



# 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.



## 半年度报告

2023

## 重要提示

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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号佰能大厦三层

## 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
佰能盈天	指	北京佰能盈天科技股份有限公司
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	陈立刚	成立时间	2012年10月30日
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
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再利用系统；新能源主要包括生物质、垃圾的综合利用。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佰能蓝天	证券代码	835729
挂牌时间	2016年2月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	101,080,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号		
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号佰能大厦三层
电话	010-82948600	电子邮箱	taojiangping@ibluesky.cn
传真	010-82922775		
公司办公地址	北京市海淀区西三旗建材城东路18号佰能大厦三层318室	邮政编码	100096
公司网址	www.ibluesky.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108055561016N		
注册地址	北京市海淀区西三旗建材城东路18号三层318室		
注册资本（元）	101,080,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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系统专业承包服务。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、系统设计、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 项实用新型专利权，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，是国家高新技术企业，是工信部推荐的节能服务公司。

公司拥有稳定的盈利模式，目前收入和利润来源主要是为客户提供环保系统专业服务、设备、技术咨询、节能环保方案、合同能源管理项目等。

公司主要业务包括环保系统、商品销售、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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>专精特新“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>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,315,539.79	133,023,665.95	-0.53%
毛利率%	1.07%	10.86%	--
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,410,709.69	2,057,095.76	-654.7%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,614,772.94	1,865,190.34	-722.71%
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）	-7.38%	1.18%	--
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）	-7.51%	1.07%	--
基本每股收益	-0.11	0.02	-650.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	613,148,777.13	625,924,429.53	-2.04%
负债总计	464,146,986.07	465,511,928.78	-0.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,001,791.06	160,412,500.75	-7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.59	-7.55%
资产负债率%（母公司）	74.66%	73.52%	--
资产负债率%（合并）	75.70%	74.37%	--
流动比率	1.18	1.18	--
利息保障倍数	-101.94	-43.70	133.26-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,065,932.99	17,191,371.06	92.34%
应收账款周转率	1.96	2.24	-
存货周转率	6.05	6.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	4.70%	-
营业收入增长率%	-0.53%	-22.78%	-
净利润增长率%	-654.7%	-32.21%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,626,648.49	6.46%	72,535,304.84	11.59%	-45.37%
应收票据	60,120,492.48	9.81%	151,973,551.55	24.28%	-60.44%
应收账款	91,284,297.06	14.89%	43,642,606.16	6.97%	109.16%
存货	30,627,024.14	5.00%	12,618,762.95	2.02%	142.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	8,849,894.52	1.44%	13,277,726.52	2.12%	-33.35%
固定资产	38,433,152.80	6.27%	47,148,260.19	7.53%	-18.48%
在建工程	5,602,994.96	0.91%	5,602,994.96	0.90%	0.00%
无形资产	9,160,230.05	1.49%	9,774,950.69	1.56%	-6.29%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	0.33%	2,000,000.00	0.32%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	102,333,501.11	16.69%	149,953,497.83	23.96%	-31.76%
应收款项融资	21,701,426.52	3.54%	8,090,485.50	1.29%	168.23%
交易性金融资产	71,488,492.48	11.66%	7,000,000.03	1.12%	921.26%
预付账款	118,102,869.95	19.26%	87,461,948.43	13.97%	35.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少45.37%，交易性金融资产增加921.26%，系当期购买理财产品较多，期末持有货币资金减少，交易性金融资产增加。
- 2、应收票据减少60.44%，系当期票据到期收款较多，应收票据余额较少。
- 3、应收账款增加109.16%，合同资产减少31.76%，系当期项目结算比例增加，应收账款增加，合同资产减少。
- 4、存货增加142.71%，系当期销售合同商品尚未全部发货，未达到收入确认时点。
- 5、长期股权投资减少33.35%，系当期收到被投资单位分红款，长期股权投资期末余额减少。
- 6、固定资产减少18.48%，系合同能源管理项目资产原值较高，当期计提折旧金额较高，固定资产净值减少。
- 7、应收款项融资增加168.23%，系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多，期末应收款项融资增加，应收票据减少。
- 8、预付账款增加35.03%，系当期执行项目增加，项目预付款项增加。



## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	132,315,539.79	-	133,023,665.95	-	-0.53%
营业成本	130,900,250.12	98.93%	118,577,637.87	89.14%	10.39%
毛利率	1.07%	-	10.86%	-	-
销售费用	3,441,540.52	2.60%	5,413,048.53	4.07%	-36.42%
管理费用	3,768,966.52	2.85%	3,816,162.43	2.87%	-1.24%
研发费用	6,330,302.75	4.78%	7,174,712.67	5.39%	-11.77%
投资收益	3,595,782.05	2.72%	2,595,170.91	1.95%	38.56%
信用减值损失	-3,931,058.38	-2.97%	1,619,524.96	1.22%	-342.73%
经营活动产生的现金流量净额	33,065,932.99	-	17,191,371.06	-	92.34%
投资活动产生的现金流量净额	-56,483,639.46	-	-19,984,273.17	-	-182.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,391.66	-	2,000,000.00	-	-101.87%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本增加 10.39%，系当期执行项目，原材料价格、人工成本受市场因素影响，价格增长较多，项目成本增加。
- 2、销售费用减少 36.42%，系当期销售人员减少，销售费用人员成本减少。
- 3、研发费用减少 11.77%，系公司人员结构优化，研发人员减少，研发费用人员成本下降。
- 4、投资收益增加 38.56%，系当期权益性投资单位利润增加，投资收益增加。
- 5、信用资产减值损失增加 342.73%，系当期应收账款增加，账龄变动，信用减值损失计提增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额变动比例为 92.34%，系当期项目回款情况较好，当期经营活动产生的现金流量净额增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 182.64%，公司投资活动主要是利用短期闲置资金购买银行理财，本期购买理财金额大于赎回理财金额，投资活动现金流净额减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 101.87%，公司当期借款到期偿还本金并支付借款利息，筹资活动现金净支出。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中瀚蓝天	子公司	技术	30,000,000.00	25,178,351.11	15,500,919.03	0.00	-931,182.71

