

证券代码：873957

证券简称：驭腾能环

主办券商：西部证券



驭腾能环

NEEQ : 873957

陕西驭腾能源环保科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

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	法律事务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、驭腾能环	指	陕西驭腾能源环保科技股份有限公司
驭腾集团、集团公司	指	陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司
子公司、零壹节能	指	陕西驭腾零壹节能管理有限公司
参股公司、常州焦环	指	常州焦环工程有限公司
股东大会	指	陕西驭腾能源环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西驭腾能源环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西驭腾能源环保科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程、章程	指	陕西驭腾能源环保科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
审计机构、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
合同能源管理	指	EMC(Energy Management Contract),通过能源服务合同为客户提供能源诊断、方案设计、技术选择、项目融资、设备采购、安装调试、运行维护、人员培训、节能量监测、节能量跟踪等一整套的系统化服务；在项目建设期通过节能服务公司自主筹资，并在效益分享期与客户分享节能效益，由此回收投资和得到合理利润；合同结束后，节能设备和节能效益全部归客户所有
工程总承包	指	EPC(Engineering Procurement Construction),即设计、采购、施工，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等试行全过程或若干阶段的承包。通过公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。 PC(Procurement Construction),即采购-施工总承包，是指工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的采购和施工，并对承包工程的采购和施工的质量、安全、工期、造价负责
节能服务公司	指	ESCO(Energy Service Company),主要是采用基于合同能源管理机制运作的、以营利为目的的专业化公司
焦炉上升管荒煤气显热回收利用	指	针对现有焦炉上升管荒煤气显热尚未被合理利用现状，提出了能够综合回收焦炉荒煤气显热的工艺系统，主要包括：荒煤气系统、焦炉上升管荒煤气蒸发器热力循环系统等。焦炉在炼焦过程中，炭化室逸出大量荒煤气，750℃的高温荒煤气进入焦炉上升管蒸发器，经换热后，温度降低为约500℃经过三通管

		进入桥管，在桥管中经喷淋冷却降温后，通过集气管冷却集合后进入化产系统进行净化处理。除盐水经盐水箱、除氧给水泵后被送入除氧器除氧，然后送入汽包经过强制循环泵进入上升管蒸发器，除氧水与荒煤气在上升管蒸发器中完成间接热交换过程，而后生成饱和蒸汽，再次通过上升管过热器与荒煤气热交换生成过热蒸汽，并入用户蒸汽管网
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西驭腾能源环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Yuteng Energy Environmental Protection Technology Co.,Ltd. Yuteng		
法定代表人	陈力群	成立时间	2010年9月27日
控股股东	控股股东为（陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈力群），一致行动人为（自然人股东陈力群、机构股东陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司、陕西博睿永信企业管理合伙企业（有限合伙）、陕西聚力永诚企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科学研究和技术服务-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	公司面向焦化、钢铁、电力等高污染高耗能行业，在工业余热回收利用领域，提供节能工程改造的核心装备和技术，并通过合同能源管理（EMC）和工程总承包（EPC）的业务模式开展节能工程的方案设计、项目融资、设备采购、施工安装、运维保养、节能量检测等综合服务。		
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	驭腾能环	证券代码	873957
挂牌时间	2023年10月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,830,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖亚峰	联系地址	陕西省西安市经济技术开发区文景路一方中港国际 B 座 6 层 604 室
电话	029-83664516	电子邮箱	xiaoyafeng@sxyuteng.com
传真	029-83664516		
公司办公地址	陕西省西安市经济技术开发区文景路一方中港国际 B 座 6 层 604 室	邮政编码	710000
公司网址	www.neeq.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	916100005622367794		
注册地址	陕西省西安市文景路一方中港国际 B 座 6 层 604 室		
注册资本（元）	44,830,000	注册情况报告期内是否变更	是

2022 年 12 月 31 日,本报告期初财务报表部分股本与其他部分股本表述差异说明:

2022 年 11 月 25 日,驭腾能环召开第一届董事会第十五次会议通过了《驭腾能环 2022 年股票定向发行说明书》等议案。2022 年 12 月 14 日,公司 2022 年第六次临时股东大会决议通过上述议案。2022 年 12 月 26 日,本次发行认购期结束,合计发行 358 万股,共募集资金 2004.8 万元

2022 年 12 月 26 日,中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具中审亚太验字(2022)000113 号《验资报告》,所有认购款已到位,确认公司股本由 4125 万元增加至 4483 万元;2023 年 1 月 3 日完成注册资本变更工商登记。截止 2022 年 12 月 31 日财务报表确认股本 4483 万元。

公司按照规定流程,向中国证券登记结算有限责任公司履行了新增股份登记手续。本次定向发行新增股份 358 万元股于 2023 年 2 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,详见《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》(公告编号:2023-004)。报告期末 2022 年 12 月 30 日(工作日),公司在中国结算公司登记的股份总数为 4125 万股。

因此,本报告财务报表部分年初股本为 4483 万股;其他部分年初股本为 4125 万股。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司商业模式是以“节能环保装备及成套工程技术解决方案”为战略立足点，合同能源管理和工程服务协同发展形成了“设计、制造与服务相结合”的“1+2+N”业务体系。公司主要面向钢铁、焦化等下游行业，以上升管余热回收技术、远程监测平台、专业化技术团队等为客户提供节能方案、工程建设、运维监控和技术解决等服务，实现工程的基础收益和后续服务的增值收益。

1、采购模式：招采部门负责实施公司承接设备、工程物资、运行物资供应合同招标、采购任务，建立健全供应链管理，依据安全库存数量和生产计划，执行质量管理标准开展采购活动，并根据研发、生产和用户反馈不断完善供应商管理体系。公司采用以项目为导向的采购模式，根据项目进度进行采购工作。在采购内容方面，主要是公司投资或承建的工程项目所需的物资、工程分包及服务，项目建设所需采购的材料、设备、配件及工具等。采购方式分为非招标采购和招标采购。在非招标采购中，根据采购计划进行市场询价，在充分比较各家供应商的供货能力、供货价格和产品品质等方面因素后对供应商进行筛选，保障产品的及时供应和采购成本的控制；在招标采购中以质量、交期、价格、配合度作为考虑因素进行合格供方管理以控制采购成本。

2、销售模式：公司根据所开展业务的市场特征和行业属性，将设备使用年限长且已有供热更换改造需求的工业企业等用能单位作为目标市场，通过招投标、议标、业务往来、推荐等方式获取项目资源，主要采用合同能源管理模式（EMC）和工程总承包（EPC）开展项目建设和运维：

