



慧峰仁和  
NEEQ : 430249

北京慧峰仁和科技股份有限公司  
Beijing Huifengrenhe Science and Technology 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、公司负责人王文奎、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）黄曾华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“七、 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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、慧峰仁和	指	北京慧峰仁和科技股份有限公司
股东大会	指	北京慧峰仁和科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京慧峰仁和科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京慧峰仁和科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
上期、去年同期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国投富通	指	北京国投富通能源技术有限公司
合众同创	指	北京合众同创商贸中心（有限合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京慧峰仁和科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huifengrenhe Science and Technology Co., LTD HFRH		
法定代表人	王文奎	成立时间	2009 年 7 月 14 日
控股股东	控股股东为王文奎	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王文奎， 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	旋转及固定式暖风器设备、省煤器设备、节能技术方案、余热回收利用、磨煤机提高出力、汽机旁路改造		
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	慧峰仁和	证券代码	430249
挂牌时间	2013 年 7 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	35,400,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王艳辉	联系地址	北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 5 号楼 318
电话	010-57405887	电子邮箱	huifengrenhe@126.com
传真	010-57405887		
公司办公地址	北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 5 号楼 318	邮政编码	100055
公司网址	www.hfrh-emc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110302692334975K		
注册地址	北京市经济技术开发区西环南路 18 号 C 座 528		
注册资本（元）	35,400,000	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) 商业模式与经营计划

##### 商业模式

1、本公司是煤电行业“碳达峰”创新技术推广应用供应商，是以产品开发为先导，集工程设计咨询、工程承包、设施运营和合同能源管理为一体的高科技技术企业。公司拥有专业化的专家团队和解决实际问题的综合能力，主要为国内火力发电电厂提供整体系统节能改造解决方案，能够进行全方位节能环保诊断及综合性节能环保技术改造。近年主要聚焦于燃煤机组深度调峰改造及锅炉综合节能改造两个方面。

2、公司主要采取两种运营模式，模式一：自主研发综合性能优异化产品，采取直销模式，直接和客户对接，提供设备产品或整体节能设计、设备施工安装、维护等服务，以产品直接利润和服务附加利润作为回报；模式二：提供系统整体节能服务，整合优势产品及资源，与客户签订节能服务合同，采用节能效益分享型模式运作。

##### 经营计划

##### 1、报告期内经营业绩实现情况

报告期内公司实现营业收入 80,739,509.28 元，营业成本 51,345,098.90 元，毛利率 36.41%。净利润 15,067,589.38 元。资产总额 217,095,813.81 元，负债总额 151,779,676.94 元，归属于挂牌公司股东的净资产 65,316,136.87 元，比期初上涨 29.99%。

##### 2、报告期内业务开展情况

##### (1) 电站锅炉节能业务布局逐步完善

由于电力行业招标时间集中在每年的年底，因此在报告期内，公司主要进行电站锅炉节能业务的市场布局，重点关注基建项目的相关业务，同时并重改造机组的相关业务。目前公司重点跟踪项目共计 40 余项，保持了在该领域的市场前景性。根据以往公司相同类型项目的中标率，下半年有望取得历史性突破。

##### (2) 火电机组灵活性改造发展迅速

报告期内，结合“碳达峰、碳中和”的国家能源形势，迅速开展了燃煤火电机组深度调峰技术的研发和示范性项目的实施工作，公司共计中标 8 项火电机组灵活性改造项目，累计合同额近 5000 万，预计在下半年内仍然能够持续扩张。

##### (3) 科技项目成果显著

报告期内，公司共计立项 9 个科技研发课题，涉及到电站锅炉余热利用、机组灵活性改造、生产工艺优化等各个方面，公司技术实力逐步累积，为以后的发展提供尽可能的技术支持。此外，公司根据业务发展情况和技术路线，进行了合理的专利布局，逐步占据知识产权制高点，保证了相关产业的技术优势和领先地位。

##### (4) 主营业务技术成果喜人

报告期内，公司结合已有的成熟技术开发出了第四代烟气余热利用技术，并与不同的电力企业进行了深入的探讨和沟通，初步得到了电力企业的认可。第四代烟气余热利用技术的形成不仅为公司带来了丰厚的利润增长点，同时大幅度提高了公司在电力行业节能领域的知名度。

#### (二) 行业情况

习近平主席在“第 75 届联合国大会”上承诺中国将推动疫情后世界经济的“绿色复苏”，并强调中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。

为贯彻落实《中共中央 国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》精神，2021 年 10 月，国家发改委和能源局联合下发《全国煤电机组改造升级实施方案》，要求煤电行业推动加快推动节能降耗改造、供热改造和灵活性改造“三改联动”：

（一）节煤降耗改造：对供电煤耗在 300 克标准煤/千瓦时以上的煤电机组，应加快创造条件实施节能改造，对无法改造的机组逐步淘汰关停，并视情况将具备条件的转为应急备用电源。“十四五”期间改造规模不低于 3.5 亿千瓦。

（二）供热改造：鼓励现有燃煤发电机组替代供热，积极关停采暖和工业供汽小锅炉，对具备供热条件的纯凝机组开展供热改造，在落实热负荷需求的前提下，“十四五”期间改造规模力争达到 5000 万千瓦。

（三）灵活性改造制造。存量煤电机组灵活性改造应改尽改，“十四五”期间完成 2 亿千瓦，增加系统调节能力 3000—4000 万千瓦，促进清洁能源消纳。“十四五”期间，实现煤电机组灵活制造规模 1.5 亿千瓦。

党的“二十大以来”，中国式能源现代化加快演进，煤电行业“十四五”碳达峰及“三改电动”进入加速期。当前，公司主营业务与煤电行业双碳目标形成同频共振，未来一个时期，公司将进一步发挥“专精特新”优势，为更多煤电企业节能降耗和灵活高效运营提供优选解决方案。

### （三）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	公司于 2021 年 11 月获批并取得《北京市“专精特新”中小企业》证书，有效期 2021 年 11 月至 2024 年 11 月； 公司于 2020 年 10 月 21 日取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

## 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	80,739,509.28	12,445,184.38	548.76%
毛利率%	36.41%	41.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,067,589.38	-2,479,173.93	707.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,109,674.16	-2,724,144.54	654.66%
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）	26.08%	-5.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	26.15%	-5.87%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.43	-0.07	714.29%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	217,095,813.81	202,275,805.09	7.33%
负债总计	151,779,676.94	152,027,257.60	-0.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,316,136.87	50,248,547.49	29.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.42	29.99%
资产负债率% (母公司)	36.11%	41.33%	-
资产负债率% (合并)	69.91%	75.16%	-
流动比率	1.47	1.37	-
利息保障倍数	21.32	-2.59	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,444,896.87	-14,361,824.95	6.38%
应收账款周转率	0.90	0.22	-
存货周转率	0.58	0.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	7.33%	16.83%	-
营业收入增长率%	548.76%	-68.60%	-
净利润增长率%	707.77%	-32.81%	-