技术有 限公司	司	服 务 及 设 备 销 售					
北海中 瀚瑞能 科 技有限 公司	子 公 司	环 保 技 术 服 务 及 设 备 销 售	1,000,000.00	5,266,227.93	-4,197,836.51	0.00	-62,580.86
承德中 瀚能源 技术有 限公司	子 公 司	生 物 质 能 源 综 合 利 用	20,000,000.00	18,087,107.26	18,013,307.26	0.00	-129,243.35
山西佰 能蓝天 环保技 术有限 公司	子 公 司	技 术 服 务 及 设 备 销 售	1,000,000.00	3,681,543.73	-145,858.67	0.00	-25,561.74
马鞍山 欣创佰 能能 源科技 有限公 司	参 股 公 司	烧 结 低 温 余 热 发 电	5,000,000.00	18,770,118.75	18,061,009.24	23,432,459.70	7,054,307.43

## 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

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司把服务客户放在第一位，依法纳税，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。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无实际控制人的相关风险	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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	17,000,000.00	867,979.71
销售产品、商品,提供劳务	410,000,000.00	86,375,232.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无

##### (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	35,236,378.21	5.75%	开具承兑汇票
货币资金	流动资产	受限	85,927.01	0.01%	专用资金
应收款项融资	流动资产	质押	12,848,241.91	2.10%	开具承兑汇票
应收票据	流动资产	质押	3,418,000.00	0.56%	开具承兑汇票
总计	-	-	51,588,547.13	8.42%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该事项有利于提升公司的融资能力提高资金使用效率，有利于保障公司的经营连续性和稳定性。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	88,690,121	87.74%	-278,393	88,411,728	87.47%
	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	3,629,351	3.59%	-1,143,280	2,486,071	2.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,389,879	12.26%	278,393	12,668,272	12.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	11,247,458	11.13%	-291,270	10,956,188	10.84%
	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						108

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京佰能电气技术有限公司	47,481,000	0	47,481,000	46.9737	0	47,481,000	0	0
2	陈立刚	6,206,540	8,499	6,215,039	6.1486	4,744,756	1,470,283	0	0
3	李华雄	0	4,954,000	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	3,221,160	0	3,221,160	3.1867	0	3,221,160	0	0
6	赵庆锋	2,447,200	0	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	佟延军	2,128,000	0	2,128,000	2.1053	0	2,128,000	0	0
9	柴磊	2,128,000	0	2,128,000	2.1053	1,596,000	532,000	0	0
10	李辉	2,092,090	0	2,092,090	2.0697	0	2,092,090	0	0
合计		71,395,059	-	76,357,558	75.5417	8,813,558	67,544,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
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，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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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	男	1979年1月	2021年3月15日	2023年8月16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	2023年8月16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	2023年8月16日
柴磊	监事	男	1984年3月	2022年10月10日	2023年8月16日
吕东风	监事	男	1979年11月	2021年3月15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
杨军	财务负责人	男	1979年1月	2021年3月15日	2024年3月14日
刘强	董事	男	1979年7月	2023年8月16日	2024年3月14日
米静	董事会秘书	女	1984年7月	2023年8月16日	2024年3月14日
张恒春	监事会主席/职工代表监事	男	1973年10月	2023年8月16日	2024年3月14日
任冬	监事	女	1976年1月	2023年8月16日	2024年3月14日

#### 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) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘强	总经理	新任	董事/总经理	公司经营管理需要
米静	无	新任	董事会秘书	公司经营管理需要
张恒春	无	新任	监事会主席/职工代表监事	公司经营管理需要
任冬	无	新任	监事	公司经营管理需要
杨军	董事/财务负责人	离任	财务负责人	公司经营管理需要
陶江平	董事会秘书	离任	无	公司经营管理需要
苏杰	监事会主席/职工代表监事	离任	无	公司经营管理需要
柴磊	监事	离任	无	公司经营管理需要

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
米静	董事会秘书	240,730	0	240,730	0.2382%	0	0
张恒春	监事会主席/ 职工代表监事	307,551	0	307,551	0.3043%		
任冬	监事	110,000	0	110,000	0.1088%	0	0
合计	-	658,281	-	658,281	0.6513%	0	0

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

米静，女，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科。2013年1月至今，在北京佰能蓝天科技股份有限公司任行政经理、综合管理部部长职务。

张恒春，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科。2013年1月至今，在北京佰能蓝天科技股份有限公司任副总工程师、商务部部长职务。

任冬，女，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科。2020年3月至今，在北京佰能蓝天科技股份有限公司任技术中心主任、技术事业群总经理职务。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
工程管理人员	127	81
技术人员	24	31
财务人员	5	5
商务采购人员		7
行政管理人员	7	10
市场销售人员	24	10
投资运营人员	1	2
总工办人员	1	1
管理人员	4	2
员工总计	193	149

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	39,626,648.49	72,535,304.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	71,488,492.48	7,000,000.03
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	60,120,492.48	151,973,551.55
应收账款	六、（四）	91,284,297.06	43,642,606.16
应收款项融资	六、（五）	21,701,426.52	8,090,485.50
预付款项	六、（六）	118,102,869.95	87,461,948.43
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）	4,777,695.04	5,311,623.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	30,627,024.14	12,618,762.95
合同资产	六、（九）	102,333,501.11	149,953,497.83
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）	6,564,995.16	6,993,545.04
<b>流动资产合计</b>		<b>546,627,442.43</b>	<b>545,581,325.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	8,849,894.52	13,277,726.52
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)	38,433,152.80	47,148,260.19
在建工程	六、(十三)	5,602,994.96	5,602,994.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	2,937,586.90	3,525,104.30
无形资产	六、(十五)	9,160,230.05	9,774,950.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十六)	1,537,475.47	1,014,067.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		66,521,334.70	80,343,103.80
<b>资产总计</b>		613,148,777.13	625,924,429.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	2,000,000.00	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)	113,582,718.73	113,600,407.50
应付账款	六、(十九)	168,139,221.59	174,303,276.40
预收款项			
合同负债	六、(二十)	124,283,331.74	107,083,079.78
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)	1,165,054.37	1,683,707.46
应交税费	六、(二十二)	27,581.87	48,037.18
其他应付款	六、(二十三)	111,958.35	118,467.48
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)	1,231,122.06	1,202,884.98
其他流动负债	六、(二十五)	51,648,804.48	62,892,172.92
<b>流动负债合计</b>		462,189,793.19	462,932,033.70
<b>非流动负债：</b>			
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)	1,957,192.88	2,579,895.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,957,192.88	2,579,895.08
<b>负债合计</b>		464,146,986.07	465,511,928.78
<b>所有者权益：</b>			
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)	38,033,728.50	49,444,438.19
归属于母公司所有者权益合计		149,001,791.06	160,412,500.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		149,001,791.06	160,412,500.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		613,148,777.13	625,924,429.53