(1) 合同能源管理：a. 在业务初步接洽和项目评估时，通过对客户原有能耗的诊断和审计、节能方案的制订、测试节能效果的展示、节能效益分享期及分享比例等节能项目情况进行路演展示；b. 在以上能源审计和改造方案设计的基础上核定比较确切的成本及可行的总效益，并在此基础上，设计各种分成方案，并设计谈判方案及策略、公司预期目标及底线；c. 公司与客户就以上问题进行节能服务合同的谈判，并签订合同能源管理合同。同时，公司通过独立从事节能项目后期运营和维护工作，打造自主业务能力和品牌形象，以此来开拓市场。

(2) 工程总承包：EPC 是节能环保工程建设行业总承包业务的普遍模式，即服务商承担系统的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行，并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交业务运行。

3、研发模式：公司作为高新技术企业、国家级专精特新企业，自成立以来就注重新技术的研究与开发工作，公司设立了设计院，组建了专业的研发团队，持续吸纳优秀的科研人才，依托科学的管理机制，形成了稳定的研发创新能力。同时，与西安交通大学、中冶焦耐等国内知名高校、科研院所建立了长期稳定的合作关系，深化产学研用一体化合作。公司研发始终坚持市场、客户需求导向，采用自主研发、合作研发模式，以节能设备为核心技术研发对象，通过深度了解客户设备与工艺流程，掌握客户需求以解决节能改造服务过程中涉及的节能技术难点及其他关键节点。公司针对工程项目的各组成部分，设有不同专业胜任能力的工程师，负责对各工段研发、设计、完善专业技术和工艺流程，实现公司技术能力的不断改进。

目前公司主要的核心应用技术包括焦炉上升管荒煤气显热回收技术、干熄焦工艺技术、焦炉烟道气 SDS+陶瓷纤维滤管尘硫硝一体化技术、焦炉烟道气余热回收技术、新一代焦炉炭化室压力稳定系统（CPS-NG）、机焦侧除尘技术、焦化厂化产 VOCs 治理技术。驭腾能环在节能综合服务领域的核心竞争力在于核心设备设计和制造能力、节能技术掌握全面、项目经验优势和提供节能技术解决方案。

（二） 行业情况

驭腾能环所处节能环保产业是国家鼓励发展的战略新兴产业之一。加快发展节能环保产业，是调整经济结构、转变经济发展方式的内在要求，是推动节能减排，发展绿色经济和循环经济，建设资源节约型环境友好型社会，积极应对气候变化，抢占未来竞争高点的战略选择；“十四五规划”明确“培育壮大节能环保新兴产业，是提升产业链供应链现代化水平，强化经济高质量发展的战略支撑”。在“双碳”目标引领下，政策密集出台，国务院印发《2030年前碳达峰行动方案》、国家发改委印发《高耗能行业重点领域能效标杆水平和基准水平》、《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级指南》等对焦化行业、高耗能企业重点领域节能环保治理，行业政策驱动持续升级，市场前景广阔。

（三） 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2020年6月15日，陕西省工信厅发布根据《关于组织开展2020年陕西省“专精特新”中小企业申报工作的通知》（陕工信发〔2020〕140号），按照《陕西省“专精特新”中小企业认定管理办法》（陕工信发〔2020〕139号）要求，依据专注于细分市场、掌握关键核心技术、创新能力强、市场占有率高、质量效益优，在专业化、精细化、特色化、新颖化等方面表现突出，并经地方推荐、专家评审及社会公示等程序，2020年11月16日认定陕西驭腾能源环保科技股份有限公司为“2020年第二批省级“专精特新”中小企业”，期限为2020年12月至2023年12月。</p> <p>2021年4月19日，工业和信息化部发布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告，根据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号）要求，依据公司创新能力及科技成果转化能力、专业化程度、经济效益及财务指标、先进的经营管理模式等指标评审认定，并经地方推荐、专家评审及社会公示等程序，2021年7月19日确定陕西驭腾能源环保科技股份有限公司为第三批专精特新“小巨人”企业，期限为2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>2018年根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的规定，公司依据持续自主研发及创新能力、技术成果转化、企业核心竞争力等指标评审认定，并经地方推荐、专家评审及社会公示等程序，2018年10月29日确定陕西驭腾能源环保科技股份有限公司为2018年第一批高新技术企业。2022年1月，公司顺利通过“高新技术企业”复审，期限为2021年11月25日至2024年11月25日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,746,771.07	37,968,355.26	33.66%
毛利率%	34.71%	39.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,132,217.39	8,328,496.74	9.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,813,313.48	8,328,496.74	6.16%
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）	9.25%	26.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.93%	26.44%	-
基本每股收益	0.20	0.22	-5.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	339,038,634.73	291,476,169.67	16.32%
负债总计	235,782,786.20	197,352,538.53	19.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,255,848.53	94,123,631.14	9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.10	9.70%
资产负债率%（母公司）	69.43%	67.71%	-
资产负债率%（合并）	69.54%	67.71%	-
流动比率	1.23	0.99	-
利息保障倍数	4.16	12.03	-
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	-6,089,190.31	5,525,761.61	-210.20%
应收账款周转率	2.32	1.99	-
存货周转率	8.38	6.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.32%	16.71%	-
营业收入增长率%	33.66%	-43.64%	-
净利润增长率%	9.65%	-47.47%	-

