

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	12,840,503.25	14,889,231.83
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	24,685,164.85	10,238,023.72
应收账款	129,186,550.55	141,355,977.27
应收款项融资	1,100,000.00	5,499,100.00
预付款项	24,897,620.83	14,378,416.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	85,930,287.24	10,035,727.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	163,837,928.11	157,363,505.16
合同资产	29,738,167.55	18,894,861.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,391,038.70	5,868,862.19
流动资产合计	477,607,261.08	378,523,706.46
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,942,625.40	36,942,625.40
其他权益工具投资	145,982,953.86	144,932,953.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,510,777.93	34,309,633.19
固定资产	114,500,321.60	119,083,434.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,651,764.09	24,541,763.14
无形资产	92,368,237.09	93,230,366.28
开发支出		
商誉	499,898.54	499,898.54
长期待摊费用	2,009,862.40	250,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	448,466,440.91	453,790,674.75
资产总计	926,073,701.99	832,314,381.21
流动负债：		
短期借款	11,969,802.74	19,911,740.45
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	310,962.69	
应付账款	136,239,499.39	126,417,165.03
预收款项		
合同负债	136,072,292.00	133,471,543.90
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	6,691,950.58	6,226,057.31
应交税费	17,397,192.50	15,976,183.66
其他应付款	47,208,780.69	25,082,941.03
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	5,017,662.34	4,283,014.29
其他流动负债	41,533,154.06	26,885,583.68
流动负债合计	402,441,296.99	358,254,229.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,866,996.18	19,128,210.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,782,152.29	57,825,112.95
递延收益	523,400.00	340,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,172,548.47	77,293,323.58
负债合计	533,613,845.46	435,547,552.93
所有者权益：		
股本	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	587,304,888.17	587,304,888.17
减：库存股		
其他综合收益	1,045,685.61	-4,314.39
专项储备		
盈余公积	44,974,168.45	44,974,168.45
一般风险准备		
未分配利润	-953,664,201.57	-948,307,244.81
归属于母公司所有者权益合计	392,460,540.66	396,767,497.42
少数股东权益	-684.13	-669.14
所有者权益合计	392,459,856.53	396,766,828.28
负债和所有者权益总计	926,073,701.99	832,314,381.21

法定代表人：程芳芳 主管会计工作负责人：王子龙 会计机构负责人：李然聪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	863,948.24	1,139,292.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,486,930.45	4,113,740.72
应收账款	53,737,454.92	72,945,085.67

应收款项融资	200,000.00	2,399,100.00
预付款项	2,083,915.19	1,332,545.20
其他应收款	269,077,544.51	249,113,246.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,852,224.05	35,974,934.10
合同资产	6,548,346.06	5,063,454.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	373,850,363.42	372,081,399.75
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	59,657,064.12	59,657,064.12
其他权益工具投资	146,312,957.04	145,262,957.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,510,777.93	34,309,633.19
固定资产	108,016,564.40	113,244,836.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,651,764.09	24,541,763.14
无形资产	91,803,936.57	92,826,684.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,009,862.40	250,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	463,962,926.55	470,092,938.73
资产总计	837,813,289.97	842,174,338.48
流动负债：		
短期借款	1,887,631.67	2,003,721.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	310,962.69	
应付账款	58,832,582.57	63,564,501.80
预收款项		
合同负债	30,306,779.90	38,794,016.37
应付职工薪酬	1,327,797.72	1,198,439.34
应交税费	16,383,346.47	14,831,670.44
其他应付款	248,588,934.21	237,916,031.96

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	5,017,662.34	4,283,014.29
其他流动负债	9,873,172.09	8,453,222.11
流动负债合计	372,528,869.66	371,044,617.98
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	18,866,996.18	19,128,210.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬	51,782,152.29	57,825,112.95
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	70,649,148.47	76,953,323.58
负债合计	443,178,018.13	447,997,941.56
所有者权益：		
股本	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	552,940,124.19	552,940,124.19
减：库存股		
其他综合收益	1,045,685.61	-4,314.39
专项储备		
盈余公积	44,974,168.45	44,974,168.45
未分配利润	-917,124,706.41	-916,533,581.33
所有者权益合计	394,635,271.84	394,176,396.92
负债和所有者权益总计	837,813,289.97	842,174,338.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	107,806,803.16	103,046,895.66
其中：营业收入	107,806,803.16	103,046,895.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	117,168,100.28	108,173,938.33
其中：营业成本	81,686,813.22	73,159,656.71
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	1,929,127.61	1,739,815.27
销售费用	8,690,227.29	6,914,051.88
管理费用	19,871,489.40	21,307,448.03
研发费用	3,757,224.05	3,118,854.91
财务费用	1,233,218.71	1,934,111.53
其中：利息费用	518,674.58	1,663,601.49
利息收入	3,383.25	496,399.38
加：其他收益	295,349.60	3,375,542.75
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	17,513,493.17
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		
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）	4,146,120.77	2,288,030.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	334,189.28	356,767.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-586,128.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,585,637.47	17,820,663.06
加：营业外收入	1,020,264.40	1,290,118.22
减：营业外支出	1,791,598.68	1,607,119.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,356,971.75	17,503,661.79
减：所得税费用	0.00	451.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,356,971.75	17,503,210.41
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,356,971.75	17,503,210.41
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,356,956.76	17,497,008.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	-14.99	6,201.42

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	1,050,000.00	-4,695,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,050,000.00	-4,695,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	1,050,000.00	-4,695,000.00
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	1,050,000.00	-4,695,000.00
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		
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	-4,306,971.75	12,808,210.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,306,956.76	12,802,008.99
归属于少数股东的综合收益总额	-14.99	6,201.42
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0075	0.0245
(二)稀释每股收益	-0.0075	0.0245

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：程芳芳 主管会计工作负责人：王子龙 会计机构负责人：李然聪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	21,293,468.23	43,766,031.24
减：营业成本	12,838,938.19	29,863,321.51
税金及附加	1,637,921.23	1,408,265.77
销售费用	102,705.81	265,591.69
管理费用	9,222,856.46	10,603,259.06
研发费用	931,028.88	1,030,557.24
财务费用	523,843.20	1,198,645.85
其中：利息费用	518,674.58	537,031.15
利息收入	270.85	88,460.47
加：其他收益	5,206.00	2,969,968.80