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,818,768.23	72,191,882.84
交易性金融资产		71,488,492.48	7,000,000.03
衍生金融资产			
应收票据		60,120,492.48	151,973,551.55
应收账款	十六、(一)	91,684,297.06	43,642,606.16
应收款项融资		21,301,426.52	8,090,485.50
预付款项		118,062,260.50	87,428,878.98
其他应收款	十六、(二)	21,371,185.38	17,995,113.74
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		27,765,876.55	12,619,628.13
合同资产		102,307,373.27	149,966,710.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,384,781.32	6,813,630.91
<b>流动资产合计</b>		<b>559,304,953.79</b>	<b>557,722,488.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	28,849,894.52	33,277,726.52
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		38,036,198.30	46,643,767.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,937,586.90	3,525,104.30
无形资产		83,148.16	95,710.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,537,475.47	1,014,067.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,444,303.35</b>	<b>84,556,375.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>630,749,257.14</b>	<b>642,278,863.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		113,582,718.73	113,600,407.50
应付账款		175,327,842.88	181,491,897.69
预收款项			
合同负债		124,283,331.74	107,083,079.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		777,853.07	1,201,987.14
应交税费		21,396.46	39,840.99
其他应付款		93,553.45	99,030.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,231,122.06	1,202,884.98
其他流动负债		51,642,205.44	62,885,573.87
<b>流动负债合计</b>		<b>468,960,023.83</b>	<b>469,604,702.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,957,192.88	2,579,895.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,957,192.88</b>	<b>2,579,895.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>470,917,216.71</b>	<b>472,184,597.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		48,627,833.67	58,890,059.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>159,832,040.43</b>	<b>170,094,266.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>630,749,257.14</b>	<b>642,278,863.98</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		132,315,539.79	133,023,665.95
其中：营业收入	六、（三十）	132,315,539.79	133,023,665.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		144,496,294.55	135,318,073.19

其中：营业成本	六、(三十)	130,900,250.12	118,577,637.87
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)	59,358.66	229,226.18
销售费用	六、(三十二)	3,441,540.52	5,413,048.53
管理费用	六、(三十三)	3,768,966.52	3,816,162.43
研发费用	六、(三十四)	6,330,302.75	7,174,712.67
财务费用	六、(三十五)	-4,124.02	107,285.51
其中：利息费用		117,115.89	139,904.35
利息收入		-181,546.86	-110,442.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	3,595,782.05	2,595,170.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十六)	3,456,610.64	2,485,686.49
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、(三十七)	-3,931,058.38	1,619,524.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	481,010.07	309,940.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,035,021.02	2,230,228.88
加：营业外收入	六、(三十九)	100,903.00	116,286.66
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,934,118.02	2,346,515.54
减：所得税费用	六、(四十)	-523,408.33	289,419.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,410,709.69	2,057,095.76
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）		-11,410,709.69	2,057,095.76
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		-11,410,709.69	2,057,095.76

损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,410,709.69	2,057,095.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,410,709.69	2,057,095.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、（一）	-0.11	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、（一）	-0.11	0.02

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	132,315,539.79	133,023,665.95
减：营业成本	十六、（四）	130,900,334.82	118,577,637.87
税金及附加		32,587.40	201,614.93
销售费用		2,919,210.55	4,973,672.07
管理费用		3,119,917.59	3,202,901.11
研发费用		6,330,302.75	7,174,712.67
财务费用		-5,883.07	106,198.08
其中：利息费用		117,115.89	139,904.35

利息收入		-180,819.91	-110,107.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	3,595,782.05	2,595,170.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、（五）	3,456,610.64	2,485,686.49
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）		-3,931,058.38	1,619,524.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		441,669.52	309,940.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,874,537.06	3,311,565.34
加：营业外收入		88,903.00	108,875.86
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,785,634.06	3,420,441.20
减：所得税费用		-523,408.33	289,419.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,262,225.73	3,131,021.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,262,225.73	3,131,021.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,262,225.73	3,131,021.42
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,467,554.83	104,002,944.19
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、（四十一）	4,164,854.99	5,972,839.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>119,632,409.82</b>	<b>109,975,783.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,912,870.31	64,366,738.75
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		13,354,805.68	14,249,940.35
支付的各项税费		348,688.11	911,963.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	9,950,112.73	13,255,769.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,566,476.83</b>	<b>92,784,412.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十二）	<b>33,065,932.99</b>	<b>17,191,371.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,237,721.50	51,779,204.47
取得投资收益收到的现金		7,997,400.10	6,210,964.78
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,235,121.60</b>	<b>57,990,169.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,761.06	74,442.42
投资支付的现金		107,700,000.00	77,900,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		107,718,761.06	77,974,442.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,483,639.46	-19,984,273.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,391.66	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,037,391.66	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-37,391.66	2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十二）	-23,455,098.13	-792,902.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十二）	27,759,441.40	21,187,772.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十二）	4,304,343.27	20,394,870.02

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,467,554.83	104,002,944.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,652,188.62	5,965,153.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		119,119,743.45	109,968,097.74
购买商品、接受劳务支付的现金		62,912,870.31	64,366,738.75
支付给职工以及为职工支付的现金		9,484,762.66	10,437,440.44
支付的各项税费		348,688.11	884,352.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,771,887.06	17,207,155.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,518,208.14	92,895,687.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,601,535.31	17,072,410.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,237,721.50	51,779,204.47
取得投资收益收到的现金		7,997,400.10	6,210,964.78
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,235,121.60	57,990,169.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,761.06	74,442.42
投资支付的现金		107,700,000.00	77,900,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		107,718,761.06	77,974,442.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,483,639.46	-19,984,273.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,391.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,037,391.66	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-37,391.66	2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,919,495.81	-911,862.85
加：期初现金及现金等价物余额		27,450,240.99	21,150,782.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,530,745.18	20,238,919.36