### 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	13,624,772.38	6.28%	11,747,977.33	5.81%	15.98%
应收票据	0.00	0.00%	2,556,150.00	1.26%	-100.00%
应收账款	80,185,959.41	36.94%	81,349,312.84	40.22%	-1.43%
预付账款	13,317,551.55	6.13%	3,737,936.97	1.85%	256.28%
其他应收款	3,235,290.67	1.49%	2,756,365.87	1.36%	17.38%
存货	78,436,498.64	36.13%	79,979,221.15	39.54%	-1.93%
其他流动资产	382,673.40	0.18%	985,914.49	0.49%	-61.19%
固定资产	4,327,085.04	1.99%	3,356,213.10	1.66%	28.93%
无形资产	5,628.22	0.0026%	12,382.30	0.01%	-54.55%
长期待摊费用	69,380.14	0.03%	173,450.50	0.09%	-60.00%
递延所得税资产	2,922,376.18	1.35%	2,787,991.01	1.38%	4.82%

其他非流动资产	486,000.00	0.22%	486,000.00	0.24%	-
资产总计	217,095,813.81	100.00%	202,275,805.09	100.00%	7.33%
短期借款	48,400,000.00	22.29%	31,032,954.44	15.34%	55.96%
应付账款	24,695,829.29	11.38%	39,253,826.14	19.41%	-37.09%
应付职工薪酬	934,501.30	0.43%	4,346,647.73	2.15%	-78.50%
应交税费	4,713,719.93	2.17%	3,572,447.55	1.77%	31.95%
其他应付款	1,087,145.08	0.50%	867,256.19	0.43%	25.35%
一年内到期的非流动负债	385,209.38	0.18%	756,154.17	0.37%	-49.06%
其他流动负债	0.00	-	5,974,601.70	2.95%	-100.00%
长期借款	10,000,000.00	4.61%	10,000,000.00	4.94%	-
负债总计	151,779,676.94	69.91%	152,027,257.60	75.16%	-0.16%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金13,624,772.38元，较期初增加15.98%，主要原因为报告期内，收回了的部分应收账款所致。
- 2、报告期末应收账款80,185,959.41元，较期初减少1.43%，主要是公司报告期内的多个项目未完工验收，未能确认收入，进而未形成应收账款所致。
- 3、报告期末预付账款13,317,551.55元，较期初增加256.28%，主要是报告期内正在实施的项目前期订货支出多所致。
- 4、报告期末其他应收款3,235,290.67元，较期初增加17.38%，主要是报告期内项目投标数量增多，投标保证金较期初增加所致。
- 5、报告期末存货78,436,498.64元，较期初减少1.93%，主要原因是报告期内完工项目结转项目成本所致。
- 6、报告期末其他流动资产382,673.40元，较期初减少61.19%，主要是报告期内待认证进项税额减少所致。
- 7、报告期末固定资产4,327,085.04元，较期初增加28.93%，主要是报告期内新购入生产加工类设备所致。
- 8、报告期末无形资产5,628.22元，较期初减少54.55%，主要是报告期内无形资产摊销所致。
- 9、报告期末长期待摊费用69,380.14元，较期初减少60.00%，主要是报告期内长期待摊费用摊销所致。
- 10、报告期末短期借款48,400,000.00元，较期初增加55.96%，主要是为满足公司经营发展对流动资金的需求，增加银行贷款所致。
- 11、报告期末应付账款24,695,829.29元，较期初减少37.09%，主要是给部分供货商结项目款所致。
- 12、报告期末应付职工薪酬934,501.30元，较期初减少78.50%，主要是期初金额包含的年终奖，已在报告期内发放所致。
- 13、报告期末应缴税费4,713,719.93元，较期初增加31.95%，主要是报告期末应交增值税增加所致。
- 14、报告期末其他应付款1,087,145.08元，较期初增加25.35%，主要是报告期内往来款增加所致。
- 15、报告期末一年到期的非流动负债385,209.38元，较期初减少49.06%，主要是租赁负债重分类减少所致。

## （二）经营情况分析

### 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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	80,739,509.28	-	12,445,184.38	-	548.76%
营业成本	51,345,098.90	63.59%	7,332,605.81	58.92%	600.23%
毛利率	36.41%	-	41.08%	-	-
销售费用	3,116,845.27	3.86%	3,277,525.57	26.34%	-4.90%
管理费用	3,870,541.16	4.79%	2,504,435.96	20.12%	54.55%
研发费用	2,852,748.30	3.53%	1,719,164.14	13.81%	65.94%
财务费用	1,331,306.01	1.65%	694,402.28	5.58%	91.72%
其他收益	5,616.34	0.01%	232,684.97	1.87%	-97.59%
投资收益	54,537.07	0.07%	11,409.78	0.09%	377.99%
信用减值损失	144,235.71	0.18%	344,534.31	2.77%	-58.14%
营业利润	18,125,166.47	22.45%	-2,546,546.19	-20.46%	811.75%
营业外收入	16,629.04	0.02%	71,400.72	0.57%	-76.71%
营业外支出	103,480.00	0.13%	100.00	0.0008%	1,038,380%
净利润	15,067,589.38	18.66%	-2,479,173.93	-19.92%	707.77%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期增加548.76%，主要原因系报告期内有2个合同额较大的项目达到收入确认条件，确认收入所致。
- 2、营业成本本期较上期增加600.23%，主要原因系报告期内达到收入确认的项目结转成本所致。
- 3、本期毛利率较上期减少4.67个百分点，主要原因系去年同期确认收入的项目有暖风器项目和纯技术服务类项目，毛利率较高，报告期内确认收入项目的类型较上期确认收入项目类型毛利略低所致。
- 4、销售费用本期较上期减少4.90%，主要原因系前期项目售后费用减少以及未执行项目前期支出减少所致。
- 5、管理费用本期较上期增加54.55%，主要原因系报告期内公司人员薪酬基数调增所致。
- 6、研发费用本期较上期增加65.94%，主要原因系本年度研发项目较上期增加所致。
- 7、财务费用本期较上期增加91.72%，主要原因系本期公司银行借款增加，利息支出及融资费用较上期增加所致。
- 8、其他收益本期较上期减少97.59%，主要原因系本期没有收到政府补助所致。
- 9、投资收益本期较上期增加377.99%，主要原因系购买理财获得的收益较上期增加所致。
- 10、信用减值损失本期较上期减少58.14%，主要原因系本期应收账款的坏账准备转回，期末应收账款坏账准备较期初下降所致。
- 11、营业外收入本期较上期减少76.71%，主要原因系本期处理生产废料取得收入较上期减少所致。
- 12、营业外支出本期较上期增加1,038,380%，主要原因系本期产生异地环保检查费用所致。
- 13、营业利润本期较上期增加811.75%，净利润本期较上期增加707.77%，主要原因系本期确认的收入较上期增加所致。

## 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	80,739,509.28	12,445,184.38	548.76%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	51,345,098.90	7,332,605.81	600.23%
其他业务成本	-	-	-

**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
产品销售收入	79,650,752.14	50,493,663.64	36.61%	753.89%	869.76%	-7.57%
技术服务收入	391,509.43		100%	2.15%	-100.00%	3.83%
工程收入	697,247.71	851,435.26	-22.11%	-74.50%	-59.67%	-44.89%
合计	80,739,509.28	51,345,098.90	36.41%	548.76%	600.23%	-4.67%