投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-132,169,521.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,307,088.52	2,547,022.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	698,718.52	415,408.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-724,852.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,047,187.50	-127,565,583.82
加：营业外收入	140,000.80	1,290,116.85
减：营业外支出	1,778,313.38	1,572,031.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-591,125.08	-127,847,498.46
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-591,125.08	-127,847,498.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-591,125.08	-127,847,498.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	1,050,000.00	-4,695,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,050,000.00	-4,695,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,050,000.00	-4,695,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	458,874.92	-132,542,498.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	55,449,184.94	74,938,211.24
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	73,035.59	813,069.78
收到其他与经营活动有关的现金	7,523,669.66	26,079,916.61
经营活动现金流入小计	63,045,890.19	101,831,197.63
购买商品、接受劳务支付的现金	7,051,424.58	36,365,614.21
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		
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	23,219,783.82	27,324,710.01
支付的各项税费	6,048,021.36	4,625,851.70
支付其他与经营活动有关的现金	29,830,954.68	82,418,403.37
经营活动现金流出小计	66,150,184.44	150,734,579.29
经营活动产生的现金流量净额	-3,104,294.25	-48,903,381.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,973,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	6,499,984.59
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	72,473,584.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	287,699.00	3,465,682.73
投资支付的现金	0.00	0.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	23,483.34
投资活动现金流出小计	287,699.00	3,489,166.07
投资活动产生的现金流量净额	-287,699.00	68,984,418.52

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	61,890,000.00	0.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	61,890,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	64,131,937.71	4,001,628.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	701,223.78	1,701,397.18
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	0.00	8,094,897.00
筹资活动现金流出小计	64,833,161.49	13,797,922.77
筹资活动产生的现金流量净额	-2,943,161.49	-13,797,922.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-6,335,154.74	6,283,114.09
加：期初现金及现金等价物余额	7,826,665.96	2,969,075.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,491,511.22	9,252,190.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	15,968,174.00	27,686,572.17
收到的税费返还	5,206.00	762,786.83
收到其他与经营活动有关的现金	20,814,336.46	26,314,380.44
经营活动现金流入小计	36,787,716.46	54,763,739.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,313,966.32	5,932,496.87
支付给职工以及为职工支付的现金	354,984.50	877,532.74
支付的各项税费	1,628,050.44	3,277,070.22
支付其他与经营活动有关的现金	33,604,728.58	42,211,108.68
经营活动现金流出小计	36,901,729.84	52,298,208.51
经营活动产生的现金流量净额	-114,013.38	2,465,530.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,245,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	0.00	1,245,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	27,110.00
投资支付的现金	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	0.00	27,110.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	1,217,890.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	1,890,000.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
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	1,890,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	2,006,090.00	3,001,628.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,241.24	339,491.18
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	2,051,331.24	3,341,119.77
筹资活动产生的现金流量净额	-161,331.24	-3,341,119.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-275,344.62	342,301.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,139,292.86	11,187.20
六、期末现金及现金等价物余额	863,948.24	353,488.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	712,800.00				587,304.88		-4,314.39		44,974.16		-94,830.74		396,767.42	-66,914.28	396,766.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	712,800.00				587,304.88		-4,314.39		44,974.16		-94,830.74		396,767.42	-66,914.28	396,766.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,050.00				-5,356.95		-4,306.95	-14.99	-4,306.97
（一）综合	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,050.00	0.0	0.0		-5,356.95		-4,306.95	-14.99	-4,306.97

收益总额	0	0	0	0	0	0	50,000.00	0	0		356,956.76		306,956.76	.99	306,971.75
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	712,800.00				587,304.88		1,045,685.61		44,974.16		-95,364.20		392,460.54	-68,413.3	392,459.85
----------	------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	-----------	--	------------	--	------------	-----------	------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	712,800.00				471,685.39		2,840,000.00		44,974.16		-62,870,589.34		603,593.68		603,593.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	712,800.00				471,685.39		2,840,000.00		44,974.16		-62,870,589.34		603,593.68		603,593.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					84,466.97		-4,695.00				-16,216.07		-82,344.45		-82,344.45
（一）综合收益总额							-4,695.00				-12,747.49		-13,254.48		-13,254.48
（二）所有者投入和减少资本															0.00
1. 所有者投入的普通股															0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配				84,466,973.93						-34,268,579.92		50,198,394.01		50,198,394.01
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他				84,466,973.93						-34,268,579.92		50,198,394.01		50,198,394.01
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	712,800,000.00			556,152,363.35		-1,855,000.00		44,974,168.45		-79,082,196.72		521,249,564.08		521,249,564.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	712,800,000.00				552,940,124.19		-4,314.39		44,974,168.45	-916,533,581.33		394,176,396.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	712,800,000.00				552,940,124.19		-4,314.39		44,974,168.45	-916,533,581.33		394,176,396.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		1,050,000.00		0.00	-591,125.08		458,874.92
（一）综合收益总额	0.00				0.00		1,050,000.00		0.00	-591,125.08		458,874.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	712,8 00,00 0.00				552,9 40,12 4.19		1,045 ,685. 61		44,97 4,168 .45	-917, 124,7 06.41		394,6 35,27 1.84

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	712,8 00,00 0.00				471,6 85,38 9.42		2,840 ,000. 00		44,97 4,168 .45	-628, 705,8 89.34		603,5 93,66 8.53
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	712,8 00,00 0.00				471,6 85,38 9.42		2,840 ,000. 00		44,97 4,168 .45	-628, 705,8 89.34		603,5 93,66 8.53
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.00				84,46 6,973 .93		-4,69 5,000 .00		0.00	-162, 116,0 78.38		-82,3 44,10 4.45
(一) 综合	0.00				0.00		-4,69 5,000		0.00	-127, 847,4		-132, 542,4

收益总额						.00			98.46		98.46
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配	0.00				84,466,973.93	0.00		0.00	-34,268,579.92		50,198,394.01
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他					84,466,973.93				-34,268,579.92		50,198,394.01
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	712,800,000.00				556,152,363.35	-1,855,000.00		44,974,168.45	-790,821,967.72		521,249,564.08

三、公司基本情况

(一) 雄安新动力科技股份有限公司(原名“雄安科融环境科技股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司(以下简称“华远公司”),是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等 19 位自然人发起成立的有限责任公司。2010 年 12 月 9 日,经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1796 号文核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,800.00 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 39.00 元,并于 2010 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市交易,股票代码:300152。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2021 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 71,280.00 万股,注册资本为 71,280.00 万元,统一社会信用代码:91320300750041506E,住所:中国(河北)自由贸易试验区雄安片区保定市雄安市民服务中心企业办公区 A 栋西区。控股股东公司为徐州丰利环保科技有限公司,最终实际控制人为毛凤丽。

(二) 业务性质和主要经营活动 本公司属环保行业,主要产品或服务为氢能领域内技术的研发、推广和服务;人工智能设备销售、人工智能应用软件开发;通讯设备销售;绿化管理、园林绿化工程施工;环境卫生管理;污水处理服务,给排水设备的设计、研发、销售;烟气治理、水利及水环境、生态环境治理、环境监测、固废污染物处理;节能技术研发、技术咨询、技术服务,燃烧及控制、节能、环保及新能源设备、锅炉、钢结构的工程设计、销售及管理、咨询服务;房屋建筑工程、环保工程、钢结构工程施工总承包;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报表的批准 本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十六次会议决议于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,公司利用所有可获得信息,未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息