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

# 北京佰能蓝天科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

(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,成立时注册资本3,000.00万元,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,共计: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 2023 年 6 月 30 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	6,215,039.00	6.1486
3	李华雄	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	佟延军	2,128,000.00	2.1053
9	柴磊	2,128,000.00	2.1053
10	李辉	2,092,090.00	2.0697
11	其他自然人股东	24,722,442.00	24.4583
	<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。

(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对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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （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）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。

#### （二十六）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。

#### （二十七）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。

#### （二十八）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。

#### （二十九）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）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。

### （三十一）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。

## （三十二）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。

#### （三十三）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。

### (三十四) 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。

### (三十五) 租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 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、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(GR201911003776),有效期三年,根据税法的相关规定,本公司2019年度、2020年度和2021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

无。

### (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

说明:期初指2022年12月31日,期末指2023年6月30日,上年同期指2022年1-6月,本期指2023年1-6月。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	9,582.10	66,378.10
银行存款	4,380,688.18	27,778,885.39
其他货币资金	35,236,378.21	44,690,041.35
<u>合计</u>	<u>39,626,648.49</u>	<u>72,535,304.84</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	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑票据保证金	35,236,378.21	44,690,041.35
农民工工资专用资金	85,927.01	85,822.09
<u>合计</u>	<u>35,322,305.22</u>	<u>44,775,863.44</u>

(二) 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022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	71,488,492.48	7,000,000.03
其中：理财产品	71,488,492.48	7,000,000.03
<u>合计</u>	<u>71,488,492.48</u>	<u>7,000,000.03</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	16,344,765.80	87,671,631.55
商业承兑汇票	43,775,726.68	64,301,920.00
<u>合计</u>	<u>60,120,492.48</u>	<u>151,973,551.55</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	2023年6月30日已质押金额	备注
银行承兑汇票	3,418,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,418,000.00</u>	

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,700,765.80	
商业承兑汇票	9,780,000.00	

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	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	82,677,142.42	40,073,763.57
1-2年（含2年）	8,643,214.87	4,126,658.04
2-3年（含3年）	4,795,715.67	839,507.72
3-4年（含4年）	1,687,659.85	1,773,049.85
4-5年（含5年）	1,979,755.00	1,695,499.80
5年以上	400,392.08	271,999.99
<u>合计</u>	<u>100,183,879.89</u>	<u>48,780,478.97</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	100,183,879.89	100	8,899,582.83	8.88	91,284,297.06
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	100,183,879.89	100	8,899,582.83	8.88	91,284,297.06
<u>合计</u>	<u>100,183,879.89</u>	<u>100</u>	<u>8,899,582.83</u>	--	<u>91,284,297.06</u>

（续上表）

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>

### 3. 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日		本期变动金额			2023年6月30日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日余额
按账龄组合计提	5,137,872.81	3,761,710.02				8,899,582.83
<u>合计</u>	<u>5,137,872.81</u>	<u>3,761,710.02</u>				<u>8,899,582.83</u>

### 4. 报告期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	广西柳钢中金不锈钢有限公司	25,855,731.98	25.81	1,292,786.60
2	广西钢铁集团有限公司	17,889,979.17	17.86	1,542,978.93
3	马鞍山钢铁股份有限公司	16,095,955.54	16.07	933,926.86
4	中钢设备有限公司	15,097,312.72	15.07	2,661,840.82
5	广西北港新材料有限公司	6,055,296.00	6.04	302,764.80
	<u>合计</u>	<u>80,994,275.41</u>	<u>80.85</u>	<u>6,734,298.01</u>

### (五) 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收款项	6,017,184.61	2,690,460.00
应收票据	15,684,241.91	5,400,025.50
<u>合计</u>	<u>21,701,426.52</u>	<u>8,090,485.50</u>

注：截至2023年6月30日应收款项融资中12,848,241.91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	2023年6月30日		2022年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	90,500,159.54	76.63	64,753,803.52	74.04
1-2年(含2年)	15,164,931.11	12.84	16,694,415.44	19.09
2-3年(含3年)	4,633,534.20	3.92	1,776,119.27	2.03
3年以上	7,804,245.10	6.61	4,237,610.20	4.84
<u>合计</u>	<u>118,102,869.95</u>	<u>100.00</u>	<u>87,461,948.43</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	2023年6月30日	年限	占预付账款总额的比例(%)
1	广西华锐工程设计有限公司	10,842,000.00	1年以内	9.18
	广西华锐工程设计有限公司	4,405,144.81	1-2年	3.73
2	兴润建设集团有限公司	12,032,511.84	1年以内	10.19
3	山东吉晟建设工程有限公司	7,870,436.77	1年以内	6.66
4	广西建工集团第一安装工程有限公司	1,200,000.00	1年以内	1.02
	广西建工集团第一安装工程有限公司	6,394,164.66	1-2年	5.41
5	曹妃甸慧宇环境工程有限公司	5,915,949.85	1年以内	5.01
	<u>合计</u>	<u>48,660,207.93</u>	--	<u>41.20</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	4,777,695.04	5,311,623.40
<u>合计</u>	<u>4,777,695.04</u>	<u>5,311,623.40</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	1,980,620.00	1,105,000.00
1-2年(含2年)	1,060,000.00	2,000,000.00
2-3年(含3年)	1,000,000.00	2,278,150.00
3-4年(含4年)	1,027,950.00	106,940.00
4-5年(含5年)	56,940.00	
<u>合计</u>	<u>5,125,510.00</u>	<u>5,490,090.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	5,125,510.00	5,490,090.00
往来款		

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
备用金		
合计	<u>5,125,510.00</u>	<u>5,490,090.00</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)	
2022年12月31日余额	178,466.60			<u>178,466.60</u>
2022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	169,348.36			<u>169,348.36</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	347,814.96			<u>347,814.96</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	2023年6月30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	39.06	68,016.00
2	广西钢铁集团有限公司	保证金	1,033,000.00	20.15	8,264.00
3	广西柳钢中金不锈钢有限公司	保证金	1,018,800.00	19.88	203,760.00
4	唐山冀东启新水泥有限责任公司	保证金	344,320.00	6.72	2,754.56
5	河北邢钢科技有限公司	保证金	200,000.00	3.90	1,600.00
	合计		<u>4,598,120.00</u>	<u>89.71</u>	<u>284,394.56</u>



(八) 存货

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	30,627,024.14		30,627,024.14
<u>合计</u>	<u>30,627,024.14</u>		<u>30,627,024.14</u>