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	22,879,595.78	6.75%	17,817,816.52	6.11%	28.41%
应收票据	16,306,436.10	4.81%	31,909,261.28	10.95%	-48.90%
应收账款	43,955,558.82	12.96%	39,094,443.69	13.41%	12.43%
应收款项融资	192,445.59	0.06%	550,000.00	0.19%	-65.01%
预付款项	20,816,191.45	6.14%	844,602.35	0.29%	2,364.61%
其他应收款	1,160,029.63	0.34%	7,089,724.98	2.43%	-83.64%
存货	9,538,115.40	2.81%	6,267,837.36	2.15%	52.18%
合同资产	83,334,624.60	24.58%	77,711,174.57	26.66%	7.24%
一年内到期的非流动资产	2,483,200.00	0.73%	3,616,070.32	1.24%	-31.33%
其他流动资产	1,693,576.00	0.50%	1,618,868.01	0.56%	4.61%
其他权益工具投资	19,849,219.59	5.85%	5,849,219.59	2.01%	239.35%
固定资产	67,505,011.46	19.91%	75,485,098.19	25.90%	-10.57%
在建工程	44,317,564.63	13.07%	17,093,895.29	5.86%	159.26%
使用权资产	3,865,913.60	1.14%	4,776,774.02	1.64%	-19.07%
递延所得税资产	1,141,152.08	0.34%	1,049,383.50	0.36%	8.74%
短期借款	23,000,000.00	6.78%	48,613,146.10	16.68%	-52.69%
应付票据	0	0.00%	13,731,497.24	4.71%	-100.00%
应付账款	84,814,004.75	25.02%	82,096,830.15	28.17%	3.31%
合同负债	2,035,962.73	0.60%	346,962.73	0.12%	486.80%
应付职工薪酬	1,182,243.47	0.35%	2,401,766.98	0.82%	-50.78%
应交税费	280,773.05	0.08%	2,017,038.57	0.69%	-86.08%
递延收益	538,651.64	0.16%	602,022.44	0.21%	-10.53%
其他应付款	15,235,374.49	4.49%	6,123,277.54	2.10%	148.81%
一年内到期的非流动负债	16,305,083.63	4.81%	5,195,916.94	1.78%	213.81%
其他流动负债	22,190,964.80	6.55%	27,053,447.62	9.28%	-17.97%
长期借款	45,000,000.00	13.27%	7,500,000.00	2.57%	500.00%
租赁负债	1,330,031.36	0.39%	1,656,640.62	0.57%	-19.72%
长期应付款	23,869,696.28	7.04%	13,991.60	0.00%	170,500.19%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期回款中票据回款占比下降，导致应收票据较上年期末降低 48.9%。
- 2、应收款项融资：本期期末较上年期末下降 65.01%，主要原因是本期持有应收票据中信用级别高的票据下降所致。

- 3、预付款项：本期期末较上年期末增加 2364.61%，主要原因是本期新增在建项目按照项目进度预付供应商备货款。
- 4、其他应收款：本期期末较上年期末降低 83.64%，主要原因是借给常州焦环工程有限公司的 600 万元借款已收回。
- 5、存货：本期较上年期末加 52.18%，主要原因是临潼厂为项目生产的产成品尚未发货所致。
- 6、一年内到期的非流动资产：本期期末较上年期末降低 31.33%，主要原因是洛阳龙泽上升管项目已结算开票导致金额降低。
- 7、其他权益工具投资：本期期末较上年期末增加 239.35%，主要原因是追加对常州焦环工程有限公司投资所致。
- 8、在建工程：本期期末较上年期末增加 159.26%，主要原因是本期新增投资建设 EMC 项目所致。
- 9、短期借款：本期期末较上年期末降低 52.69%，主要原因是公司为优化资本结构，调整筹资模式，用长期借款代替短期借款所致。
- 10、应付票据：本期期末较上年期末降低 100%，主要原因是公司调整和供应商结算模式，未新增自开承兑汇票所致。
- 11、合同负债：本期期末较上年期末增加 486.8%，主要原因是本期新增销售订单客户按照合同约定支付的预付款所致。
- 12、应付职工薪酬：本期期末较上年期末降低 50.78%，主要原因是公司结清上年期末应付职工工资及年终奖所致。
- 13、应交税费：本期期末较上年期末降低 86.08%，主要原因是公司结清上年期末企业所得税税费所致。
- 14、其他应付款：本期期末较上年期末增加 148.81%，主要原因是本期新增的关联方资金拆借未归还导致。
- 15、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加 213.81%，主要原因是本期新增融资租赁款所致。
- 16、长期借款：本期期末较上年期末增加 500.00%，主要原因是公司为优化资本结构，调整筹资模式，用长期借款代替短期借款所致。
- 17、长期应付款：本期期末较上年期末增加170,500.19%，主要原因是公司新增融资租赁款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	50,746,771.07	-	37,968,355.26	-	33.66%
营业成本	33,130,331.48	65.29%	22,788,646.28	60.02%	45.38%
毛利率	34.71%	-	39.98%	-	-
销售费用	607,059.84	1.20%	806,142.47	2.12%	-24.70%
管理费用	3,636,335.18	7.17%	3,967,308.34	10.45%	-8.34%
研发费用	1,235,332.33	2.43%	817,687.94	2.15%	51.08%
财务费用	2,472,092.12	4.87%	1,528,839.57	4.03%	61.70%
信用减值损失	-84,966.6943	-0.17%	64,633.49	0.17%	-231.46%

资产减值损失	-740,975.0579	-1.46%	110,006.81	0.29%	-773.57%
其他收益	325,870.80	0.64%	241,281.25	0.64%	35.06%
营业利润	9,040,453.608	17.81%	8,391,470.05	22.10%	7.73%
营业外收入			35,350.43	0.09%	-100.00%
营业外支出	4.8	0.00%	4,248.5	0.01%	-99.89%
净利润	9,132,217.388	18.00%	8,328,496.74	21.94%	9.65%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期增加33.66%，主要原因是本期新增EMC、EPC项目收入所致。
- 2、营业成本：本期较上年同期增加45.38%，主要原因是本期新增EMC、EPC项目成本所致。
- 3、研发费用：本期较上年同期增加51.08%，主要原因是本期公司加大对研发投入力度，导致研发项目成本增加。
- 4、财务费用：本期较上年同期增加61.7%，主要原因是本期加大融资力度，导致利息支出增加所致。
- 5、信用减值损失：本期较上年同期增加231.46%，主要原因是公司应收账款增加导致相应的坏账准备大幅上涨。
- 6、资产减值损失：本期较上年同期增加773.57%，主要原因是公司合同资产增加导致计提资产减值准备增加所致。
- 7、其他收益：本期较上年同期增加35.06%，主要原因是本期政府补助项目较上年同期增加所致。
- 8、营业利润：本期较上年同期增加7.73%，主要原因是本期新增EMC项目且进入运行期产生节能收益，本期新增EPC项目按照项目进度确认收益。
- 9、营业外收入：本期较上年同期降低100%，主要原因是本期未发生偶发性的收入所致。
- 10、营业外支出：本期较上年同期降低99.89%，主要原因是本期未发生偶发性的成本所致。
- 11、净利润：本期较上年同期增加9.65%，主要原因是本期新增EMC项目且进入运行期产生节能收益，本期新增EPC项目按照项目进度确认收益。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,745,198.43	37,735,641.16	34.48%
其他业务收入	1,572.64	232,714.10	-99.32%
主营业务成本	33,130,331.48	22,555,932.18	46.88%
其他业务成本	0	232,714.10	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
化工产品 及化工设备	100,287.61	80,016.60	20.21%	-98.30%	-98.20%	-4.37%
合同能源管理项目	24,183,592.28	12,688,992.67	47.53%	12.49%	50.32%	-13.20%