2、会计期间

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。

3、营业周期

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具的公允价值

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相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

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。

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。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

7、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

8、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

9、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、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。

11、应收票据

无。

12、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额为前五名的应收账款；期末余额为前五名的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	有确凿证据证明能收回的应收款项；纳入合并范围内的关联方款项
账龄分析法组合	除有确凿证据能收回的应收款项外，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目 计提方法	项目 计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、12 应收款项。

15、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、产成品、发出商品、委托加工物资、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产减值准备的确定方法参考应收款项预期信用损失确定。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

详见本附注五、10 金融工具。

20、其他债权投资

详见本附注五、10 金融工具。

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和留存收益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、（31）。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（31）。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	8-15	4.00	6.40-12.00
运输设备	年限平均法	8	4.00	12.00
其他设备	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（31）。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

25、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。在建工程计提资产减值方法见附注五、（31）。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

1、使用权资产确认条件本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权利证书
软件	5	预计经济利益影响期限
特许经营权	19.35	预计经济利益影响期限
排污权		排污量
实用新型专利权	6.25	预计经济利益影响期限
商标权	5.35	预计经济利益影响期限

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(31)。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公楼装修	5-10 年	
停车位使用权	20 年	

33、合同负债

详见本附注五、（16）合同资产。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；b. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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，即客户已拥有了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。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品合同

对于不需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

(2) 工程项目

对于可单独区分的项目设计、工程建造本公司将其作为在某一项时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

(3) BOT 合同

本公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设经营移交方式（BOT）参与垃圾焚烧发电项目建设业务，负责项目建造管理、建设完成后作为项目运营方，收回投资额及获取运营服务收入。

①售电收入，由电力公司根据其联网数据告知公司上网电量数据，财务部根据电力公司确认的数据，并核对生产统计报表数据无误后，根据售电合同约定的单价确认售电收入。

②垃圾处置收入，

生活垃圾由城管局统一收集装运后，由专用垃圾车运入公司，财务根据实际的垃圾供应量，向城管局申报，经城管、财政等各部门审核盖章确认后，根据 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用以下租赁政策：

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：a. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；b. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、作为承租人

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

2020 年度及以前适用以下租赁政策：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	——	——
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雄安新动力科技股份有限公司	25%
徐州燃烧控制研究院有限公司	15%
徐州科融科技园发展有限公司	25%

雄安科融智能环保科技发展有限公司	25%
科融（南京）生态资源发展有限公司	25%
北京科融新生态技术有限公司	25%
河南科融泉智科技有限公司	2.5%
徐州科融节能技术服务有限公司	2.5%
北京科融华阳风科技有限公司	2.5%
科融能科（深圳）科技有限公司	2.5%
科融能科（重庆）科技有限公司	2.5%

2、税收优惠

1、2020 年12 月2 日，子公司燃控院被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为 15%。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年1 月1 日至 2021 年12 月31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年1 月1 日至 2022 年12 月31 日，小微企业所得税年应纳税所得额不到 100 万元部分，在现行小微企业优惠政策基础上，再减半征收。

本公司所属子公司河南科融泉智科技有限公司、徐州科融节能技术服务有限公司、北京科融华阳风科技有限公司、科融能科（深圳）科技有限公司、科融能科（重庆）科技有限公司符合小型微利企业条件，2022 半年度企业所得税年应纳税所得额未超过 100 万，实际执行税率为 2.5%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	360.00	2,542.50
银行存款	1,188,845.38	7,293,667.88
其他货币资金	11,651,297.87	7,593,021.45
合计	12,840,503.25	14,889,231.83

说明：期末货币资金受限金额为 5,119,011.86 元；期初货币资金受限金额为 7,964,142.51 元，其中银行存款受限 371,121.06 元，其他货币资金受限 7,593,021.45 元；

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,100,000.00	
商业承兑票据	23,585,164.85	10,238,023.72
合计	24,685,164.85	10,238,023.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,399,100.00	
商业承兑票据		1,553,639.73
合计	2,399,100.00	1,553,639.73

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	218,143,890.93	53.99%	218,143,890.93	100.00%		218,143,890.93	51.85%	218,143,890.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,870,693.02	46.01%	56,684,142.47	30.50%	129,186,550.55	202,603,337.64	48.15%	61,247,360.37	30.23%	141,355,977.27
其中：										
账龄分析法组合	185,870,693.02	46.01%	56,684,142.47	30.50%	129,186,550.55	202,603,337.64	48.15%	61,247,360.37	30.23%	141,355,977.27
合计	404,014,583.95	100.00%	274,828,033.40	68.02%	129,186,550.55	420,747,228.57	100.00%	279,391,251.30	66.40%	141,355,977.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00%	预计不可收回
武汉**电力股份有限公司	56,935,224.25	56,935,224.25	100.00%	预计不可收回
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00%	预计不可收回
浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00%	预计不可收回
监利县**绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00%	预计不可收回
湖南**石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00%	预计不可收回
蕲春县**绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00%	预计不可收回
皖能**发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00%	预计不可收回
山西**集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00%	预计不可收回

武汉**科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00%	预计不可收回
东营市**石化有限公司	1,295,475.69	1,295,475.69	100.00%	预计不可收回
河南**环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00%	预计不可收回
北京**世纪科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00%	预计不可收回
岳阳市**绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	100.00%	预计不可收回
祁东县**绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	100.00%	预计不可收回
宿迁市**绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	100.00%	预计不可收回
中国石化**东兴石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	100.00%	预计不可收回
蓝天**设备工程股份有限公司	587,650.00	587,650.00	100.00%	预计不可收回
江苏**碧水科技有限公司	558,000.00	558,000.00	100.00%	预计不可收回
瀚*(晋江)固废处理有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第*热电分公司	532,200.00	532,200.00	100.00%	预计不可收回
山东**盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	100.00%	预计不可收回
长沙**厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	100.00%	预计不可收回
山东大王**集团有限公司	474,448.50	474,448.50	100.00%	预计不可收回
金川集团股份有限公司**分公司	389,846.37	389,846.37	100.00%	预计不可收回
武汉**电力股份有限公司	369,900.00	369,900.00	100.00%	预计不可收回
金寨县**绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00%	预计不可收回
北京**北方环保科技有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00%	预计不可收回
四川**科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	100.00%	预计不可收回
武汉**集团电站成套设备有限公司	92,976.00	92,976.00	100.00%	预计不可收回
上海**锅炉有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00%	预计不可收回
哈尔滨**厂工业锅炉公司	85,800.00	85,800.00	100.00%	预计不可收回
哈尔滨**厂有限责任公司	78,010.00	78,010.00	100.00%	预计不可收回
运城**热电有限公司	68,160.00	68,160.00	100.00%	预计不可收回
上海**锅炉有限公司	37,500.00	37,500.00	100.00%	预计不可收回
京山县**绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00%	预计不可收回
斗山**科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	100.00%	预计不可收回
合计	218,143,890.93	218,143,890.93		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,810,711.34
1 至 2 年	63,198,592.19
2 至 3 年	23,811,189.65
3 年以上	223,194,090.77
3 至 4 年	21,841,603.13
4 至 5 年	32,482,745.37
5 年以上	168,869,742.27
合计	404,014,583.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	279,391,251.30	-4,563,217.90				274,828,033.40
合计	279,391,251.30	-4,563,217.90				274,828,033.40

