



佰能蓝天

NEEQ:835729

北京佰能蓝天科技股份有限公司

BEIJING BESTPOWER BLUESKY ENGINEERING CO.,LTD.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



获得国家高新技术企业的重新认定



获得一种加热炉步进梁汽化冷却蒸汽综合利用发电系统等四项实用新型专利

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节	行业信息	31
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节	财务会计报告	40
第十一节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈立刚、主管会计工作负责人杨军及会计机构负责人（会计主管人员）杨军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无实际控制人的相关风险	截至 2022 年末，佰能电气持有佰能蓝天 46.97%的股份，为佰能蓝天的控股股东。佰能电气目前的股权结构相对分散，任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会产生重大决定性影响；佰能电气的任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事会成员的选任及控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。佰能电气因股权相对分散，不存在控股股东，因此，佰能电气不存在实际控制人，从而导致公司也不存在实际控制人。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险，公司经营的稳定性和治理结构的有效性存在变动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1、行业政策风险：

公司所在环保行业受行业政策和地方政策影响较大，行业的景气度和发展状况跟国家产业政策息息相关。如果国家对相关细分行业和领域的产业政策进行调整，将对公司的业务产生重大影响。细分领域的竞争对手众多，行业具有差异化竞争力的企业稀缺，同质化竞争严重。存量市场饱和，增量市场竞争激烈。随着国家对环保投入的不断加大，大型企业、地方国企、民间资本、产业资本等通过项目投资、合作经营、兼并收购等方式进入该领域，环保行业准入门槛过低，行业竞争将更加严峻。

2、业务占用资金风险：

随着公司业务规模的增长，应收账款金额相应增加，另外，由于外部经济环境的变化，客户的支付能力可能受到影响，进而降低公司资金周转速度与运营效率，存在流动性风险。

3、重大合同履约风险：

履行合同中，由于外部经济环境的恶化，原材料及产品价格具有波动风险，而原材料和产品的定价均与同类大宗商品价格相关，国际局势的动荡对大宗商品价格波动产生重大影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佰能蓝天	指	北京佰能蓝天科技股份有限公司
佰能电气	指	北京佰能电气技术有限公司
股东大会	指	北京佰能蓝天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京佰能蓝天科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京佰能蓝天科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、本章程	指	《北京佰能蓝天科技股份有限公司章程》
主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京佰能蓝天科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bestpower Bluesky Engineering Co., Ltd. -
证券简称	佰能蓝天
证券代码	835729
法定代表人	陈立刚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陶江平
联系地址	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 室
电话	010-82948600
传真	010-82922775
电子邮箱	taojiangping@ibluesky.cn
公司网址	http://www.ibluesky.cn
办公地址	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层
邮政编码	100096
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 30 日
挂牌时间	2016 年 2 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)--生态保护和环境治理业（N77） -环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722）
主要产品与服务项目	公司的主要业务范围包括烟气净化系统、余热利用系统、新能源应用等。其中，烟气净化系统主要包括烟气脱硫、脱硝治理系统；余热利用系统主要包括工业企业排放的废气余热发电系统和利用系统；新能源主要包括生物质、垃圾等的综合利用。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	101,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为北京佰能电气技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108055561016N	否
注册地址	北京市海淀区西三旗建材城东路 18号三层318室	否
注册资本	101,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王忠箴	施文
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号外文文化创意园 12 号楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	292,892,786.94	317,665,575.04	-7.80%
毛利率%	2.12%	7.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,493,144.58	3,098,019.26	-503.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,643,457.07	2,341,737.51	-682.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.50%	1.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.19%	1.29%	-
基本每股收益	-0.12	0.03	-500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	625,924,429.53	563,805,752.04	11.02%
负债总计	465,511,928.78	390,900,106.71	19.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,412,500.75	172,905,645.33	-7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.71	-7.02%
资产负债率%（母公司）	73.52	68.99	-
资产负债率%（合并）	74.37	69.33	-
流动比率	1.18	1.21	-
利息保障倍数	-43.70	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,040,543.08	-21,813,633.93	127.69%
应收账款周转率	5.00	4.68	-
存货周转率	23.79	28.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.02	-1.28	-
营业收入增长率%	-7.80	-16.78	-
净利润增长率%	-503.26	-85.87	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	101,080,000	101,080,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	127,286.66
(2) 委托他人投资或管理资产的损益	490,981.91
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	735,040.24
非经常性损益合计	1,353,308.81
所得税影响数	202,996.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,150,312.49

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司立足于环保产业，致力于为高耗能、高污染工业企业提供节能减排整体解决方案，为客户提供优秀的大气环保工程专业承包服务。公司业务领域主要集中于大气污染治理中的烟气脱硫、脱硝、除尘，节能技术服务中的余热发电、能源综合利用。公司是集技术研发、工程设计、工程实施、EPC 工程总承包、BOT 运营、合同能源管理于一身的综合服务提供商，为客户提供最具核心价值和技术含量的设计和工程统筹服务。公司目前拥有 1 项发明专利，11 项软件著作权和 40 项专利权，具备环境工程专项设计甲级资质；环保工程专业承包贰级资质，建筑机电安装工程专业承包叁级资质，石油化工工程施工总承包叁级资质，钢结构工程专业承包叁级资质，施工劳务资质，是国家高新技术企业，是工信部推荐的节能服务公司。2019 年、2020 年和 2021 年连续 3 年被认定为中关村瞪羚企业。公司拥有稳定的盈利模式，公司主要通过为客户提供环保工程专业承包、与环保工程相关的设备、技术服务、节能环保方案、合同能源管理项目等获得收入和利润。公司主要业务包括环保工程、商品销售、技术服务、合同能源管理等。公司的盈利模式稳定，营业收入具有稳定性、可持续性。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>专精特新“小巨人”认定详情：依据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》和北京市经信委《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》，于 2022 年 2 月 10 日获评北京市 2021 年第二批专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。这充分说明佰能蓝天在专业化、精细化、特色化、创新能力方面优势突出，市场竞争力强，治理规范、信誉良好、社会责任感强，工艺技术国内领先，注重绿色发展，加强人才队伍建设，具备很大的发展潜力。</p> <p>国家高新技术企业认定详情：依据科技部、财政部、国家税务总局对《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的要求，于 2019 年 12 月 2 日获得“国家高新技术企业”证书，有效期三年。公司于 2022 年 12 月 30 日再次获得高新技术企业证书的重新认定。获得认定的公司可以享受企业所得税税收优惠，对于企业在研发投入、科技创新、成果转化、人才培养等方面给予了充分认可，并且减轻了企业负担，提升了企业竞争力，有利于企业进一步加强自主创新力度，提升成果转化能力。</p>

报告期内变化情况:

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

国家对环保越来越重视，环保指标越来越严格，环保标准不断提高，将创造新的行业机会，也为企业创造了更大的市场机会和空间。公司专注于提供优质的工程技术服务，致力于成为国内一流、国际领先的、拥有自主知识产权和核心技术的能够为客户提供整体节能环保解决方案的服务商。公司走专业化、细分化发展路线，以环境友好、安全高效、技术领先为发展核心，在环保工程产品技术与服务的细分市场中牢牢占据自己的位置，为客户提供高效优质的工程服务。通过公司所有员工的努力，公司要实现为顾客创造精品，为社会创造价值，为员工创造事业。公司将加大专业承包以外的盈利模式，比如合同能源管理方式，即通过从后期项目运营中分享收益的方式覆盖前期的投资款并获得后续的投资。

(二) 行业情况

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所属行业为“水利、环境和公共施管理业 (N)”中的“生态保护和环境治理业 (N77)”。根据《国民经济行业分类》(GB/4754-2011)，公司所属行业为“生态保护和环境治理业 (N77)”中的“大气污染治理业 (N7722)”。该行业实行国家行业主管部门宏观调控与行业协会自律管理相结合的监管体制。2000-2016 年，我国环境治理投资总额增长迅速，复合增速达 14.79%。2016 年我国环境治理投资占 GDP 比例为 1.24%。根据国际经验，当治理环境污染的投资占 GDP 的比例达 1%~1.5%时，可控制环境恶化的趋势，当该比例达到 2%~3%时，环境质量可有所改善。发达国家在 20 世纪 70 年代环境保护投资占 GDP 的比例已达 2%。《全国城市生态保护与建设规划 (2015-2020 年)》提出，到 2020 年我国环保投资占 GDP 的比例不低于 3.5%，环保投资仍有很大提升空间。十八大以来，国家把“生态文明建设”提升到战略高度，环境治理投资稳定增长，但与发达国家相比，我国环境污染投资占 GDP 的比例仍有较大的增长空间。十九大着重强调了“绿色发展”和“着力解决突出环境问题”，并指出“生态文明建设是中华民族永续发展的千年大计”，显示了国家对加大环境治理的决心。根据《“十三五”节能环保产业发展规划》，到 2020 年节能环保产业将成为支柱产业，结合十九大提出的 2035 年生态环境根本好转的目标，预计环保产业作为政策推动型产业将会有更大的发展空间。得益于政策的加码，我国环保产业虽然飞速发展，但核心技术不足、创新不到位仍是行业长期发展的痛点。为此佰能蓝天致力于技术研发及创新工作，作为大气治理、污水处理、工业厂房治理等业务综合环境服务商，佰能蓝天在脱硫、除尘和脱硝等领域取得了新的突破。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,535,304.84	11.59%	47,010,297.10	8.34	54.30%
应收票据	151,973,551.55	24.28%	67,765,590.00	12.02	124.26%
应收账款	43,642,606.16	6.97%	73,530,701.83	13.04	-40.65%
存货	12,618,762.95	2.02%	11,482,820.95	2.04	9.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	13,277,726.52	2.12%	11,494,764.24	2.04	15.51%
固定资产	47,148,260.19	7.53%	64,589,892.35	11.46	-27.00%
在建工程	5,602,994.96	0.90%	5,085,375.31	0.90	10.18%
无形资产	9,774,950.69	1.56%	10,013,398.33	1.78	-2.38%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	0.32%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	149,953,497.83	23.96%	196,811,942.50	34.91	-23.81%
应收款项融资	8,090,485.50	1.29%	10,570,570.00	1.87	-23.46%
交易性金融资产	7,000,000.03	1.12%	1,000,000.00	0.18	600.00%
预付账款	87,461,948.43	13.97%	49,210,463.53	8.73	77.73%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加 54.30%，原因是当期项目回款情况较好，应收账款收回，期末货币资金增加。
2、应收票据增加 124.26%，原因是当期项目回款情况较好，票据回款比重较大，期末应收票据增加；应收款项融资减少 23.46%，期末持有汇票中所属信用级别较高银行的银行承兑汇票较去年减少，应收款项融资金额减少。
3、应收账款减少 40.65%，合同资产减少 23.46%，原因是项目回款情况好转，项目回款周期减少，应收账款减少。
4、交易性金融资产增加 600.00%，原因是期末持有理财产品金额增加，期末交易性金融资产增加。
5、固定资产减少 27.00%，原因是合同能源管理项目资产原值较高计提折旧金额较高，固定资产净值减少。
6、预付账款增加 77.73%，原因是年底新签大额合同，按合同条款支付预付款，预付账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