(续上表)

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

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022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	103,367,172.84	1,033,671.73	102,333,501.11	151,468,179.63	1,514,681.80	149,953,497.83
<u>合计</u>	<u>103,367,172.84</u>	<u>1,033,671.73</u>	<u>102,333,501.11</u>	<u>151,468,179.63</u>	<u>1,514,681.80</u>	<u>149,953,497.83</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022年12月31日余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023年6月30日余额
工程项目合同资产减值准备	1,514,681.80		481,010.07		1,033,671.73
<u>合计</u>	<u>1,514,681.80</u>		<u>481,010.07</u>		<u>1,033,671.73</u>

(十) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣的进项税	6,474,038.95	6,871,110.24
预缴所得税	88,756.21	122,434.80
其他	2,200.00	
<u>合计</u>	<u>6,564,995.16</u>	<u>6,993,545.04</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	2022年12月31日 余额	本期增减变动		2023年6月30日 余额
		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	13,277,726.52	3,456,610.64	7,884,442.64	8,849,894.52
<u>合计</u>	<u>13,277,726.52</u>	<u>3,456,610.64</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>8,849,894.52</u>

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	38,433,152.80	47,148,260.19
<u>合计</u>	<u>38,433,152.80</u>	<u>47,148,260.19</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. 期初余额	805,526.83	91,150.44	2,259,013.40	108,909,191.51	<u>112,064,882.18</u>
2. 本期增加金额	18,761.06				<u>18,761.06</u>
(1) 购置	18,761.06				<u>18,761.06</u>
(2) 在建工程转入(注1)					
(3) 其他转入(注2)					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	824,287.89	91,150.44	2,259,013.40	108,909,191.51	<u>112,083,643.24</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	454,003.86	51,919.44	1,440,209.72	62,970,488.97	<u>64,916,621.99</u>
2. 本期增加金额	56,024.21	4,329.66	157,621.36	8,515,893.22	<u>8,733,868.45</u>
(1) 计提	56,024.21	4,329.66	157,621.36	8,515,893.22	<u>8,733,868.45</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	510,028.07	56,249.10	1,597,831.08	71,486,382.19	<u>73,650,490.44</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	314,259.82	34,901.34	661,182.32	37,422,809.32	<u>38,433,152.80</u>

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
2. 期初账面价值	351,522.97	39,231.00	818,803.68	45,938,702.54	<u>47,148,260.19</u>

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	5,602,994.96	5,602,994.96
<u>合计</u>	<u>5,602,994.96</u>	<u>5,602,994.96</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	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	5,602,994.96		5,602,994.96
<u>合计</u>	<u>5,602,994.96</u>		<u>5,602,994.96</u>	<u>5,602,994.96</u>		<u>5,602,994.96</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	2022年12月31日	本期增加	本期转入	本期其他	2023年6月30日
		余额	金额	固定资产额	减少金额	余额
自建厂房	8,000,000.00	5,602,994.96				5,602,994.96
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>5,602,994.96</u>				<u>5,602,994.96</u>

接上表:

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. 2022年12月31日余额	5,875,173.88	<u>5,875,173.88</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
6. 2023年6月30日余额	5,875,173.88	<u>5,875,173.88</u>
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	2,350,069.58	<u>2,350,069.58</u>
2. 本期增加金额	587,517.40	<u>587,517.40</u>
(1) 计提	587,517.40	<u>587,517.40</u>
3. 本期减少金额		
4. 2023年6月30日余额	2,937,586.98	2,937,586.98
三、账面价值		
1. 2023年6月30日账面价值	2,937,586.90	<u>2,937,586.90</u>
2. 2022年12月31日账面价值	3,525,104.30	<u>3,525,104.30</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. 期初余额	100,526.58	152,000.00	10,714,830.00	<u>10,967,356.58</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额			500,000.00	<u>500,000.00</u>
(1) 退回			500,000.00	<u>500,000.00</u>
4. 期末余额	100,526.58	152,000.00	10,214,830.00	<u>10,467,356.58</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	26,048.86	130,590.13	1,035,766.90	<u>1,192,405.89</u>
2. 本期增加金额	4,583.74	7,988.60	102,148.30	<u>114,720.64</u>
(1) 计提	4,583.74	7,988.60	102,148.30	<u>114,720.64</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	30,632.60	138,578.73	1,137,915.20	<u>1,307,126.53</u>
三、账面价值				
1. 期末账面价值	69,893.98	13,421.27	9,076,914.80	<u>9,160,230.05</u>
2. 期初账面价值	74,477.72	21,409.87	9,679,063.10	<u>9,774,950.69</u>

(十六) 递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022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	10,281,069.52	1,537,475.47	6,831,021.21	1,014,067.14

项目	2023年6月30日		2022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
合计	<u>10,281,069.52</u>	<u>1,537,475.47</u>	<u>6,831,021.21</u>	<u>1,014,067.14</u>

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

(十八) 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	101,629,733.73	108,635,326.50
商业承兑汇票	11,952,985.00	4,965,081.00
合计	<u>113,582,718.73</u>	<u>113,600,407.50</u>

(十九) 应付账款

应付账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	112,169,571.41	122,634,784.77
1至2年(含2年)	26,218,176.89	22,037,508.48
2至3年(含3年)	17,917,167.88	16,573,219.37
3年以上	11,834,305.41	13,057,763.78
合计	<u>168,139,221.59</u>	<u>174,303,276.40</u>

(二十) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	124,283,331.74	107,083,079.78
合计	<u>124,283,331.74</u>	<u>107,083,079.78</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	1,497,930.96	11,579,474.00	12,087,874.86	989,530.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	185,776.50	1,302,335.94	1,312,588.17	175,524.27
<b>合计</b>	<b>1,683,707.46</b>	<b>12,881,809.94</b>	<b>13,400,463.03</b>	<b>1,165,054.37</b>

2. 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,385,339.26	9,538,104.94	10,040,379.48	883,064.72
二、职工福利费		632,362.06	632,362.06	0.00
三、社会保险费	112,591.70	726,140.52	732,266.84	106,465.38
其中：医疗保险费	101,332.53	653,733.23	659,238.2	95,827.56
工伤保险	2,251.83	18,663.13	18,787.36	2,127.60
生育保险	9,007.34	53,744.16	54,241.28	8,510.22
四、住房公积金		667,374.00	667,374.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费		15,492.48	15,492.48	0.00
<b>合计</b>	<b>1,497,930.96</b>	<b>11,579,474.00</b>	<b>12,087,874.86</b>	<b>989,530.10</b>