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆**卡万塔环境产业有限公司	8,652,293.70	2.14%	2,100,129.19
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	2.15%	8,673,370.24
武汉**电力工程有限公司	108,625,834.60	26.89%	108,625,834.60
武汉**电力股份有限公司	59,859,885.25	14.82%	59,859,885.25
武汉**科技热能工程有限公司	13,679,358.99	3.39%	3,071,016.09

合计	199,490,742.78	49.39%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,100,000.00	5,499,100.00
合计	1,100,000.00	5,499,100.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,914,846.31	92.04%	13,665,082.21	95.04%
1至2年	931,533.50	3.74%	266,451.29	1.85%
2至3年	604,357.56	2.43%	337,906.27	2.35%
3年以上	446,883.46	1.79%	108,977.19	0.76%
合计	24,897,620.83		14,378,416.96	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江阴**动力设备有限公司	供应商	1,838,250.00	7.38%	1年以内	尚未结算
徐州**金属材料有限公司	供应商	2,729,580.12	10.96%	1年以内	尚未结算
天津**环境技术发展有限公司	供应商	3,378,000.00	13.57%	1年以内	尚未结算

山东**建设集团有限 公司	供应商	3,203,000.00	12.86%	1 年以内	尚未结算
山东**建设有限公司	供应商	1,050,000.00	4.22%	1 年以内	尚未结算
合计		12,198,830.12	49.00%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,930,287.24	10,035,727.65
合计	85,930,287.24	10,035,727.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无	0.00	0	无	

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	19,296,343.62	19,914,367.42
备用金	1,034,921.33	1,573,953.37
其他	3,016,735.37	4,724,849.37
往来款	216,830,851.61	137,715,317.01
代扣代缴款	123,371.27	68,845.52
合计	240,302,223.20	163,997,332.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	67,320.92	31,628,682.38	122,265,601.74	153,961,605.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		410,330.92		
2023 年 6 月 30 日余额	67,320.92	32,039,013.30	122,265,601.74	154,371,935.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,587,652.92
1 至 2 年	13,636,782.22
2 至 3 年	14,919,128.52
3 年以上	198,158,659.54
3 至 4 年	3,458,600.24
4 至 5 年	93,823,928.21
5 年以上	100,876,131.09
合计	240,302,223.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	153,961,605.04	410,330.92				154,371,935.96
合计	153,961,605.04	410,330.92				154,371,935.96

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
蓝天**设备工程股份有限公司	往来款	74,384,674.32	3-4年： 1,800,000.00元；4-5年：14,280,341.18元；5年以上： 58,304,333.14元	30.95%	74,384,674.32
福建**国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	8.32%	20,000,000.00
山西**环境科技发展有限公司	往来款	14,245,735.40	2-3年	5.93%	14,245,735.40
武汉**科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	2-3年： 548,755.06元；3-4年： 13,298,875.61元	5.76%	13,847,630.67
浙江**电气有限公司	往来款	6,500,000.00	1年以内	2.70%	6,500,000.00
合计		128,978,040.39		53.66%	128,978,040.39

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	35,043,903.6 1	8,462,793.47	26,581,110.1 4	34,935,575.1 1	10,769,547.2 1	24,166,027.9 0
在产品	30,326,661.8 1		30,326,661.8 1	6,507,167.43		6,507,167.43
库存商品	12,081,524.7 4	2,917,581.61	9,163,943.13	8,316,025.05	2,478,858.06	5,837,166.99
周转材料	127,750,776. 85	30,850,685.2 6	96,900,091.5 9	139,534,690. 47	18,887,089.3 5	120,647,601. 12
消耗性生物资产	1,141,873.92	275,752.48	866,121.44	1,062,238.52	856,696.80	205,541.72
合同履约成本	9,269,768.18	9,269,768.18		19,235,725.9 4	19,235,725.9 4	
合计	215,614,509. 11	51,776,581.0 0	163,837,928. 11	209,591,422. 52	52,227,917.3 6	157,363,505. 16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,769,547.2 1			2,306,753.74		8,462,793.47
库存商品	2,478,858.06	438,723.55				2,917,581.61
周转材料	18,887,089.3 5	11,963,595.9 1				30,850,685.2 6
消耗性生物资产	856,696.80			580,944.32		275,752.48
合同履约成本	19,235,725.9 4			9,965,957.76		9,269,768.18
合计	52,227,917.3 6	12,402,319.4 6		12,853,655.8 2		51,776,581.0 0

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	取消或暂停项目全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备
库存商品	取消或暂停项目全额计提减值	—

发出商品	取消或暂停项目全额计提减值	以前确认减值的项目后期确认收入，对应的存货结转成本
委托加工物资	因逾期交货销售订单被取消，全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备
工程施工	项目暂停全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	30,046,126.82	307,959.27	29,738,167.55	19,085,718.87	190,857.19	18,894,861.68
合计	30,046,126.82	307,959.27	29,738,167.55	19,085,718.87	190,857.19	18,894,861.68

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	117,102.08			
合计	117,102.08			——

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	546,534.25	538,810.76
预缴增值税	4,844,504.45	5,330,051.43
合计	5,391,038.70	5,868,862.19

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉**碳烯科技有限公司	29,034.67									29,034.67	
北京**格林科技有限公司	36,913,590.73									36,913,590.73	
小计	36,942,625.40									36,942,625.40	
合计	36,942,625.40									36,942,625.40	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广德**新技术股份有限公司	8,550,000.00	7,500,000.00
北京中氢**氢能科技服务有限公司	500,000.00	500,000.00
普益石家庄**投资基金管理中心(有限合伙)	136,932,953.86	136,932,953.86
合计	145,982,953.86	144,932,953.86

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

注 1：广德**新技术股份有限公司和北京中氢**氢能科技服务有限公司均为公司基于长期发展而进行战略投资，故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；

