



和海益

NEEQ : 839332

北京和海益制冷科技股份有限公司

Beijing Hehaiyi Refrigeration 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、公司负责人曹宏、主管会计工作负责人侯子午及会计机构负责人（会计主管人员）秦继红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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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11

第四节 股份变动及股东情况12

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况14

第六节 财务会计报告16

附件 I 会计信息调整及差异情况66

附件 II 融资情况66

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。 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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司、本公司、和海益	指	北京和海益制冷科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会、股东大会	指	北京和海益制冷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京和海益制冷科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京和海益制冷科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期、本期、本半年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
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》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京和海益制冷科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hehaiyi Refrigeration Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	曹宏	成立时间	2007 年 2 月 2 日
控股股东	控股股东为（曹宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹宏），一致行动人为（侯子午、王树营、黄运忠、王贺、熊国平）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、包装等设备制造-C3464 制冷、空调设备制造		
主要产品与服务项目	制冷设备的研发、设计、加工制造、组装集成、销售业务		
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	和海益	证券代码	839332
挂牌时间	2016 年 10 月 18 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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯子午	联系地址	北京市顺义区旭辉空港中心 A 座 613
电话	13381222908	电子邮箱	Hehaiyi80@126.com
传真	010-61429195		
公司办公地址	北京市顺义区旭辉空港中心 A 座 613	邮政编码	101300
公司网址	www.hehaiyi.com.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	911101137985116692		
注册地址	北京市顺义区张镇张各庄村村委会西 300 米		
注册资本（元）	15,000,000.00	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

公司是国家和中关村双高新技术企业，中关村自主创新示范区企业，全国科技型中小企业，国家行业标准参编企业，ISO9001:2015 认证企业，产学研合作企业，智能化研发制冷装备制造企业。主营业务产品或服务是：制冷传热能源产品研发设计、一站式整体解决方案；高端智能化设备先进制造、销售、能源管理、增值服务为一体。产品有饮料及食品用液体速冷机组、冰雪及冷链用液体速冷机组、工商业及能源用制冷传热机组、节能蒸发式冷凝器、高效闭式冷却塔、节能自然空冷器、高效液体冷风机。客户类型是牛奶乳品、冷冻冷藏、冰雪制冷、啤酒果蔬饮料、生物医药化工、电子冶金铸造。牛奶乳品市场客户为主、冷冻冷藏和冰雪制冷为辅，兼有其它市场及客户。关键资源是具有自主研发创新与自主知识产权优势，具有绿色环保高效节能的饮料及食品用液体速冷机组领导品牌，股东在行业内的影响及资源。销售渠道是自我推广直接销售客户为主、兼有经销代理销售客户为辅。收入来源是向用户提供主营业务的产品或服务。在 2023 年公司全面升级转型战略要求下，集中精力增加投入与加紧落实产品研发创新升级，加大市场与销售投入，同时完善售后服务，把开发行业领导地位高端主流客户市场作为主要发展战略。另外，公司还为进入冰雪制冷和体育服务领域做好了准备，此举有助于公司转型升级，扩大商业版图，这是公司走出低谷企稳回升进入稳定增长及快速成长的关键所在。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2017 年 12 月 6 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。高新技术企业每三年复审一次，本公司经复审，于 2020 年 12 月 02 日重新取得高新技术企业证书（证书号：GR202011008181），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	3,405,151.16	2,946,831.79	15.55%
毛利率%	44.27%	53.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	107,199.26	347,245.67	-69.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,199.26	247,245.67	-56.64%

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)	2.45%	7.95%	-
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)	2.45%	5.66%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,596,566.33	11,833,494.09	-2.00%
负债总计	7,172,953.88	7,517,080.90	-4.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,423,612.45	4,316,413.19	2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.29	0.00%
资产负债率%(母公司)	61.85%	63.52%	-
资产负债率%(合并)	61.85%	63.52%	-
流动比率	1.34	1.31	-
利息保障倍数	2.16	3.21	-
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	-703,889.66	2,691,196.90	-126.16%
应收账款周转率	0.71	1.35	-
存货周转率	0.57	0.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.00%	12.66%	-
营业收入增长率%	15.55%	-65.25%	-
净利润增长率%	-69.13%	251.20%	-

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	116,220.08	1.00%	377,269.16	3.19%	-69.19%
应收票据					
应收账款					
预付款项	1,170,296.15	10.09%	864,708.78	7.31%	35.34%
其他应收款	206,255.27	1.78%	385,894.78	3.26%	-46.55%
短期借款	2,916,656.56	25.15%	2,176,656.54	18.39%	34.00%

一年内到期的非流动负债	326,588.60	2.82%	247,098.32	2.09%	32.17%
-------------	------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因:

货币资金期末余额比上年期末减少69.19%，主要原因为公司本期采购原材料所导致。
 预付款项期末余额比上年期末增加35.34%，主要原因为公司本期工程项目垫款增加导致。
 其他应收款期末余额比上年期末减少46.55%，主要原因为公司本期回收押金保证金等导致。
 短期借款期末余额比上年期末增加34.00%，主要原因为公司本期增加融资导致。
 一年内到期的非流动负债期末余额比上年期末增加32.17%，主要原因为公司房屋租赁增加导致。

(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	3,405,151.16	—	2,946,831.79	—	15.55%
营业成本	1,897,664.63	55.73%	1,367,947.70	46.42%	38.72%
毛利率	44.27%	—	53.58%	-	—
销售费用	262,372.15	7.71%	137,534.78	4.67%	90.77%
财务费用	91,824.92	2.70%	158,245.18	5.37%	-41.97%
其他收益	0.00	0.00%	100,000.00	3.39%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-703,889.66	—	2,691,196.90	—	-126.16%
投资活动产生的现金流量净额	-13,095.58	—	-2,639.82	—	-396.08%
筹资活动产生的现金流量净额	455,936.16	—	-1,288,058.53	—	135.40%