**按区域分类分析：**

√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
华北	80,214,763.99	50,904,071.90	36.54%	544.54%	594.22%	-4.54%
华东	524,745.29	441,027.00	15.95%	100%	100%	-
合计	80,739,509.28	51,345,098.90	36.41%	548.76%	600.23%	-4.67%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司已完工确认收入的项目主要在华北地区，是因公司的主要客户都在华北地区，近几年公司也在不断开拓市场，业务逐步往华东、西北地区扩展，预计不久的将来，公司的业务也可以覆盖到华中、华南地区。

**(三) 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	-13,444,896.87	-14,361,824.95	6.38%
投资活动产生的现金流量净额	-588,382.18	-3,780,506.22	84.44%
筹资活动产生的现金流量净额	15,910,074.10	2,240,706.77	610.05%

**现金流量分析：**

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-13,444,896.87元，较上年同期增加6.38%，主要是报告期内业务回款等现金流入增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-588,382.18元，较上年同期增加84.44%，主要是报告期

内购入银行理财产品的收益较上年同期增多所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 15,910,074.10 元，比上年同期增加 610.05%，主要是报告期内新增的银行贷款较上年同期增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	控股子公司	环保设备研发、设计、制造	40,000,000	193,011,303.49	150,981,895.21	80,731,748.22	18,557,410.85

##### 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
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	辅助北京慧峰仁和科技股份有限公司的主营业务	江苏慧峰仁和环保科技有限公司是母公司在设计、加工及研发等方面强有力的补充。

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用  不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司拥有专业化的专家团队和解决问题的综合能力，主要面向火力发电客户，为客户进行全方位节能环保诊断分析及综合性节能环保技术改造解决方案，特别是在锅炉尾部烟气余热综合利用、全负荷脱硝、烟气 SO<sub>3</sub> 控制、高效燃气锅炉、VOC 控制、制粉系统优化改造、燃烧技术、高性能防磨阀门及材料等方面创新发展，采用多种污染物高效协同脱除集成系统技术，为火电厂燃煤锅炉在发电运行、末端治理等过程的超低排放、追求煤炭清洁高效利用化的道路上做出了贡献，让发电企业获得可观经济效益的同时，也取得了巨大的社会效益。

## 七、 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
公司治理的风险	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才的风险	人才的风险主要在于公司研发人才、销售人才的培养与稳定，公司致力于打造节能设计、安装、服务为一体的经营模式，营销人员的业务能力、研发人员对已有产品的改进以及对新产品的研发能力决定着公司能否持续发展，能否在行业中取得优势地位。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		561,599	561,599	0.86%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	1,190,000	0	1,190,000	2022年10月11日	2023年10月10日	连带	是	已事后补充履行
2	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	7,268,925	0	7,268,925	2022年12月29日	2023年8月30日	连带	是	已事后补充履行
3	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2023年4月11日	2024年4月10日	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	14,458,925	0	14,458,925	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

以上担保被担保对象是公司控股子公司，公司对其拥有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控范围之内，此次担保不会对公司的业务运营产生影响。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,458,925	14,458,925
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

## (三) 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

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

## (四) 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	47,500,000	29,400,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

## 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：

报告期内的关联交易均为关联方为公司的银行贷款做担保，其目的是扩充公司的流动资金，确保公司项目的顺利实施，对公司生产经营有积极的影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年5月30日	-	经营	保密协议	承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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	24,141,525	68.2%	- 6,270,968	17,870,557	50.48%
	其中：控股股东、实际控制人	10,380,000	29.32%	- 9,220,645	1,159,355	3.28%
	董事、监事、高管	2,012,625	5.69%	1,231,167	3,243,792	9.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,258,475	31.8%	6,270,968	17,529,443	49.52%
	其中：控股股东、实际控制人	5,220,000	14.75%	2,578,065	7,798,065	22.03%
	董事、监事、高管	6,038,475	17.06%	3,692,853	9,731,378	27.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,400,000	-	0	35,400,000	-
普通股股东人数						51

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	王	5,520,000	3,437,420	8,957,420	25.3%	7,798,065	1,159,355	0	0

	文奎								
2	合众同创	7,834,600	0	7,834,600	22.13%	0	7,834,600	0	0
3	苗雨旺	7,800,000	0	7,800,000	22.03%	5,850,000	1,950,000	7,800,000	0
4	张静	251,000	3,205,160	3,456,160	9.76%	2,592,120	864,040	0	0
5	李丽辉	2,800,100	0	2,800,100	7.91%	0	2,800,100	0	0
6	李永君	200	1,718,710	1,718,910	4.86%	1,289,183	429,727	0	0
7	陈宇	0	1,718,710	1,718,710	4.86%	0	1,718,710	0	0
8	辛彦冉	353,200	-100	353,100	1%	0	353,100	0	0
9	宋春卫	244,000	0	244,000	0.69%	0	244,000	0	0
10	褚晓亮	241,000	0	241,000	0.68%	0	241,000	0	0
	合计	25,044,100	-	35,124,000	99.22%	17,529,368	17,594,632	7,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王文奎先生为北京合众同创商贸中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述情况外，普通股前十名或持股 5%及以上股东间相互不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

2023 年 1 月，公司原控股股东北京国投富通能源技术有限公司通过特定事项协议转让，使得公司控股股东由北京国投富通能源技术有限公司变更为王文奎。

王文奎，男，1968 年 7 月 25 日出生，住北京市，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 8 月至 1994 年 1 月在国家物价局工作；1994 年 1 月至 1996 年 6 月于徐州银建房地产开发有限公司任董事长兼总经理；1996 年 6 月至 1997 年 6 月于国家国有资产管理局中国资产新闻报社专题

采访部主任；1997 年 6 月至 2002 年 6 月于资产新闻实业有限公司任总裁助理；2002 年 6 月至 2005 年 3 月于国泰君安财务顾问有限责任公司任副总经理；2005 年 4 月至 2014 年 6 月于中金集英创业投资管理有限责任公司任总经理；2014 年 6 月至今于北京国投富通能源技术有限公司任执行董事、总经理。  
自 2023 年 1 月至报告期末，公司控股股东为王文奎。

## （二）实际控制人情况

报告期内，自然人股东王文奎先生直接持有慧峰仁和 8,957,420 股股份，间接控制 7,834,600 股股份，王文奎通过直接和间接方式共持有本公司 47.44% 的股份，为慧峰仁和的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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
王文奎	董事长	男	1968 年 7 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
苗雨旺	董事兼总经理	男	1969 年 11 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
张静	董事兼副总经理	女	1971 年 12 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
李银春	董事	男	1984 年 8 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
王颖	董事	女	1978 年 11 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
李永君	监事会主席	男	1967 年 6 月	2022 年 2 月 11 日	2024 年 6 月 7 日
刘腊梅	监事	女	1988 年 1 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
李春芳	职工代表监事	女	1983 年 3 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日
黄曾华	财务负责人	女	1983 年 1 月	2022 年 12 月 7 日	2024 年 6 月 7 日
王艳辉	董事会秘书	女	1979 年 2 月	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期末，公司董事长王文奎先生直接持有慧峰仁和 8,957,420 股股份，通过北京合众同创商贸中心（有限合伙）间接持有公司 7,834,600 股股份，王文奎通过直接和间接方式共持有本公司 47.44% 的股份，为慧峰仁和的实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
王文奎	5,520,000	3,437,420	8,957,420	25.3%	0	0
苗雨旺	7,800,000	0	7,800,000	22.03%	0	0
张静	251,000	3,205,160	3,456,160	9.76%	0	0
李永君	200	1,718,710	1,718,910	4.86%	0	0
王艳辉	100	0	100	0.00028%	0	0
合计	13,571,300	-	21,932,590	61.96%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