常州焦环工程技术有限公司	参股公司	建设工程监理；建设工程施工；特种设备制造	100,000,000.00	330,510,411.84	102,171,027.00	28,714,267.00	2,924,929.07
陕西驭腾零壹节能管理有限公司	控股子公司	租赁服务（不含许可类租赁服务）；节能管理服务；环境保护专用设备销售；工业自动控制系统装置销售；机械电气设备销售；软件销售；特种设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属材料销售；机械设	45,378,845.47	77,250,315.53	43,716,821.46	4,169,887.26	- 1,662,024.01

	备租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)					
--	-----------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
常州焦环工程有限公司	无关联	拟长期持有、获取稳定分红, 将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益非交易性权益工具投资

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司规模扩大带来的管理风险	随着公司业务的发展, 公司经营规模不断扩大。由此带来一系列管理风险, 这些风险主要表现在: 1、公司发展战略、经营规划将受到考验; 2、公司 2022 年 10 月挂牌成功, 2023 年 5 月 19 日进入新三板创新层, 对公司的经营能力, 包括管理能力、技术能力、研发能力等有了更高的要求, 公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。因此, 存在着公司能否同步建立起较大规模企业所需的管理体系, 形成完善的约束机制, 保证公司运营安全有效的风险。应对措施: 公司管理层将强化合法合

	规经营及整体风险管理意识，不断完善业务审核及风险控制流程，在企业规模扩大的同时，公司治理能力、业务管理能力及风险控制能力实现同步发展。
实际控制人不当控制风险	目前陈力群通过直接、间接持有合计控制公司 92.01%的股份，陈力群享有的表决权对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司生产经营中的重大决策、经营方针以及人事任免等具有实质性的决定作用。虽然公司已经建立了三会议事规则、关联交易决策制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行了约束，但若是陈力群利用其控制地位对公司的生产经营、发展战略、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制，可能损害公司的权益。应对措施：公司控股股东及实际控制人将严格执行公司治理各项制度，并积极引入合格机构投资者，逐步解决股权过于集中的问题，避免实际控制人不当控制风险。
收益变现风险	合同能源管理项目的前期投资金额大，服务周期较长，服务客户行业众多，项目投资回收主要来源于节能投资项目逐年产生的收益，在合同能源管理服务期内，存在因客户所处行业政策的变动、电价波动电力价格下滑、自然灾害、其自身经营状况的变化等不确定因素给公司项目投资的回收和经济效益的取得带来一定的不利影响。应对措施：公司与合作公司在前期商务谈判及具体合同拟定中，严格按照节能效益分享制定回款计算方式和期限，并在合同中对违约和设备运维等情况进行具体约定，力控回款，规避风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	155,838.84	38,959.71
销售产品、商品,提供劳务	1,503,000.00	316,154.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	180,000,000.00	83,012,809.10
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	14,000,000.00	14,000,000.00
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
购买原材料、燃料、动力、接受劳务	60,000	57,565.49
销售产品、商品、提供劳务	15,550,000.00	13,926,408.07
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上表“其他重大关联交易情况”栏目中：

1、“与关联方共同对外投资”为公司向参股公司增资 1400 万元，各股东等比例增资完成后，常州焦环的注册资本由 3000 万元人民币变更为 10000 万元人民币，本次交易根据相关规定不构成重大资产重组，详见公司于 2023 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资暨关联交易的公告》（2023-013）。

2、“购买原材料、燃料、动力、接受劳务”为公司临潼分公司分别与陕西驭腾测试技术有限公司、西安云态技术咨询有限责任公司在签署技术咨询服务合同，详见公司于 2023 年 5 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《与陕西驭腾测试技术有限公司关联交易公告》（2023-046）、《与西安云态技术咨询有限责任公司关联交易公告》（2023-047）。

3、“销售产品、商品、提供劳务”包括：

（1）2022 年 11 月公司与常州焦环工程有限公司两份除尘系统合同，因常州焦环工程有限公司实际控制人王国庆在本报告期成为公司股东，故列入此项。

（2）2022 年 9 月公司与蒲城驭腾新材料科技有限公司签订新建厂房相关三项合同，详见公司于 2022 年 10 月在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关联交易公告》（2022-002）。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-015	对外投资	洛阳龙泽项目	121,024,000.00	否	否
2023-044	对外投资	陕西陕焦项目	150,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上表中“洛阳龙泽项目”为公司投资洛阳龙泽能源有限公司干熄焦及余热发电项目，该项目签订合同额 12102.4 万元，该项目正在稳步推进中，不存在对公司业务连续性、管理层稳定性等存在影响。详见公司于 2023 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-015）。

上表中“陕西陕焦项目”为公司投资陕西陕焦化工有限公司干熄焦余热回收项目，该项目签订合

同额 15000 万元，该项目正在按照计划进展，不存在对公司业务连续性、管理层稳定性等存在影响。详见公司于 2023 年 5 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于重大合同的提示性公告》（2023-044）。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步完善公司治理结构，建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等原则，根据《公司法》《合伙企业法》等有关法律、法规和规范性文件，由激励对象成立持股平台间接持有公司股份从而实现前述激励目的。

为开展员工股权激励，同时实际控制人为增强控制权，公司管理层、关键岗位员工及对公司发展有重要贡献人员经协商一致，于 2021 年 10 月 11 日成立持股平台陕西博睿永信企业管理合伙企业（有限合伙）。执行事务合伙人陈力群及有限合伙人陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司共同设立。

2022 年 1 月 19 日至 1 月 24 日，激励对象刘慧芳、周保平、肖亚峰等 21 人分别按照与集团公司、陈力群签署的入伙协议，由集团公司将其持有的合伙份额按每一元份额 1.00 元的价格，分别转让给激励对象，并付清了转让款。激励对象间接持有驭腾能环股份，从而实现股权激励的目的。本次合伙份额转让后的全体合伙人签订了合伙协议，并于 2022 年 2 月 25 日在西安市市场监督管理局完成了工商变更登记。

