西藏瀚灏、金环女士与平达新材料签署了《股份表决权委托协议》，协议具体内容如下：西藏瀚灏将其持有的公司股份81,387,013股（占当时公司总股本的19.76%）表决权委托给平达新材料行使。本次表决权委托完成后，平达新材料拥有上市公司表决权的股份数量为81,387,013股，占当时公司总股本的19.76%，平达新材料成为公司控股股东。由陈泽虹出资设立的深圳市鸿商科技有限公司系平达新材料的大股东，持股比例80%，陈泽虹成为公司实际控制人。2021年12月12日，平达新材料与西藏瀚灏、金环女士签署了《股份表决权委托协议》之补充协议，将表决权委托期限修改至2023年11月30日。2022年9月21日，限制性股权激励计划授予登记完成。完成之后总股本为436,648,000.00股，新增股本占本公司已发行股份的总比例为5.66%，导致公司控股股东拥有表决权的比例发生变动。平达新材料拥有公司表决权的股份数量不变，占公司授予登记完成后股本总额的18.64%，仍为公司控股股东，陈泽虹仍为公司实际控制人。2022年11月，平达新材料股权结构发生变更，股东深圳赛威投资信息咨询有限公司退出，深圳市仁秀投资企业（有限合伙）持股10%，原股东深圳市鸿商科技有限公司对平达新材料持股比例变更为70%，股东温志

平持股比例未发生变更，仍为 20%。变更后，陈泽虹仍为公司实际控制人。2024 年 2 月 28 日，陈泽虹女士受公司控股股东平达新材料的委托成功拍得公司原大股东西藏瀚澧司法拍卖的 81,387,013 股股份，占公司总股本的 18.64%。陈泽虹女士与平达新材料于 2024 年 3 月 25 日签署股权转让协议，平达新材料将受让陈泽虹女士持有的标的股份。本次股份过户仅为平达新材料最终取得上述股份所有权的前置程序，陈泽虹女士与平达新材料签署的股权转让协议尚待履行。公司控股股东仍为平达新材料，实际控制人仍为陈泽虹女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
平达新材料有限公司	公司控股股东
深圳市鸿商科技有限公司	平达新材料有限公司大股东，实际控制人陈泽虹持股 100%并担任执行董事、总经理的公司；控股股东的股东
深圳市仁秀投资企业（有限合伙）	鸿商科技持有 31%的份额，并担任执行事务合伙人
深圳市润合新材料有限公司	公司控股股东平达新材料关联方
深圳市锦绣鸿发实业有限公司	公司控股股东平达新材料关联方
深圳市壹品新能源发展有限公司	公司控股股东平达新材料关联方
喀什博睿石油技术服务有限公司	控股孙公司绵阳仁智天能石油科技有限公司持股 30%股东富乐天能的关联方
四川富乐天能源技术有限公司	持有控股孙公司绵阳仁智天能石油科技有限公司 30%股份
四川欧博达能源有限责任公司	持有控股公司四川圳川能源科技有限责任公司 49%股份
西安深恒节能科技有限公司	原持有子公司陕西仁智新能源科技有限公司 20%股份，于 2024 年 4 月 26 日退出
北京智汇鸿利科技有限公司	原持有子公司陕西仁智新能源科技有限公司 15%股份，于 2024 年 4 月 26 日退出
成都永续之道环保科技有限公司	持有控股公司四川双智环保科技有限公司 34%股份
梓潼县汇智环保科技有限公司	持有控股公司四川双智环保科技有限公司 15%股份
四川千源绿创环保科技有限公司	持有控股公司四川清源智创环保科技有限公司 29%股份
四川自然天城环保科技有限责任公司	持有控股公司四川清源智创环保科技有限公司 20%股份
深圳粤港控股集团有限公司	原董事长温志平担任董高的企业
湖南粤港模科实业有限公司	原董事长温志平的儿子间接持股 20.5%的企业
广东中科电工科技有限公司	原董事长温志平担任董高的企业
广州佐诗库贸易有限公司	董事、总裁陈曦持股 100%并担任董高的企业
深圳市智汇蓝海互联网品牌孵化基地有限公司	监事会主席王佳齐担任董高的企业
成都创星汇海文化传媒有限公司	监事会主席王佳齐担任董高的企业
深圳本未传媒有限公司	监事会主席王佳齐担任董高的企业
浙江豪业商贸有限公司	陈昊旻控制的企业
西藏瀚澧投资有限公司	陈昊旻控制的企业
重庆瀚亚实业有限责任公司	西藏瀚澧控制的企业
温州瓯海鸿泰小额贷款股份有限公司	金环担任董高的企业
温州市鹿城区南浦金环五金店	金环担任经营者的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温志平	原董事长，于2024年8月20日辞任
梁昭亮	董事
陈泽虹	董事
陈曦	董事、总裁
吴申军	独立董事
周立雄	独立董事
尹玉刚	独立董事
王佳齐	监事会主席
谭诗敏	职工代表监事
吴倩妹	职工代表监事
黄勇	财务总监
王晶	副总裁、董事会秘书
金环	西藏瀚澧实际控制人
陈昊旻	金环配偶
饶万雄	持有控股公司四川安航环保科技有限公司24.5%股份
梅天香	持有控股公司四川安航环保科技有限公司24.5%股份