				比重%	
营业收入	292,892,786.94	-	317,665,575.04	-	-7.80%
营业成本	286,675,643.80	97.88%	293,143,359.11	92.28	-2.21%
毛利率	2.12%	-	7.72%	-	-
销售费用	8,832,084.95	3.02%	5,601,271.81	1.76%	57.68%
管理费用	6,830,445.33	2.33%	4,973,018.25	1.57%	37.35%
研发费用	13,269,005.66	4.53%	16,109,742.75	5.07%	-17.63%
财务费用	198,060.95	0.07%	176,680.38	0.06%	12.10%
信用减值损失	1,433,551.49	0.49%	-487,140.06	-0.15%	394.28%
资产减值损失	473,317.62	0.16%	-577,488.38	-0.18%	181.96%
其他收益	27,286.66	0.01%	0	-	100.00%
投资收益	8,375,424.55	2.86%	6,902,111.62	2.17%	21.35%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-13,031,568.41	-4.45%	2,857,917.89	0.90%	-555.98%
营业外收入	835,040.24	0.29%	103,538.38	0.03%	706.50%
营业外支出	-	0.00%	14,464.43	0.00%	100.00%
净利润	-12,493,144.58	-4.27%	3,098,019.26	0.98%	-503.26%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入减少 7.8%，主要原因为受疫情影响，本年项目进度减缓，环保工程项目收入减少；合同能源管理项目受业主产量影响、当期维修保养增加产量减少，当期营业收入减少。
- 2、营业成本减少 2.21%，主要原因为受疫情影响，本年项目进度减缓，营业收入减少，根据配比原则，营业成本也同时减少。
- 3、销售费用增加 57.68%、主要是人员岗位调整，工资奖金增加。开拓市场增加投入，招待费、投标服务费、交通差旅费增加。
- 4、管理费用增加 37.35%，研发费用减少 17.63%，主要是人员岗位调整，费用列示科目调整。
- 5、信用减值损失减少 394.28%，资产减值损失减少 181.96%，系期末应收账款、合同资产增加额较上期减少，对应计提坏账准备，信用减值损失、资产减值损失减少。
- 6、营业外收入增加 706.5%，原因为收到客户延迟付款的违约金及利息，营业外收入增加。
- 7、营业利润减少 555.98%，主要原因为：1、合同能源管理项目成本相对固定，受疫情及业主停产，当期收入大幅减少，该部分出现亏损；2、人员、材料成本上涨，项目停工导致项目成本增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	292,892,786.94	317,665,575.04	-7.80%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	286,675,643.80	293,143,359.11	-2.21%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
环保工程	244,029,236.03	239,967,492.10	1.66%	-12.46%	-7.10%	-77.38%
商品销售	31,838,663.58	27,824,132.53	12.61%	116.35%	107.48%	42.16%
合同能源	17,024,887.33	18,884,019.17	-10.92%	-29.57%	-11.85%	-196.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、环保工程收入减少 12.46%，营业成本减少 7.10%，毛利减少 77.38%，系疫情影响，项目进度减缓，确认收入减少，原材料成本及人工成本上涨导致项目成本增加，毛利降低。
- 2、商品销售收入增加 116.35%，该板块为设备销售收入，按设备移交风险转移确认收入，本期该类项目合同增加。
- 3、合同能源管理收入减少 29.57%，成本减少 11.85%，项目毛利减少 196.04%，系受国家限电政策及疫情影响，项目生产受限，产量降低收入减少，项目成本主要为设备折旧，项目固定成本变动不大，当期设备维护检修成本增加，项目毛利降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中钢设备有限公司	98,542,805.36	33.64%	是
2	柳州钢铁股份有限公司	46,912,957.32	16.02%	否
3	辽宁冶金设计研究院有限公司	45,074,382.57	15.39%	否
4	马鞍山钢铁股份有限公司	33,793,276.94	11.54%	否
5	中钢集团工程设计研究院有限公司	22,013,340.03	7.52%	是
合计		246,336,762.22	84.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京北科欧远科技有限公司	19,032,743.37	6.64%	否
2	北京慧宇伟业国际环境工程有限公司	16,571,681.36	5.78%	否
3	兴润建设集团有限公司	14,490,326.93	5.05%	否
4	鹤城建设集团股份公司	13,280,879.50	4.63%	否
5	泊头市新科环保有限公司	11,151,185.44	3.89%	否
合计		74,526,816.60	25.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,040,543.08	-21,813,633.93	127.69%
投资活动产生的现金流量净额	-74,095.11	35,409,827.71	-100.21%
筹资活动产生的现金流量净额	605,221.30	-11,240,167.44	105.38%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较增加 127.69%，主要原因是当期项目回款情况较好，应收款项收回，经营活动现金净流入。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 100.21%，主要原因是公司当期赎回理财基本为当期购买，投资活动现金净流出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较增加 105.38%，主要原因是 2021 年派发现金股利 1,010.8 万元，当期获取流动贷款 200 万元，筹资活动现金净流入。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中瀚蓝天技术有限公司	控股子公司	技术服务及设备销售	30,000,000.00	24,222,927.82	16,432,101.74	1,728,764.13	-1,472,947.83
北海中瀚瑞能科	控股子公司	环保技术服务及设备销售	1,000,000.00	7,441,821.08	-4,135,255.65	6,245,452.21	-2,745,577.89

技 有 限 公 司							
承 德 中 瀚 能 源 技 术 有 限 公 司	控 股 子 公 司	环 保 设 备 制 造、 销 售	20,000,000.00	18,216,350.61	18,142,550.61	-	-292,409.67
山 西 佰 能 蓝 天 环 保 技 术 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 服 务 及 设 备 销 售	1,000,000.00	3,202,315.68	-120,296.93	1,912,948.24	-54,237.66
马 鞍 山 欣 创 佰 能 能 源 科 技 有 限	参 股 公 司	烧 结 纯 低 温 余 热 发 电	5,000,000.00	27,666,689.76	27,097,401.07	46,681,826.23	16,090,699.26

公 司							
--------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	烧结纯低温余热发电	获取投资收益、提升客户黏性

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,000,000.03	0	不存在
合计	-	7,000,000.03	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,269,005.66	16,115,968.12
研发支出占营业收入的比例	4.53%	5.07%
研发支出中资本化的比例	0.01%	0.04%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科以下	43	35
研发人员总计	53	45
研发人员占员工总量的比例	33.97	23.32%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	37
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

本期研发项目主要为:

1、钢铁行业能量综合利用系统的开发，研发目的：根据钢铁行业用能特点，拟设计一套能源综合利用系统。重点研究加热炉步进梁汽化冷却无法并入管网的蒸汽余热，结合有机朗肯循环发电技术，开发出一条低压蒸汽余热利用新途径，从而提高加热炉蒸汽的利用率，减少蒸汽外排，而且回收了蒸汽冷凝水提高了效业经济效益。

2、脱硫脱硝除尘一体化的技术的深度开发，研发目的：通过对脱硫脱硝除尘一体化技术的深度开发，解决脱硫脱硝除尘设备所在场地狭小，装置复杂等问题，同时脱除烟气中的二氧化硫、氮氧化物和颗粒物等，投资成本低，压损小，运行稳定，减少烟气升温耗能，使烟气彻底达标排放，避免PM2.5等微细烟尘颗粒对人类健康的危害。

3、智慧“节能&环保”系统技术的开发，研发目的：根据钢铁平烧式烧结机等其他工序产生的高温高湿烟气的特性，通过选用合理的预处理系统及旋风除尘、布袋除尘联合技术，综合考虑增设自动检测布袋泄露的功能，设计出一种高效的余热回收综合利用系统。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
环保工程收入确认	2022年度，佰能蓝天收入包括环保工程收入、商品销售收入及合同能源管理收入，其中环保工程收入244,029,236.03元，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。环保工程收入确认中预计总成本、履约进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断，因此我们将环保工程收入确认作为关键审计事项。	<p>(1) 我们了解、评估了管理层对自合同审批至营业收入入账流程中的内部控制的设计和运行，并测试了关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查合同重要条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 按照工程项目明细类别，对佰能蓝天收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；</p> <p>(4) 选取重要项目，检查估计预计总收入、预计总成本所依据的合同及项目成本预算数据及审批情况，评价管理层对预计总</p>

		<p>收入和预计总成本的估计是否适当审批是否完备，并对履约进度（完工百分比）执行重新计算程序；</p> <p>（5）检查重要项目实际发生的合同成本依据，包括采购合同、发票、货物签收单、开箱验收记录等原始单据；并对重要项目进行函证，观察工程进度与记录是否存在重大差异，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把服务客户放在第一位，按时纳税，积极吸纳就业，保障员工的合法权益，为公司员工创造良好的工作环境，尽到一个企业对社会的责任；公司还与院校联合举办进企业参观活动，为大学生就业提供了良好的机会。

三、 持续经营评价

报告期内，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立。公司自主经营，并建立了较为完善的内部控制制度。公司业务正常，主要经营指标合理，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。本报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

本报告期内，公司存在以下风险因素及应对措施：

无实际控制人的相关风险。

北京佰能电气技术有限公司（“佰能电气”）持有佰能蓝天 46.97%的股份，为佰能蓝天的控股股东。佰能电气任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会产生重大决定性影响；佰能电气的任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事会成员的选任及控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。佰能电气因股权相对分散，不存在控股股东，因此，佰能电气不存在实际控制人，从而导致公司也不存在实际控制人。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险，公司经营的稳定性和治理结构的有效性存在变动的风险。针对该风险，公司将加强决策机制的优化，努力构建一个兼顾民主和效率的机制，同时积极发挥管理层对公司治理的作用，为董事会制定公司长期经营策略献计献策。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	70,000,000.00	12,387,953.06
销售产品、商品，提供劳务	460,000,000.00	120,556,145.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	44,775,863.44	7.15%	开具承兑汇票
应收票据	流动资产	质押	45,053,600.00	7.20%	开具承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	888,980.00	0.14%	开具承兑汇票
总计	-	-	90,718,443.44	14.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押是为了公司申请银行综合授信，向银行提供货币资金及应收款项的融资不会对公司的生产经营产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	86,598,684	85.67%	2,091,437	88,690,121	87.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,481,000	46.97%	0	47,481,000	46.97%	
	董事、监事、高管	4,673,504	4.6237%	-1,044,153	3,629,351	3.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,481,316	14.33%	-2,091,437	12,389,879	12.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	14,481,316	14.33%	-3,233,858	11,247,458	11.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		101,080,000	-	0	101,080,000	-	
普通股股东人数							99

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京佰能电气技术	47,481,000	0	47,481,000	46.97%	0	47,481,000	0	0

	有限公司								
2	陈立刚	6,206,340	200	6,206,540	6.1402%	4,744,756	1,461,784	0	0
3	黄学科	4,954,000	0	4,954,000	4.9011%	0	4,954,000	0	0
4	刘强	3,297,069	0	3,297,069	3.2618%	2,472,802	824,267	0	0
5	马千里	5,668,460	-2,447,300	3,221,160	3.1867%	0	3,221,160	0	0
6	赵庆锋	0	2,447,200	2,447,200	2.4211%	0	2,447,200	0	0
7	曾永生	2,394,000	0	2,394,000	2.3684%	0	2,394,000	0	0
8	柴磊	2,128,000	0	2,128,000	2.1053%	0	2,128,000	0	0
9	佟延军	2,128,000	0	2,128,000	2.1053%	0	2,128,000	0	0
10	李辉	2,292,920	-200,830	2,092,090	2.0697%	0	2,092,090	0	0
合计		76,549,789	-200,730	76,349,059	75.5296%	7,217,558	69,131,501	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本报告期内，公司现有 1 名法人股东北京佰能电气技术有限公司，赵庆锋为北京佰能电气技术有限公司董事长，陈立刚为持股 5%以上的股东。除此之外，股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