项目重大变动原因:

公司本期毛利率为 44.27%，上年同期为 53.58%，毛利率比上年同期偏低，主要原因为本期项目主要为通用产品导致。

本期营业成本较上年同期增加 38.72%，主要原因为本期用人成本增加所导致。

本期销售费用较上年同期增加 90.77%，主要原因为本期差旅及宣传费增加导致。

本期财务费用较上年同期减少 41.97%，主要原因为本期利息支出减少导致。

本期其他收益较上年同期全额减少，主要原因为本期无新增补助导致。

本期经营活动产生的现金流量净额下降 126.16%，主要原因为本期收款减少导致。

本期筹资活动产生的现金流量净额增加 135.40%，主要原因为本期借款增加导致。

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
和海益冰雪（银川）体育发展有限公司	子公司	室内冰场投资建设及技术咨询，冰场设备的租赁及维保、俱乐部及体育赛事的经营与策划、及相关文体器材的租赁和销售和展览展示的承办	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（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

公司始终坚持以人为本，严守根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律法规，公司积极规范劳动用工管理，构建多层次的员工关系管理体系，贯彻执行人力资源管理制度，进一步完善劳动关系与劳动合同管理机制。公司和员工之间形成了良好的劳动关系，促进了公司和谐稳定发展。对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险、劳动合同签订等涉及员工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议等形式听取职工各方面的意见，关心和重视员工的合理需求，维护员工权益。

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
报告期内存货余额较高的风险	公司报告期末存货余额为 3,519,838.18 元，上年年末存货余额为 3,179,411.77 元，存货期末余额仍然较高。公司存货主要由原材料、库存商品构成，库存商品主要为年末合同项目，因尚未安装完成或验收合格的制冷设备，没有确认收入无法转接库存商品。有部分库存商品是根据客户的需求定制的，一旦客户取消订单，库存商品很难用于其他项目，由此会对公司经营带来一定风险。 应对措施：公司加强存货管理，制定了《仓库管理制度》、《采购管理制度》、《项目管理制度》等规章制度；要求业务

	人员加强对库存、采购、项目和客户的管理，与供应商与客户建立良好的合作机制，减少存货余额较高对公司持续经营带来的风险。
应收账款不能及时回收的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款为 4,430,454.43 元，占营业收入的 130.11%。其中 2023 年 6 月末公司应收账款中 1 年期内 3,429,640.61 元，占应收账款余额的比例为 77.41%。应收账款较上年同期有所增加，占营收的比例仍然较高，应收账款回款周期较以前增加，应收账款总金额较高，故 2023 年存在应收账款余额持续较高的风险。如果应收款项无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。 应对措施：公司制定了完善的客户信用政策，进一步强化目标客户管理，减少与回款时间较长、信誉较差的客户合作；要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。力争最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险。
专业人才流失风险	公司从事工商业用制冷设备研发、生产的细分领域，专业性强、技术含量高，涉及机械、计算机、材料、自动控制等多学科。核心人才对公司的发展极为重要，若发生流失可能导致公司失去竞争优势甚至技术流失，公司正在积极的为核心人才提供了良好的薪资待遇及职业发展规划，降低核心人员流失率，但仍存在较大的技术和业务风险，将对公司的运营造成不利影响。 应对措施：（1）公司倡导“厚德载物、海纳百川”企业文化、采取良好的薪资待遇及职业发展规划吸引及留住人才；（2）继续加大和深化与国内各科研院所和大专院校进行战略合作，积极引进行业专业人才，进行人才共享建设储备，以产品研发成果业绩与晋升奖励挂钩。
控股股东、实际控制人发生变化的风险	公司第一大股东曹宏持有公司股份 22.57%，曹宏与公司股东王树营、黄运忠、熊国平、王贺、侯子午共同签订《一致行动人协议》，约定各方在股东大会、董事会决议时保持一致意见，当各方意见不一致且无法协商时，以持有公司股份数最多的股东意见为准。依据该协议约定，第一大股东曹宏为公司控股股东、实际控制人。如果后期曹宏减资或者其他一致行动人增资成为第一大股东，公司控股股东、实际控制人将会发生变化，将对公司经营产生重大影响。 应对措施：公司挂牌以后，制定了相应的规章制度，完善公司的股权结构和治理结构，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护中小投资者的利益。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年9月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及。

（四）失信情况

公司董事会成员黄运忠被列为限制消费人员，股东王树营被列入失信被执行名单，同时被列为限制消费人员，报告期内股东王树营有新增被执行限制消费令。两名被执行人为公司实际控制人的一致行动人，上述情形暂未对公司目前生产经营造成重大影响。

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	6,322,149	42.15%	0	6,322,149	42.15%
	其中：控股股东、实际控制人	846,450	5.64%	0	846,450	5.64%
	董事、监事、高管	1,655,167	11.03%	0	1,655,167	11.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,677,851	57.85%	0	8,677,851	57.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,539,350	16.93%	0	2,539,350	16.93%
	董事、监事、高管	4,965,501	33.10%	0	4,965,501	33.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	—	0	15,000,000	—
普通股股东人数		33				

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	曹宏	3,385,800	0	3,385,800	22.57%	2,539,350	846,450	0	0
2	王树营	1,673,536	0	1,673,536	11.16%	1,173,000	500,536	0	0
3	黄运忠	1,416,900	0	1,416,900	9.45%	1,062,675	354,225	0	0
4	侯子午	1,336,641	0	1,336,641	8.91%	1,002,481	334,160	0	0
5	王贺	1,129,800	0	1,129,800	7.53%	847,350	282,450	0	0
6	熊国平	1,129,800	0	1,129,800	7.53%	847,350	282,450	0	0
7	梁继远	752,871	0	752,871	5.02%	0	752,871	0	0