截止 2023 年 6 月 30 日，博睿永信持股平台明细如下：

单位：万元、%

- 1.姓名：李军辉；出资额：1.01；百分比：0.2424
- 2.姓名：高海锋；出资额：2.02；百分比：0.4848
- 3.姓名：路凯；出资额：3.03；百分比：0.7273
- 4.姓名：陈力群；出资额：4.16625；百分比：1
- 5.姓名：李悦军；出资额：5.05；百分比：1.2121
- 6.姓名：张大喆；出资额：5.05；百分比：1.2121
- 7.姓名：安彦霏；出资额：8.08；百分比：1.9394
- 8.姓名：孙红安；出资额：8.08；百分比：1.9394
- 9.姓名：王科；出资额：8.08；百分比：1.9394
- 10.姓名：杨风琴；出资额：8.08；百分比：1.9394
- 11.姓名：陈小宁；出资额：20.2；百分比：4.8485
- 12.姓名：陈学西；出资额：20.2；百分比：4.8485
- 13.姓名：刘慧芳；出资额：20.2；百分比：4.8485
- 14.姓名：肖亚峰；出资额：20.2；百分比：4.8485
- 15.姓名：张飞；出资额：20.2；百分比：4.8485
- 16.姓名：周保平；出资额：20.2；百分比：4.8485
- 17.企业名称：陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司；出资额：242.77875；百分比：58.2727

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	其他（解决同业竞争问题）	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	其他（解决同业竞争问题）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月15日		挂牌	资金占用承诺	其他（解决资金占用问题）	正在履行中
公司	2020年1月1日		挂牌	其他承诺	其他（关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的承诺及声明）	正在履行中
董监高	2020年1月1日		挂牌	其他承诺	其他（关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的承诺及声明）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

以上承诺长期有效，详见 2022 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》。上述承诺人严格履行、承诺，报告期内未有任何违背承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
EMC 装置	固定资产	抵押	43,293,901.84	12.77%	抵押给中电投融合融资租赁有限公司用于申请贷款
货币资金	流动资产	质押	4,958.98	0.0015%	承兑汇票保证金
总计	-	-	43,298,860.82	12.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

EMC 装置抵押给中电投融合融资租赁有限公司用于申请贷款。如果公司不能及时偿还贷款，上述受限资产可能被相关贷款银行处置。详见公司于 2022 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一届董事会第十六次会议决议》（2022-019）。

（八） 应当披露的其他重大事项

西安博通资讯股份有限公司（简称：博通股份）拟以通过发行股份及支付现金方式购买公司 55% 股份并募集配套资金。截止 2023 年 7 月 31 日，该事项处于并购方履行内部相关程序阶段，同日公司发布相关公告。详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《拟变更第一大股东、控股股东、实际控制人的公告》（2023-060）、《陕西驭腾能源环保科技股份有限公司收购报告书》（2023-061）等。

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	4,812,500	11.67%	3,580,000	16,642,500	37.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,812,500	11.67%	0	13,062,500	29.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,437,500	88.33%	0	28,187,500	62.88%
	其中：控股股东、实际控制人	36,437,500	88.33%	0	28,187,500	62.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,250,000	-	3,580,000	44,830,000	-
普通股股东人数						5

说明：截止期末，无限售股份中王国庆持有 3,580,000 股，占比 7.99%；2023 年 5 月 24 日集团公司解除限售股份数 8,250,000 股，详见公司于 2023 年 5 月 17 日在全国股份系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2023-050）。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年第一次股票定向发行，于 2023 年 2 月 9 日完成股票登记。新增自然人股东王国庆，发行 3,580,000 股，募集资金 20,048,000 元。总股本增加至 4,483,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司	24,750,000	0	24,750,000	55.21%	16,500,000	8,250,000	0	0
2	陕西睿信企业管理合伙企业（有限合伙）	4,125,000	0	4,125,000	9.20%	2,750,000	1,375,000	0	0
3	陕西聚力永诚企业管理合伙企业（有限合伙）	4,125,000	0	4,125,000	9.20%	2,750,000	1,375,000	0	0
4	陈力群	8,250,000	0	8,250,000	18.40%	6,187,500	2,062,500	0	0

5	王 国 庆	0	3,580,000	3,580,000	7.99%	0	3,580,000	0	0
合计		41,250,000	-	44,830,000	100%	28,187,500	16,642,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、实际控制人、股东陈力群持有公司控股股东陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司 90%股权，现任集团公司董事长兼总经理；
- 2、股东陈力群为陕西博睿永信企业管理合伙企业（有限合伙）实际控制人，现任陕西博睿永信企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。
- 3、股东陈力群为陕西聚力永诚企业管理合伙企业（有限合伙）实际控制人，现任陕西聚力永诚企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈力群	董事长	男	1983 年 1 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
刘慧芳	副董事长兼总经理	女	1982 年 8 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
肖亚峰	董事兼财务负责人	男	1975 年 1 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
肖亚峰	兼代董事会秘书	男	1975 年 1 月	2023 年 7 月 6 日	2023 年 10 月 5 日
周保平	董事	男	1985 年 8 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
周保平	副总经理	男	1985 年 8 月	2021 年 12 月 24 日	2023 年 2 月 10 日
张大喆	董事	男	1984 年 3 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
贺亚飞	监事会主席	男	1983 年 8 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
张飞	监事	男	1982 年 11 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
安彦霏	职工代表监事	男	1986 年 5 月	2022 年 5 月 15 日	2024 年 12 月 23 日
陈学西	副总经理	男	1986 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
刘德刚	副总经理	男	1960 年 12 月	2022 年 10 月 13 日	2024 年 12 月 23 日
雷旭	董事会秘书	男	1988 年 11 月	2023 年 3 月 24 日	2023 年 7 月 6 日

关于肖亚峰暂代董事会秘书职责的说明：

原董事会秘书 2023 年 7 月 6 日辞职，公司董事会指定肖亚峰暂代董事会秘书，负责信息披露事务。
原董事会秘书：雷旭，男，1988 年 11 月出生，2023 年 3 月 24 日任职公司董事会秘书，2023 年 7 月 6 日辞去公司董事会秘书职务，参见（三）变动情况。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈力群持有公司控股股东驭腾集团 90%的股权，是公司实际控制人。职工代表监事安彦霏系实际控制人陈力群的妹夫，除此之外董监高之间不存在其他相互关系。

（二） 持股情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周保平	董事、副总经理	离任	董事	公司发展及经营管理需要, 免去副总经理
雷旭	董事会秘书	离任	-	个人原因辞职
肖亚峰	董秘、财务负责人	新任	暂代董事会秘书	董事会指定、公司安排

周保平先生因公司工作安排于 2023 年 2 月 10 日起不再担任副总经理, 仍担任董事职务。详见 2023 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《陕西驭腾能源环保科技股份有限公司高级管理人员免职公告》(公告编号: 2023-011)