本报告期内，公司控股股东为北京佰能电气技术有限公司，单位负责人及法人均为赵庆锋，该公司成立于1999年8月2日，统一社会信用代码为91110108700228436H，注册资本2,520万元。本报告期内，公司控股股东没有变动。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为北京佰能电气技术有限公司，目前其股权结构相对分散，任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会产生重大决定性影响；佰能电气的任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事会成员的选任及控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。佰能电气因股权相对分散，不存在控股股东，因此，佰能电气不存在实际控制人，从而导致公司也不存在实际控制人。本报告期内，公司无实际控制人的情况没有变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈立刚	董事长	男	1973年4月	2021年3月15日	2024年3月14日
杨军	董事/财务负责人	男	1979年1月	2021年3月15日	2024年3月14日
李天然	董事	女	1989年7月	2021年3月15日	2024年3月14日
弓晓慧	董事	女	1984年10月	2021年3月15日	2024年3月14日
王帅	董事	男	1990年6月	2021年3月15日	2024年3月14日
陶江平	董事会秘书	男	1978年11月	2021年5月31日	2024年3月14日
刘强	总经理	男	1979年7月	2022年9月13日	2024年3月14日
张勇	总工程师	男	1968年5月	2021年3月15日	2024年3月14日
苏杰	监事会主席/职工代表监事	男	1981年5月	2021年3月15日	2024年3月14日
柴磊	监事	男	1984年3月	2022年10月10日	2024年3月14日
吕东风	监事	男	1979年11月	2021年3月15日	2024年3月14日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本报告期内，公司董事李天然在控股公司佰能电气任财务部部长一职、董事弓晓慧在控股公司佰能电气任投资运营部部长、董事王帅在控股公司佰能电气任投资运营部高级投资经理、监事吕东风在控股公司佰能电气任办公室主任一职，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈立刚	董事长	6,206,340	200	6,206,540	6.1402%	0	0
杨军	董事/财务负责人	665,000	0	665,000	0.6579%	0	0
李天然	董事	0	0	0	0%	0	0
弓晓慧	董事	133,000	0	133,000	0.1316%	0	0
王帅	董事	0	0	0	0%	0	0
陶江平	董事会秘书	1,010,800	0	1,010,800	1%	0	0
刘强	总经理	3,297,069	0	3,297,069	3.2618%	0	0
张勇	总工程师	432,249	0	432,249	0.4276%	0	0
苏杰	监事会主席/职工代表监事	1,004,151	0	1,004,151	0.9934%	0	0
柴磊	监事	2,128,000	0	2,128,000	2.1053%	0	0
吕东风	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	14,876,609	-	14,876,809	14.7178%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
刘强	副总经理	新任	总经理	公司经营管理需要	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
工程管理人员	79	48		127
技术人员	36		12	24
财务人员	4	1		5
行政管理人员	7			7
市场销售人员	21	3		24
投资运营人员	1			1
总工办人员	2		1	1
管理人员	6		2	4
员工总计	156	52	15	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	16
本科	51	53
专科	59	48
专科以下	34	76
员工总计	156	193

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为实现公司的战略发展与经营目标，在人力资源建设上，公司根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。从人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、教育培训、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面制定了有效的人力资源管理计划，并完善了相关管理制度和办法，有效调动了员工的积极性，为企业在整体发展战略上提供了人力资源方面的保证与服务。在员工的学习成长上，公司提供了适当充分的发展渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、资格认证奖励等的激励措施，使企业在持续经营发展中增强竞争力。在企业文化的培养和传承上，一方面加强员工专业技能和素质的培训，另一方面给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司秉承人才兴业战略，持续完善人才梯队建设和人才储备，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务的优质人才做好充分的储备。目前，公司无需承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

公司从大类上讲，属于环境治理业，细分行业则属于大气污染治理，虽然细分行业公司众多，但规模大小不一，且无法取得权威数据，可参照性无法考究。随着大气污染物排放标准的不断提高和环保政策的不断趋严，我国烟气脱硫脱硝市场进入一个较快的发展阶段，烟气脱硫脱硝改造重点由电力行业转向非电行业，未来脱硫脱硝行业继续向非电行业发展，市场上纷繁的技术将经过实践考验优胜劣汰，非电行业烟气治理逐步走上更加规范、高质量的发展之路。2019年4月生态环境部、发展改革委、工业和信息化部、财政部、交通运输部共同提出《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》，《意见》提出到2020年底前，重点区域钢铁企业超低排放改造取得明显进展，力争60%左右产能完成改造；到2025年底前，重点区域钢铁企业超低排放改造基本完成，全国力争80%以上产能完成改造。2019年7月生态环境部、发展改革委、工业和信息化部、财政部共同提出《工业炉窑大气污染综合治理方案》，《意见》针对对应用于钢铁、焦化、有色、建材、石化、化工、机械制造等行业的工业炉窑，方案不仅提出了排放指标（重点区域颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排放限值分别不高于30、200、300毫克/立方米），更对工业炉窑污染治理措施（工艺）进行了详细规定，涉及钢铁及焦化、机械制造、建材、有色冶炼、化工、轻工、石化领域的32个子行业。2020年6月河北省政府了解到，为推进钢铁、焦化、燃煤电厂、水泥、平板玻璃、陶瓷等重点行业，以及锅炉、垃圾焚烧发电等重点设施超低排放改造，河北省出台《支持重点行业和重点设施超低排放改造（深度治理）的若干措施》。其中，河北省将加快工程项目许可审批，实行超低排放改造财政补贴，支持推进技术改造，实施重污染天气应急响应差异化管理。目前很多区域的钢铁、焦化、冶金行业无组织均按照排放标准《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223—2011）执行。河北省地方标准《钢铁工业大气污染物超低排放标准》（DB13/2169—2018；《钢铁工业大气污染物超低排放标准》提出，烧结机头（球团焙烧）烟气在基准含氧量16%条件下，颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排放限值分别为10毫克/立方米、35毫克/立方米、50毫克/立方米。其他工序颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排放限值分别为10毫克/立方米、50毫克/立方米、150毫克/立方米。上述排放限值远低于国家相关标准中的40毫克/立方米、180毫克/立方米、300毫克/立方米的大气污染物特别排放限值。《炼焦化学工业大气污染物超低排放标准》是国内首个炼焦化学工业大气污染物排放地方标准，加严了对焦化各工序颗粒物排放的控制，颗粒物的超低排放限值均为10毫克/立方米。对焦炉烟气实施超低排放控制，在基准含氧量8%条件下，颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排放限值分别为10毫克/立方米、30毫克/立方米、130毫克/立方米。上述排放限值也低于国家相关标准中的15毫克/立方米、30毫克/立方米、150毫克/立方米的大气污染物特别排放限值标准。我公司仍致力于工业节能、环保、清洁能源、资源综合利用领域的技术研发、工程设计、工程建设及运营管理。

二、 行业标准与资质

我国现有的国家大气污染物排放标准体系中，按照综合性排放标准与行业性排放标准不交叉执行原则，目前在执行的是《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》，但是有部分地区发布地方的大气污染物综合排放标准，同时不同行业也有不同的标准，例如：锅炉执行《锅炉大气污染物排放标准》、

工业炉窑执行《工业炉窑大气污染物排放标准》、水泥厂执行《水泥厂大气污染物排放标准》等。

目前公司拥有环境工程设计专项（大气污染防治工程）甲级、环保工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级、石油化工工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级等资质。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	关于推进钢铁行业超低排放的意见	生态环境部、国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、交通运输部	明确提出钢铁行业超低排放总体要求	公司负责承建的钢铁行业大气超低排放指标达标
2	锅炉大气污染物排放标准	环境保护部	提出锅炉烟气污染物排放标准	公司负责承建的锅炉烟气排放指标达标
3	小型火力发电厂设计规范	中华人民共和国住房和城乡建设部	明确了小型火力发电厂的设计原则和要求	满足要求

（二） 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	环境工程（大气污染防治工程）专项甲级	A111030771	中华人民共和国住房和城乡建设部	北京佰能蓝天科技股份有限公司	甲级	2025. 6. 29
2	环保工程专业承包二级	D211371191	北京市住房和城乡建设委员会	北京佰能蓝天科技股份有限公司	二级	2024. 9. 17
3	建筑机电安装工程专业承包三级	D311081117	北京市住房和城乡建设委员会	北京佰能蓝天科技股份有限公司	三级	2023. 12. 31
4	石油化工工程施工总承包三级	D311081117	北京市住房和城乡建设委员会	北京佰能蓝天科技股份有限公司	三级	2023. 12. 31
5	钢结构工程专业承包三级	D311081117	北京市住房和城乡建设委员会	北京佰能蓝天科技股份有限公司	三级	2023. 12. 31

6	安全生产许可证	(京)JZ安许证字【2020】238528	北京市住房和城乡建设委员会	北京佰能蓝天科技股份有限公司	建筑施工	2023.12.13
7	高新技术企业	GR202211006455	北京市科委等	北京佰能蓝天科技股份有限公司	国家级	2025.12.30
8	质量管理体系认证证书	04622Q16931R2M	北京海德国际认证有限公司	北京佰能蓝天科技股份有限公司	机械设备（能源综合利用系统成套设备、节能系统成套设备、环保系统成套设备、工业电气系统成套设备）的销售和服务	2025.7.28
9	职业健康安全管理体系认证证书	04622S12670R2M	北京海德国际认证有限公司	北京佰能蓝天科技股份有限公司	资质范围内环保工程专业承包，机械设备（能源综合利用系统成套设备、节能系统成套设备、环保系统成套设备、工业电气系统成套设备）的销售及相关管理活动	2025.7.28
10	环境管理体系认证证书	04622E12668R2M	北京海德国际认证有限公司	北京佰能蓝天科技股份有限公司	资质范围内环保工程专业承包，机械设备（能源综合利用系统成套设备、节能系统成套设备、环保系统成套设备、工业电	2025.7.28

					气系统成套设备)的销售及相关管理活动	
--	--	--	--	--	--------------------	--

三、 主要技术或工艺

公司本报告年度进行了钢铁行业烧结生产线烟气的氨法脱硫, SCR 法脱硝及烟气消白项目、球团生产线烟气石灰-石膏湿法脱硫除尘改造项目、火力发电厂烟气石灰-石膏湿法脱硫项目及烧结环冷机余热利用等项目的建设。钢铁行业烧结生产线烟气氨法脱硫是以氨水作为吸收、还原剂脱除烧结烟气中的二氧化硫、氮氧化物;采用高效除雾器、水洗及云动力雾化系统等技术去除烟气中颗粒物,在催化还原脱硝同时,采用新型催化剂有效控制烟气中二噁英。项目投运后,不仅达到国家对钢铁行业烟气中二氧化硫、氮氧化物及颗粒物超低排放指标要求,而且能够协同消除烟气白烟问题,无废水产生,对烧结负荷适应性好,副产物各项指标优于农业对硫酸铵产品质量日益严格的标准要求,在为业主解决环保问题的同时,带来可观的经济效益。球团生产线烟气石灰-石膏湿法脱硫除尘改造项目在除尘技术上应用了“超净装置”,烟气由进口烟道进入脱硫塔,气流均布上升。烟气在上升过程中与石灰喷淋浆液逆流接触,石灰浆液与烟气中所含有的污染气体即 SO₂ 接触反应,绝大部分 SO₂ 被吸收溶解入浆液,生成亚硫酸钙和亚硫酸氢钙达到去除烟气中 SO₂ 的目的。烟气经脱硫后继续上升,经高效气液分离器分离后,达到气液分离的目的,浆液回流至塔体下部,烟气继续上升。高效气液分离装置可以将大部分浆液吸收下来,防止出现浆液上提现象。分离水洗后的烟气进入高效除雾器时,首先由分流板将其均流进入筒体,将烟气以最小的阻力条件提升烟气流速,满足烟气旋转分离的速度要求,烟气增速后,进入旋转分离器,利用离心力的作用,烟气中的水雾和灰尘在此分离,根据处理烟气的含湿度和灰分的含量不同,可设计成多组组合的旋流分离器,以实现不同粒径的雾滴和灰尘的在烟气中的分离,达到最佳的除雾和除尘效果。

报告期内,公司使用的主要技术或工艺情况如下:

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	烧结烟气氨法脱硫技术	采用氨水吸收烟气中的硫化物,副产物硫酸铵对外销售。日处理烟气能力单位为 Nm ³ /h。	1,200,000
2	SCR 脱硝技术	在催化剂的作用下,采用氨气还原烟气中的氮氧化物,生产的氮气外排。日处理烟气能力单位为 Nm ³ /h。	2,600,000
3	超净装置除尘技术	特殊设计的高效气液分离装置可以将烟气携带的大部分颗粒回收下来。日处理烟气能力单位为 Nm ³ /h。	640,000
4	中、低温烟气余热回收技术	以水为工质,回收中、低温烟气余热,产生蒸汽外供或发电。日处理	12,000

	发电能力单位为 KWh。	
--	--------------	--

四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

目前大气环境治理及余热资源利用的业务模式为：公司优化系统设计方案后，通过招投标的方式获取订单，根据用户需求组织产品设计、制造集成、安装调试；公司负责整体设计及核心部件的开发，配套件则通过向专业生产商采购方式获得；公司根据订单要求将各种核心部件和配套件组装成产品。产品运抵现场后，公司选定专业安装公司根据施工图安装，公司负责项目管理和系统调试运转，实现收入、形成现金流和利润。从业务模式可以看出环境治理是集技术研发、工程设计、设备成套、安装调试为一体的综合工程，需要专业的技术和服务为一体的节能环保综合服务商来完成。

公司于利用专业技术、设计能力、系统工程经验等方面的优势，利用火电、钢铁、水泥等行业示范性工程的经验，通过整合自有资源和外部资源持续的进行技术研发和技术更新，为不同行业的业主提供个性化的解决方案，提供优质的技术服务体验。

五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，以确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规以及公司制度的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照有关制度规定的程序和规则进行，报告期内，在公司治理方面公司未出现违法、违规行为。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对全体股东特别是中小股东的保护，在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、关联交易和高级管理人员任命等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司内控制度得到有效执行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内，公司于2022年9月13日对《公司章程》进行了修订，具体内容：
第七条 董事长为公司的法定代表人。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求进行，会议程序规范，发出会议通知，按规定召开会议、提案审议，合法授权委托、投票表决，三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司不存在实际控制人。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司按照《公司法》、《公司章程》等制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明确了股东大会、董事会、监事会的会议通知、会议召开、议案表决、会议记录等程序事项及相关高级管理人员的职责。一系列公司内控制度，相关机构和人员能够依法履行职责和义务，相应风险控制程序涵盖公司业务的各个环节，有效的控制了企业经营风险。

2、公司现行的内部控制制度均是按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公

司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司实际经营情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司治理机制运行良好，并将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2023]18587号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2022年4月20日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王忠箴 2年 施文 1年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬	13万元

审计报告

天职业字[2023]18587号

北京佰能蓝天科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京佰能蓝天科技股份有限公司（以下简称“佰能蓝天”或“公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰能蓝天2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佰能蓝天，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

环保工程收入确认

2022 年度，佰能蓝天收入包括环保工程收入、商品销售收入及合同能源管理收入，其中环保工程收入 244,029,236.03 元，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

环保工程收入确认中预计总成本、履约进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断，因此我们将环保工程收入确认作为关键审计事项。

上所述事项在财务报表附注三、（三十四）和财务报表附注六、（三十）披露。

（1）我们了解、评估了管理层对自合同审批至营业收入入账流程中的内部控制的设计和执行情况，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查合同重要条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）按照工程项目明细类别，对佰能蓝天收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；

（4）选取重要项目，检查估计预计总收入、预计总成本所依据的合同及项目成本预算数据及审批情况，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否适当审批是否完备，并对履约进度（完工百分比）执行重新计算程序；

（5）检查重要项目实际发生的合同成本依据，包括采购合同、发票、货物签收单、开箱验收记录等原始单据；并对重要项目进行函证，观察工程进度与记录是否存在重大差异，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

佰能蓝天管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括佰能蓝天 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佰能蓝天的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰能蓝天的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佰能蓝天持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佰能蓝天不能持续经营。

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

（6）就佰能蓝天中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度合并财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	72,535,304.84	47,010,297.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	7,000,000.03	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	151,973,551.55	67,765,590.00
应收账款	六、（四）	43,642,606.16	73,530,701.83
应收款项融资	六、（五）	8,090,485.50	10,570,570.00
预付款项	六、（六）	87,461,948.43	49,210,463.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	5,311,623.40	6,186,735.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	12,618,762.95	11,482,820.95
合同资产	六、（九）	149,953,497.83	196,811,942.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	6,993,545.04	3,773,812.37
流动资产合计		545,581,325.73	467,342,934.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	13,277,726.52	11,494,764.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十二)	47,148,260.19	64,589,892.35
在建工程	六、(十三)	5,602,994.96	5,085,375.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	3,525,104.30	3,968,704.04
无形资产	六、(十五)	9,774,950.69	10,013,398.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十六)	1,014,067.14	1,310,683.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,343,103.80	96,462,817.82
资产总计		625,924,429.53	563,805,752.04
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	113,600,407.50	80,369,782.09
应付账款	六、(十九)	174,303,276.40	198,648,045.34
预收款项			
合同负债	六、(二十)	107,083,079.78	40,319,665.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	1,683,707.46	1,371,976.10
应交税费	六、(二十二)	48,037.18	37,487.01
其他应付款	六、(二十三)	118,467.48	115,470.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	1,202,884.98	956,949.08
其他流动负债	六、(二十五)	62,892,172.92	65,928,413.91
流动负债合计		462,932,033.70	387,747,789.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十六)	2,579,895.08	3,152,316.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,579,895.08	3,152,316.76
负债合计		465,511,928.78	390,900,106.71
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十七)	101,080,000.00	101,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	9,888,062.56	9,888,062.56
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	49,444,438.19	61,937,582.77
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		160,412,500.75	172,905,645.33
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合 计		160,412,500.75	172,905,645.33
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		625,924,429.53	563,805,752.04

法定代表人: 陈立刚

主管会计工作负责人: 杨军

会计机构负责人: 杨军

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		72,191,882.84	46,939,206.76
交易性金融资产		7,000,000.03	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		151,973,551.55	67,765,590.00
应收账款	十六、(一)	43,642,606.16	73,530,701.83

应收款项融资		8,090,485.50	10,570,570.00
预付款项		87,428,878.98	47,878,463.53
其他应收款	十六、(二)	17,995,113.74	13,690,226.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,619,628.13	11,483,836.34
合同资产		149,966,710.45	196,811,942.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,813,630.91	3,660,302.57
流动资产合计		557,722,488.29	473,330,839.81
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	十六、(三)	33,277,726.52	31,494,764.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,643,767.23	63,813,121.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,525,104.30	3,968,704.04
无形资产		95,710.50	119,841.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,014,067.14	1,310,683.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,556,375.69	100,707,114.77
资产总计		642,278,863.98	574,037,954.58
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		113,600,407.50	80,369,782.09
应付账款		181,491,897.69	204,282,332.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,201,987.14	882,125.39
应交税费		39,840.99	31,680.38

其他应付款		99,030.79	92,300.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		107,083,079.78	40,319,665.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,202,884.98	956,949.08
其他流动负债		62,885,573.87	65,928,413.91
流动负债合计		469,604,702.74	392,863,249.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,579,895.08	3,152,316.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,579,895.08	3,152,316.76
负债合计		472,184,597.82	396,015,566.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,080,000.00	101,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,853.29	64,853.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,059,353.47	10,059,353.47
一般风险准备			
未分配利润		58,890,059.40	66,818,181.14
所有者权益（或股东权益）合计		170,094,266.16	178,022,387.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		642,278,863.98	574,037,954.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		292,892,786.94	317,665,575.04
其中：营业收入	六、(三十)	292,892,786.94	317,665,575.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,233,935.67	320,645,140.33
其中：营业成本	六、(三十)	286,675,643.80	293,143,359.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十一)	428,694.98	641,068.03
销售费用	六、(三十二)	8,832,084.95	5,601,271.81
管理费用	六、(三十三)	6,830,445.33	4,973,018.25
研发费用	六、(三十五)	13,269,005.66	16,109,742.75
财务费用	六、(三十六)	198,060.95	176,680.38
其中：利息费用	六、(三十六)	274,552.16	160,000.17
利息收入	六、(三十六)	267,949.79	89,480.64
加：其他收益		27,286.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	8,375,424.55	6,902,111.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	六、(三十七)	7,884,442.64	6,101,442.33
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	1,433,551.49	-487,140.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	473,317.62	-577,488.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,031,568.41	2,857,917.89
加：营业外收入	六、(四十)	835,040.24	103,538.38
减：营业外支出	六、(四十一)	-	14,464.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,196,528.17	2,946,991.84
减：所得税费用	六、(四十二)	296,616.41	-151,027.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,493,144.58	3,098,019.26

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,493,144.58	3,098,019.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,493,144.58	3,098,019.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,493,144.58	3,098,019.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,493,144.58	3,098,019.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（一）	-0.12	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（一）	-0.12	0.03

法定代表人：陈立刚

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、（四）	292,842,025.00	317,665,575.04
减：营业成本	十六、（四）	284,203,411.62	293,128,570.12

税金及附加		366,940.21	533,623.03
销售费用		8,033,507.77	5,091,193.11
管理费用		5,601,342.38	4,117,460.43
研发费用		13,269,005.66	16,109,742.75
财务费用		195,854.56	172,513.72
其中：利息费用		274,552.16	160,000.17
利息收入		267,073.58	87,190.71
加：其他收益		8,875.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	8,375,424.55	6,902,111.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	7,884,442.64	6,101,442.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,433,551.49	-487,140.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		543,891.23	-577,488.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,466,294.07	4,349,955.06
加：营业外收入		834,788.74	100,000.00
减：营业外支出			14,464.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,631,505.33	4,435,490.63
减：所得税费用		296,616.41	-151,027.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,928,121.74	4,586,518.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,928,121.74	4,586,518.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-7,928,121.74	4,586,518.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		227,173,713.30	155,939,429.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	10,751,940.06	10,597,224.39
经营活动现金流入小计		237,925,653.36	166,536,653.78
购买商品、接受劳务支付的现金		152,876,215.65	140,311,252.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,557,544.36	23,153,760.25
支付的各项税费		1,663,145.96	1,715,505.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	49,788,204.31	23,169,769.04
经营活动现金流出小计		231,885,110.28	188,350,287.71
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十四）	6,040,543.08	-21,813,633.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		132,399,999.97	63,464,983.68
取得投资收益收到的现金		6,592,462.27	7,705,406.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,992,462.24	71,170,389.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,557.35	1,760,562.26
投资支付的现金		138,400,000.00	34,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		139,066,557.35	35,760,562.26
投资活动产生的现金流量净额		-74,095.11	35,409,827.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,177.78	10,108,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	1,358,600.92	1,132,167.44
筹资活动现金流出小计		1,394,778.70	11,240,167.44
筹资活动产生的现金流量净额		605,221.30	-11,240,167.44
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	六、(四十四)	6,571,669.27	2,356,026.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十四)	21,187,772.13	18,831,745.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十四)	27,759,441.40	21,187,772.13

法定代表人：陈立刚

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		227,173,713.30	155,939,429.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,732,322.27	10,591,425.72
经营活动现金流入小计		237,906,035.57	166,530,855.11
购买商品、接受劳务支付的现金		152,876,215.65	140,311,252.62