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
管理人员	9	-	-	9
行政人员	7	-	-	7
财务人员	5	1	-	6
销售人员	18	3	-	21
技术人员	17	4	-	21
生产人员	36	3	-	39
<b>员工总计</b>	<b>92</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>103</b>

**(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	五（一）	13,624,772.38	11,747,977.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		2,556,150.00
应收账款	五（三）	80,185,959.41	81,349,312.84
应收款项融资			
预付款项	五（四）	13,317,551.55	3,737,936.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,235,290.67	2,756,365.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	78,436,498.64	79,979,221.15
合同资产	五（七）	19,006,736.67	10,823,112.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	382,673.40	985,914.49
<b>流动资产合计</b>		<b>208,189,482.72</b>	<b>193,935,991.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	4,327,085.04	3,356,213.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,095,861.51	1,523,777.12
无形资产	五（十一）	5,628.22	12,382.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	69,380.14	173,450.50
递延所得税资产	五（十三）	2,922,376.18	2,787,991.01
其他非流动资产	五（十四）	486,000.00	486,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,906,331.09</b>	<b>8,339,814.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>217,095,813.81</b>	<b>202,275,805.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	48,400,000.00	31,032,954.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	24,695,829.29	39,253,826.14
预收款项			
合同负债	五（十七）	60,979,763.46	55,639,861.18
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	五（十八）	934,501.30	4,346,647.73
应交税费	五（十九）	4,713,719.93	3,572,447.55
其他应付款	五（二十）	1,087,145.08	867,256.19
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	五（二十一）	385,209.38	756,154.17
其他流动负债	五（二十二）		5,974,601.70
<b>流动负债合计</b>		<b>141,196,168.44</b>	<b>141,443,749.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	583,508.50	583,508.50
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>		10,583,508.50	10,583,508.50
<b>负债合计</b>		151,779,676.94	152,027,257.60
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十五）	35,400,000.00	35,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	5,167,430.08	5,167,430.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	3,939,557.85	3,939,557.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	20,809,148.94	5,741,559.56
归属于母公司所有者权益合计		65,316,136.87	50,248,547.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		65,316,136.87	50,248,547.49
<b>负债和所有者权益合计</b>		217,095,813.81	202,275,805.09

法定代表人：王文奎

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：黄曾华

## （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		1,270,806.08	4,163,089.14

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			556,150.00
应收账款	十一（一）	27,266,480.03	32,977,576.36
应收款项融资			
预付款项		271,877.13	96,808.77
其他应收款	十一（二）	17,726,343.41	6,680,585.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,453,865.21	2,446,724.18
合同资产		342,419.80	466,028.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		382,673.40	390,960.26
<b>流动资产合计</b>		<b>49,714,465.06</b>	<b>47,777,923.13</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	十一（三）	15,007,100.00	15,007,100.00
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		73,258.75	81,711.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		940,278.03	1,134,818.31
无形资产		5,628.22	12,382.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,427,734.59	2,349,724.33
其他非流动资产		486,000.00	486,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,939,999.59</b>	<b>19,071,736.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,654,464.65</b>	<b>66,849,659.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,500,000.00	11,010,496.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,448,281.35	7,933,936.39

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		260,871.16	1,487,864.52
应交税费		1,082,382.59	1,550,627.47
其他应付款		969,750.86	632,010.04
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		385,209.38	385,209.38
其他流动负债			556,150.00
<b>流动负债合计</b>		<b>28,646,495.34</b>	<b>23,556,293.91</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		583,508.50	583,508.50
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>583,508.50</b>	<b>583,508.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,230,003.84</b>	<b>24,139,802.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,400,000.00	35,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,167,430.08	5,167,430.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,939,557.85	3,939,557.85
一般风险准备			
未分配利润		-5,082,527.12	-1,797,130.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,424,460.81</b>	<b>42,709,857.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,654,464.65</b>	<b>66,849,659.89</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>		80,739,509.28	12,445,184.38
其中：营业收入	五（二十九）	80,739,509.28	12,445,184.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,818,731.93	15,580,359.63
其中：营业成本	五（二十九）	51,345,098.90	7,332,605.81
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	五（三十）	302,192.29	52,225.87
销售费用	五（三十一）	3,116,845.27	3,277,525.57
管理费用	五（三十二）	3,870,541.16	2,504,435.96
研发费用	五（三十三）	2,852,748.30	1,719,164.14
财务费用	五（三十四）	1,331,306.01	694,402.28
其中：利息费用		887,661.67	689,956.29
利息收入		-39,911.86	58,785.78
加：其他收益	五（三十五）	5,616.34	232,684.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	54,537.07	11,409.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	144,235.71	344,534.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		18,125,166.47	-2,546,546.19
加：营业外收入	五（三十八）	16,629.04	71,400.72
减：营业外支出	五（三十九）	103,480.00	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,038,315.51	-2,475,245.47
减：所得税费用	五（四十）	2,970,726.13	3,928.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,067,589.38	-2,479,173.93
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）		15,067,589.38	-2,479,173.93
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		15,067,589.38	-2,479,173.93
<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>		15,067,589.38	-2,479,173.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,067,589.38	-2,479,173.93

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	-0.07

法定代表人：王文奎

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：黄曾华

**(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>	十一（四）	1,981,212.37	1,133,221.01
减：营业成本	十一（四）	1,765,261.91	809,177.32
税金及附加		5,651.25	20,123.97
销售费用		1,340,221.35	2,001,995.19
管理费用		1,402,189.67	1,652,161.25
研发费用		814,184.00	568,626.45
财务费用		576,858.88	348,395.86
其中：利息费用		369,003.35	339,582.18
利息收入		-32,519.26	31,764.83
加：其他收益		3,055.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	39,775.06	6,830.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		520,068.43	201,334.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-3,360,255.83	-4,059,094.09
加：营业外收入		128.90	
减：营业外支出		3,280.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,363,406.93	-4,059,094.09
减：所得税费用		-78,010.26	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,285,396.67	-4,059,094.09
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,285,396.67	-4,059,094.09
(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>		-3,285,396.67	-4,059,094.09
<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		85,646,559.32	53,926,961.68
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		3,489,290.31	1,092.41
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,818,831.15	1,079,512.91

<b>经营活动现金流入小计</b>		91,954,680.78	55,007,567.00
购买商品、接受劳务支付的现金		74,454,327.11	56,547,403.43
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		10,613,321.41	5,625,748.96
支付的各项税费		13,414,389.85	2,135,573.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	6,917,539.28	5,060,666.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		105,399,577.65	69,369,391.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,444,896.87	-14,361,824.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	21,900,000.00
取得投资收益收到的现金		17,197.62	11,409.78
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>		14,017,197.62	21,911,409.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		605,579.80	291,916.00
投资支付的现金		14,000,000.00	25,400,000.00
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>		14,605,579.80	25,691,916.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-588,382.18	-3,780,506.22
<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		29,400,000.00	22,800,000.00
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>		29,400,000.00	22,800,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,005,505.02	732,683.23
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	五（四十四）	484,420.88	26,610.00