8	苏志军	628,627	0	628,627	4.19%	471,470	157,157	0	0
9	贾士棉	628,627	0	628,627	4.19%	0	628,627	0	0
10	杨树栋	628,627	0	628,627	4.19%	0	628,627	0	0
合计		12,711,229	—	12,711,229	84.74%	7,943,676	4,767,553	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东不存在关联关系。									

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
曹宏	董事长	男	1962 年 5 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
侯子午	董事、总经理、董事会秘书	男	1962 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
黄运忠	董事	男	1962 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
熊国平	董事	男	1963 年 1 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
苏志军	董事	男	1963 年 12 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
金光泰	监事会主席	男	1963 年 12 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
王贺	监事	女	1962 年 10 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
王刚	职工代表监事	男	1986 年 10 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
管长命	副总经理	男	1963 年 8 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
穆玉华	副总经理	男	1959 年 1 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
秦继红	财务负责人	女	1968 年 6 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曹宏为公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（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
管理人员	1	1
生产人员	9	9
销售人员	1	1
技术人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	16	16

(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
流动资产：			
货币资金	七、（一）	116,220.08	377,269.16
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			
应收账款	七、（二）	4,430,454.43	4,805,212.15
应收款项融资		-	-
预付款项	七、（三）	1,170,296.15	864,708.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	206,255.27	385,894.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	3,519,838.18	3,179,411.77
合同资产	七、（六）	51,729.67	111,018.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（七）	83,456.31	91,603.15
流动资产合计		9,578,250.09	9,815,118.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	七、(八)	195,916.55	196,818.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(九)	358,966.67	355,673.35
无形资产	七、(十)	23,137.01	26,665.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、(十一)	1,440,296.01	1,439,218.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,018,316.24	2,018,376.00
资产总计		11,596,566.33	11,833,494.09
流动负债：			
短期借款	七、(十二)	2,916,656.56	2,176,656.54
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	七、(十三)	1,555,610.27	1,959,653.53
预收款项		-	
合同负债	七、(十四)	30,221.24	38,326.90
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	七、(十五)	584,791.82	616,411.88
应交税费	七、(十六)	330,235.28	460,965.70
其他应付款	七、(十七)	1,424,921.35	1,733,916.53
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	七、(十九)	326,588.60	247,098.32
其他流动负债	七、(十八)	3,928.76	284,051.50
流动负债合计		7,172,953.88	7,517,080.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、(二十)	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,172,953.88	7,517,080.90
所有者权益：			
股本	七、(二十一)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十二)	386,994.93	386,994.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	144,675.64	144,675.64
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	-11,108,058.12	-11,215,257.38
归属于母公司所有者权益合计		4,423,612.45	4,316,413.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		4,423,612.45	4,316,413.19
负债和所有者权益总计		11,596,566.33	11,833,494.09

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

(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
流动资产：			
货币资金	七、(一)	116,220.08	377,269.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	七、(二)	4,430,454.43	4,805,212.15
应收款项融资		-	-
预付款项	七、(三)	1,170,296.15	864,708.78
其他应收款	七、(四)	206,255.27	385,894.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	3,519,838.18	3,179,411.77
合同资产	七、(六)	51,729.67	111,018.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(七)	83,456.31	91,603.15
流动资产合计		9,578,250.09	9,815,118.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	七、(八)	195,916.55	196,818.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(九)	358,966.67	355,673.35
无形资产	七、(十)	23,137.01	26,665.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十一)	1,440,296.01	1,439,218.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,018,316.24	2,018,376.00
资产总计		11,596,566.33	11,833,494.09
流动负债：			
短期借款	七、(十二)	2,916,656.56	2,176,656.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十三)	1,555,610.27	1,959,653.53
预收款项			
合同负债	七、(十四)	30,221.24	38,326.90
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	七、(十五)	584,791.82	616,411.88
应交税费	七、(十六)	330,235.28	460,965.70
其他应付款	七、(十七)	1,424,921.35	1,733,916.53
其中：应付利息			
应付股利		30,221.24	38,326.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(十九)	326,588.60	247,098.32
其他流动负债	七、(十八)	3,928.76	284,051.50
流动负债合计		7,172,953.88	7,517,080.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十)	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,172,953.88	7,517,080.90
所有者权益：			
股本	七、(二十一)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十二)	386,994.93	386,994.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	144,675.64	144,675.64
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	-11,108,058.12	-11,215,257.38
所有者权益合计		4,423,612.45	4,316,413.19
负债和所有者权益合计		11,596,566.33	11,833,494.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		3,405,151.16	2,946,831.79
其中：营业收入	七、(二十五)	3,405,151.16	2,946,831.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,280,298.30	2,701,347.27
其中：营业成本	七、(二十五)	1,897,664.63	1,367,947.70
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	七、(二十六)	19,956.40	526.78
销售费用	七、(二十七)	262,372.15	137,534.78
管理费用	七、(二十八)	599,938.70	604,726.29
研发费用	七、(二十九)	408,541.50	432,366.54
财务费用	七、(三十)	91,824.92	158,245.18
其中：利息费用	七、(三十)	84,063.86	149,317.96
利息收入	七、(三十)	225.04	391.54
加：其他收益	七、(三十一)	-	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、（三十二）	-13,483.00	3,951.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十三）	-5,248.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,121.65	349,435.96
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,121.65	349,435.96
减：所得税费用	七、（三十四）	-1,077.61	2,190.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,199.26	347,245.67
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）		107,199.26	347,245.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,199.26	347,245.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的			