4、关联交易情况

(1) 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				
四川富乐天能源技术有限公司	2,858,200.00	2018年05月31日		其中42万元借款期限为1年，借款利率为12%，违约金为日万分之五，其余借款期限无约定、无借款利息
饶万雄	1,494,500.00	2023年08月18日	2024年08月17日	按年计息。借款年利率为双方约定，2023年12月31日前还款免利息，若于2023年12月31日后还款，按年化5%计息。从借款实际到账之日计算。借款利率的折算：日利率=年利率/360，月利率=年利率/12
梅天香	1,494,500.00	2023年08月18日	2024年08月17日	按年计息。借款年利率为双方约定，2023年12月31日前还款免利息，若于2023年12月31日后还款，按年化5%计息。从借款实际到账之日计算。借款利率的折算：日利率=年利率/360，月利率=年利率/12

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川欧博达能源有限责任公司	1,524,390.00	2023年08月18日	2024年08月17日	按年计息。借款年利率为双方约定，2023年12月31日前还款免利息，若于2023年12月31日后还款，按年化5%计息。从借款实际到账之日计算。借款利率的折算：日利率=年利率/360，月利率=年利率/12
四川欧博达能源有限责任公司	1,999,200.00	2023年12月25日	2024年12月24日	按年计息。借款年利率为双方约定，2024年06月30日前还款免利息，若于2024年06月30日后还款，按年化5%计息。从借款实际到账之日计算。借款利率的折算：日利率=年利率/360，月利率=年利率/12

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬 ¹	3,673,144.02	8,593,049.66

注：1（1）本期发生额包含以权益结算的股份支付确认的费用246.40万元；（2）上期发生额包含以权益结算的股份支付确认的费用739.20万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 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
其他应付款	饶万雄	1,541,303.94	1,122,647.76
其他应付款	梅天香	1,541,441.33	1,121,028.13
其他应付款	四川欧博达能源有限责任公司	3,626,407.29	3,145,273.44
其他应付款	四川富乐天能源技术有限公司	2,858,200.00	2,858,200.00

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权

	人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,660,666.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,434,000.02

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管	2,464,000.02	
中层管理人员、核心技术（业务）骨干	2,970,000.00	
合计	5,434,000.02	

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①“金票理财”平台投资者与广东中经通达供应链管理有限责任公司（以下简称“中经公司”）、仁智股份及盈时互联网信息科技有限公司（以下简称“盈时公司”）合同纠纷。

1) 案件背景和受理情况

2018年，仁智股份开具10张共计5,000万元的商业承兑汇票给中经公司用于融资。中经公司通过盈时公司经营的“金票理财”互联网平台，向投资人发行定向融资产品，向不特定的公众融资并以上述10张总金额为5,000万元的商业承兑汇票作为质押担保，最终融资人民币4,639.50万元。中经公司获得融资款后，以出借人的名义将其中的3,800万元直接支付给了盈时公司的100%的控股股东杭州为星新能源投资管理有限公司，剩余839.50万元由中经公司占为己有。后因中经公司无法偿还投资者的本金及收益，窦晴雪、王雪菡等投资人对中经公司、仁智股份及盈时公司等相关方提起诉讼。

（1）截至本报告日，共有123名投资者对仁智股份、中经公司、盈时公司等相关方提起诉讼，其中谢敏、姚小友、魏强等3人与其他215名未提起诉讼的平台投资者和仁智股份全资子公司仁迅实业签订《债权转让协议》；刘晶、范来忠等2名投资者的诉讼案件为诉前调解阶段，尚未立案；其余118名投资者诉讼涉及票据本金1,639.50万元。