支付给职工以及为职工支付的现金		20,087,876.77	18,306,401.84
支付的各项税费		1,538,769.81	1,608,060.80
支付其他与经营活动有关的现金		58,212,888.75	28,407,563.68
经营活动现金流出小计		232,715,750.98	188,633,278.94
经营活动产生的现金流量净额		5,190,284.59	-22,102,423.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		132,399,999.97	63,464,983.68
取得投资收益收到的现金		6,592,462.27	7,705,406.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,992,462.24	71,170,389.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,509.35	272,915.50
投资支付的现金		138,400,000.00	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,488,509.35	34,272,915.50
投资活动产生的现金流量净额		503,952.89	36,897,474.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,177.78	10,108,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,358,600.92	1,132,167.44
筹资活动现金流出小计		1,394,778.70	11,240,167.44
筹资活动产生的现金流量净额		605,221.30	-11,240,167.44
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		6,299,458.78	3,554,883.20
加：期初现金及现金等价物余额		21,150,782.21	17,595,899.01
六、期末现金及现金等价物余额		27,450,240.99	21,150,782.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	101,080,000.00								9,888,062.56		61,937,582.77		172,905,645.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	101,080,000.00								9,888,062.56		61,937,582.77		172,905,645.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-		-12,493,144.58		-12,493,144.58
（一）综合收益总额											-12,493,144.58		-12,493,144.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-		-		-
1. 提取盈余公积									-		-		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	101,080,000.00							9,888,062.56		49,444,438.19		160,412,500.75
----------	----------------	--	--	--	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	101,080,000.00								9,429,410.76		69,406,215.31		179,915,626.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,080,000.00								9,429,410.76		69,406,215.31		179,915,626.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									458,651.80		-7,468,632.54		-7,009,980.74
（一）综合收益总额											3,098,019.26		3,098,019.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,080,000.00				64,853.29				10,059,353.47		66,818,181.14	178,022,387.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,080,000.00				64,853.29				10,059,353.47		66,818,181.14	178,022,387.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-		-7,928,121.74	-7,928,121.74
（一）综合收益总额											-7,928,121.74	-7,928,121.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									-		-	
1. 提取盈余公积									-		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	101,080,000.00				64,853.29				10,059,353.47		58,890,059.40	170,094,266.16

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,080,000.00				64,853.29				9,600,701.67		72,798,314.89	183,543,869.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,080,000.00				64,853.29				9,600,701.67		72,798,314.89	183,543,869.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								458,651.80			-5,980,133.75	-5,521,481.95
（一）综合收益总额											4,586,518.05	4,586,518.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								458,651.80			-10,566,651.80	-10,108,000.00
1. 提取盈余公积								458,651.80			-458,651.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-10,108,000.00	-10,108,000.00

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	101,080,000.00				64,853.29				10,059,353.47		66,818,181.14	178,022,387.90

三、 财务报表附注

北京佰能蓝天科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

北京佰能蓝天科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“佰能蓝天”)成立于2012年10月30日,法定代表人为陈立刚,注册资本10,108.00万元,注册地址为北京市海淀区西三旗建材城东路18号三层318室,营业期限2012年10月30日至长期,统一社会信用代码为91110108055561016N。

2015年4月28日,经公司临时股东会决议,同意以2015年3月31日为基准日整体改制为股份有限公司,公司名称变更为“北京佰能蓝天科技股份有限公司”,申请登记的注册资本为人民币30,000,000.00元,由公司全体股东以其拥有的公司截止2015年3月31日净资产折合为股份公司实收资本。公司相应修改了公司章程,并于2015年5月22日完成工商变更手续。

2016年1月15日,公司取得在全国中小企业股份转让系统挂牌函,公司股票于2016年2月17日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。证券简称:佰能蓝天,证券代码:835729,转让方式:集合竞价。

2016年9月7日,经临时股东大会决议,同意以公司现有总股本30,000,000.00股为基数,向全体股东按每10.00股派送红股3.70股,共计11,100,000.00股,同时,以资本公积金向全体股东每10.00股转增股本3.30股,共计9,900,000.00股,分红前公司总股本为30,000,000.00股,分红后总股本增至51,000,000.00股。公司更改名称为“北京佰能蓝天科技股份有限公司”,并修改章程相关条款。

2018年2月12日,公司召开股东大会,审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》,拟进行非公开发行股票,发行数量不超过25,000,000股,发行价格每股1.90元,募集资金总额不超过人民币47,500,000元。截至2018年2月28日止,共有陈立刚等39名自然人投资者认购了公司股份,认缴股本金额总计47,500,000.00元,其中增加股本25,000,000.00,增加资本公积22,500,000.00,增资后总股本增加至76,000,000.00股。

2018年9月13日,经临时股东大会决议,同意以公司现有总股本76,000,000.00股为基数,向全体股东按每10.00股派送红股0.33股,共计2,508,000.00股,同时,以资本公积金向全体股东每10.00股转增股本2.97股共计22,572,000.00股,两项合计增加25,080,000.00股。分红前公司总股本为76,000,000.00股,分红后总股本增至

101,080,000.00 股。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股东及股权结构为：

序号	股东名称	持有数量（股）	持股比例（%）
1	北京佰能电气技术有限公司	47,481,000.00	46.9737
2	陈立刚	6,206,540.00	6.1402
3	黄学科	4,954,000.00	4.9011
4	刘强	3,297,069.00	3.2618
5	马千里	3,221,160.00	3.1867
6	赵庆锋	2,447,200.00	2.4211
7	曾永生	2,394,000.00	2.3684
8	柴磊	2,128,000.00	2.1053
9	佟延军	2,128,000.00	2.1053
10	李辉	2,092,090.00	2.0697
11	其他自然人股东	24,730,941.00	24.4667
	<u>合计</u>	<u>101,080,000.00</u>	<u>100.0000</u>

本公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；经济贸易咨询；计算机系统集成；销售机械设备、电子产品、计算机软件及辅助设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒产品）、通讯设备、文化用品、建筑材料、开发后的产品；施工总承包；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；水污染治理；固体废物治理；污水处理及其再生利用；废气治理；环保设备制造；环境保护监测；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本

与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按

照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价

或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

1. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

2. 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以账龄组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

3. 应收票据

本公司对应收票据采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出工程项目存货采用个别计价法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得

超过该项持有待售的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作为资产减值损失计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后企业是否保留部分权益性投资, 应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十七) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

(十九) 长期应收款

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款, 本公司选择采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 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。

(二十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所

有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20		5.00
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	办公及电子设备	5	5.00	19.00
5	合同能源管理专用设备	协议约定期限		

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

（二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励

相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	无	权证有效期	直线法
2	专利技术	无	10 年	直线法
3	软件	无	10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十四）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入确认具体政策

本公司的收入主要包括环保工程收入、商品销售收入及合同能源管理收入，具体确认方法：

（1）环保工程收入，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度；

(2) 销售商品收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方；

(3) 合同能源管理收入，根据本公司与用能单位双方定期确认的节能量和协议约定价格及分享比例确认合同能源管理收入。

(三十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十七）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税目	计税依据	税（费）率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3、6、9、13
城建税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司为自行开发生产的软件产品的增值税一般纳税人，增值税税率为 13%，根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36 号附件 3 号第一条第（二十六）款），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

本公司实施合同能源管理项目相关技术符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）规定的技术要求，且与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）等规定。根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）以及《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），对其合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

2. 所得税

本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR202211006455），有效期三年，根据企业所得税法第二十八条规定，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司实施合同能源管理项目符合《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）规定条件，且符合企业所得税税法有关规定，根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），自 2011 年 1 月 1 日起，自该类项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（3）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（4）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	66,378.10	23,758.72
银行存款	27,778,885.39	21,198,113.83
其他货币资金	44,690,041.35	25,788,424.55
<u>合计</u>	<u>72,535,304.84</u>	<u>47,010,297.10</u>

2. 报告期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑票据保证金	44,690,041.35	25,788,424.55
农民工工资专用资金	85,822.09	34,100.42
<u>合计</u>	<u>44,775,863.44</u>	<u>25,822,524.97</u>

(二) 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.03	1,000,000.00
其中：理财产品	7,000,000.03	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,000,000.03</u>	<u>1,000,000.00</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	87,671,631.55	50,499,590.00
商业承兑汇票	64,301,920.00	17,266,000.00
<u>合计</u>	<u>151,973,551.55</u>	<u>67,765,590.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	2022年12月31日已质押金额	备注
银行承兑汇票	34,666,100.00	
商业承兑汇票	10,387,500.00	
<u>合计</u>	<u>45,053,600.00</u>	

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,905,531.55	
商业承兑汇票	18,120,750.00	
<u>合计</u>	<u>28,026,281.55</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄原值披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	40,073,763.57	62,107,256.46
1-2年(含2年)	4,126,658.04	7,657,746.70
2-3年(含3年)	839,507.72	6,276,984.98
3-4年(含4年)	1,773,049.85	3,435,131.74
4-5年(含5年)	1,695,499.80	262,068.80
5年以上	271,999.99	61,999.99
<u>合计</u>	<u>48,780,478.97</u>	<u>79,801,188.67</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	48,780,478.97	100.00	5,137,872.81	10.53	43,642,606.16
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,780,478.97	100.00	5,137,872.81	10.53	43,642,606.16
<u>合计</u>	<u>48,780,478.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,137,872.81</u>	--	<u>43,642,606.16</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	79,801,188.67	100.00	6,270,486.84	7.86	73,530,701.83
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	79,801,188.67	100.00	6,270,486.84	7.86	73,530,701.83
<u>合计</u>	<u>79,801,188.67</u>	<u>100.00</u>	<u>6,270,486.84</u>	--	<u>73,530,701.83</u>

3. 按组合计提坏账准备

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	40,073,763.57	2,003,688.18	5.00
1-2年(含2年)	4,126,658.04	482,818.99	11.70
2-3年(含3年)	839,507.72	151,950.90	18.10
3-4年(含4年)	1,773,049.85	531,914.95	30.00
4-5年(含5年)	1,695,499.80	1,695,499.80	100.00
5年以上	271,999.99	271,999.99	100.00
<u>合计</u>	<u>48,780,478.97</u>	<u>5,137,872.81</u>	--

(续上表)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,107,256.46	3,105,362.82	5.00
1-2年(含2年)	7,657,746.70	781,090.16	10.20
2-3年(含3年)	6,276,984.98	1,029,425.54	16.40
3-4年(含4年)	3,435,131.74	1,030,539.53	30.00
4-5年(含5年)	262,068.80	262,068.80	100.00
5年以上	61,999.99	61,999.99	100.00
<u>合计</u>	<u>79,801,188.67</u>	<u>6,270,486.84</u>	--

4. 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期转回	2022年12月31日
按账龄组合计提	6,270,486.84	1,132,614.03	5,137,872.81
<u>合计</u>	<u>6,270,486.84</u>	<u>1,132,614.03</u>	<u>5,137,872.81</u>

5. 报告期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	广西钢铁集团有限公司	13,932,950.61	28.56	696,647.53
2	青岛石化检修安装工程有限责任公司	6,956,400.00	14.26	347,820.00
3	中钢设备有限公司	4,178,182.79	8.57	1,974,745.99

序号	单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
4	柳州钢铁股份有限公司	3,540,835.94	7.26	177,041.80
5	马鞍山钢铁股份有限公司	3,815,995.07	7.82	190,799.75
	合计	<u>32,424,364.41</u>	<u>66.47</u>	<u>3,387,055.07</u>

(五) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收款项	2,690,460.00	
应收票据	5,400,025.50	10,570,570.00
<u>合计</u>	<u>8,090,485.50</u>	<u>10,570,570.00</u>