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险	180,146.72	1,261,740.6	1,271,682.2	170,205.12
2. 失业保险费	5,629.78	40,595.34	40,905.97	5,319.15
<b>合计</b>	<b>185,776.50</b>	<b>1,302,335.94</b>	<b>1,312,588.17</b>	<b>175,524.27</b>

(二十二) 应交税费

税费项目	2023年6月30日	2022年12月31日
代扣代缴个人所得税	27,581.87	48,037.18
<b>合计</b>	<b>27,581.87</b>	<b>48,037.18</b>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	111,958.35	118,467.48
<b>合计</b>	<b>111,958.35</b>	<b>118,467.48</b>

## 2. 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	111,958.35	118,467.48
<u>合计</u>	<u>111,958.35</u>	<u>118,467.48</u>

### (2) 按款项性质列示

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
社会保险	111,958.35	118,467.48
<u>合计</u>	<u>111,958.35</u>	<u>118,467.48</u>

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,231,122.06	1,202,884.98
<u>合计</u>	<u>1,231,122.06</u>	<u>1,202,884.98</u>

### (二十五) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	31,168,038.68	34,865,891.37
已背书未到期应收票据	20,480,765.80	28,026,281.55
<u>合计</u>	<u>51,648,804.48</u>	<u>62,892,172.92</u>

### (二十六) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
经营性租赁	1,957,192.88	2,579,895.08
<u>合计</u>	<u>1,957,192.88</u>	<u>2,579,895.08</u>

### (二十七) 股本

项目	2022年12月31日余额	本期增减变动(+、-)	
		其他(注)	2023年6月30日余额
一、有限售条件股份	12,389,879.00	278,393.00	12,668,272.00
1. 国家持股			

项目	2022年12月31日余额	本期增减变动(+、-) 其他(注)	2023年6月30日余额
2. 国有法人持股			
3. 其他内资持股	12,389,879.00	278,393.00	12,668,272.00
其中：境内法人持股			
境内自然人持股	12,389,879.00	278,393.00	12,668,272.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	88,690,121.00	-278,393.00	88,411,728.00
1. 人民币普通股	88,690,121.00	-278,393.00	88,411,728.00
2. 境内上市外资股			
3. 境外上市外资股			
4. 其他			
<b>股份合计</b>	<b>101,080,000.00</b>		<b>101,080,000.00</b>

注：其他为本年无限售条件股份转为有限售条件流通股份。

#### （二十八）盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	9,888,062.56			9,888,062.56
<b>合计</b>	<b>9,888,062.56</b>			<b>9,888,062.56</b>

#### （二十九）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期期末未分配利润	49,444,438.19	61,937,582.77
调整期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	49,444,438.19	61,937,582.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,410,709.69	-12,493,144.58
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	38,033,728.50	49,444,438.19



(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	132,315,539.79	133,023,665.95
<u>合计</u>	<u>132,315,539.79</u>	<u>133,023,665.95</u>
主营业务成本	130,900,250.12	118,577,637.87
<u>合计</u>	<u>130,900,250.12</u>	<u>118,577,637.87</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税		40,628.13
教育费附加		29,020.10
印花税	32,587.40	131,966.70
土地使用税	26,771.26	26,771.25
车船使用税		840.00
<u>合计</u>	<u>59,358.66</u>	<u>229,226.18</u>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资、奖金	1,449,886.48	2,100,219.26
招待费	591,651.00	1,152,425.58
社保、公积金等	421,256.32	527,077.84
差旅费	499,930.75	500,017.77
办公费	178,418.29	414,915.22
投标服务费	129,882.56	382,768.68
交通费	32,100.68	283,138.54
其他	138,414.44	52,485.64
<u>合计</u>	<u>3,441,540.52</u>	<u>5,413,048.53</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资、奖金	1,654,786.17	2,415,082.79
社保、公积金等	845,134.80	522,736.41
办公费	405,867.78	298,320.25
咨询服务费	241,509.42	4,764.36

项目	本期发生额	上年同期发生额
折旧与摊销	276,543.33	330,490.05
会议费	142,681.29	
租赁费	41,232.22	104,094.47
其他	161,211.51	140,674.10
<u>合计</u>	<u>3,768,966.52</u>	<u>3,816,162.43</u>

#### (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
碳捕捉技术开发		1,426,807.73
新能源和储能技术的开发与应用		674,066.02
脱硫脱硝除尘一体化的技术的深度开发		833,993.44
冶金行业工业气体回收利用系统的开发		1,095,722.52
钢铁行业能量综合利用系统的开发		1,811,780.04
智慧“节能&环保”系统技术的开发		1,332,342.92
关于干法脱硫剂的热解问题的研究	1,649,799.49	
关于环保领域噪声污染防治的研究	772,235.81	
可编程逻辑控制器在脱硫领域的研究	848,929.31	
气液两相混合均匀性的研究	1,056,917.59	
烟气氨法脱硫后处理工艺中硫酸铵制备的研究	773,582.25	
烟气流场在环保领域的研究	1,228,838.30	
<u>合计</u>	<u>6,330,302.75</u>	<u>7,174,712.67</u>

#### (三十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上年同期发生额
费用化利息支出	117,115.89	139,904.35
减：利息收入	181,546.86	110,442.10
手续费及其他	60,306.95	77,823.26
<u>合计</u>	<u>-4,124.02</u>	<u>107,285.51</u>

#### (三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,456,610.64	2,485,686.49
理财收益	139,171.41	109,484.42
<u>合计</u>	<u>3,595,782.05</u>	<u>2,595,170.91</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-3,931,058.38	1,619,524.96
<u>合计</u>	<u>-3,931,058.38</u>	<u>1,619,524.96</u>

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	481,010.07	309,940.25
<u>合计</u>	<u>481,010.07</u>	<u>309,940.25</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,000.00	116,286.66	12,000.00
其他	88,903.00		88,903.00
<u>合计</u>	<u>100,903.00</u>	<u>116,286.66</u>	<u>100,903.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板补贴		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,000.00	16,286.66	与收益相关
<u>合计</u>	<u>12,000.00</u>	<u>116,286.66</u>	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-523,408.33	289,419.78
<u>合计</u>	<u>-523,408.33</u>	<u>289,419.78</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	-11,934,118.02	2,346,515.54