A、公司已在2022年、2023年与上述投资者中的窦晴雪等109人达成和解或执行和解，涉及票据本金1,233.90万元；

B、2023年8月，公司已按判决结果向田静等8名投资者完成支付，涉及票据本金337.60万元；2024年2月，公司按判决结果向投资者王雪菡完成支付，涉及票据本金68万元；

（2）2023年，公司与218名平台投资者（包括谢敏、姚小友、魏强等3人与其他215名未提起诉讼的平台投资者）签署《债权转让协议》达成和解，涉及票据本金1,519.20万元。

（3）本报告期收到刘晶、范来忠等2名投资者诉讼资料，涉及票据本金8.3万元，截至本报告日，相关案件为诉前调解阶段，尚未立案。

截至本报告日，剩余应付票据金额1,833.00万元尚未涉及“金票理财”平台投资者的诉讼。

②虚假陈述责任纠纷

1) 案件背景和受理情况

2020年9月,仁智股份收到中国证监会浙江监管局(下称“浙江证监局”)下发的《行政处罚决定书》([2020]10号),仁智股份因涉及如下违法违规行为:1 虚构业务入账,2017年年度报告存在虚假记载;2 未按规定披露开立商业承兑汇票事项;3 未按规定披露资金拆借事项,浙江证监局决定对仁智股份给予警告并处以30万元罚款,对相关责任人予以警告、罚款。投资者以该《行政处罚决定书》为依据起诉公司存在证券虚假陈述导致其投资损失,要求公司及相关方赔偿投资损失。

2021年9月,投资者靳轶伟以仁智股份信息披露违法行为导致其投资损失为由,向杭州市中级人民法院(下称“杭州中院”)提起证券虚假陈述责任纠纷诉讼。2021年11月,仁智股份提出管辖权异议申请,请求杭州中院将该案移送至深圳市中级人民法院(下称“深圳中院”)管辖。2022年1月,杭州中院裁定该案移送至深圳中院审理。

截至本报告日,深圳中院共正式受理24名投资者对仁智股份提起的证券虚假陈述诉讼,索赔金额合计9,006,125.28元,其中,4名投资者已经撤诉,索赔金额为3,164,175.41元;剩余20名投资者诉讼已判决,索赔金额合计5,841,949.87元。此外,深圳中院向仁智股份送达196名投资者对仁智股份提起的证券虚假陈述诉讼,索赔金额合计17,943,128.86元,前述案件目前处于诉前调解阶段,尚未正式立案。

2) 判决结果

(1) 2023年11月,深圳中院对(2022)粤03民初1564号、(2023)粤03民初1703-1707、5426、5428-5432号等12件诉讼案件作出一审判决,深圳中院以上述原告不存在交易因果关系为由,判决驳回靳*伟等12名投资者全部诉讼请求合计4,023,043.12元。

(2) 2024年3月,深圳中院对(2023)粤03民初1466号诉讼案件作出一审判决,判决公司在本判决生效之日起十日内向原告杨*瑜支付赔偿款12,477.32元,承担案件受理费111.93元。公司对一审判决不服,已于2024年4月25日向法院提起上诉。

(3) 2024年5月,深圳中院对(2023)粤03民初5417-5418、5422-5425、5427号等7件诉讼案件作出一审判决,判决公司在本判决生效之日起十日内向原告岳*等7人支付赔偿款895,836.16元,承担案件受理费16,957.73元。公司对一审判决不服,已于2024年5月30日向法院提起上诉。

公司已根据一审判决结果的赔付金额计提预计负债,尚未判决的,人民法院对于原告交易决策与虚假陈述行为之间是否存在交易因果关系、原告的投资损失与虚假陈述行为之间是否存在损失因果关系的认定等均具有较大的不确定性,本案的索赔人数、索赔金额以及公司最终应承担的赔付金额尚无法预估,对证券虚假陈述期间的投资者(包含尚未起诉的投资者)可能赔付的金额无法可靠计量,因此暂未计提预计负债。待法院判决后,将根据届时判决结果确定是否计提预计负债。