雷旭先生因个人原因于 2023 年 7 月 6 日正式提交了申请辞去董事会秘书职务的报告。雷旭先生已完成了交接工作, 其辞职对公司经营不会产生不利影响。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等有关规定, 公司董事会指定公司财务负责人肖亚峰先生暂代董事会秘书职责, 负责信息披露事务, 直至新任董事会秘书任职。详见 2023 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《陕西驭腾能源环保科技股份有限公司董事会秘书辞职公告》(公告编号: 2023-058)、《关于指定公司财务负责人暂代董事会秘书职责的公告》(公告编号: 2023-059)

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	9	7	33
技术人员	12	15	5	22
行政人员	17	8	1	24
销售人员	3	4	3	4
生产人员	91	47	25	113
员工总计	154	83	41	196

（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	5.1	22,879,595.78	17,817,816.52
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	5.2	16,306,436.10	31,909,261.28
应收账款	5.3	43,955,558.82	39,094,443.69
应收款项融资	5.4	192,445.59	550,000.00
预付款项	5.5	20,816,191.45	844,602.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	1,160,029.63	7,089,724.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	9,538,115.40	6,267,837.36
合同资产	5.8	83,334,624.60	77,711,174.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.9	2,483,200.00	3,616,070.32
其他流动资产	5.10	1,693,576.00	1,618,868.01
流动资产合计		202,359,773.37	186,519,799.08
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	5.11		
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.12	19,849,219.59	5,849,219.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	5.13	67,505,011.46	75,485,098.19
在建工程	5.14	44,317,564.63	17,093,895.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.15	3,865,913.60	4,776,774.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.16	1,141,152.08	1,049,383.50
其他非流动资产	5.17		702,000.00
非流动资产合计		136,678,861.36	104,956,370.59
资产总计		339,038,634.73	291,476,169.67
流动负债：			
短期借款	5.18	23,000,000.00	48,613,146.10
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	5.19		13,731,497.24
应付账款	5.20	84,814,004.75	82,096,830.15
预收款项			
合同负债	5.21	2,035,962.73	346,962.73
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	5.22	1,182,243.47	2,401,766.98
应交税费	5.23	280,773.05	2,017,038.57
其他应付款	5.24	15,235,374.49	6,123,277.54
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	5.25	16,305,083.63	5,195,916.94
其他流动负债	5.26	22,190,964.80	27,053,447.62
流动负债合计		165,044,406.92	187,579,883.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.27	45,000,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.28	1,330,031.36	1,656,640.62
长期应付款	5.29	23,869,696.28	13,991.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.30	538,651.64	602,022.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,738,379.28	9,772,654.66
负债合计		235,782,786.20	197,352,538.53
所有者权益：			
股本	5.31	44,830,000.00	44,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.32	16,918,418.47	16,918,418.47
减：库存股			
其他综合收益	5.33	-128,163.35	-128,163.35
专项储备			
盈余公积	5.34	3,250,337.60	3,250,337.60
一般风险准备			
未分配利润	5.35	38,385,255.81	29,253,038.42
归属于母公司所有者权益合计		103,255,848.53	94,123,631.14
少数股东权益			
所有者权益合计		103,255,848.53	94,123,631.14
负债和所有者权益合计		339,038,634.73	291,476,169.67

法定代表人：陈力群

主管会计工作负责人：肖亚峰

会计机构负责人：杨风琴

(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		22,868,830.94	17,817,816.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,306,436.10	31,909,261.28
应收账款	9.1	43,955,558.82	39,094,443.69
应收款项融资		192,445.59	550,000.00
预付款项		20,816,191.45	844,602.35
其他应收款	9.2	1,160,029.63	7,089,724.98
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,538,115.40	6,267,837.36
合同资产	9.3	83,334,624.60	77,711,174.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,483,200.00	3,616,070.32
其他流动资产		1,693,576.00	1,618,868.01
流动资产合计		202,349,008.53	186,519,799.08
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		45,378,845.47	
其他权益工具投资		19,849,219.59	5,849,219.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,296,053.25	75,485,098.19
在建工程		44,317,564.63	17,093,895.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,865,913.60	4,776,774.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,141,152.08	1,049,383.50
其他非流动资产			702,000.00
非流动资产合计		140,848,748.62	104,956,370.59
资产总计		343,197,757.15	291,476,169.67
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	48,613,146.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			13,731,497.24
应付账款		88,983,892.01	82,096,830.15
预收款项			
合同负债		2,035,962.73	346,962.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,182,243.47	2,401,766.98
应交税费		278,707.55	2,017,038.57
其他应付款		47,086,079.71	6,123,277.54
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		6,653,351.34	5,195,916.94
其他流动负债		22,190,964.80	27,053,447.62
流动负债合计		191,411,201.61	187,579,883.87
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,330,031.36	1,656,640.62
长期应付款			13,991.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		538,651.64	602,022.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,868,683.00	9,772,654.66
负债合计		238,279,884.61	197,352,538.53
所有者权益：			
股本		44,830,000.00	44,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,918,418.47	16,918,418.47
减：库存股			
其他综合收益		-128,163.35	-128,163.35
专项储备			
盈余公积		3,250,337.60	3,250,337.60
一般风险准备			
未分配利润		40,047,279.82	29,253,038.42
所有者权益合计		104,917,872.54	94,123,631.14
负债和所有者权益合计		343,197,757.15	291,476,169.67

（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		50,746,771.07	37,968,355.26
其中：营业收入	5.36	50,746,771.07	37,968,355.26
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,206,246.51	29,992,806.76
其中：营业成本	5.36	33,130,331.48	22,788,646.28
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	5.37	125,095.56	84,182.16
销售费用	5.38	607,059.84	806,142.47
管理费用	5.39	3,636,335.18	3,967,308.34
研发费用	5.40	1,235,332.33	817,687.94
财务费用	5.41	2,472,092.12	1,528,839.57
其中：利息费用		2,860,236.20	1,523,513.06
利息收入		398,879.14	16,127.81
加：其他收益	5.42	325,870.80	241,281.25
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）	5.43	-84,966.69	64,633.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.44	-740,975.06	110,006.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.45		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,040,453.61	8,391,470.05
加：营业外收入			35,350.43
减：营业外支出	5.46	4.80	4,248.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,040,448.81	8,422,571.98
减：所得税费用	5.47	-91,768.58	94,075.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,132,217.39	8,328,496.74
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）			
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			