税后净额			
七、综合收益总额		107,199.26	347,245.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		107,199.26	347,245.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	七、（二十五）	3,405,151.16	2,946,831.79
减：营业成本	七、（二十五）	1,897,664.63	1,367,947.70
税金及附加	七、（二十六）	19,956.40	526.78
销售费用	七、（二十七）	262,372.15	137,534.78
管理费用	七、（二十八）	599,938.70	604,726.29
研发费用	七、（二十九）	408,541.50	432,366.54
财务费用	七、（三十）	91,824.92	158,245.18
其中：利息费用	七、（三十）	84,063.86	149,317.96
利息收入	七、（三十）	225.04	391.54
加：其他收益	七、（三十一）	-	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、（三十二）	-13,483.00	3,951.44

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十 三）	-5,248.21	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,121.65	349,435.96
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,121.65	349,435.96
减：所得税费用	七、（三十 四）	-1,077.61	2,190.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,199.26	347,245.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,199.26	347,245.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		107,199.26	347,245.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,231,915.10	5,711,780.40
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	七、（三十五）	580,646.36	995,281.99
经营活动现金流入小计		4,812,561.46	6,707,062.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,679,071.15	2,859,686.69
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		1,135,573.89	986,158.31
支付的各项税费		704,587.10	31,076.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十五）	997,218.98	138,944.39
经营活动现金流出小计		5,516,451.12	4,015,865.49
经营活动产生的现金流量净额		-703,889.66	2,691,196.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,095.58	2,639.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,095.58	2,639.82
投资活动产生的现金流量净额		-13,095.58	-2,639.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		259,999.98	827,500.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,063.86	149,317.96
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	七、（三十五）	200,000.00	311,240.53
筹资活动现金流出小计		544,063.84	1,288,058.53
筹资活动产生的现金流量净额		455,936.16	-1,288,058.53
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	七、（三十六）	-261,049.08	1,400,498.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十六）	377,269.16	117,639.75
六、期末现金及现金等价物余额	七、（三十六）	116,220.08	1,518,138.30

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,231,915.10	5,711,780.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十五）	580,646.36	995,281.99
经营活动现金流入小计		4,812,561.46	6,707,062.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,679,071.15	2,859,686.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,573.89	986,158.31

支付的各项税费		704,587.10	31,076.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十五）	997,218.98	138,944.39
经营活动现金流出小计		5,516,451.12	4,015,865.49
经营活动产生的现金流量净额		-703,889.66	2,691,196.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,095.58	2,639.82
投资支付的现金			
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		13,095.58	2,639.82
投资活动产生的现金流量净额		-13,095.58	-2,639.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		259,999.98	827,500.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,063.86	149,317.96
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（三十五）	200,000.00	311,240.53
筹资活动现金流出小计		544,063.84	1,288,058.53
筹资活动产生的现金流量净额		455,936.16	-1,288,058.53
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	七、（三十六）	-261,049.08	1,400,498.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十六）	377,269.16	117,639.75
六、期末现金及现金等价物余额	七、（三十六）	116,220.08	1,518,138.30

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

-

(二) 财务报表项目附注

北京和海益制冷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司（企业）基本情况

(一) 公司简介

公司名称：北京和海益制冷科技股份有限公司；

统一社会信用代码：911101137985116692

注册地址：北京市顺义区张镇张各庄村村委会西 300 米；

股本：人民币 1500 万元；

法定代表人：曹宏。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属工业机械制造行业。公司的主营业务为制冷设备的研发、设计、加工制造、组装集成、销售业务。

经营范围：技术开发、技术服务；产品设计；制造、组装、销售制冷设备。（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。）

公司(HRT)是专业从事制冷设计研究、制造集成、生产销售、项目承包、科技贸易的综合性公司,主要生产制造 AEC 系列节能空冷蒸发式冷凝器、吊顶节能型高效空气冷却器、ELC 系列节能蒸发式流体冷却器、AEC-U 系列节能空冷蒸发式冷凝冷水机组、NAC 系列节能自然空冷器、新一代节能高效蒸发式空冷器、自然式空冷器、以及低温物流系统及集成、制冷空调设备及装置、冷换设备等数百种产品。北京 HRT 公司的高科技节能环保型产品,广泛适用于各种制冷换热装置,甲醇成套装置冷却器、合成氨尿素氨冷凝器、二甲醚粗精馏冷却器、氯乙烯粗精馏冷却器以及食品饮料、乳品啤酒、化肥农药、化工医药、石油电力、冶金纺织等领域和行业。公司以高科技高质量和优质服务,按照 ISO9001-2000 国际质量标准体系建立的公司质量管理标准和品质控制程序,从产品研发、原材料采购、配套件选择、零部件加工、整机装配和在线检测、发货运输和现场验收,经过几十道严格的管理过程和工序控制,以及我们不懈努力和卓越追求,将给你提供全程无忧的高品质产品和专业化服务。

（三）公司历史沿革

（1）北京和海益制冷科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为北京和海益制冷科技有限公司。

2006 年 12 月 4 日，北京市工商行政管理局顺义分局核发（京顺）企名预核（内）字[2006]第 12398735 号《企业名称预先核准通知书》，公司预核准名称为“北京和海益制冷科技有限公司”。

2007 年 2 月 2 日，北京明鉴同证会计师事务所有限公司出具（2007）京鉴验字第 085 号验资报告，对各股东出资进行了审验。审验结果如下：

序号	股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
1	曹宏	220.00	22.00
2	王树营	180.00	18.00
3	黄运忠	120.00	12.00
4	王贺	100.00	10.00
5	熊国平	100.00	10.00
6	梁继远	60.00	6.00
7	金勇云	60.00	6.00

8	金光泰	60.00	6.00
9	侯子午	50.00	5.00
10	曹阳	50.00	5.00
总计		1000.00	100.00

2007年2月2日，北京和海益制冷科技有限公司领取注册号为110113003591615的营业执照。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；住所：北京市顺义区张镇张各庄村村委会西300米；法定代表人：曹宏；经营范围：制造、组装、销售制冷设备。（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。）