(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。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	仁智	石化	新材料	仁迅	其他	分部间抵销	合计
营业收入	126,093.60	17,969,062.27	42,916,590.09	24,032,235.74	27,787,716.25	- 22,187,608.30	90,644,089.65
其中：对外交易收入		17,969,062.27	41,593,563.52	24,032,235.74	7,049,228.12		90,644,089.65
分部间交易收入	-126,093.60		- 1,323,026.57		- 20,738,488.13	22,187,608.30	
营业费用	5,431,020.72	20,526,435.14	45,148,316.72	30,327,287.15	28,762,022.02	- 22,188,011.85	108,007,069.90
信用减值损失	1,389,413.30	- 1,106,343.85	-11,971.52	-1,254.47	-12,978.71	210.57	257,075.32
资产减值损失		-88,871.92		-120,420.56	-306,224.80		-515,517.28
利润总额	-4,606,236.69	- 3,401,208.92	- 2,216,935.42	- 6,513,166.24	- 1,359,993.02	403.55	- 18,097,136.74
所得税费用		-178,535.73	-1,289.27	-23,750.79	-30,192.50		-233,768.29
净利润	-4,606,236.69	- 3,222,673.19	- 2,215,646.15	- 6,489,415.45	- 1,329,800.52	403.55	- 17,863,368.45
资产总额	174,200,986.10	143,702,014.38	62,296,173.22	70,682,314.98	123,973,017.25	- 377,377,335.00	197,487,286.51
负债总额	127,469,537.84	79,787,110.74	63,225,898.47	41,333,012.54	81,205,502.46	- 244,913,911.41	148,117,266.22

(3) 其他说明

“其他”包括绵阳市仁智实业发展有限责任公司、四川仁信能源开发有限公司、上海衡都实业有限公司、绵阳仁智智能石油科技有限公司、温州恒励新材料有限公司、陕西仁智新能源科技有限公司、四川仁智环保科技有限责任公司、四川仁智能源科技有限责任公司、四川川川能源科技有限责任公司、四川安航环保科技有限公司、四川双智环保科技有限公司。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）		210,000.00
3年以上	17,130,298.28	18,555,298.28
3至4年	906,376.18	906,376.18
5年以上	16,223,922.10	17,648,922.10
合计	17,130,298.28	18,765,298.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	16,154,098.28	94.30%	16,154,098.28	100.00%	0.00	17,579,098.28	93.68%	17,579,098.28	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	976,200.00	5.70%	976,200.00	100.00%	0.00	1,186,200.00	6.32%	977,250.00	82.38%	208,950.00
其中：										
账龄组合	976,200.00	5.70%	976,200.00	100.00%	0.00	1,186,200.00	6.32%	977,250.00	82.38%	208,950.00
合计	17,130,298.28	100.00%	17,130,298.28	100.00%		18,765,298.28	100.00%	18,556,348.28	98.89%	208,950.00

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	15,910,852.10	15,910,852.10	14,485,852.10	14,485,852.10	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位二	906,376.18	906,376.18	906,376.18	906,376.18	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位三	326,000.00	326,000.00	326,000.00	326,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位四	215,400.00	215,400.00	215,400.00	215,400.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位五	209,000.00	209,000.00	209,000.00	209,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位六	11,470.00	11,470.00	11,470.00	11,470.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
合计	17,579,098.28	17,579,098.28	16,154,098.28	16,154,098.28		

按组合计提坏账准备类别名称：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
5年以上	976,200.00	976,200.00	100.00%
合计	976,200.00	976,200.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	977,250.00		17,579,098.28	18,556,348.28
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	1,050.00		1,425,000.00	1,426,050.00
2024年6月30日余额	976,200.00		16,154,098.28	17,130,298.28

（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应收账款	17,579,098.28		1,425,000.00			16,154,098.28
按组合计提预期信用损失的应收账款	977,250.00		1,050.00			976,200.00
合计	18,556,348.28		1,426,050.00			17,130,298.28

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	1,425,000.00	恢复强制执行，收到法院转入执行款	诉讼强制执行收回	申请强制执行，因对方无可供执行财产而执行终结
合计	1,425,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	14,485,852.10		14,485,852.10	84.56%	14,485,852.10
单位二	906,376.18		906,376.18	5.29%	906,376.18
单位三	495,000.00		495,000.00	2.89%	495,000.00
单位四	326,000.00		326,000.00	1.90%	326,000.00
单位五	301,200.00		301,200.00	1.76%	301,200.00
合计	16,514,428.28		16,514,428.28	96.40%	16,514,428.28

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,691,104.60	37,568,311.30
合计	32,691,104.60	37,568,311.30

(1) 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
备用金	5,000.00	
保证金	151,221,682.69	151,221,682.69
其他单位往来	32,783,965.90	37,629,535.90
合计	184,010,648.59	188,851,218.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,504,545.90	16,455,772.00
1至2年	5,009,000.00	1,398,343.90
2至3年	9,341.00	72,752.00
3年以上	168,487,761.69	170,924,350.69
3至4年	72,611.00	19,686,664.00
4至5年	17,177,464.00	
5年以上	151,237,686.69	151,237,686.69
合计	184,010,648.59	188,851,218.59