注：截至2022年12月31日应收款项融资中888,980.00元银行承兑汇票已质押作为开具承兑汇票保证金。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	64,753,803.52	74.04	36,756,219.22	74.69
1-2年(含2年)	16,694,415.44	19.09	4,391,461.90	8.92
2-3年(含3年)	1,776,119.27	2.03	3,245,424.41	6.60
3年以上	4,237,610.20	4.84	4,817,358.00	9.79
<u>合计</u>	<u>87,461,948.43</u>	<u>100.00</u>	<u>49,210,463.53</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	2022年12月31日余额	年限	占预付账款总额的比例(%)
1	国环中能(沧州)科技有限公司	10,695,941.79	1年以内	12.23
2	曹妃甸慧宇环境工程有限公司	8,513,274.33	1年以内	9.73
3	广西华锐工程设计有限公司	8,243,245.28	1年以内	9.42
4	广西建工集团第一安装工程有限公司	6,394,164.66	2年以内	7.31
5	山东吉晟建设工程有限公司	3,154,319.30	1年以内	3.61
	<u>合计</u>	<u>37,000,945.36</u>		<u>42.30</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	5,311,623.40	6,186,735.94
<u>合计</u>	<u>5,311,623.40</u>	<u>6,186,735.94</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	1,105,000.00	3,211,050.00
1-2年(含2年)	2,000,000.00	2,348,150.00
2-3年(含3年)	2,278,150.00	1,106,940.00
3-4年(含4年)	106,940.00	
<u>合计</u>	<u>5,490,090.00</u>	<u>6,666,140.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	5,490,090.00	6,666,140.00
<u>合计</u>	<u>5,490,090.00</u>	<u>6,666,140.00</u>

(3) 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	479,404.06			<u>479,404.06</u>
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	300,937.46			<u>300,937.46</u>

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	178,466.60			<u>178,466.60</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

序号	单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	柳州钢铁股份有限公司	保证金	2,002,000.00	36.47	48,016.00
2	广西柳钢中金不锈钢有限公司	保证金	2,000,000.00	36.43	88,000.00
3	广西钢铁集团有限公司	保证金	1,033,000.00	18.82	8,264.00
4	广西柳州钢铁集团有限公司	保证金	278,150.00	5.07	12,238.60
5	青岛石化检修安装工程有限责任公司	保证金	70,000.00	1.28	560.00
	<u>合计</u>		<u>5,383,150.00</u>	<u>98.07</u>	<u>157,078.60</u>

(八) 存货

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	存货跌价准备
合同履约成本	12,618,762.95	
<u>合计</u>	<u>12,618,762.95</u>	
		账面价值
合同履约成本		12,618,762.95
<u>合计</u>		<u>12,618,762.95</u>

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	存货跌价准备
合同履约成本	11,482,820.95	
<u>合计</u>	<u>11,482,820.95</u>	
		账面价值
合同履约成本		11,482,820.95
<u>合计</u>		<u>11,482,820.95</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目合同资产	151,468,179.63	1,514,681.80	149,953,497.83	198,799,941.92	1,987,999.42	196,811,942.50
<u>合计</u>	<u>151,468,179.63</u>	<u>1,514,681.80</u>	<u>149,953,497.83</u>	<u>198,799,941.92</u>	<u>1,987,999.42</u>	<u>196,811,942.50</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	2021年12月31日	本期转回	2022年12月31日
工程项目合同资产减值准备	1,987,999.42	473,317.62	1,514,681.80
<u>合计</u>	<u>1,987,999.42</u>	<u>473,317.62</u>	<u>1,514,681.80</u>

(十) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣的进项税	6,871,110.24	3,773,812.37
预缴企业所得税	122,434.80	
<u>合计</u>	<u>6,993,545.04</u>	<u>3,773,812.37</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增减变动		2022年12月31日
		权益法下确认的投资收益	宣告发放现金红利或利润	
联营企业				
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	11,494,764.24	7,884,442.64	6,101,480.36	13,277,726.52
<u>合计</u>	<u>11,494,764.24</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>6,101,480.36</u>	<u>13,277,726.52</u>

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	47,148,260.19	64,589,892.35
<u>合计</u>	<u>47,148,260.19</u>	<u>64,589,892.35</u>

2. 固定资产

项目	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合同能源管理专用设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	719,127.40	91,150.44	2,259,013.40	118,200,352.04	<u>121,269,643.28</u>
2. 本期增加金额	86,399.43				<u>86,399.43</u>
(1) 购置	86,399.43				<u>86,399.43</u>
3. 本期减少金额				9,291,160.53	<u>9,291,160.53</u>
(1) 处置或报废				9,291,160.53	<u>9,291,160.53</u>
4. 2022年12月31日余额	805,526.83	91,150.44	2,259,013.40	108,909,191.51	<u>112,064,882.18</u>
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	342,566.64	43,260.12	1,064,061.11	55,229,863.06	<u>56,679,750.93</u>
2. 本期增加金额	111,437.22	8,659.32	376,148.61	17,031,786.44	<u>17,528,031.59</u>
(1) 计提	111,437.22	8,659.32	376,148.61	17,031,786.44	<u>17,528,031.59</u>
3. 本期减少金额				9,291,160.53	<u>9,291,160.53</u>
(1) 处置或报废				9,291,160.53	<u>9,291,160.53</u>
4. 2022年12月31日余额	454,003.86	51,919.44	1,440,209.72	62,970,488.97	<u>64,916,621.99</u>
三、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	351,522.97	39,231.00	818,803.68	45,938,702.54	<u>47,148,260.19</u>
2. 2021年12月31日账面价值	376,560.76	47,890.32	1,194,952.29	62,970,488.98	<u>64,589,892.35</u>

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	5,602,994.96	5,085,375.31
<u>合计</u>	<u>5,602,994.96</u>	<u>5,085,375.31</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自建厂房	5,602,994.96		5,602,994.96	5,085,375.31		5,085,375.31
<u>合计</u>	<u>5,602,994.96</u>		<u>5,602,994.96</u>	<u>5,085,375.31</u>		<u>5,085,375.31</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	2021年12月31日	本期增加金额	2022年12月31日
自建厂房	8,000,000.00	5,085,375.31	517,619.65	5,602,994.96
合计	8,000,000.00	5,085,375.31	517,619.65	5,602,994.96

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
70.04	70.04				自有资金

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	5,081,433.11	<u>5,081,433.11</u>
2. 本期增加金额	793,740.77	<u>793,740.77</u>
(1) 第三方租入	793,740.77	<u>793,740.77</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	5,875,173.88	<u>5,875,173.88</u>
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	1,112,729.07	<u>1,112,729.07</u>
2. 本期增加金额	1,237,340.51	<u>1,237,340.51</u>
(1) 计提	1,237,340.51	<u>1,237,340.51</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	2,350,069.58	<u>2,350,069.58</u>
三、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	3,525,104.30	<u>3,525,104.30</u>
2. 2021年12月31日账面价值	3,968,704.04	<u>3,968,704.04</u>

(十五) 无形资产

项目	专利技术	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	99,451.58	152,000.00	10,714,830.00	<u>10,966,281.58</u>
2. 本期增加金额	1,075.00			<u>1,075.00</u>
(1) 购置	1,075.00			<u>1,075.00</u>
3. 2022年12月31日余额	100,526.58	152,000.00	10,714,830.00	<u>10,967,356.58</u>

项目	专利技术	软件使用权	土地使用权	合计
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日余额	16,799.86	114,613.09	821,470.30	<u>952,883.25</u>
2. 本期增加金额	9,249.00	15,977.04	214,296.60	<u>239,522.64</u>
(1) 计提	9,249.00	15,977.04	214,296.60	<u>239,522.64</u>
3. 2022 年 12 月 31 日余额	26,048.86	130,590.13	1,035,766.90	<u>1,192,405.89</u>
三、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	74,477.72	21,409.87	9,679,063.10	<u>9,774,950.69</u>
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	82,651.72	37,386.91	9,893,359.70	<u>10,013,398.33</u>

(十六) 递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	6,760,447.60	1,014,067.14	8,737,890.32	1,310,683.55
<u>合计</u>	<u>6,760,447.60</u>	<u>1,014,067.14</u>	<u>8,737,890.32</u>	<u>1,310,683.55</u>

(十七) 短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

(十八) 应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	108,635,326.50	77,854,446.09
商业承兑汇票	4,965,081.00	2,515,336.00
合计	<u>113,600,407.50</u>	<u>80,369,782.09</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	122,634,784.77	107,199,158.90
1 至 2 年 (含 2 年)	22,037,508.48	50,605,792.42
2 至 3 年 (含 3 年)	16,573,219.37	27,635,018.90

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
3年以上	13,057,763.78	13,208,075.12
<u>合计</u>	<u>174,303,276.40</u>	<u>198,648,045.34</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
南通盛扬环保科技有限公司	3,795,368.11	尚未结算
泊头市新科环保有限公司	3,465,111.92	尚未结算
青岛凯能环保科技股份有限公司	3,314,600.00	尚未结算
北京方信立华科技有限公司	2,043,708.00	尚未结算
广西嘉博工程技术有限公司	1,940,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>14,558,788.03</u>	

(二十) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	107,083,079.78	40,319,665.62
<u>合计</u>	<u>107,083,079.78</u>	<u>40,319,665.62</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	1,189,815.10	25,402,471.73	25,094,355.87	1,497,930.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债	182,161.00	2,596,682.03	2,593,066.53	185,776.50
<u>合计</u>	<u>1,371,976.10</u>	<u>27,999,153.76</u>	<u>27,687,422.40</u>	<u>1,683,707.46</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,085,305.69	21,985,266.01	21,685,232.44	1,385,339.26
二、职工福利费		549,011.62	549,011.62	
三、社会保险费	104,114.41	1,452,812.44	1,444,335.15	112,591.70
其中：医疗保险费	93,843.00	1,309,025.86	1,301,536.33	101,332.53
工伤保险	2,208.05	36,668.51	36,624.73	2,251.83
生育保险	8,063.36	107,118.07	106,174.09	9,007.34

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
四、住房公积金	395.00	1,405,126.00	1,405,521.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,255.66	10,255.66	
<u>合计</u>	<u>1,189,815.10</u>	<u>25,402,471.73</u>	<u>25,094,355.87</u>	<u>1,497,930.96</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	176,640.80	2,515,719.42	2,512,213.50	180,146.72
2. 失业保险费	5,520.20	80,962.61	80,853.03	5,629.78
<u>合计</u>	<u>182,161.00</u>	<u>2,596,682.03</u>	<u>2,593,066.53</u>	<u>185,776.50</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1. 增值税		31.55
2. 代扣代缴个人所得税	48,037.18	37,451.65
3. 城市维护建设税		2.22
4. 教育费附加		1.59
<u>合计</u>	<u>48,037.18</u>	<u>37,487.01</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	118,467.48	115,470.80
<u>合计</u>	<u>118,467.48</u>	<u>115,470.80</u>

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	118,467.48	115,470.80
<u>合计</u>	<u>118,467.48</u>	<u>115,470.80</u>

(2) 按款项性质列示

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
社会保险	118,467.48	115,470.80
<u>合计</u>	<u>118,467.48</u>	<u>115,470.80</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,202,884.98	956,949.08
<u>合计</u>	<u>1,202,884.98</u>	<u>956,949.08</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	34,865,891.37	30,236,123.91
已背书未到期应收票据	28,026,281.55	35,692,290.00
<u>合计</u>	<u>62,892,172.92</u>	<u>65,928,413.91</u>

(二十六) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
经营性租赁	2,579,895.08	3,152,316.76
<u>合计</u>	<u>2,579,895.08</u>	<u>3,152,316.76</u>

(二十七) 股本

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)	2022年12月31日
一、有限售条件股份	14,481,316.00	-2,091,437.00	12,389,879.00
1. 国家持股			
2. 国有法人持股			
3. 其他内资持股	14,481,316.00	-2,091,437.00	12,389,879.00
其中：境内法人持股			
境内自然人持股	14,481,316.00	-2,091,437.00	12,389,879.00
二、无限售条件流通股份	86,598,684.00	2,091,437.00	88,690,121.00
1. 人民币普通股	86,598,684.00	2,091,437.00	88,690,121.00
2. 境内上市外资股			
3. 境外上市外资股			