筹资活动现金流出小计		13,489,925.90	20,559,293.23
筹资活动产生的现金流量净额		15,910,074.10	2,240,706.77
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		1,876,795.05	-15,901,624.40
加：期初现金及现金等价物余额		11,747,977.33	23,822,495.64
六、期末现金及现金等价物余额		13,624,772.38	7,920,871.24

法定代表人：王文奎

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：黄曾华

## (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		5,253,294.32	4,973,310.78
收到的税费返还		10,379.82	
收到其他与经营活动有关的现金		4,492,345.96	17,144,509.36
经营活动现金流入小计		9,756,020.10	22,117,820.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,723,251.04	10,387,243.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,009,585.19	2,738,100.27
支付的各项税费		449,989.53	1,774,275.87
支付其他与经营活动有关的现金		16,344,136.55	17,689,801.42
经营活动现金流出小计		23,526,962.31	32,589,420.73
经营活动产生的现金流量净额		-13,770,942.21	-10,471,600.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,435.61	6,830.85
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		3,002,435.61	6,906,830.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,837.00	5,999.00
投资支付的现金		3,000,000.00	8,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,004,837.00	8,905,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,401.39	-1,999,168.15
<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		13,500,000.00	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>		<b>13,500,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,499.46	363,899.40
支付其他与筹资活动有关的现金		239,440.00	26,610.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,618,939.46</b>	<b>9,390,509.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,881,060.54</b>	<b>-7,390,509.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,892,283.06</b>	<b>-19,861,278.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,163,089.14	22,263,818.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,270,806.08</b>	<b>2,402,540.25</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

2023 年 1 月，本公司原第一大股东、控股股东北京国投富通能源技术有限公司通过特定事项协议转让，使得公司第一大股东、控股股东由北京国投富通能源技术有限公司变更为王文奎，北京国投富通能源技术有限公司不再持有本公司股份。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京慧峰仁和科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京慧峰仁和科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 7 月 14 日成立，申请登记的注册资本为人民币 100.00 万元，2012 年 3 月公司整体变更为股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91110302692334975K。截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 3540.00 万元，法人代表为王

文奎，注册地址为北京市经济技术开发区西环南路 18 号 C 座 528 室。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备（不含小汽车）、电气设备、电子产品、电子元器件；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；工程管理服务；设备安装；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑劳务分包；特种设备安装改造修理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；特种设备安装改造修理；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑劳务分包；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。）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

#### （四）合并财务报表范围

截止 2023 年 06 月 30 日，公司纳入合并范围的子公司为江苏慧峰仁和科技环保有限公司，具体见“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，

从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

##### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为信用风险特征组合、商业承兑汇票组合的应收账款、应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司不计提预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合确定的依据如下：

其他应收款组合 1：信用风险特征组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、等。

### 2. 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10.00	直线法
软件	3.00	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认原则如下：

公司收入主要包括：EPC 收入、EP 收入、设备销售收入、设计及技术服务收入、合同能源管理收入等。

### 1、EPC 收入、EP 收入

公司需要对其所承包的服务和工程（单个承诺）的质量、安全、费用和进度进行总体协调和负责，以便能够按照合同约定的时间和质量规格向客户交付。公司将这些单个承诺作为投入整合为组合产出才能向客户交付，这表明合同中的各个单个承诺不能单独区分。故工程总承包中的设计服务、设备供货、建筑工程和安装工程等，应当视作一项履约义务，公司在节能项目完成竣工验收时控制权发生转移。

### 2、设计及技术服务收入、设备销售收入

公司对单独签订的该类型合同只承担提供单独的设计、技术服务、设备供货的合同义务，当客户认可公司提供的单项服务，即表示其接受公司已完成全部合同义务。故一般情况下，该类型合同在客户接受设计图纸、设备调试验收时，控制权发生转移。

### 3、合同能源管理收入

合同能源管理收入系本公司为合作方提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，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。收入确认以获得公司与合作方双方确认的结算单确认收入，即依据合同约定每月将双方共同确认的应由本公司分享的节能收益额确认为合同能源管理收入

## （二十一）合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十三）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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十四）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 10 月 21 日取得证书编号为 GR202011003487 的高新技术企业证书，从 2020 年 10 月 21 日起三年期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

公司子公司江苏慧峰仁和环保科技有限公司 2020 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR202032008023 的高新技术企业证书，从 2020 年 12 月 2 日起三年期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,043.99	22,468.15
银行存款	13,570,728.39	11,725,509.18
其他货币资金		
合计	13,624,772.38	11,747,977.33

## (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,556,150.00
减：坏账准备		
合计	-	2,556,150.00

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,797,917.56	61,555,956.84
1 至 2 年	13,849,599.69	16,248,346.51
2 至 3 年	3,240,500.51	3,374,683.71
3 至 4 年	8,217,901.73	8,367,901.73
4 至 5 年	529,942.00	664,125.20
5 年以上	307,800.00	307,800.00
减：坏账准备	8,757,702.08	9,169,501.15
合计	80,185,959.41	81,349,312.84

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,943,661.49	100.00	8,757,702.08	9.85
其中：信用风险特征组合	88,943,661.49	100.00	8,757,702.08	9.85
合计	88,943,661.49	100.00	8,757,702.08	9.85

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	90,518,813.99	100.00	9,169,501.15	10.13

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：信用风险特征组合	90,518,813.99	100.00	9,169,501.15	10.13
合计	90,518,813.99	100.00	9,169,501.15	10.13

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	62,797,917.56	3.00	1,883,937.54	61,555,956.84	3.00	1,846,678.71
1 至 2 年	13,849,599.69	10.00	1,384,959.97	16,248,346.51	10.00	1,624,834.66
2 至 3 年	3,240,500.51	20.00	648,100.10	3,374,683.71	20.00	674,936.75
3 至 4 年	8,217,901.73	50.00	4,108,950.87	8,367,901.73	50.00	4,183,950.87
4 至 5 年	529,942.00	80.00	423,953.60	664,125.20	80.00	531,300.16
5 年以上	307,800.00	100.00	307,800.00	307,800.00	100.00	307,800.00
合计	88,943,661.49	9.85	8,757,702.08	90,518,813.99	10.13	9,169,501.15

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	9,169,501.15		411,799.07			8,757,702.08
合计	9,169,501.15		411,799.07			8,757,702.08

## 4. 本期无核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京能锡林郭勒能源有限公司	26,828,160.00	30.16	804,844.80
中国中元国际工程有限公司	21,763,315.92	24.47	4,374,774.29
京能十堰热电有限公司	5,934,700.00	6.67	178,041.00
山西漳山发电有限责任公司	5,780,700.00	6.50	173,421.00
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	4,396,071.18	4.94	439,607.12
合计	64,702,947.10	72.74	5,970,688.21

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,054,611.72	98.03	3,701,012.53	99.01