注 2：2022 年 3 月 22 日，公司及河北诺安同意北京**通航投资管理有限公司、河南**国际贸易有限公司为普益基金新的有限合伙人，2022 年 3 月 29 日，普益基金完成工商变更登记手续。截至 2023 年 6 月 30 日，普益基金除本公司和河北诺安外，其他有限合伙人还未进行出资。公司将其分类为“指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,927,797.66	271,012.78		57,198,810.44
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,927,797.66	271,012.78		57,198,810.44
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	22,810,638.29	78,538.96		22,889,177.25
2. 本期增加金额	794,769.44	4,085.82		798,855.26
(1) 计提或摊销	794,769.44	4,085.82		798,855.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,605,407.73	82,624.78		23,688,032.51
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值	33,322,389.93	188,388.00		33,510,777.93
1. 期末账面价值	33,322,389.93	188,388.00		33,510,777.93
2. 期初账面价值	34,117,159.37	192,473.82		34,309,633.19

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一联二标钢构车间	14,008,797.56	正在办理
一联二标钢构车间	7,004,398.75	正在办理

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,500,321.60	119,083,434.34
合计	114,500,321.60	119,083,434.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	136,027,593.28	65,482,463.65	6,447,617.46	15,409,676.29	223,367,350.68
2. 本期增加金额					
(1) 购置		750,860.16		333,757.45	1,084,617.61

(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	136,027,593.28	66,233,323.81	6,447,617.46	15,743,433.74	224,451,968.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,367,344.28	45,905,394.34	2,186,058.15	10,825,119.57	104,283,916.34
2. 本期增加金额					
(1) 计提	3,472,968.24	2,117,055.67	221,385.92	651,770.93	6,463,180.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	48,840,312.52	48,022,450.01	2,407,444.07	11,476,890.50	108,854,906.80
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	87,187,280.76	18,210,873.80	4,040,173.39	4,266,543.24	115,597,061.49
2. 期初账面价值	90,660,249.00	19,577,069.31	4,261,559.31	4,584,556.72	119,083,434.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一联二标钢构车间-未租出	28,495,162.84	正在办理
一联一标燃控车间	10,491,730.55	正在办理
食堂	7,575,636.67	正在办理
实验楼	2,691,628.94	正在办理

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

无

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,773,090.16	28,773,090.16
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	486,613.89	486,613.89
4. 期末余额	28,286,476.27	28,286,476.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,231,327.02	4,231,327.02
2. 本期增加金额	1,403,385.16	1,403,385.16
(1) 计提	1,403,385.16	1,403,385.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,634,712.18	5,634,712.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,651,764.09	22,651,764.09
2. 期初账面价值	24,541,763.14	24,541,763.14

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
----	-------	-----	-------	-------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	128,786,375.29		5,966,417.00	3,358,982.93	138,111,775.22
2. 本期增加金额				236,667.23	236,667.23
(1) 购置				236,667.23	236,667.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	128,786,375.29		5,966,417.00	3,595,650.16	138,348,442.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	36,202,105.31		5,966,417.00	2,712,886.63	44,881,408.94
2. 本期增加金额	996,527.34			105,673.93	1,098,796.42
(1) 计提	996,527.34			105,673.93	1,098,796.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,198,632.65			2,818,560.56	45,980,205.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,587,742.64			777,089.60	92,368,237.09
2. 期初账面价值	92,584,269.98			646,096.30	93,230,366.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

		的			
北京**工贸有限公司	499,898.54				499,898.54
合计	499,898.54				499,898.54

(2) 商誉减值准备无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
协会会费	250,000.00		250,000.00		0.00
装修费		1,834,862.40			1,834,862.40
其他		175,000.00			175,000.00
合计	250,000.00	2,009,862.40	250,000.00		2,009,862.40

30、递延所得税资产/递延所得税负债

无

31、其他非流动资产

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,969,802.74	17,908,018.78
保证借款		2,003,721.67
合计	11,969,802.74	19,911,740.45

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	310,962.69	0.00
合计	310,962.69	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,494,734.11	72,503,483.85
1—2 年	18,732,562.16	17,960,239.10
2—3 年	4,058,761.04	2,894,643.08
3 年以上	35,953,442.08	33,058,799.00
合计	136,239,499.39	126,417,165.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都**工程建设有限公司	6,827,841.94	凯迪项目暂停，导致未完全结算
安徽省第*建筑工程公司	4,227,810.05	凯迪项目暂停，导致未完全结算
江西**钢结构实业有限公司	2,143,945.53	凯迪项目暂停，导致未完全结算
湖北**铭扬置业集团有限公司	2,093,504.55	未结算
江苏省建筑工程集团有限公司第*分公司	1,637,316.88	未结算
阳新县**水泥有限责任公司	1,000,000.00	未结算
山东**锅炉配件制造有限公司	988,323.12	未结算
中钢集团**环保科技股份有限公司	947,722.00	未结算
南京**仪表电子有限公司	920,989.61	未结算
北京***自动化工程技术有限公司	894,037.59	未结算
山东**特种装备股份有限公司	881,290.00	未结算
江苏**耐火科技有限公司	854,448.41	未结算
甘肃省**建设集团公司	841,751.25	未结算
陕西**集团设备安装工程有限公司	822,676.44	未结算
江苏**机械制造有限公司	742,805.30	未结算
华新**（赤壁）有限公司	642,627.24	未结算
苏州**重工股份有限公司	600,000.00	未结算
淮安**自动化设备有限公司	580,354.26	未结算
无锡**电力机械有限公司	543,291.84	未结算
怀宁县**建筑工程有限责任公司	525,047.47	未结算
合计	28,715,783.48	

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制造产品销售款	136,072,292.00	133,471,543.90
合计	136,072,292.00	133,471,543.90

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,855,979.55	23,767,374.26	23,475,654.37	6,147,699.44
二、离职后福利-设定提存计划	359,397.76	1,826,834.88	1,789,142.13	397,090.51
三、辞退福利	10,680.00	48,060.00	58,740.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	147,160.63	0.00	147,160.63
合计	6,226,057.31	25,789,429.77	25,323,536.50	6,691,950.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,051,289.11	17,792,768.63	17,446,972.43	5,397,085.31
2、职工福利费	48,516.00	881,210.25	940,406.25	-10,680.00
3、社会保险费	70,205.75	4,144,417.38	4,124,358.69	90,264.44
其中：医疗保险费	56,144.31	1,014,918.81	1,024,257.03	46,806.09
工伤保险费	5,887.22	44,535.51	43,810.18	6,612.55
生育保险费	8,174.22	99,096.93	99,301.07	7,970.08
大病统筹		240.00	240.00	
4、住房公积金	103,437.00	924,978.00	927,917.00	100,498.00
5、工会经费和职工教育经费	582,531.69	24,000.00	36,000.00	570,531.69
合计	5,855,979.55	23,767,374.26	23,475,654.37	6,147,699.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	343,338.26	1,770,792.16	1,734,322.04	379,808.38
2、失业保险费	16,059.50	56,042.72	54,820.09	17,282.13
合计	359,397.76	1,826,834.88	1,789,142.13	397,090.51