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)	2022年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

4. 其他

股份合计	<u>101,080,000.00</u>		<u>101,080,000.00</u>
-------------	-----------------------	--	-----------------------

注：本期增减变动为本年有限售条件股份转为无限售条件流通股份。

(二十八) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	9,888,062.56			9,888,062.56
合计	<u>9,888,062.56</u>			<u>9,888,062.56</u>

(二十九) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期期末未分配利润	61,937,582.77	69,406,215.31
调整期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	61,937,582.77	69,406,215.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,493,144.58	3,098,019.26
减：提取法定盈余公积		458,651.80
应付普通股股利		10,108,000.00
期末未分配利润	49,444,438.19	61,937,582.77

(三十) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入	292,892,786.94	317,665,575.04
合计	<u>292,892,786.94</u>	<u>317,665,575.04</u>
主营业务成本	286,675,643.80	293,143,359.11
合计	<u>286,675,643.80</u>	<u>293,143,359.11</u>

2. 按项目分类

项目	2022年度		
	收入	成本	毛利

项目	2022 年度		
	收入	成本	毛利
主营业务小计	292,892,786.94	286,675,643.80	6,217,143.14
其中：环保工程	244,029,236.03	239,967,492.10	4,061,743.93
商品销售	31,838,663.58	27,824,132.53	4,014,531.05
合同能源管理	17,024,887.33	18,884,019.17	-1,859,131.84
合计	292,892,786.94	286,675,643.80	6,217,143.14

(续上表)

项目	2021 年度		
	收入	成本	毛利
主营业务小计	317,665,575.04	293,143,359.11	24,522,215.93
其中：环保工程	278,776,531.98	258,309,364.23	20,467,167.75
商品销售	14,716,589.36	13,410,719.86	1,305,869.50
合同能源管理	24,172,453.70	21,423,275.02	2,749,178.68
合计	317,665,575.04	293,143,359.11	24,522,215.93

(三十一) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
印花税	298,226.98	458,675.20
土地使用税	53,542.51	107,085.00
城市维护建设税	42,819.87	40,438.55
教育费附加	30,585.62	31,349.28
车船使用税	3,520.00	3,520.00
合计	428,694.98	641,068.03

(三十二) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资、奖金	3,526,443.84	2,364,153.45
招待费	1,579,799.58	718,359.95
社保、公积金等	1,141,802.75	936,140.26
差旅费	934,784.01	934,996.06
投标服务费	563,938.75	352,862.45

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	561,330.93	130,085.56
交通费	452,685.87	101,394.88
租赁费	71,299.22	63,279.20
<u>合计</u>	<u>8,832,084.95</u>	<u>5,601,271.81</u>

(三十三) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资、奖金	3,882,240.93	2,396,263.19
社保、公积金等	1,202,347.59	946,939.57
折旧与摊销	612,198.52	594,511.61
办公费	346,819.62	384,095.98
交通费	220,923.04	95,859.79
中介机构费	189,944.79	168,391.54
租赁费	182,964.18	190,575.03
差旅费	28,581.13	43,764.60
招待费	23,603.36	47,503.80
其他	140,822.17	105,113.14
<u>合计</u>	<u>6,830,445.33</u>	<u>4,973,018.25</u>

(三十四) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
钢铁行业能量综合利用系统的开发	4,126,676.30	
智慧“节能&环保”系统技术的开发	2,336,637.79	
冶金行业工业气体回收利用系统的开发	2,099,706.60	
碳捕捉技术开发	2,086,726.03	
脱硫脱硝除尘一体化的技术的深度开发	1,406,673.70	
新能源和储能技术的开发与应用	1,212,585.24	
工业化余热回收综合利用技术研究		6,078,005.00
基于新型高效除尘技术的烟气系统超低排放项目研究		5,627,053.30
锅炉脱硫脱硝烟气除尘洁净排放技术研究		4,404,684.45
<u>合计</u>	<u>13,269,005.66</u>	<u>16,109,742.75</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	2022 年度	2021 年度
费用化利息支出	274,552.16	160,000.17
减：利息收入	267,949.79	89,480.64
手续费及其他	191,458.58	106,160.85
<u>合计</u>	<u>198,060.95</u>	<u>176,680.38</u>

(三十六) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
其他	27,286.66	
<u>合计</u>	<u>27,286.66</u>	

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,884,442.64	6,101,442.33
理财收益	490,981.91	800,669.29
<u>合计</u>	<u>8,375,424.55</u>	<u>6,902,111.62</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	1,433,551.49	-487,140.06
<u>合计</u>	<u>1,433,551.49</u>	<u>-487,140.06</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	473,317.62	-577,488.38
<u>合计</u>	<u>473,317.62</u>	<u>-577,488.38</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	734,788.74		834,788.74

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	103,538.38	
其他	251.50		251.50
<u>合计</u>	<u>835,040.24</u>	<u>103,538.38</u>	<u>835,040.24</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
新三板创新层补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		3,538.38	与收益相关
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>103,538.38</u>	

(四十一) 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失		14,464.43	
<u>合计</u>		<u>14,464.43</u>	

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		8,666.85
递延所得税费用	296,616.41	-159,694.27
<u>合计</u>	<u>296,616.41</u>	<u>-151,027.42</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-12,196,528.17	2,946,991.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,829,479.23	442,048.78
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		8,666.85
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,182,666.40	-915,216.35
无须纳税的收入		-19,103.77
不可抵扣的费用	255,512.89	187,678.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项目	2022 年度	2021 年度
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,372,887.88	1,504,999.76
税法加计扣除	-1,319,638.73	-1,360,101.47
<u>所得税费用合计</u>	<u>296,616.41</u>	<u>-151,027.42</u>

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
保证金	7,326,266.43	7,048,367.90
备用金及其他往来款	2,982,574.46	3,135,715.72
政府补助及其他	206,710.42	311,050.00
利息收入	236,388.75	102,090.77
<u>合计</u>	<u>10,751,940.06</u>	<u>10,597,224.39</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
日常经营支出	11,536,067.25	9,789,216.06
保证金	5,543,177.00	6,796,900.00
往来款等	32,708,960.06	6,583,652.98
<u>合计</u>	<u>49,788,204.31</u>	<u>23,169,769.04</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债	1,358,600.92	1,132,167.44
<u>合计</u>	<u>1,358,600.92</u>	<u>1,132,167.44</u>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2022 年度	2021 年度
净利润	-12,493,144.58	3,098,019.26
加：资产减值准备	-473,317.62	577,488.38
信用减值损失	-1,433,551.49	487,140.06
固定资产、油气资产、生产性生物资产折旧	17,528,031.59	17,567,467.54
使用权资产折旧	1,237,340.51	1,112,729.07
无形资产摊销	239,522.64	236,552.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,464.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	274,552.16	160,000.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,375,424.55	-6,902,111.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	296,616.41	-159,694.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,135,942.00	-2,413,540.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,576,182.37	-31,176,262.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,952,042.38	-4,415,886.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,040,543.08	-21,813,633.93
二、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		
以非货币性资产进行偿还债务		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,759,441.40	21,187,772.13
减：现金的期初余额	21,187,772.13	18,831,745.79
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	6,571,669.27	2,356,026.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	27,759,441.40	21,187,772.13
其中：库存现金	66,378.10	23,758.72
可随时用于支付的银行存款	27,693,063.30	21,164,013.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,759,441.40	21,187,772.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日
货币资金	44,775,863.44
应收票据	45,053,600.00
应收款项融资	888,980.00
<u>合计</u>	<u>90,718,443.44</u>

注：货币资金受限情况详见本附注六、（一）货币资金；应收票据受限情况详见本附注六、（三）应收票据；应收款项融资受限情况详见本附注六、（五）应收款项融资。

（四十六）政府补助

种类	金额	列报项目	计入本期非经常性损益的金额
其他	27,286.66	其他收益	27,286.66
<u>合计</u>	<u>27,286.66</u>		<u>27,286.66</u>

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比(%)	取得方式
				直接	间接		
承德中瀚能源技术有限公司	河北省承德市	河北省承德市	环保设备制造、销售		100.00	100.00	投资设立
北京中瀚蓝天技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务	100.00		100.00	投资设立
北海中瀚瑞能科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	科学研究和技术服务		100.00	100.00	投资设立
山西佰能蓝天环保技术有限公司	山西省忻州市	山西省忻州市	科学研究和技术服务		100.00	100.00	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

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

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业	49.00		49.00	是

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年12月31日或2022年度	2021年12月31日或2021年度
	马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	马鞍山欣创佰能能源科技有限公司
流动资产	20,962,122.19	8,920,301.90
非流动资产	6,704,567.57	15,996,600.41
资产合计	27,666,689.76	24,916,902.31
流动负债	569,288.69	1,458,199.77
非流动负债		
负债合计	569,288.69	1,458,199.77
净资产	27,097,401.07	23,458,702.54
按持股比例计算的净资产份	13,277,726.52	11,494,764.24

项目	2022年12月31日或2022年度	2021年12月31日或2021年度
	马鞍山欣创佰能源科技有限公司	马鞍山欣创佰能源科技有限公司
额		
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	13,277,726.52	11,494,764.24
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	46,681,826.23	48,572,187.95
净利润	16,090,699.26	12,451,923.12
其他综合收益		
综合收益总额	16,090,699.26	12,451,923.12
收到的来自联营企业的股利	6,101,480.36	6,904,737.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2022年12月31日			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	72,535,304.84			<u>72,535,304.84</u>
交易性金融资产		7,000,000.03		<u>7,000,000.03</u>
应收票据	151,973,551.55			<u>151,973,551.55</u>
应收账款	43,642,606.16			<u>43,642,606.16</u>
应收款项融资			8,090,485.50	<u>8,090,485.50</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	5,311,623.40			<u>5,311,623.40</u>

(续上表)

2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	47,010,297.10			<u>47,010,297.10</u>
交易性金融资产		1,000,000.00		<u>1,000,000.00</u>
应收票据	67,765,590.00			<u>67,765,590.00</u>
应收账款	73,530,701.83			<u>73,530,701.83</u>
应收款项融资			10,570,570.00	<u>10,570,570.00</u>
其他应收款	6,186,735.94			<u>6,186,735.94</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2022年12月31日

金融负债项目	其他金融负债	合计
短期借款	2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
应付票据	113,600,407.50	<u>113,600,407.50</u>
应付账款	174,303,276.40	<u>174,303,276.40</u>
其他应付款	118,467.48	<u>118,467.48</u>
一年内到期的非流动负债	1,202,884.98	<u>1,202,884.98</u>
其他流动负债	28,026,281.54	<u>28,026,281.54</u>
租赁负债	2,579,895.08	<u>2,579,895.08</u>

(续上表)

2021年12月31日

金融负债项目	其他金融负债	合计
应付票据	80,369,782.09	<u>80,369,782.09</u>
应付账款	198,648,045.34	<u>198,648,045.34</u>
其他应付款	115,470.80	<u>115,470.80</u>
一年内到期的非流动负债	956,949.08	<u>956,949.08</u>
其他流动负债	35,692,290.00	<u>35,692,290.00</u>