1 至 2 年	262,939.83	1.97	36,924.44	0.99
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	13,317,551.55	100.00	3,737,936.97	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏万远建设有限公司	1,500,000.00	11.26
江苏金马工程有限公司	1,169,762.80	8.78
江苏百澄特种钢管制造有限公司	1,080,717.92	8.11
京文宁雅能源装备（江苏）有限公司	1,009,433.92	7.58
大连双龙泵业集团有限公司	599,867.00	4.50
合计	5,359,781.64	40.23

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,422,841.58	2,929,455.20
减：坏账准备	187,550.91	173,089.33
合计	3,235,290.67	2,756,365.87

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,515,505.00	1,256,360.00
往来款	40,000.00	1,110,000.00
五险一金（个人承担）	90,742.06	61,674.30
备用金	508,018.89	238,845.27
押金	266,206.25	260,206.25
其他	2,369.38	2,369.38
减：坏账准备	187,550.91	173,089.33
合计	3,235,290.67	2,756,365.87

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,132,665.95	2,615,379.54
1 至 2 年	2,100.00	19,000.03
2 至 3 年	240,000.00	242,000.00
3 至 4 年	4,069.38	9,069.38
4 至 5 年	3,400.00	3,400.00
5 年以上	40,606.25	40,606.25
减：坏账准备	187,550.91	173,089.33
合计	3,235,290.67	2,756,365.87

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	173,089.33			173,089.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 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	14,461.58			14,461.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	187,550.91			187,550.91

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	173,089.33	14,461.58				187,550.91
合计	173,089.33	14,461.58				187,550.91

## (5) 本期无核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	683,260.00	1 年以内	19.96	20,497.80
北京京能招标集采中心有限责任公司	投标保证金	545,950.00	1 年以内	15.95	16,378.50
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	投标保证金	300,486.00	1 年以内	8.78	9,014.58

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	投标保证金	299,000.00	1 年以内	8.74	8,970.00
山东南山铝业股份有限公司	投标保证金	290,000.00	1 年以内	8.47	8,700.00
合计		2,118,696.00		61.90	63,560.88

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资及原材料	58,135,659.46		58,135,659.46	2,916,155.50		2,916,155.50
半成品及在产品	17,635,540.07		17,635,540.07	22,073,860.40		22,073,860.40
库存商品						
发出商品	11,488,022.63	8,822,723.52	2,665,299.11	63,811,928.77	8,822,723.52	54,989,205.25
合计	87,259,222.16	8,822,723.52	78,436,498.64	88,801,944.67	8,822,723.52	79,979,221.15

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	8,822,723.52					8,822,723.52
合计	8,822,723.52					8,822,723.52

## (七) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	20,167,131.10	674,394.43	19,492,736.67	11,730,405.06	421,292.65	11,309,112.41
减：列示于其他非流动资产的合同资产	540,000.00	54,000.00	486,000.00	540,000.00	54,000.00	486,000.00
合计	19,627,131.10	620,394.43	19,006,736.67	11,190,405.06	367,292.65	10,823,112.41

## 2. 合同资产减值准备

## (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1 年以内	19,175,981.10	3.00	575,279.43	10,739,255.06	3.00	322,177.65

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1-2 年	451,150.00	10.00	45,115.00	451,150.00	10.00	45,115.00
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	19,627,131.10	3.16	620,394.43	11,190,405.06	3.28	367,292.65

## (3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
未到期质保金	421,292.65	253,101.78				674,394.43
合计	421,292.65	253,101.78				674,394.43

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证的进项税额		
待认证进项税		575,170.30
预缴企业所得税	382,673.40	410,744.19
合计	382,673.40	985,914.49

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,327,085.04	3,356,213.10
减：减值准备		
合计	4,327,085.04	3,356,213.10

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,473,939.29	687,507.24	277,193.81	6,438,640.34
2. 本期增加金额	1,258,399.73	32,985.27		1,291,385.00
(1) 购置	1,258,399.73	32,985.27		1,291,385.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	6,732,339.02	720,492.51	277,193.81	7,730,025.34
二、累计折旧				

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1.期初余额	2,351,726.64	493,589.86	237,110.74	3,082,427.24
2.本期增加金额	273,608.75	39,568.37	7,335.94	320,513.06
(1) 计提	273,608.75	39,568.37	7,335.94	320,513.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,625,335.39	533,158.23	244,446.68	3,402,940.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,107,003.63	187,334.28	32,747.13	4,327,085.04
2.期初账面价值	3,122,212.65	193,917.38	40,083.07	3,356,213.10

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,489,701.81	2,489,701.81
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,489,701.81	2,489,701.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	965,924.69	965,924.69
2. 本期增加金额	427,915.61	427,915.61
(1) 计提	427,915.61	427,915.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,393,840.30	1,393,840.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,095,861.51	1,095,861.51
2. 期初账面价值	1,523,777.12	1,523,777.12

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	142,316.13	142,316.13
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	142,316.13	142,316.13
二、累计摊销		
1. 期初余额	129,933.83	129,933.83
2. 本期增加金额	6,754.08	6,754.08
(1) 计提	6,754.08	6,754.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	136,687.91	136,687.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,628.22	5,628.22
2. 期初账面价值	12,382.30	12,382.30

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	173,450.50		104,070.36		69,380.14
合计	173,450.50		104,070.36		69,380.14

## (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,922,376.18	19,482,507.86	2,787,991.01	18,586,606.65
小计	2,922,376.18	19,482,507.86	2,787,991.01	18,586,606.65

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
到期日一年以上质保金	540,000.00	54,000.00	486,000.00	540,000.00	54,000.00	486,000.00
合计	540,000.00	54,000.00	486,000.00	540,000.00	54,000.00	486,000.00

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款		
抵押及保证借款	15,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	33,400,000.00	25,000,000.00
信用借款		
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出		32,954.44
合计	48,400,000.00	31,032,954.44

2. 本期末公司不存在逾期未偿还的短期借款。

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,040,888.18	34,861,365.43
1 年以上	3,654,941.11	4,392,460.71
合计	24,695,829.29	39,253,826.14

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	60,979,763.46	55,639,861.18
合计	60,979,763.46	55,639,861.18

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,329,212.45	6,008,593.48	9,418,759.91	919,046.02
离职后福利-设定提存计划	17,435.28	409,631.37	411,611.37	15,455.28
合计	4,346,647.73	6,418,224.85	9,830,371.28	934,501.30

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,276,633.27	5,581,481.84	8,966,301.61	891,813.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		35,288.50	35,288.50	
社会保险费	10,778.16	215,416.67	216,640.67	9,554.16
其中：医疗及生育保险费	10,355.44	196,109.92	197,285.92	9,179.44
工伤保险费	422.72	19,306.75	19,354.75	374.72
住房公积金	212.50	149,849.00	150,061.50	
工会经费和职工教育经费	41,588.52	26,557.47	50,467.63	17,678.36
合计	4,329,212.45	6,008,593.48	9,418,759.91	919,046.02

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,906.88	397,479.36	399,399.36	14,986.88
失业保险费	528.40	12,152.01	12,212.01	468.40
合计	17,435.28	409,631.37	411,611.37	15,455.28