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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.20	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.22

法定代表人：陈力群

主管会计工作负责人：肖亚峰

会计机构负责人：杨风琴

（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	9.4	50,746,771.07	37,968,355.26
减：营业成本	9.4	33,130,331.48	22,788,646.28
税金及附加		107,738.92	84,182.16
销售费用		607,059.84	806,142.47
管理费用		3,561,215.22	3,967,308.34
研发费用		1,235,332.33	817,687.94
财务费用		902,544.71	1,528,839.57
其中：利息费用		1,290,872.14	1,523,513.06
利息收入		251,179.86	16,127.81

加：其他收益		325,870.80	241,281.25
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）		-84,966.69	64,633.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-740,975.06	110,006.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,702,477.62	8,391,470.05
加：营业外收入			35,350.43
减：营业外支出		4.80	4,248.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,702,472.82	8,422,571.98
减：所得税费用		-91,768.58	94,075.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,794,241.40	8,328,496.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.21

(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		23,883,255.20	36,956,087.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,605.19	48,078.06
收到其他与经营活动有关的现金	5.48.1	21,426,499.43	3,944,608.82
经营活动现金流入小计		45,313,359.82	40,948,774.83
购买商品、接受劳务支付的现金		30,743,265.77	17,665,061.50
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		8,711,832.24	5,433,427.74
支付的各项税费		2,350,496.83	1,432,053.65
支付其他与经营活动有关的现金	5.48.2	9,596,955.29	10,892,470.33
经营活动现金流出小计		51,402,550.13	35,423,013.22
经营活动产生的现金流量净额		-6,089,190.31	5,525,761.61
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	5.48.3	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,003,290.91	8,696,353.15

投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.48.4		
投资活动现金流出小计		39,003,290.91	9,696,353.15
投资活动产生的现金流量净额		-33,003,290.91	-9,696,353.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,298,750.00
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		81,000,000.00	40,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.48.5	210,938.36	
筹资活动现金流入小计		81,210,938.36	56,848,750.00
偿还债务支付的现金		32,814,285.72	6,622,671.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,101,551.14	21,933,492.08
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	5.48.6	1,145,800.00	523,822.21
筹资活动现金流出小计		37,061,636.86	29,079,985.37
筹资活动产生的现金流量净额		44,149,301.50	27,768,764.63
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	5.49.1	5,056,820.28	23,598,173.09
加：期初现金及现金等价物余额		17,817,816.52	12,035,204.55
六、期末现金及现金等价物余额	5.49.2	22,874,636.80	35,633,377.64

法定代表人：陈力群

主管会计工作负责人：肖亚峰

会计机构负责人：杨风琴

(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		23,883,255.20	36,956,087.95
收到的税费返还		3,605.19	48,078.06
收到其他与经营活动有关的现金		57,426,417.39	3,944,608.82
经营活动现金流入小计		81,313,277.78	40,948,774.83
购买商品、接受劳务支付的现金		30,743,265.77	17,665,061.50
支付给职工以及为职工支付的现金		8,711,832.24	5,433,427.74
支付的各项税费		2,337,312.89	1,432,053.65
支付其他与经营活动有关的现金		13,668,757.52	10,892,470.33
经营活动现金流出小计		55,461,168.42	35,423,013.22
经营活动产生的现金流量净额		25,852,109.36	5,525,761.61
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,003,290.91	8,696,353.15
投资支付的现金		14,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,003,290.91	9,696,353.15
投资活动产生的现金流量净额		-33,003,290.91	-9,696,353.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,298,750.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	40,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		210,938.36	
筹资活动现金流入小计		45,210,938.36	56,848,750.00
偿还债务支付的现金		31,050,000.00	6,622,671.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,167,701.37	21,933,492.08
支付其他与筹资活动有关的现金		796,000.00	523,822.21
筹资活动现金流出小计		33,013,701.37	29,079,985.37
筹资活动产生的现金流量净额		12,197,236.99	27,768,764.63
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		5,046,055.44	23,598,173.09
加：期初现金及现金等价物余额		17,817,816.52	12,035,204.55
六、期末现金及现金等价物余额		22,863,871.96	35,633,377.64

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

参考上文

（二） 财务报表项目附注

陕西驭腾能源环保科技股份有限公司 2022 年、2023 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

陕西驭腾能源环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由陕西驭腾能源环保科技有限公司整体改制而来，整体改制前公司名称为陕西驭腾能源环保科技有限公司，企业类型为有限责任公司，由自然人陈力群、王军阳、于洪江共同出资成立，于 2010 年 9 月 27 日取得陕西省工商行政管理局核发 610000100373570 号企业法人营业执照。2021 年 12 月 24 日股东会决议以 2021 年 10 月 31 日为基准日进行股份制改造整体变更为股份公司。2022 年 10 月 19 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码“873957”。

截止 2023 年 3 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,483.00 万股，注册资本 4,483.00 万元。公司统一社会信用代码：916100005622367794；企业类型：其他股份有限公司(非上市)；法定代表人：陈力群；注册地址：陕西省西安市经济技术开发区文景路一方中港国际 B 座 6 层 604 室；公司经营范围：一般项目：环境保护专用设备制造；燃煤烟气脱硫脱硝装备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械电气设备制造；工业自动控制系统装置制造；专用化学产品销售（不含危险化学品）；环境保护专用设备销售；工业自动控制系统装置销售；机械电气设备销售；软件销售；特种设备销售；货物进出口；技术进出口；软件开发；物业管理；机械设备租赁；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；工业设计服务；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；余热余压余气利用技术研发；节能管理服务；机械设备研发；合同能源管理；大气污染治理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：特种设备安装改造修理；特种设备制造；发电业务、输电业务、供（配）电业务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；建设工程设计；特种设备设计。(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，具体经营项目以审批结果为准)

本公司 2023 年 1-6 月、2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，2021 年纳入合并范围的共 0 户。详见本附注“6、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 8 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3.4 记账本位币

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

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向

处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；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)。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.8 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。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。

3.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款、3.12 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.8.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

3.8.5 金融负债的终止确认

本公司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。

3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
高信用银行承兑汇票组合	承兑人为信用级别高的商业银行银行承兑汇票，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
一般信用银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

注：高信用承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收

取的款项。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
关联方组合	应收取的对关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征评估预期信用损失

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄为信用特征划分的组合

预期信用损失的会计处理方法，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。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
关联方组合	应收的对关联方的应收款项
其他组合	关联方组合之外的其他组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、产成品以及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及合同履约成本等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.14.3 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。存货跌价准备通常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。