2021年12月31日

金融负债项目	其他金融负债	合计
租赁负债	3,152,316.76	<u>3,152,316.76</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款、其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
应付票据	113,600,407.50			<u>113,600,407.50</u>
应付账款	122,634,784.77	38,610,727.85	13,057,763.78	<u>174,303,276.40</u>
其他应付款	118,467.48			<u>118,467.48</u>
一年以内到期的非流动负债	1,202,884.98			<u>1,202,884.98</u>
其他流动负债	28,026,281.54			<u>28,026,281.54</u>
租赁负债		2,717,201.82		<u>2,717,201.82</u>
<u>合计</u>	267,582,826.27	41,327,929.67	13,057,763.78	<u>321,968,519.72</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
应付票据	80,369,782.09			<u>80,369,782.09</u>
应付账款	107,199,158.90	78,240,811.32	13,208,075.12	<u>198,648,045.34</u>
其他应付款	115,470.80			<u>115,470.80</u>
一年以内到期的非流动负债	956,949.08			<u>956,949.08</u>
其他流动负债	35,692,290.00			<u>35,692,290.00</u>
租赁负债	3,152,316.76			<u>3,152,316.76</u>
合计	<u>227,485,967.63</u>	<u>78,240,811.32</u>	<u>13,208,075.12</u>	<u>318,934,854.07</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期查阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司报告期内不存在汇率风险。

十、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		7,000,000.03		<u>7,000,000.03</u>
应收款项融资		8,090,485.50		<u>8,090,485.50</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>15,090,485.53</u>		<u>15,090,485.53</u>

(二) 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

无。

(五) 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

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	经营范围
-------	------	-----	------

母公司名称	公司类型	注册地	经营范围
北京佰能电气技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区	有线电视站、共用天线设计、安装；专业承包；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售开发后的产品（未经专项审批项目除外）、电子计算机及其外部设备、机械电器设备、通信设备、文化办公设备、电子元器件、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品。）、建筑材料、日用杂货；承接计算机网络系统工程；信息咨询。经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计智能建筑工程（系统集成，其中消防子系统除外）；刀具。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

（续上表）

法人代表	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	注册号
赵庆锋	2,520.00 万元	46.97	46.97	91110108700228436H

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注“八、（三）在合营或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中钢设备有限公司	母公司之第一大股东
北京大成房地产开发有限责任公司	母公司之第二大股东
北京佰能星空科技有限公司	受同一母公司控制
柳州市佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制
北京佰能盈天科技股份有限公司	受同一母公司控制
武汉佰能盈天工程技术有限公司	受同一母公司控制
西藏盈信信息科技有限公司	受同一母公司控制
北京佰能新材科技有限公司	受同一母公司控制
北京金隅资产经营管理有限责任公司	母公司之第二大股东之实际控制方
北京佰能共合投资咨询中心（有限合伙）	母公司之少数股东
中钢集团工程设计研究院有限公司	母公司股东控制的公司
Sinosteel Equipment Engineering(S.A.)Co.,Ltd	母公司股东控制的公司
北京石创同盛融资担保有限公司	母公司之联营企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京安科特智能科技有限公司	母公司之联营企业
中钢招标有限责任公司	母公司之联营企业
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	母公司股东控制的公司
中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	母公司股东控制的公司
湖南中钢设备工程有限公司	母公司股东控制的公司
北京国冶锐诚工程技术有限公司	母公司之联营企业
北京金时佰德技术有限公司	母公司之联营企业
上海宝能信息科技有限公司	母公司之联营企业
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	本公司之联营企业

（六）关联方交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中钢设备有限公司	提供工程劳务、销售商 品	98,542,805.36	87,414,708.89
中钢集团工程设计研究院有限公司	提供工程劳务	22,013,340.03	
<u>合计</u>		<u>120,556,145.39</u>	<u>87,414,708.89</u>

2. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
武汉佰能盈天工程技术有限公司	购买材料	10,840,708.05	25,417,699.13
北京佰能电气技术有限公司	购买水电等	188,644.09	152,855.17
<u>合计</u>		<u>11,029,352.14</u>	<u>25,570,554.30</u>

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2022 年度确认的 租赁费	2021 年度确认的 租赁费
北京佰能电气技术有限公司	北京佰能蓝天科技股份有限公司	房屋	2021-01-01	2025-12-31	租赁协议	1,358,600.92	1,112,729.07
<u>合计</u>						<u>1,358,600.92</u>	<u>1,112,729.07</u>

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中钢设备有限公司	89,078,350.00		43,859,500.00	
应收票据	武汉佰能盈天工程技术有限公司			1,370,000.00	
应收票据	中钢集团工程设计研究院有限公司	2,589,670.00		179,340.00	
应收账款	中钢设备有限公司	4,178,182.79	1,974,745.99	26,211,498.35	2,735,897.63
应收款项融资	中钢设备有限公司			510,570.00	
应收款项融资	中钢集团工程设计研究院有限公司			5,000,000.00	
预付款项	武汉佰能盈天工程技术有限公司			1,254,166.41	
预付款项	中钢集团天澄环保科技股份有限公司			1,141,433.96	
合同资产	中钢设备有限公司	11,297,295.00	112,972.95	72,019,029.69	720,190.30
合同资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	9,337,054.18	93,370.54		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
应付票据	北京佰能盈天科技股份有限公司			727,200.00	
应付票据	武汉佰能盈天工程技术有限公司		3,344,790.02	3,662,000.00	
应付票据	中钢集团天澄环保科技股份有限公司			752,000.00	
应付账款	北京佰能盈天科技股份有限公司			33,400.00	
合同负债	中钢设备有限公司		86,758,918.02	34,197,241.82	
合同负债	中钢集团工程设计研究院有限公司			4,092,398.88	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄原值披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	40,073,763.57	62,107,256.46
1-2年(含2年)	4,126,658.04	7,657,746.70
2-3年(含3年)	839,507.72	6,276,984.98
3-4年(含4年)	1,773,049.85	3,435,131.74
4-5年(含5年)	1,695,499.80	262,068.80
5年以上	271,999.99	61,999.99
<u>合计</u>	<u>48,780,478.97</u>	<u>79,801,188.67</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	48,780,478.97	100.00	5,137,872.81	10.53	43,642,606.16
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,780,478.97	100.00	5,137,872.81	10.53	43,642,606.16
<u>合计</u>	<u>48,780,478.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,137,872.81</u>	--	<u>43,642,606.16</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	79,801,188.67	100.00	6,270,486.84	7.86	73,530,701.83
其中:					

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	79,801,188.67	100.00	6,270,486.84	7.86	73,530,701.83
<u>合计</u>	<u>79,801,188.67</u>	<u>100.00</u>	<u>6,270,486.84</u>	--	<u>73,530,701.83</u>

3. 按组合计提坏账准备

2022年12月31日

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	40,073,763.57	2,003,688.18	5.00
1-2年(含2年)	4,126,658.04	482,818.99	11.70
2-3年(含3年)	839,507.72	151,950.90	18.10
3-4年(含4年)	1,773,049.85	531,914.95	30.00
4-5年(含5年)	1,695,499.80	1,695,499.80	100.00
5年以上	271,999.99	271,999.99	100.00
<u>合计</u>	<u>48,780,478.97</u>	<u>5,137,872.81</u>	--

(续上表)

2021年12月31日

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	62,107,256.46	3,105,362.82	5.00
1-2年(含2年)	7,657,746.70	781,090.16	10.20
2-3年(含3年)	6,276,984.98	1,029,425.54	16.40
3-4年(含4年)	3,435,131.74	1,030,539.53	30.00
4-5年(含5年)	262,068.80	262,068.80	100.00
5年以上	61,999.99	61,999.99	100.00
<u>合计</u>	<u>79,801,188.67</u>	<u>6,270,486.84</u>	--

4. 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期转回	2022年12月31日
按账龄组合计提	6,270,486.84	1,132,614.03	5,137,872.81
<u>合计</u>	<u>6,270,486.84</u>	<u>1,132,614.03</u>	<u>5,137,872.81</u>

5. 本报告期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	广西钢铁集团有限公司	13,932,950.61	28.56	696,647.53
2	青岛石化检修安装工程有限责任公司	6,956,400.00	14.26	347,820.00
3	中钢设备有限公司	4,178,182.79	8.57	1,974,745.99
4	柳州钢铁股份有限公司	3,540,835.94	7.26	177,041.80
5	马鞍山钢铁股份有限公司	3,815,995.07	7.82	190,799.75
	合计	<u>32,424,364.41</u>	<u>66.47</u>	<u>3,387,055.07</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	17,995,113.74	13,690,226.28
合计	<u>17,995,113.74</u>	<u>13,690,226.28</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	13,788,490.34	10,714,540.34
1-2年(含2年)	2,000,000.00	2,348,150.00
2-3年(含3年)	2,278,150.00	1,106,940.00
3-4年(含4年)	106,940.00	
合计	<u>18,173,580.34</u>	<u>14,169,630.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	5,490,090.00	6,666,140.00
资金拆借本金	12,683,490.34	7,503,490.34
合计	<u>18,173,580.34</u>	<u>14,169,630.34</u>

(3) 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	479,404.06			<u>479,404.06</u>
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	300,937.46			<u>300,937.46</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	178,466.60			<u>178,466.60</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

序号	单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备
1	北京中瀚蓝天技术有限公司	资金拆借本金	5,020,050.00	27.62	
2	北海中瀚瑞能科技有限公司	资金拆借本金	4,403,440.34	24.23	
3	山西佰能蓝天环保技术有限公司	资金拆借本金	3,210,000.00	17.66	
4	柳州钢铁股份有限公司	保证金	2,002,000.00	11.02	48,016.00
5	广西柳钢中金不锈钢有限公司	保证金	2,000,000.00	11.00	88,000.00
	<u>合计</u>		<u>16,635,490.34</u>	<u>91.53</u>	<u>136,016.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
对子公司投资	20,000,000.00			20,000,000.00
对联营企业投资	11,494,764.24	7,884,442.64	6,101,480.36	13,277,726.52
小计	<u>31,494,764.24</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>6,101,480.36</u>	<u>33,277,726.52</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>31,494,764.24</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>6,101,480.36</u>	<u>33,277,726.52</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
北京中瀚蓝天技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增减变动		2022年12月31日
		权益法下确认的投资收益	宣告发放现金红利或利润	
联营企业				
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	11,494,764.24	7,884,442.64	6,101,480.36	13,277,726.52
<u>合计</u>	<u>11,494,764.24</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>6,101,480.36</u>	<u>13,277,726.52</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入	292,842,025.00	317,665,575.04
<u>合计</u>	<u>292,842,025.00</u>	<u>317,665,575.04</u>
主营业务成本	284,203,411.62	293,128,570.12
<u>合计</u>	<u>284,203,411.62</u>	<u>293,128,570.12</u>

2. 按项目分类

项目	2022年度		
	收入	成本	毛利
<u>主营业务小计</u>	<u>292,842,025.00</u>	<u>284,203,411.62</u>	<u>8,638,613.38</u>
其中：环保工程	243,978,474.09	237,495,259.92	6,483,214.17
商品销售	31,838,663.58	27,824,132.53	4,014,531.05
合同能源管理	17,024,887.33	18,884,019.17	-1,859,131.84
<u>合计</u>	<u>292,842,025.00</u>	<u>284,203,411.62</u>	<u>8,638,613.38</u>

(续上表)

项目	2021年度
----	--------

	收入	成本	毛利
主营业务小计	317,665,575.04	293,128,570.12	24,537,004.92
其中：环保工程	278,776,531.98	258,294,575.24	20,481,956.74
商品销售	14,716,589.36	13,410,719.86	1,305,869.50
合同能源管理	24,172,453.70	21,423,275.02	2,749,178.68
合计	317,665,575.04	293,128,570.12	24,537,004.92

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,884,442.64	6,101,442.33
理财收益	490,981.91	800,669.29
合计	8,375,424.55	6,902,111.62

十七、补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.50	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.19	-0.13	-0.13

（二）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细：

非经常性损益明细	2022 年度	说明
（1）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	127,286.66	
（2）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	490,981.91	理财收益
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	735,040.24	
（4）其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	2022 年度	说明
非经常性损益合计	1,353,308.81	
减：所得税影响金额	202,996.32	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,150,312.49	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,150,312.49	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八、财务报表的批准

本公司财务报表经公司董事会批准报出。

北京佰能蓝天科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号佰能大厦三层