（2）2015年5月，本公司完成第一次股权转让和增资

2015年5月25日，北京和海益制冷科技有限公司召开股东会，同意将曹阳的出资额50万元、金勇云的出资额9.81万元、王树营的出资额3.0527万元转让给杨树栋，将金光泰的出资额9.81万元、王树营的出资额9.81万元转让给贾士棉，同意公司注册资本由1000万元增加到1500万元，其中，曹宏以货币增资118.58万元，黄运忠以货币增资21.69万元，侯子午以货币增资82.0141万元，王贺以货币增资12.98万元，熊国平以货币增资12.98万元，梁继远以货币增资15.2871万元，贾士棉以货币增资52.0554万元，苏志军以货币增资62.8627万元，管长命以货币增资31.19万元，李强以货币增资31.4254万元，穆玉华以货币增资15万元，唐万祥以货币增资31.4253万元，庞振刚以货币增资1.65万元，陆国庆以货币增资1.65万元，江绍飞以货币增资1.65万元，史千玉以货币增资1.57万元，王刚以货币增资1.51万元，李汉信以货币增资1.16万元，李桂芸以货币增资1.04万元，尹素珍以货币增资0.72万元，王海光以货币增资0.48万元，管长治以货币增资0.48万元，管浩以货币增资0.32万元，刘少先以货币增资0.3万元。2015年9月25日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字【2015】第15A276940号验资报告，对各股东出资进行了审验。增资后，本公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
1	曹宏	338.58	22.57
2	王树营	175.95	11.73
3	黄运忠	141.69	9.45
4	侯子午	132.0141	8.80
5	王贺	112.98	7.53
6	熊国平	112.98	7.53
7	梁继远	75.2871	5.02
8	苏志军	62.8627	4.19
9	贾士棉	62.8627	4.19
10	杨树栋	62.8627	4.19

11	金勇云	50.19	3.35
12	金光泰	50.19	3.35
13	李强	31.4254	2.10
14	唐万祥	31.4253	2.10
15	管长命	31.19	2.08
16	穆玉华	15.00	1.00
17	陆国庆	1.65	0.11
18	江绍飞	1.65	0.11
19	庞振刚	1.65	0.11
20	史千玉	1.57	0.10
21	王刚	1.51	0.10
22	李汉信	1.16	0.08
23	李桂芸	1.04	0.07
24	尹素珍	0.72	0.05
25	王海光	0.48	0.03
26	管长治	0.48	0.03
27	刘少先	0.30	0.02
28	管浩	0.30	0.02
总计		1500.00	100.00

2015 年 5 月 28 日，公司在北京市工商行政管理局顺义分局完成变更登记，并换发了注册号为 110113003591615 的营业执照。

（3）2015 年 10 月，整体变更为股份有限公司

2015 年 10 月 12 日，公司召开创立大会第一次临时股东大会，全体股东一致同意：以发起设立方式设立北京和海益制冷科技股份有限公司。

2015 年 10 月 12 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CHW 证验字[2015]0059 号验资报告，根据中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 CHW 证专字[2015]0042 号审计报告，公司截止 2015 年 5 月 31 日账面净资产为人民币 15,386,994.93 元。以公司截止 2015 年 5 月 31 日净资产折为股份公司股份 15,000,000.00 股，每股面值 1 元，股本为 15,000,000.00 元,其余 386,994.93 元部分计入股份公司资本公积。

2015 年 10 月 23 日，北京市工商行政管理局顺义分局向公司核发了统一社会信用代码为 911101137985116692 的营业执照，公司经营范围为技术开发、技术服务；产品设计；制造、组装、销售制冷设备。（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。）

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

（1）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 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（2）会计期间

本公司会计期间采用公历年制，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（3）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（4）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（5）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（6）现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（7）外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量

的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（8）金融工具

在本公司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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

2.1 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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权

益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（9） 应收票据及应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率%
1 年以内	1. 16
1 至 2 年	6. 65
2 至 3 年	10. 78
3 年以上	88. 97

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（10） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为半成品及在产品、库存商品（产成品）、在途物资等。

2、 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3、 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（11） 合同资产与合同负债

1、 合同资产与合同负债的确认方法及标准

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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本附注之“三、重要会计政策、会计估计”之“（8）金融工具”之“3、金融工具减值”。

（12） 长期股权投资

1、 投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（13） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输工具	10 年	5.00	9.50
办公设备	3-5 年	5.00	19.00-32.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（14） 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（15） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、 本公司发生的初始直接费用；
- 4、 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（16）无形资产

本公司无形资产为软件使用权。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	依据	备注
特许权	10.00	特许权使用合同	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（17）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
装修改造	5.00	受益期限

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（18）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（19）租赁负债

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

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

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

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

（20）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履

约义务的交易价格确认收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（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商品；

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

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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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）本公司已将该商品的实物转移给客户，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）客户已接受该商品或服务；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入确认具体方法

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

本公司向客户提供建造服务，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已发生的安装总成本的比例确定。

3、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

（1）合同履约成本

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

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

（21）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入），如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计

入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

（22）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（23）租赁

1、租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

（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；

（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；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。

（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。

2、公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（24）公允价值计量

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者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者

将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（25）关联方

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受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、重要会计政策、会计估计变更

（一）会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

五、前期重大差错更正

本公司本期未发生前期重大差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

（二）优惠税负及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2016 年 12 月 5 日取得中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书，有效期 3 年；2017 年 12 月 6 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。

中关村高新技术企业每三年复审一次,本公司经复审,于 2019 年 12 月 05 日重新取得中关村高新技术企业证书(证书号:20192140762407),有效期二年。高新技术企业每三年复审一次,本公司经复审,于 2020 年 12 月 02 日重新取得高新技术企业证书(证书号:GR202011008181),有效期三年。本公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业 15% 税率的企业所得税。