项目	本期发生额	上年同期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,790,117.70	351,977.33
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		
归属于合营企业和联营企业的损益	-518,491.60	-372,852.97
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	55,253.84	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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		310,295.42
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,729,947.13	
税法加计扣除		
<u>所得税费用合计</u>	<u>-523,408.33</u>	<u>289,419.78</u>

(四十一) 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	本期发生额	上年同期发生额
保证金	3,327,261.71	129,788.13
备用金及其他往来款	55,143.42	5,616,400.44
政府补助及其他	600,903.00	116,286.66
利息收入	181,546.86	110,364.07
<u>合计</u>	<u>4,164,854.99</u>	<u>5,972,839.30</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金	2,518,620.00	4,852,000.00
日常经营支出	7,431,492.73	8,403,769.64
<u>合计</u>	<u>9,950,112.73</u>	<u>13,255,769.64</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-11,410,709.69	2,057,095.76
加：资产减值准备	-441,669.52	-309,940.25
信用减值损失	3,931,058.38	-1,619,524.96
固定资产、油气资产、生产性生物资产折旧	8,792,568.24	8,792,568.24
使用权资产折旧	587,517.40	649,823.11
无形资产摊销	119,747.88	226,896.18
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	117,115.89	139,904.35
投资损失(收益以“一”号填列)	-3,595,782.05	-2,595,170.91
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-523,408.33	289,419.78
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-18,008,261.19	-15,510,081.18
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	54,145,490.50	-1,923,038.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-647,734.52	26,993,419.74
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>33,065,932.99</b>	<b>17,191,371.06</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
以非货币性资产进行偿还债务		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,304,343.27	20,394,870.02
减：现金的期初余额	27,759,441.40	21,187,772.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
现金及现金等价物净增加额	-23,455,098.13	-792,902.11

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,304,343.27	27,759,441.40
其中：库存现金	9,582.10	66,378.10
可随时用于支付的银行存款	4,294,761.17	27,693,063.30
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	4,304,343.27	27,759,441.40
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		

### （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值
货币资金	35,322,305.22
应收票据	3,418,000.00
应收款项融资	12,848,241.91
<u>合计</u>	<u>51,588,547.13</u>

注1：货币资金受限情况详见本附注六、（一）货币资金。

注2：应收票据受限情况详见本附注六、（三）应收票据

注3：应收款项融资受限情况详见本附注六、（五）应收款项融资。

### （四十四）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
稳岗补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
<u>合计</u>	<u>12,000.00</u>		<u>12,000.00</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（%）		表决权比例	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	山西省原平市	山西省原平市	科学研究和技术服务		100.00	100.00	投资设立

### （二）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	对公司活动是
				直接	间接	位表决权比例（%）	否具有战略性
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	期末余额或本期发生额
	马鞍山欣创佰能能源科技有限公司
流动资产	16,711,567.60
非流动资产	2,058,551.15
资产合计	18,770,118.75
流动负债	709,109.51
非流动负债	
负债合计	709,109.51
净资产	18,061,009.24
按持股比例计算的净资产份额	8,849,894.53
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	8,849,894.52
存在公开报价的权益投资的公允价值	

项目	期末余额或本期发生额	
	马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	
营业收入		23,432,459.70
净利润		7,054,307.43
其他综合收益		
综合收益总额		7,054,307.43
收到的来自联营企业的股利		7,884,442.64

## 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	2023年6月30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	39,626,648.49			<u>39,626,648.49</u>
交易性金融资产		71,488,492.48		<u>71,488,492.48</u>
应收票据	60,120,492.48			<u>60,120,492.48</u>
应收账款	91,284,297.06			<u>91,284,297.06</u>
应收款项融资			21,701,426.52	<u>21,701,426.52</u>
其他应收款	4,777,695.04			<u>4,777,695.04</u>



接上表：

2022年12月31日

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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年6月30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	113,582,718.73	<u>113,582,718.73</u>
应付账款	168,139,221.59	<u>168,139,221.59</u>
其他应付款	111,958.35	<u>111,958.35</u>
一年内到期的非流动负债	1,231,122.06	<u>1,231,122.06</u>
其他流动负债	20,480,765.80	<u>20,480,765.80</u>
租赁负债	1,957,192.88	<u>1,957,192.88</u>

接上表：

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	28,026,281.55	<u>28,026,281.55</u>
租赁负债	2,579,895.08	<u>2,579,895.08</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	2023年6月30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	113,582,718.73			<u>113,582,718.73</u>
应付账款	112,169,571.41	44,135,344.77	11,834,305.41	<u>168,139,221.59</u>
其他应付款	111,958.35			<u>111,958.35</u>
一年以内到期的非流动负债	1,231,122.06			<u>1,231,122.06</u>
其他流动负债	20,480,765.80			<u>20,480,765.80</u>
租赁负债		2,037,901.38		<u>2,037,901.38</u>
<u>合计</u>	<u>249,576,136.35</u>	<u>46,173,246.15</u>	<u>11,834,305.41</u>	<u>307,583,687.91</u>

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>

项目	2022年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
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	28,026,281.55			<u>28,026,281.55</u>
租赁负债		2,717,201.82		<u>2,717,201.82</u>
<b>合计</b>	<u>267,582,826.28</u>	<u>41,327,929.67</u>	<u>13,057,763.78</u>	<u>321,968,519.73</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的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	期末余额			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				

项目	期末余额			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	
交易性金融资产		71,488,492.48		<u>71,488,492.48</u>
应收款项融资		21,701,426.52		<u>21,701,426.52</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>93,189,919.00</u>		<u>93,189,919.00</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	公司注册类型	注册地	经营范围
北京佰能电气技术有限公司	有限	北京	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进出口业务；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
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
上海宝钢工程咨询有限公司	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	本期发生额	上年同期发生额
中钢设备有限公司	销售商品	86,375,232.20	47,955,591.29
中钢集团工程设计研究院有限公司	销售商品		18,495,480.97
<u>合计</u>		<u>86,375,232.20</u>	<u>66,451,072.26</u>