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,514,496.40	3,070,642.90
个人所得税	35,621.62	35,879.90
城市维护建设税	78,298.66	257,526.04
教育费附加	33,434.03	110,368.30
地方教育费附加	22,890.46	73,578.87
其他税费	3,028,978.76	24,451.54
合计	4,713,719.93	3,572,447.55

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,087,145.08	867,256.19
合计	1,087,145.08	867,256.19

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,007,861.59	593,066.27

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	47,289.96	242,196.39
其他	31,993.53	31,993.53
合计	1,087,145.08	867,256.19

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		11,277.79
一年内到期的租赁负债	385,209.38	744,876.38
合计	385,209.38	756,154.17

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		3,418,451.70
未终止确认的应收票据		2,556,150.00
合计		5,974,601.70

## (二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,026,904.76	1,392,162.73
减：未确认融资费用	58,186.88	63,777.85
减：一年内到期的租赁负债	385,209.38	744,876.38
合计	583,508.50	583,508.50

## (二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,400,000.00						35,400,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,167,430.08			5,167,430.08

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	5,167,430.08			5,167,430.08

## (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,939,557.85			3,939,557.85
合计	3,939,557.85			3,939,557.85

## (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,741,559.56	3,116,498.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,741,559.56	3,116,498.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,067,589.38	2,625,061.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,809,148.94	5,741,559.56

## (二十九) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,739,509.28	51,345,098.90	12,445,184.38	7,332,605.81
合计	80,739,509.28	51,345,098.90	12,445,184.38	7,332,605.81

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,913.57	22,218.46
教育费附加	68,900.39	9,542.11
地方教育附加	46,534.70	6,361.40
地方水利建设基金	104.65	66.50
印花税	26,738.98	14,037.40
其他		
合计	302,192.29	52,225.87

## (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后费用	1,185,844.16	1,115,881.73
职工薪酬	1,060,343.27	1,141,535.63
交通差旅费	284,979.52	68,805.75

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	12,445.54	99,833.02
招待费	431,280.01	31,845.00
项目前期费	100,992.62	801,033.05
办公费	7,383.00	1,032.80
其他	33,577.15	17,558.59
合计	3,116,845.27	3,277,525.57

## (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,635,319.51	1,265,631.64
服务费	135,870.84	154,205.71
业务招待费	102,828.77	185,855.93
房租及物业	245,465.64	251,222.49
中介费	283,018.86	270,525.74
车辆费用	72,084.32	16,671.70
咨询费	18,867.92	
办公费	155,891.31	57,602.27
折旧摊销	147,071.39	152,654.17
交通费	1,598.51	26,722.77
差旅费	30,491.10	18,125.19
通讯费	23,400.00	31,472.33
其他	18,632.99	73,746.02
合计	3,870,541.16	2,504,435.96

## (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,356,941.95	1,678,212.23
材料费	312,804.13	33,769.03
服务费	38,000.00	
交通差旅费	70,647.49	
折旧摊销	36,763.60	7,182.88
办公费	2,322.00	
其他	35,269.13	
合计	2,852,748.30	1,719,164.14

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	887,661.67	689,956.29
减：利息收入	-39,911.86	58,785.78
手续费支出	3,995.70	4,993.96
承兑汇票贴息		
贷款担保评审费支出	473,969.53	32,521.7
其他支出	5,590.97	25,716.11
合计	1,331,306.01	694,402.28

## (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励补贴		216,900.00	与收益相关
失业保险返还		12,354.00	与收益相关
个税手续费返还	5,616.34	2,338.56	与收益相关
退税		1,092.41	与收益相关
合计	5,616.34	232,684.97	

## (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	17,197.62	11,409.78
债务重组收益	37,339.45	
合计	54,537.07	11,409.78

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	158,697.29	350,696.49
其他应收款项信用减值损失	-14,461.58	-6,162.18
合计	144,235.71	344,534.31

## (三十八) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	16,629.04	71,400.72	16,629.04
合计	16,629.04	71,400.72	16,629.04

## (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
质保金扣款及违约金支出	1,000.00		1,000.00
其他	102,480.00	100.00	102,480.00
合计	103,480.00	100.00	103,480.00

## (四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,992,361.48	
递延所得税费用	-21,635.35	3,928.46
合计	2,970,726.13	3,928.46

## (四十一) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,911.86	58,785.78
政府补助收入	-	-
保证金及押金	1,628,103.77	313,557.00
往来款	350,000.00	-
备用金	551,210.80	4,715.92
收回保函保证金		158,000.00
其他	249,604.72	544,454.21
合计	2,818,831.15	1,079,512.91

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	3,322.30	3,895.60
付现期间费用	3,660,796.98	2,272,770.76
保证金及押金	3,253,420.00	2,254,000.00
往来款		530,000.00
合计	6,917,539.28	5,060,666.36

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保评审费	484,420.88	26,610.00
支付的租赁负债		
合计	484,420.88	26,610.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,067,589.38	-2,479,173.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	144,235.71	-344,534.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	320,513.06	347,248.24
使用权资产折旧	427,915.61	431,044.50
无形资产摊销	6,754.08	6,754.08
长期待摊费用摊销	104,070.36	104,070.36
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	887,661.67	689,956.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,537.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,385.17	30,200.11
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）	1,542,722.51	-31,122,040.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,078,810.21	3,905,420.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,678,626.80	14,059,118.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,444,896.87	-14,361,824.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,624,772.38	7,920,871.24
减：现金的期初余额	11,747,977.33	23,822,495.64
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	1,876,795.05	15,901,624.40

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,624,772.38	11,747,977.33
其中：库存现金	54,043.99	22,468.15
可随时用于支付的银行存款	13,570,728.39	11,725,509.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,624,772.38	11,747,977.33

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	专用设备制造业	100.00		投资设立

## 七、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

2023 年 1 月，本公司原母公司北京国投富通能源技术有限公司通过特定事项协议转让，使得公司第一大股东、控股股东由北京国投富通能源技术有限公司变更为王文奎，北京国投富通能源技术有限公司不再持有本公司股份。本公司实际控制人王文奎系北京慧峰仁和股份有限公司法人代表，同时也任北京合众同创商贸中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京合众同创商贸中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
苗雨旺	公司董事兼总经理
张静	公司董事兼副总经理
李银春	公司董事
王颖	公司董事
李永君	公司监事会主席
李春芳	公司监事
刘腊梅	公司监事
王艳辉	公司董事会秘书
黄曾华	公司财务负责人
北京凹凸方圆节能环境科技有限公司	公司董事兼总经理苗雨旺任职监事的公司
北京北交富沃机电工程科技有限公司	公司董事兼总经理苗雨旺任职副董事长的公司
山西晋雁源农产品有限公司	公司董事李银春任职监事的公司
圆沣资本私募基金管理（珠海横琴）有限公司	公司董事王颖任职执行董事及经理的公司
北京思瑞盛通投资顾问有限公司	公司董事王颖持有 50%股份的公司
北京嘉华合富信息咨询有限公司	公司董事王颖任职执行董事及经理的公司
顺沣（北京）商业管理有限公司	公司董事王颖任职执行董事及经理的公司
乾沣咨询管理（横琴）有限公司	公司董事王颖任职执行董事及经理的公司
中安创盈能源科技产业有限公司	公司监事会主席李永君任职监事会主席的公司