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,325,058.31	5,792,192.01
企业所得税	3,750,724.05	3,743,835.19
个人所得税	3,057,940.83	3,057,516.41
城市维护建设税	647,149.10	708,666.33
房产税	436,955.88	458,687.14
土地使用税	1,792,452.39	1,792,452.39
教育费附加	178,491.43	196,000.78
地方教育费附加	152,642.73	164,315.65
印花税	53,814.49	60,554.47
水利基金	1,358.49	1,358.49
环境保护税	604.80	604.80
合计	17,397,192.50	15,976,183.66

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,208,780.69	25,082,941.03
合计	47,208,780.69	25,082,941.03

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	854,367.80	588,500.00
其他应付非关联方往来款	34,785,247.34	19,275,068.26
代垫款	274,702.71	601,525.82
股权转让款	4,285,280.00	4,285,280.00
其他	7,009,182.84	332,566.95
合计	47,208,780.69	25,082,941.03

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都**工程建设有限公司	6,827,841.94	凯迪项目暂停, 导致未完全结算
安徽省第*建筑工程公司	4,227,810.05	凯迪项目暂停, 导致未完全结算
江西**钢结构实业有限公司	2,143,945.53	凯迪项目暂停, 导致未完全结算
湖北**铭扬置业集团有限公司	2,093,504.55	未结算
江苏省建筑工程集团有限公司第*分公司	1,637,316.88	未结算
阳新县**水泥有限责任公司	1,000,000.00	未结算
山东**锅炉配件制造有限公司	988,323.12	未结算
中钢集团**环保科技股份有限公司	947,722.00	未结算
南京**仪表电子有限公司	920,989.61	未结算
北京***自动化工程技术有限公司	894,037.59	未结算
山东**特种装备股份有限公司	881,290.00	未结算
江苏**耐火科技有限公司	854,448.41	未结算
甘肃省**建设集团公司	841,751.25	未结算
陕西**集团设备安装工程有限公司	822,676.44	未结算
江苏**机械制造有限公司	742,805.30	未结算
华新**(赤壁)有限公司	642,627.24	未结算
苏州**重工股份有限公司	600,000.00	未结算
淮安**自动化设备有限公司	580,354.26	未结算
无锡**电力机械有限公司	543,291.84	未结算
怀宁县**建筑工程有限责任公司	525,047.47	未结算
合计	28,715,783.48	

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,017,662.34	4,283,014.29
合计	5,017,662.34	4,283,014.29

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,804,485.74	17,351,300.68
已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票	14,728,668.32	9,534,283.00
合计	41,533,154.06	26,885,583.68

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

46、应付债券

(1) 应付债券

无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,556,744.53	26,079,173.43
未确认融资费用	-2,567,688.05	-2,667,948.51
一年内到期的租赁负债	-4,122,060.30	-4,283,014.29
合计	18,866,996.18	19,128,210.63

其他说明

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	51,439,598.15	57,442,582.85	对外担保
未决诉讼	342,554.14	382,530.10	未决诉讼
合计	51,782,152.29	57,825,112.95	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	340,000.00	183,400.00		523,400.00	
合计	340,000.00	183,400.00		523,400.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
掺氢/氨燃气清洁高效燃烧项目	340,000.00	183,400.00					523,400.00	与收益相关

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,800,000.00						712,800,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	454,358,204.71			454,358,204.71
其他资本公积	132,946,683.46			132,946,683.46
合计	587,304,888.17			587,304,888.17

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-4,314.39	1,050,000 .00				1,050,000 .00		1,045,685 .61
其他权益 工具投资 公允价值 变动	-4,314.39	1,050,000 .00				1,050,000 .00		1,045,685 .61
其他综合 收益合计	-4,314.39	1,050,000 .00				1,050,000 .00		1,045,685 .61

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,974,168.45			44,974,168.45
合计	44,974,168.45			44,974,168.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-948,307,244.81	-861,512,155.60
调整后期初未分配利润	-948,307,244.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,356,956.76	17,497,008.99
期末未分配利润	-953,664,201.57	-844,015,146.61

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,285,383.08	80,810,487.16	100,145,472.52	72,128,940.17
其他业务	2,521,420.08	876,326.06	2,901,423.14	1,030,716.54
合计	107,806,803.16	81,686,813.22	103,046,895.66	73,159,656.71

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,837.02	288,980.30
教育费附加	98,811.59	115,637.39
房产税	650,207.55	503,063.65
土地使用税	853,548.76	688,144.34
印花税	49,577.41	22,074.53
地方教育费附加	65,935.68	121,915.06
环境保护税	1,209.60	
合计	1,929,127.61	1,739,815.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,501,595.59	5,953,522.47
售后服务费	416,976.52	575,275.20
业务招待费	234,078.51	115,833.64
差旅费	350,754.16	92,486.58
办公费	12,092.34	24,548.56
广告宣传费		17,108.72
邮电通讯费	16,117.21	
投标及咨询服务费	1,158,612.96	135,276.71

合计	8,690,227.29	6,914,051.88
----	--------------	--------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,507,425.82	9,740,911.24
行政及运营费	6,078,530.11	3,723,325.50
折旧及摊销	3,736,896.73	4,638,521.93
咨询服务费	813,963.97	1,914,353.18
业务招待费	1,734,672.77	1,290,336.18
合计	19,871,489.40	21,307,448.03

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,733,379.24	1,438,870.37
折旧费	1,172,737.53	973,484.19
直接材料	559,284.79	464,259.81
其他费用	291,822.49	242,240.54
合计	3,757,224.05	3,118,854.91

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	518,674.58	2,034,521.10
减：利息收入	3,383.25	496,399.38
手续费及其他支出	717,927.38	395,777.16
合计	1,233,218.71	1,934,111.53

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业园项目基础设施配套费补助摊销		2,208,637.02
个税手续费返还		39,268.18
税费减免		756,346.55
徐州经济技术开发区财政局-徐州经济技术开发区科技局 20**年度第二批省政府补助		40,000.00
政府补助	231,710.00	3,726,651.08
代扣代缴个人所得税手续费	36,346.01	39,268.18

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,080,448.09
处置长期股权投资产生的投资收益		19,593,941.26
合计	0.00	17,513,493.17

其他说明

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	262,562.93	144,894.98
应收账款坏账损失	3,883,557.84	2,143,135.85
合计	4,146,120.77	2,288,030.83

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	290,361.28	461,721.64
十二、合同资产减值损失	43,828.00	-104,953.86
合计	334,189.28	356,767.78