### 2. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
武汉佰能盈天工程技术有限公司	购买材料		10,840,708.02
柳州市佰能能源科技有限公司	接受劳务	188,679.25	
<u>合计</u>		<u>188,679.25</u>	<u>10,840,708.02</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	本期确认的租 赁费	上年同期确认 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	2023-01-01	2023-12-31	租赁协议	679,300.46	649,823.11
<u>合计</u>						<u>679,300.46</u>	<u>649,823.11</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	2023年6月30日		2022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	44,775,726.68		89,078,350.00	
应收票据	中钢集团工程设计研究院有限公司			2,589,670.00	

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中钢设备有限公司	15,097,312.72	2,661,840.82	4,178,182.79	1,974,745.99
预付款项	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,509,433.96			
合同资产	中钢设备有限公司	48,117,317.44	481,173.17	11,297,295.00	112,972.95
合同资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	9,208,590.51	92,085.91	9,337,054.18	93,370.54

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付票据	武汉佰能盈天工程技术有限公司	55,000.00	3,344,790.02
应付票据	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	200,000.00	
应付账款	武汉佰能盈天工程技术有限公司	4,769,606.45	
应付账款	柳州市佰能能源科技有限公司	94,339.63	
合同负债	中钢设备有限公司	121,436,690.87	86,758,918.02

## 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	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	83,077,142.42	40,073,763.57
1-2年（含2年）	8,643,214.87	4,126,658.04

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
2-3年(含3年)	4,795,715.67	839,507.72
3-4年(含4年)	1,687,659.85	1,773,049.85
4-5年(含5年)	1,979,755.00	1,695,499.80
5年以上	400,392.08	271,999.99
<u>合计</u>	<u>100,583,879.89</u>	<u>48,780,478.97</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	100,583,879.89	100.00	8,899,582.83	8.85	91,684,297.06
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	100,583,879.89	100.00	8,899,582.83	8.85	91,684,297.06
<u>合计</u>	<u>100,583,879.89</u>	<u>100.00</u>	<u>8,899,582.83</u>	--	<u>91,684,297.06</u>

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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>

## 3. 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日		本期变动金额			2023年6月30日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
按账龄组合计提	5,137,872.81	3,761,710.02				8,899,582.83
<u>合计</u>	<u>5,137,872.81</u>	<u>3,761,710.02</u>				<u>8,899,582.83</u>



4. 本报告期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	2023年6月30日	占应收账款总额的	坏账准备
		余额	比例(%)	期末余额
1	广西柳钢中金不锈钢有限公司	25,855,731.98	25.71	1,292,786.60
2	广西钢铁集团有限公司	17,889,979.17	17.79	1,542,978.93
3	马鞍山钢铁股份有限公司	16,095,955.54	16.00	933,926.86
4	中钢设备有限公司	15,097,312.72	15.01	2,661,840.82
5	广西北港新材料有限公司	6,055,296.00	6.02	302,764.80
	<u>合计</u>	<u>80,994,275.41</u>	<u>80.53</u>	<u>6,734,298.01</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	21,371,185.38	17,995,113.74
<u>合计</u>	<u>21,371,185.38</u>	<u>17,995,113.74</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	9,770,620.00	13,788,490.34
1-2年(含2年)	9,860,050.00	2,000,000.00
2-3年(含3年)	1,003,440.34	2,278,150.00
3-4年(含4年)	1,027,950.00	106,940.00
4-5年(含5年)	56,940.00	
<u>合计</u>	<u>21,719,000.34</u>	<u>18,173,580.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	5,125,510.00	5,490,090.00
资金拆借本金	16,593,490.34	12,683,490.34
备用金		
<u>合计</u>	<u>21,719,000.34</u>	<u>18,173,580.34</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）	
2022 年 12 月 31 日余额	178,466.60			<u>178,466.60</u>
2022 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	169,348.36			<u>169,348.36</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	347,814.96			<u>347,814.96</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	2023 年 6 月 30 日余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
1	北京中瀚蓝天技术有限公司	资金拆借本金	6,920,050.00	31.86	
2	北海中瀚瑞能科技有限公司	资金拆借本金	5,813,440.34	26.77	
3	山西佰能蓝天环保技术有限公司	资金拆借本金	3,810,000.00	17.54	
4	柳州钢铁股份有限公司	保证金	2,002,000.00	9.22	68,016.00
5	广西钢铁集团有限公司	保证金	1,033,000.00	4.76	8,264.00
	<u>合计</u>		<u>19,578,490.34</u>	<u>90.15</u>	<u>76,280.00</u>

## (三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
对子公司投资	20,000,000.00			20,000,000.00
对联营企业投资	13,277,726.52	3,456,610.64	7,884,442.64	8,849,894.52
小计	<u>33,277,726.52</u>	<u>3,456,610.64</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>28,849,894.52</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>33,277,726.52</u>	<u>3,456,610.64</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>28,849,894.52</u>

## 2. 长期股权投资明细

### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余 额	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	2022年12月31日 余额	本期增减变动		2023年6月30日 余额	减值准备
		权益法下确认的投 资损益	减少投资		
<u>对联营企业投资小计</u>					
马鞍山欣创佰能能源科技 有限公司	13,277,726.52	3,456,610.64	7,884,442.64	8,849,894.52	
<u>合计</u>	<u>13,277,726.52</u>	<u>3,456,610.64</u>	<u>7,884,442.64</u>	<u>8,849,894.52</u>	

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 分类列示

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	132,315,539.79	133,023,665.95
<u>合计</u>	<u>132,315,539.79</u>	<u>133,023,665.95</u>
主营业务成本	130,900,334.82	118,577,637.87
<u>合计</u>	<u>130,900,334.82</u>	<u>118,577,637.87</u>

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,456,610.64	2,485,686.49
理财收益	139,171.41	109,484.42
<u>合计</u>	<u>3,595,782.05</u>	<u>2,595,170.91</u>

## 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	-7.38	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.51	-0.11	-0.11

(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	2023年1-6月	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 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	12,000.00	
(3) 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	139,171.41	理财收益
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,903.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>240,074.41</u></b>	
减：所得税影响金额	36,011.16	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>204,063.25</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	204,063.25	
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

二〇二三年八月十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	12,000.00
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	139,171.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,903.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>240,074.41</b>
减：所得税影响数	36,011.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>204,063.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用