七、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,350.81	623.01
银行存款	112,869.27	376,646.15
其他货币资金	-	
合计	116,220.08	377,269.16

（二）应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,606,706.15	176,251.72	4,430,454.43	4,967,959.87	162,747.72	4,805,212.15
合计	4,606,706.15	176,251.72	4,430,454.43	4,967,959.87	162,747.72	4,805,212.15

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,429,640.61	1.16	39,783.83
1 至 2 年	848,115.54	6.65	56,399.68
2 至 3 年	271,900.00	10.78	29,310.82
3 年以上	57,050.00	88.97	50,757.39
合计	4,606,706.15		176,251.72

(3) 坏账准备的变动情况

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	162,747.72	13,504.00			176,251.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	与公司关系
宁夏农垦贺兰山奶业有限公司	1,706,760.06	37.05	19,798.42	非关联方
朴诚乳业承德有限公司	1,402,743.68	30.45	16,271.83	非关联方
宁夏利垦牧业有限责任公司	870,609.42	18.90	10,099.07	非关联方
呼伦贝尔市赛优牧业有限公司	204,500.00	4.44	22,045.10	非关联方
北京宁兴模具有限责任公司	96,164.00	2.09	10,366.48	非关联方

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	与公司关系
合计	4,280,777.16	92.93	78,580.90	

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	308,827.37	26.39	1,440.00	0.17
1-2 年	8,060.00	0.69	3,400.00	0.39
2-3 年	1,650.00	0.14	790,000.00	91.36
3 年以上	851,758.78	72.78	69,868.78	8.08
合计	1,170,296.15	100.00	864,708.78	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

债务人名称	与公司关系	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
甘肃冰川制冷空调工程有限公司	关联方	790,000.00	67.50
山东克曼特电气集团有限公司	非关联方	129,100.00	11.03
池晓辉	非关联方	50,000.00	4.27
中鼎国联知识产权代理 (北京) 有限公司	非关联方	36,500.00	3.12
北京华宇通明电气设备有限公司	非关联方	34,900.00	2.98
合计		1,040,500.00	88.90

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上公司表决权股份的股东或其他关联方占比为 67.50%。

(4) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	原因
甘肃冰川制冷空调工程有限公司	790,000.00	3 年以上	涉及的项目由于新冠疫情而导致延期, 预计 2023 年项目可以完成
合 计	790,000.00		--

(四) 其他应收款

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	206,255.27	385,894.78
合计	206,255.27	385,894.78

(1) 其他应收款情况

项目	期末			期初		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	244,001.67	37,746.40	206,255.27	423,662.18	37,767.40	385,894.78
合计	244,001.67	37,746.40	206,255.27	423,662.18	37,767.40	385,894.78

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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	37,767.40			37,767.40
期初余额在本期	37,767.40			37,767.40
—转入第一阶段	37,767.40			37,767.40
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提				-
本期转回	21.00			21.00
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 6 月 30 日余额	37,746.40	-	-	37,746.40

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
宁夏回族自治区公共 资源交易服务中心	否	保证金	104,283.58	2-3 年	42.74	27,113.73
同合(天津)空调制冷 设备有限公司	否	保证金	60,000.00	1 年以内	24.59	1,590.00
池晓辉	否	押金	14,313.73	2-3 年	5.87	1,238.14
池晓松	否	押金	10,000.00	2-3 年	4.10	2,600.00
认养一头牛(山东)牧 业有限公司	否	保证金	10,000.00	1 年以内	4.10	265.00
合计	/	/	198,597.31	/	81.40	32,806.87

(4) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额
押金保证金	198,597.31
单位往来	40,080.26
其他	5,324.10
合计	244,001.67

(五) 存货

存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	771,265.85	-	771,265.85	719,486.49		719,486.49
库存商品	198,052.92	-	198,052.92	200,152.92		200,152.92
委托加工材料	150,185.38	-	150,185.38	734,906.94		734,906.94
合同履约成本	2,400,334.03	-	2,400,334.03	1,524,865.42		1,524,865.42
合计	3,519,838.18	-	3,519,838.18	3,179,411.77		3,179,411.77

(六) 合同资产

	期末余额	期初余额
合同资产	56,977.88	119,645.91
减：合同资产减值准备	5,248.21	8,627.61
小计	51,729.67	111,018.30
减：列示于其他非流动资产的部分	-	
——原值	-	
——减值准备	-	
小计	-	-
合计	51,729.67	111,018.30

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	76,049.19	76,049.19
待认证进项税	7,407.12	15,553.96
合计	83,456.31	91,603.15

(八) 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		716,133.65	427,232.72	392,313.40	1,535,679.77
2.本期增加金额		-	-	13,730.15	13,730.15
(1) 购置		-	-	13,730.15	13,730.15
(2) 在建工程转入		-	-	-	-
(3) 企业合并增加		-	-	-	-
3.本期减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废		-	-	-	-
4.期末余额		716,133.65	427,232.72	406,043.55	1,549,409.92
二、累计折旧					-
1.期初余额		680,937.89	280,786.14	377,137.20	1,338,861.23
2.本期增加金额		345.06	9,991.86	4,295.22	14,632.14
(1) 计提		345.06	9,991.86	4,295.22	14,632.14
3.本期减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废		-	-	-	-
4.期末余额		681,282.95	290,778.00	381,432.42	1,353,493.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		34,850.70	136,454.72	24,611.13	195,916.55
2.期初账面价值		35,195.76	146,446.58	15,176.20	196,818.54