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	0.00	-586,128.80

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
罚款收入	878,161.89	1,261,329.97	
其他	142,102.51	28,788.25	
合计	1,020,264.40	1,290,118.22	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿支出	1,556,781.50	828,634.75	1,556,781.50
罚款支出	44,263.36	172,919.91	44,263.36
无法收回的应收款项		220,000.00	
预计负债损失		127,848.09	
非流动资产毁损报废损失		70,495.50	
其他	190,553.82	187,221.24	190,553.82
合计	1,791,598.68	1,607,119.49	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		451.38
合计	0.00	451.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,356,971.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,339,242.94
子公司适用不同税率的影响	41,174.77
非应税收入的影响	1,500.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	-1,296,568.17
所得税费用	0.00
所得税费用	0.00

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注五、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	645,979.83	496,399.38
与收益相关的政府补助	231,710.00	381,291.00
收到的保证金及押金	1,567,771.33	1,982,772.00
房屋和设备租赁收入	2,078,208.50	2,091,816.86
收到的其他往来款	3,000,000.00	21,127,637.37
合计	7,523,669.66	26,079,916.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	6,889,472.65	4,545,695.40
支付的其他往来款	9,627,888.54	74,289,437.97
支付的保证金及押金	13,313,593.49	3,583,270.00
合计	29,830,954.68	82,418,403.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		23,483.34
合计	0.00	23,483.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金（新租赁）		8,094,897.00
合计	0.00	8,094,897.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,356,971.75	17,503,210.41
加：资产减值准备	-720,706.18	-2,644,798.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,676,172.62	5,089,268.31
使用权资产折旧	1,403,385.16	
无形资产摊销	861,144.95	3,025,588.91
长期待摊费用摊销	1,759,862.40	437,869.23
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）		586,128.80
固定资产报废损失（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）	1,233,070.61	1,934,111.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,513,493.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-11,293,171.10	1,695,787.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,358,849.27	40,093,494.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,691,768.31	-99,110,548.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,104,294.25	-48,903,381.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,491,511.22	9,252,190.05
减：现金的期初余额	7,826,665.96	2,969,075.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-6,335,154.74	6,283,114.09
--------------	---------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,491,511.22	7,826,665.96
其中：库存现金	360.00	2,542.50
可随时用于支付的银行存款	1,188,845.38	6,922,546.82
可随时用于支付的其他货币资金	302,305.84	
三、期末现金及现金等价物余额	1,491,511.22	7,826,665.96

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

无

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
徐州燃烧控制研究院有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
北京盛煜达工贸有限公司	北京市	北京市	氢能开发	100.00%		非同一控制下企业合并
徐州科融科技园发展有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00%		设立
北京科融新生	北京市	北京市	生态技术	100.00%		设立

态技术有限公司						
科融（南京）生态资源发展有限公司	江苏省	江苏省南京市	生态资源	100.00%		设立
雄安科融智能环保科技发展有限公司	河北省	河北省雄安新区	智能环保	100.00%		设立
河南科融泉智能科技有限公司	河南省	河南省郑州市	技术服务	100.00%		设立
徐州科融节能技术服务有限公司	江苏省	江苏省徐州市	节能环保	100.00%		设立
科融能科（深圳）科技有限公司	广东省	广东省深圳市	科技推广和应用服务	100.00%		设立
科融能科（重庆）科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应用服务	100.00%		设立
北京科融华阳风科技有限公司	北京市	北京市	商务服务	85.00%		设立
清科（深圳）氢能科技有限公司	广东省	广东省深圳市	科技推广和应用服务	35.00%	5.25%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京英诺格林科技有限公司	北京市	北京市	水处理	29.31%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	0.00	0.00
其中：现金和现金等价物	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	0.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	0.00	0.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	93,574.72	100,723.02
非流动资产	25,004.00	183,336.00
资产合计	118,578.72	284,059.02
流动负债	2,440.00	2,440.00
非流动负债	0.00	
负债合计	2,440.00	2,440.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	116,138.72	281,619.02
按持股比例计算的净资产份额	29,034.68	70,404.76

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	
净利润	-165,492.02	-274,136.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-165,492.02	-274,136.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无	无	无	无	0.00%	0.00%

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司的利率风险主要产生于长期借款，利率为浮动利率。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融负债如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数	期初数
金融负债		
其中：短期借款	11,969,802.74	19,911,740.45
长期借款	60,000,000.00	
合 计	71,969,802.74	19,911,740.45

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为其他权益工具投资的金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	9,050,000.00		137,432,953.86	146,482,953.86
持续以公允价值计量的资产总额	9,050,000.00		137,432,953.86	146,482,953.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第一层次公允价值计量为新三板上市的广德天运新技术股份有限公司，本公司持有的股权按公允价值计量。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次公允价值计量为公司持有的非上市公司北京中氢环宇氢能科技服务有限公司的股权和普益石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）的股权。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
徐州丰利环保科技有限公司	江苏省徐州市	节能、环保及能源领域技术开发与推广	1000.00 万元	16.91%	16.91%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是毛凤丽。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
丰利**（北京）国际资本管理股份有限公司	实际控制人控制的企业
北京**格林科技有限公司	公司参与的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丰利**（北京）国际资本管理股份有限公司	直接或间接持股 5%及以上的企业
丰利**（天津）有限公司	直接或间接持股 5%及以上的企业
徐州**环保科技有限公司	直接或间接持股 5%及以上的企业
毛**	直接或间接持股 5%及以上的自然人
胡**	本公司的董监高
姜*	本公司的董监高
毛*	本公司的董监高
郭**	本公司的董监高

谢**	本公司的董监高
陈**	本公司的董监高
程**	本公司的董监高
宋**	本公司的董监高
陈**	本公司的董监高
宗*	本公司的董监高
邱*	本公司的董监高
刘*	本公司的董监高
张**	本公司的董监高
河南**财富科技有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人 ¹ 在其他企业担任董监高的企业
西藏**环保生态智能发展有限责任公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人 ¹ 在其他企业担任董监高的企业
北京**天助科技中心（有限合伙）	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人 ¹ 的控股企业（不包括直接或者间接控制）
新疆**能源设备有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人 ¹ 的控股企业（不包括直接或者间接控制）
丰*（天津）基金管理有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人 ¹ 的控股企业（不包括直接或者间接控制）
深圳市**丰利科技开发有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人 ¹ 的控股企业（不包括直接或者间接控制）
哈尔滨**实业股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
算话**科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
怀来**酒庄有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海**商贸有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
怀来**葡萄酒销售有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
中投新**（安徽）投资管理有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
黑龙江**传动机械科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
株洲**集团股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
河南**国际贸易有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
山西**碳经济产业研究院有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
正*控股股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
凯美**（苏州）信息科技股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海**汽车科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
云南**岩土工程勘探有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
北京**科技园区股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
肇庆市**房地产发展有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
北京**博略管理咨询有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
山西**科技发展有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
深圳市**东西南北基金管理有限公司	本公司的董监高的控股企业
上海**信息科技有限公司	本公司的董监高的控股企业
深圳**南北投资管理中心（有限合伙）	本公司的董监高的控股企业
深圳市**投资咨询有限公司	本公司的董监高的控股企业
北京**投资管理有限公司	本公司的董监高的控股企业
陕西**电子科技有限公司	本公司的董监高的控股企业
咸宁**光电技术有限公司	本公司的董监高的控股企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,408,100.00	1,437,850.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京**格林科技有限公司	278,000.00	278,000.00	278,000.00	278,000.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	217,654,580.93	66.72%	217,654,580.93	100.00%		217,654,580.93	62.17%	217,654,580.93	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	108,577,602.38	33.28%	54,840,147.46	20.13%	53,737,454.92	132,457,722.64	37.83%	59,512,636.97	44.93%	72,945,085.67
其中:										
账龄分析法组合	108,577,602.38	33.28%	54,840,147.46	20.13%	53,737,454.92	132,457,722.64	37.83%	59,512,636.97	44.93%	72,945,085.67
合计	326,232,183.31	100.00%	272,494,728.39	83.53%	53,737,454.92	350,112,303.57	100.00%	277,167,217.90	79.17%	72,945,085.67