### （四）关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王文奎、北京首创融资担保有限公司 反担保人：王文奎、江苏慧峰仁和环保科技有限公司	北京慧峰仁和科技股份有限公司	2,000,000.00	2022-4-11	2026-4-10	否
北京中关村科技融资担保有限公司 反担保人：王文奎及其房产抵押、张静、江苏慧峰仁和环保科技有限公司	北京慧峰仁和科技股份有限公司	6,000,000.00	2022-8-26	2026-8-25	否
王文奎	北京慧峰仁和科技股份有限公司	3,000,000.00	2022-12-27	2026-12-26	否
北京中关村科技融资担保有限公司 反担保人：王文奎及其房产抵押、张静	北京慧峰仁和科技股份有限公司	9,000,000.00	2023-2-10	2027-2-9	否
北京首创融资担保有限公司 反担保人：王文奎	北京慧峰仁和科技股份有限公司	4,500,000.00	2023-3-10	2027-3-8	否
泰州市国信融资担保有限公司、王文奎、苗雨旺、张静	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	5,000,000.00	2022-6-28	2026-6-27	否
泰州市国信融资担保有限公司、王文奎、苗雨旺、张静	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	5,000,000.00	2022-7-19	2026-7-18	否
泰州市小微企业融资担保有限公司、王文奎、苗雨旺、张静 反担保人：王文奎	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	10,000,000.00	2022-9-9	2026-9-8	否
张静商品房抵押、王文奎、张静担保	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	10,000,000.00	2022-5-12	2027-5-11	否
北京中关村科技融资担保有限公司 反担保人：王文奎、张静、北京慧峰仁和科技股份有限公司	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	1,150,000.00	2022-8-19	2023-4-15	否
北京中关村科技融资担保有限公司 反担保人：王文奎、张静、北京慧峰仁和科技股份有限公司	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	4,870,000.00	2022-9-8	2023-4-30	否
北京中关村科技融资担保有限公司 反担保人：王文奎、张静、北京慧峰仁和科技股份有限公司	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	1,190,000.00	2022-10-11	2023-10-10	否
北京中关村科技融资担保有限公司 反担保人：王文奎、张静、北京慧峰仁和科技股份有限公司	江苏慧峰仁和环保科技有限公司	7,268,925.00	2022-12-29	2023-8-30	否

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	68.80 万元	52.07 万元

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

无。

## 2. 应付项目

无。

## 八、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,156,634.98	17,568,278.74
1 至 2 年	7,897,388.26	10,296,135.08
2 至 3 年	2,358,500.51	2,492,683.71
3 至 4 年	8,217,901.73	8,367,901.73
4 至 5 年	529,942.00	664,125.20
5 年以上	307,800.00	307,800.00
减：坏账准备	6,201,687.45	6,719,348.10
合计	27,266,480.03	32,977,576.36

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,468,167.48	100.00	6,201,687.45	18.53
其中：信用风险组合	22,629,667.28	67.62	6,201,687.45	27.41
合并范围内关联方组合	10,838,500.20	32.38		
合计	33,468,167.48	100.00	6,201,687.45	18.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,696,924.46	100.00	6,719,348.10	16.93
其中：信用风险组合	27,733,539.26	69.86	6,719,348.10	24.23
合并范围内关联方组合	11,963,385.20	30.14		
合计	39,696,924.46	100.00	6,719,348.10	16.93

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,318,134.78	3.00	99,544.05	5,604,893.54	3.00	168,146.81
1 至 2 年	7,897,388.26	10.00	789,738.83	10,296,135.08	10.00	1,029,613.51
2 至 3 年	2,358,500.51	20.00	471,700.10	2,492,683.71	20.00	498,536.75
3 至 4 年	8,217,901.73	50.00	4,108,950.87	8,367,901.73	50.00	4,183,950.87
4 至 5 年	529,942.00	80.00	423,953.60	664,125.20	80.00	531,300.16
5 年以上	307,800.00	100.00	307,800.00	307,800.00	100.00	307,800.00
合计	22,629,667.28	24.23	6,201,687.45	27,733,539.26	24.23	6,719,348.10

## ②合并范围内关联方组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	10,838,500.20		10,838,500.20	11,963,385.20		11,963,385.20
合计	10,838,500.20		10,838,500.20	11,963,385.20		11,963,385.20

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	6,719,348.10		517,660.65			6,201,687.45
合计	6,719,348.10		517,660.65			6,201,687.45

## 4. 本期无核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	10,838,500.20	32.38	
中国中元国际工程有限公司	7,935,763.73	23.71	3,912,381.87
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	4,396,071.18	13.14	439,607.12
华润电力唐山丰润有限公司	2,458,300.00	7.35	93,879.15
江苏金马工程有限公司	2,024,000.51	6.05	463,600.10
合计	27,652,635.62	—	4,909,468.24

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,782,102.49	6,734,929.52
减：坏账准备	55,759.08	54,343.90
合计	17,726,343.41	6,680,585.62

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	
往来款	17,633,721.91	6,633,721.91
五险一金（个人承担）	21,044.95	21,631.95
备用金	50,560.00	32,800.03
押金	44,406.25	44,406.25
其他	2,369.38	2,369.38
减：坏账准备	55,759.08	54,343.90
合计	17,726,343.41	6,680,585.62

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,695,326.86	6,626,253.86
1 至 2 年		16,900.03
2 至 3 年	40,000.00	40,000.00
3 至 4 年	2,769.38	7,769.38
4 至 5 年	3,400.00	3,400.00
5 年以上	40,606.25	40,606.25
减：坏账准备	55,759.08	54,343.90

账龄	期末余额	期初余额
合计	17,726,343.41	6,680,585.62

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	54,343.90			54,343.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	1,415.18			1,415.18
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	55,759.08			55,759.08

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	54,343.90	1,415.18				55,759.08
合计	54,343.90	1,415.18				55,759.08

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	往来款	17,593,721.91	1 年以内	98.94	
北京国投方诚资产管理有限公司	押金	33,087.25	5 年以上	0.19	33,087.25
北京华电润泽环保有限公司	往来款	40,000.00	2-3 年	0.22	8,000.00
董雅翠	备用金	30,000.00	1 年以内	0.17	900.00
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.17	900.00
合计		17,726,809.16		-	-

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,007,100.00		15,007,100.00	15,007,100.00		15,007,100.00
合计	15,007,100.00		15,007,100.00	15,007,100.00		15,007,100.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	15,007,100.00			15,007,100.00		
合计	15,007,100.00			15,007,100.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,981,212.37	1,765,261.91	1,133,221.01	809,177.32
其他业务				
合计	1,981,212.37	1,765,261.91	1,133,221.01	809,177.32

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,435.61	6,830.85
债务重组收益	37,339.45	
合计	39,775.06	6,830.85

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	37,339.45	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	备注
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,850.96	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	-7,426.73	
23. 少数股东影响额		
合计	-42,084.78	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	26.08	-5.34	0.43	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.15	-5.87	0.43	-0.08

北京慧峰仁和科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

**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
债务重组损益	37,339.45
营业外收入和支出	-86,850.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-49,511.51</b>
减：所得税影响数	-7,426.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-42,084.78</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