注：（1）报告期末公司暂时闲置的固定资产情况：无

（2）报告期末通过融资租赁租入固定资产的情况：无

（3）报告期末通过经营租赁方式租出固定资产的情况：无

（4）报告期末持有待售的固定资产：无

（5）报告期末固定资产抵押情况：无。

(6) 报告期末固定资产可收回金额低于账面价值而计提的坏账准备：无

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,118,413.99			1,118,413.99
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	621,404.23	-	-	621,404.23
4、期末余额	497,009.76	-	-	497,009.76
二、累计折旧				
1、年初余额	762,740.64			762,740.64
2、本期增加金额	191,089.30	-	-	191,089.30
3、本期减少金额	815,786.85	-	-	815,786.85
4、期末余额	138,043.09	-	-	138,043.09
三、减值准备				
1、年初余额				-
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	358,966.67	-	-	358,966.67
2、年初账面价值	355,673.35	-	-	355,673.35

(十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	84,689.38			84,689.38
电子图版软件	84,689.38			84,689.38
二、累计摊销合计	58,023.67	3,528.70		61,552.37
电子图版软件	58,023.67	3,528.70		61,552.37
三、无形资产减值准备合计				
电子图版软件				
四、账面价值合计	26,665.71			23,137.01
电子图版软件	26,665.71			23,137.01

注：（1）本期无形资产摊销额为 3,528.70 元。

（2）报告期期末无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形：无。

（3）报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
一、递延所得税资产				
信用减值准备	32,099.72	213,998.12	31,022.11	206,814.08
可抵扣亏损	1,408,196.29	9,387,975.27	1,408,196.29	9,387,975.27
小计	1,440,296.01	9,601,973.39	1,439,218.40	9,594,789.35
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
小计				

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	41,656.56	301,656.54
保证借款	2,875,000.00	1,875,000.00
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
合计	2,916,656.56	2,176,656.54

(十三) 应付账款

按项目列示

项目	期末余额	年初余额
供应商货款	1,555,610.27	1,959,653.53
合计	1,555,610.27	1,959,653.53

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

	期末余额	年初余额
合同负债	30,221.24	38,326.90
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合计	30,221.24	38,326.90

(十五) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	569,291.38	1,017,446.26	1,002,059.53	584,678.11
离职后福利-设定提存计划	47,120.50	86,507.57	133,514.36	113.71
辞退福利		-	-	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	616,411.88	1,103,953.83	1,135,573.89	584,791.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	507,064.63	921,303.73	902,653.04	525,715.32
职工福利费		-	-	-
社会保险费	-18.60	48,232.08	48,232.04	-18.56
其中：医疗保险费	-4.46	45,921.43	45,921.44	-4.47
工伤保险费	-14.34	2,310.65	2,310.60	-14.29
生育保险费	0.20	-	-	0.20
住房公积金	3,305.00	47,910.45	51,174.45	41.00
工会经费和职工教育经费	58,940.35	-	-	58,940.35
合计	569,291.38	1,017,446.26	1,002,059.53	584,678.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,006.79	85,063.37	132,070.16	-
失业保险费	113.71	1,444.20	1,444.20	113.71
企业年金缴费		-	-	-
合计	47,120.50	86,507.57	133,514.36	113.71

(十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	340,869.32	438,352.43
消费税	-	
企业所得税	-	
土地增值税	-16,519.50	
土地使用税	-	
房产税	-	
教育费附加	-	6321.17
地方教育费附加	-3,976.84	3952.08
城市维护建设税	-2,913.27	10,637.12
代扣代缴个人所得税	13,454.97	1,023.5
印花税	-679.40	679.40
合计	330,235.28	460,965.70

(十七) 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	1,424,921.35	1,145,487.88
合计	1,424,921.35	1,145,487.88

(2) 按款项性质列示如下：

项目	期末余额	年初余额
个人往来	1,344,646.14	1,322,668.53
单位往来	25,416.39	300,000.00
其他	54,858.82	111,248.00
合计	1,424,921.35	1,733,916.53

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

侯子午	1,140,000.00	资金拆借
合 计	1,140,000.00	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	3,928.76	284,051.50
合计	3,928.76	284,051.50

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（附注二十）	326,588.60	247,098.32
合计	326,588.60	247,098.32

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	326,588.60	247,098.32
减：一年内到期的租赁负债（附注十九）	326,588.60	247,098.32
合计		

(二十一) 实收资本

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
曹宏	3,385,800.00			3,385,800.00	22.57
王树营	1,759,500.00			1,759,500.00	11.73
黄运忠	1,416,900.00			1,416,900.00	9.45
侯子午	1,336,641.00			1,336,641.00	8.91
王贺	1,129,800.00			1,129,800.00	7.53
熊国平	1,129,800.00			1,129,800.00	7.53
梁继远	752,871.00			752,871.00	5.02
苏志军	628,627.00			628,627.00	4.19
贾士棉	628,627.00			628,627.00	4.19
杨树栋	628,627.00			628,627.00	4.19
金勇云	501,900.00			501,900.00	3.35
金光泰	501,900.00			501,900.00	3.35
李强	314,254.00			314,254.00	2.10
唐万祥	314,253.00			314,253.00	2.10

管长命	311,900.00			311,900.00	2.08
穆玉华	150,000.00			150,000.00	1.00
陆国庆	16,500.00			16,500.00	0.11
庞振刚	16,500.00			16,500.00	0.11
史千玉	15,700.00			15,700.00	0.10
王刚	15,100.00			15,100.00	0.10
李汉信	11,600.00			11,600.00	0.08
李桂芸	10,400.00			10,400.00	0.07
尹素珍	7,200.00			7,200.00	0.05
王海光	4,800.00			4,800.00	0.03
管长治	4,800.00			4,800.00	0.03
刘少先	3,000.00			3,000.00	0.02
管浩	3,000.00			3,000.00	0.02
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	386,994.93			386,994.93
其他资本公积				
合计	386,994.93			386,994.93
其中：国有独享资本公积				
合计	386,994.93			386,994.93

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	144,675.64			144,675.64
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,675.64			144,675.64