按单项计提坏账准备: 217,654,580.93 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00%	预计不可收回
凯迪**环境科技股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00%	预计不可收回
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00%	预计不可收回
浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00%	预计不可收回
监利县**绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00%	预计不可收回
湖南**石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00%	预计不可收回
蕲春县**绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00%	预计不可收回
皖能**发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00%	预计不可收回
山西**集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00%	预计不可收回
武汉**科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00%	预计不可收回
河南蓝光环环保发电有限公司**分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00%	预计不可收回
北京**世纪科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00%	预计不可收回
岳阳市**绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	100.00%	预计不可收回
祁东县**绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	100.00%	预计不可收回
宿迁市**绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	100.00%	预计不可收回
中国石化**东兴石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	100.00%	预计不可收回
蓝天**保设备工程股份有限公司	587,650.00	587,650.00	100.00%	预计不可收回
山东**金泰集团有限公司	474,448.50	474,448.50	100.00%	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松**第*热电分公司	532,200.00	532,200.00	100.00%	预计不可收回
山东**盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	100.00%	预计不可收回
长沙**厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	100.00%	预计不可收回

司				
金寨县**绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00%	预计不可收回
四川**科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	100.00%	预计不可收回
运城**热电有限公司	68,160.00	68,160.00	100.00%	预计不可收回
京山县**绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00%	预计不可收回
斗山**科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	100.00%	预计不可收回
合计	217,654,580.93	217,654,580.93		

按组合计提坏账准备：108,570,070.61 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,004,174.23	60,041.74	1.00%
1 至 2 年	41,720,193.59	2,086,009.68	5.00%
2 至 3 年	24,860,187.14	3,729,028.07	15.00%
3 至 4 年	15,610,056.06	4,683,016.82	30.00%
4 至 5 年	8,572,053.93	4,286,026.97	50.00%
5 年以上	11,803,405.66	11,803,405.66	100.00%
合计	108,570,070.61	26,647,528.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,004,174.23
1 至 2 年	41,720,193.59
2 至 3 年	24,860,187.14
3 年以上	253,647,628.35
3 至 4 年	8,572,053.93
4 至 5 年	11,803,405.66
5 年以上	233,272,168.76
合计	326,232,183.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备—应收账款	277,167,217.90	-4,672,489.51				272,494,728.39
合计	277,167,217.90	-4,672,489.51				272,494,728.39

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60	31.86%	111,550,495.60
武汉**电力股份有限公司	56,935,224.25	16.26%	56,935,224.25
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	2.48%	8,673,370.24
浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	2.43%	8,508,000.00
哈尔滨**厂有限责任公司	6,791,680.17	1.94%	67,916.80
合计	192,458,770.26	54.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	269,077,544.51	249,113,246.24
合计	269,077,544.51	249,113,246.24

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	14,672,326.44	15,868,358.02
备用金	1,049,384.30	1,433,185.47
代收代垫款	173,209.17	657,513.85
往来款	406,714,081.93	384,320,245.24
合计	422,609,001.84	402,279,302.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	25,067.84	30,875,386.76	122,265,601.74	153,166,056.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		745,648.88		745,648.88
本期转回		380,247.89		380,247.89
2023 年 6 月 30 日余额		153,531,457.33		153,531,457.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	88,233,687.65
1 至 2 年	9,355,566.68
2 至 3 年	41,450,077.51
3 年以上	129,445,044.17
3 至 4 年	20,881,657.26
4 至 5 年	14,325,781.47
5 年以上	94,237,605.44
合计	268,484,376.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-其他应收款	153,166,056.34	365,400.99				153,531,457.33
合计	153,166,056.34	365,400.99				153,531,457.33

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
蓝天**设备工程股份有限公司	往来款	74,384,674.32	3-4年、4-5年、5年以上	18.49%	74,384,674.32
福建**国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	4.97%	20,000,000.00
山西**环境科技发展有限公司	往来款	14,245,735.40	2-3年	3.54%	14,245,735.40
武汉**科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	2-3年、3-4年	3.44%	13,847,630.67
浙江**电气有限公司	往来款	6,500,000.00	1年以内	1.62%	6,500,000.00
合计		128,978,040.39		32.06%	128,978,040.39

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无	无	0.00	0	无

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	22,714,438.72		22,714,438.72	22,714,438.72		22,714,438.72
对联营、合营企业投资	36,942,625.40		36,942,625.40	36,942,625.40		36,942,625.40
合计	59,657,064.12		59,657,064.12	59,657,064.12		59,657,064.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
徐州燃烧控制研究院有限公司	7,714,438.72					7,714,438.72	
徐州科融科技园发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
科融(南京)生态资源发展有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
减：长期股权投资减值准备							
合计	22,714,438.72					22,714,438.72	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
武汉燃控碳烯科技有限公司	29,034.67									29,034.67	
北京英诺格林科技有限公司	36,913,590.73									36,913,590.73	
小计	36,942,625.40									36,942,625.40	
二、联营企业											
合计	36,942,625.40									36,942,625.40	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,857,426.82	11,962,612.13	40,911,068.65	28,780,530.56
其他业务	2,436,041.41	876,326.06	2,854,962.59	1,082,790.95
合计	21,293,468.23	12,838,938.19	43,766,031.24	29,863,321.51

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	-2,080,448.09
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-130,089,073.48
合计	0.00	-132,169,521.57

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	269,556.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-912,405.65	
减: 所得税影响额	-135,712.41	
合计	-407,137.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	-0.0075	-0.0075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	0	0

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无