3) 按坏账计提方法分类披露

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	151,202,682.69	82.17%	151,202,682.69	100.00%	0.00	151,202,682.69	80.06%	151,202,682.69	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	32,807,965.90	17.83%	116,861.30	0.36%	32,691,104.60	37,648,535.90	19.94%	80,224.60	0.21%	37,568,311.30
其中：										
合并范围内关联方组合	32,248,342.90	17.53%	0.00	0.00%	32,248,342.90	37,093,912.90	19.64%	0.00	0.00%	37,093,912.90
账龄组合	559,623.00	0.30%	116,861.30	20.88%	442,761.70	554,623.00	0.29%	80,224.60	14.46%	474,398.40
合计	184,010,648.59	100.00%	151,319,543.99	82.23%	32,691,104.60	188,851,218.59	100.00%	151,282,907.29	80.11%	37,568,311.30

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	79,000,000.00	79,000,000.00	79,000,000.00	79,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位二	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位三	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位四	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位五	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
合计	151,202,682.69	151,202,682.69	151,202,682.69	151,202,682.69		

按组合计提坏账准备类别名称：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	386,239.00	1,931.20	0.50%
1至2年	9,000.00	450.00	5.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	7,341.00	1,468.20	20.00%
3至4年	65,411.00	32,705.50	50.00%
4至5年	56,628.00	45,302.40	80.00%
5年以上	35,004.00	35,004.00	100.00%
合计	559,623.00	116,861.30	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	32,248,342.90	0.00	0.00%
合计	32,248,342.90	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额	80,224.60		151,202,682.69	151,282,907.29
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	36,636.70			36,636.70
2024年6月30日余额	116,861.30		151,202,682.69	151,319,543.99

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	151,202,682.69					151,202,682.69
按组合计提预期信用损失的其他应收款	80,224.60	36,636.70				116,861.30
合计	151,282,907.29	36,636.70				151,319,543.99

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
单位一	保证金	79,000,000.00	5年以上	42.93%	79,000,000.00
单位二	保证金	44,743,736.72	5年以上	24.32%	44,743,736.72

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
单位三	合并范围内关联方往来	24,531,299.00	1-5年	13.33%	0.00
单位四	保证金	15,000,000.00	5年以上	8.15%	15,000,000.00
单位五	保证金	8,658,945.97	5年以上	4.71%	8,658,945.97
合计		171,933,981.69		93.44%	147,402,682.69

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	167,063,423.97	33,483,915.72	133,579,508.25	162,179,421.97	33,483,915.72	128,695,506.25
合计	167,063,423.97	33,483,915.72	133,579,508.25	162,179,421.97	33,483,915.72	128,695,506.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	1,026,013.75	27,901,149.25					1,026,013.75	27,901,149.25
四川仁智石化科技有限责任公司	54,212,258.97					528,000.00	54,740,258.97	
四川仁信能源开发有限公司	24,417,233.53	5,582,766.47					24,417,233.53	5,582,766.47
四川仁智新材料科技有限责任公司	23,520,000.00					528,000.00	24,048,000.00	
仁迅实业（深圳）有限公司	25,520,000.00					3,828,000.00	29,348,000.00	
陕西仁智新能源科技有限公司			2.00				2.00	
合计	128,695,506.25	33,483,915.72	2.00			4,884,000.00	133,579,508.25	33,483,915.72

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				-71,118.33
其他业务	126,093.60	126,093.60	219,014.01	126,093.63

合计	126,093.60	126,093.60	219,014.01	54,975.30
----	------------	------------	------------	-----------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
油气田技术服务	126,093.60	126,093.60			126,093.60	126,093.60
按经营地区分类						
其中：						
西南地区	126,093.60	126,093.60			126,093.60	126,093.60
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：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	126,093.60	126,093.60			126,093.60	126,093.60

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。

十七、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
非流动性资产处置损益	43,819.76	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	294,339.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,425,000.00	前期申请强制执行，法院无可执行财产终本处理，故全额计提减值。后期通过法律手段查封到其可执行财产，本期收到法院转入执行款

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,073,610.74	主要系计提诉讼案件预计负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目	259,736.83	主要系个税手续费返还
减：所得税影响额	636.66	
合计	948,648.81	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税手续费返还

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	-40.99%	-0.041	-0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.20%	-0.044	-0.044

浙江仁智股份有限公司

二〇二四年八月三十日