(二十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,215,257.38	
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	-11,215,257.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,199.26	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,108,058.12	

(二十五) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本按照类别列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,405,151.16	1,897,664.63	2,946,831.79	1,367,947.70
其他业务	-	-	-	-
合计	3,405,151.16	1,897,664.63	2,946,831.79	1,367,947.70

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,893.60	201.64
教育费附加	9,882.80	201.64
印花税	-	123.50
车船税	180.00	-
合计	19,956.40	526.78

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,912.48	43,636.84
售后服务	94,945.59	77,996.90
差旅交通费	49,821.98	6,589.50
广告宣传费	67,086.50	2,403.45
其他	5,605.60	6,908.09
合计	262,372.15	137,534.78

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	370,468.08	404,315.44
业务招待费	3,186.46	1,875.07
通信费	7,813.56	9,184.08
办公费	32,938.70	9,576.17
车辆费用	27,599.29	12,685.42
折旧摊销	13,486.63	13,850.82
服务费	51,840.04	15,775.46
三会经费	39,234.18	
中介费	53,110.40	114,339.62
其他	261.36	23,124.21
合计	599,938.70	604,726.29

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,372.48	335,645.12
材料费用	329,717.04	47,892.41
使用权资产折旧	51,451.98	48,829.01
合计	408,541.50	432,366.54

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	84,063.86	149,317.96
减：利息收入	225.04	391.54
未确认融资费用	4,930.27	5,683.14
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	3,055.83	3,635.62
合计	91,824.92	158,245.18

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		100,000.00
合 计		100,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
高新补贴		100,000.00
合 计		100,000.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-13,504.00	-160.88
其他应收款信用减值损失	21.00	4,112.32
合计	-13,483.00	3,951.44

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-5,248.21	
合计	-5,248.21	

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,077.61	2,190.29
合计	-1,077.61	2,190.29

(三十五) 现金流量表项目

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	225.04	391.54
保证金退回	323,000.00	40,005.67
往来款	257,421.32	954,884.78
合 计	580,646.36	995,281.99

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	3,055.83	3,635.62
销售、管理费用等	446,906.50	121,524.20
往来款项	547,256.65	13,784.57
合 计	997,218.98	138,944.39

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
----	-------	-------

支付租赁费	200,000.00	311,240.53
合 计	200,000.00	311,240.53

(三十六) 现金流量表相关事项

(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	107,199.26	347,245.67
加：信用减值损失	-13,483.00	-3,951.44
资产减值准备	-5248.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,632.14	14,614.55
使用权资产折旧	159,316.80	159,316.80
无形资产摊销	3,528.70	4,234.44
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	84,063.86	149,317.96
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,077.61	2,190.29
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）	-340,426.41	-1,274,756.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	248,809.86	655,450.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-998,768.64	2,637,534.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-703,889.66	2,691,196.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,220.08	1,518,138.30
减：现金的期初余额	377,269.16	250,022.53
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	-261,049.08	1,268,115.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	116,220.08	1,518,138.30
其中：库存现金	3,350.81	36,321.16
可随时用于支付的银行存款	112,869.27	1,481,817.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	116,220.08	1,518,138.30

八、关联方关系及其交易

（一）本公司控股股东情况

本公司控股股东为曹宏。

（二）本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
曹宏、侯子午、苏志军、熊国平、黄运忠	董事
金光泰、王贺、王刚	监事
管长命、穆玉华、秦继红	高级管理人员
上海斯科瑞机电物资有限责任公司	关联自然人控制的其他公司
银川新城华运商贸餐饮娱乐有限公司	关联自然人控制的其他公司
上海斯科瑞环保节能技术有限公司	关联自然人控制的其他公司
河南黄埔建设发展有限公司	关联自然人控制的其他公司
河南黄埔制冷设备有限公司	关联自然人控制的其他公司
河南黄埔建筑安装有限公司	关联自然人控制的其他公司
甘肃二安冰川制冷工程有限公司	关联自然人控制的其他公司
甘肃冰林制冷工程技术有限公司	关联自然人控制的其他公司
江西新地实业发展公司	关联自然人控制的其他公司
江西新地冷冻大世界有限公司	关联自然人控制的其他公司
内蒙古冰山工程设计咨询有限公司	关联自然人控制的其他公司

（三）关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

本报告期内无销售商品、提供劳务的关联交易

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

本报告期内无购买商品、接受劳务的关联交易

2. 其它关联交易（资金往来）

(1) 本报告期内发生资金往来的关联交易

关联方名称	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
侯子午	借入资金	1,170,000.00	255,000.00	170,000.00	1,255,000.00
合计		1,170,000.00	255,000.00	170,000.00	1,255,000.00

3. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项余额

本报告期末无应收关联方款项余额

(2) 应付关联方款项余额

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	会计科目
甘肃冰川制冷空调工程有限公司	关联自然人控制的其他公司	790,000.00	3 年以上	预付款项
侯子午	股东	1,255,000.00	1 年以内、1-2 年	其他应付款
合 计		2,045,000.00		

4. 关联方担保情况

(1) 关联方为本公司担保情况

本报告期内无关联方为本公司担保。

(2) 本公司为关联方担保情况

本报告期内本公司无对外担保。

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截至本公司财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

非经常性损益项目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置损益		-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
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)		100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
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		-
债务重组损益		-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		-
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		-
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		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
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		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
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		-
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		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计		100,000.00
减：所得税影响额		

少数股东权益影响额（税后）		
合计		100,000.00

（二）净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	2.45
	上年同期数	7.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期发生额	2.45
	上年同期数	5.66

（三）每股收益

报告期利润	报告期间	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	2023 年 1-6 月	0.0071	0.0071
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2023 年 1-6 月	0.0071	0.0071

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

北京和海益制冷科技股份有限公司

2023 年 8 月 25 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
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

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