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 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；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。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

3.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东

权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.18 固定资产

3.18.1 固定资产确认条件

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。

3.18.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
节能生产设备	年限平均法	4-8		12.5-25
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
生产设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.18.4 其他说明

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。

3.19 在建工程

3.19.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.20 无形资产

3.20.1 无形资产

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

3.20.2 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。

3.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.21 长期待摊费用

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。

3.22 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。

3.23 职工薪酬

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：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.23.2 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、失业保险以及年金等。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。

3.23.3 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。

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。

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）。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

3.24 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。

3.25 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.26 收入

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.26.2 收入确认和计量的具体原则

公司主营业务为化工产品销售、合同能源管理项目（EMC）、工程总承包项目（EPC）及技术服务及其他类。

3.26.2.1 化工产品销售的收入确认

本公司与客户之间的销售化工商品，合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司取得客户的收货确认单时确认收入。

3.26.2.2 合同能源管理项目（EMC）收入确认

合同能源管理收入是公司为合作方提供余热回收系统的资金筹措、建设、达到合同约定的各种参数指标和验收标准，在项目建成验收合格后合作方运营管理或本公司运营管理，按照合同约定的收益期每月收取一定的投资回报，并最终在收回最后一期款项后将余热回收系统无偿移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，形成的相关资产通过在建工程、固定资产科目核算。

合同能源管理收入的确认按照项目合同约定的受益期，根据合同履行期间的双方确认的节能效果确认收入。

3.26.2.3 工程总承包项目（EPC）收入确认

公司按照已发生的成本占预计总成本的比例确定工程总承包项目履约进度并确认收入。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3.26.2.4 技术服务的收入确认

本公司提供技术开发或提供单次结算的服务，属于在某一时点履约义务，按照时点法确认收入。

收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定完成项目并经客户或者第三方验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

3.27 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；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。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

3.28 政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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（任何符合规定条件的企业均可申请），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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.29 递延所得税资产/递延所得税负债

3.29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.29.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.30.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.30.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.30.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.18 固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.30.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.30.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.30.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.30.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%
-------	--------	-----

4.2 税收优惠及批文

2021年11月25日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202161001975。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2021至2023年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司符合相关规定，享受免征或减征企业所得税优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）规定，节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。本公司符合相关规定，享受免征增值税税收优惠。

《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号），本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

5、合并财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	14,123.18	18,123.18
银行存款	22,860,513.62	14,385,181.16
其他货币资金	4,958.98	3,414,512.18
合计	22,879,595.78	17,817,816.52
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等		
对使用有限制的款项总额	4,958.98	3,414,512.18

注：受限的货币资金为银行承兑汇票保证金，其中2022年12月31日3,414,512.18元，2023年6月30日4,958.98元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	15,068,888.87	32,260,993.50
商业承兑汇票	1,741,870.00	600,000.00

小计	16,810,758.87	32,860,993.50
减：坏账准备	504,322.77	951,732.22
合计	16,306,436.10	31,909,261.28

5.2.2 期末已质押的应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	0.00	10,352,524.04
商业承兑汇票	0.00	
合计	0.00	10,352,524.04

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	17,551,433.90	13,585,819.87
商业承兑汇票		852,720.00
合计	17,551,433.90	14,438,539.87

5.2.4 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,810,758.87	100.00	504,322.77	3.00	16,306,436.10
其中：高信用承兑汇票组合					
一般信用银行承兑汇票和商承组合	16,810,758.87	100.00	504,322.77	3.00	16,306,436.10
合计	16,810,758.87	100.00	504,322.77	3.00	16,306,436.10

(续)

其中：按组合计提坏账准备：

名称	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
高信用承兑汇票组合			
一般信用银行承兑汇票和商承组合	16,810,758.87	504,322.77	3.00
合计	16,810,758.87	504,322.77	3.00

5.2.5 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
高信用承兑汇票组合					

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用银行承兑汇票和商承组合	951,732.22		447,409.45		504,322.77
合计	951,732.22		447,409.45		504,322.77

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	42,126,341.65	37,377,172.23
1至2年	3,346,549.46	2,949,598.58
2至3年	718,094.00	297,094.00
3至4年	54,551.72	80,051.72
4至5年	0.00	211,894.00
5年以上	360,394.00	3,000.00
小计	46,605,930.83	40,918,810.53
减：坏账准备	2,650,372.01	1,824,366.84
合计	43,955,558.82	39,094,443.69

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	714,500.00	1.53	714,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	45,891,430.83	98.47	1,935,872.01	4.22	43,955,558.82
其中：应收账龄组合	44,086,380.83	94.59	1,935,872.01	4.39	42,150,508.82
应收关联方组合	1,805,050.00	3.87	0.00	0.00	1,805,050.00
合计	46,605,930.83	100.00	2,650,372.01		43,955,558.82

5.3.3 按单项计提坏账准备：

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安阳汇鑫特钢有限公司	252,500.00	252,500.00	100.00	法院已判决，款项依旧未收回
营口钢铁有限公司	462,000.00	462,000.00	100.00	确定无法收回
合计	714,500.00	714,500.00		

5.3.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	40,321,291.65	1,209,638.75	3.00
1至2年	3,205,549.46	320,554.95	10.00
2至3年	144,594.00	28,918.80	20.00
3至4年	54,551.72	16,365.51	30.00
4至5年	0	0	50.00
5年以上	360,394.00	360,394.00	100.00
合计	44,086,380.83	1,935,872.01	

5.3.4 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	252,500.00	462,000.00				714,500.00
账龄组合	1,571,866.84	364,005.17				1,935,872.01
关联方组合						
合计	1,824,366.84	826,005.17				2,650,372.01

(续)

5.3.5 本期实际核销的应收账款情况

项目	2023年度核销金额
实际核销的应收账款	0.00

5.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
陕西黄陵煤化工有限责任公司	6,035,403.00	12.95	181,062.09
内蒙古庆华集团腾格里煤化有限公司	5,255,689.66	11.28	157,670.69
锦州丰安实业有限责任公司	4,578,696.00	9.82	137,360.88
内蒙古黑猫煤化工有限公司	3,840,000.00	8.24	115,200.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	3,251,837.02	6.98	97,555.11
合计	22,961,625.68	49.27	688,848.77

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	192,445.59	550,000.00
其中：银行承兑汇票	192,445.59	550,000.00
商业承兑汇票		
应收账款		

合计	192,445.59	550,000.00
----	------------	------------

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,445.59	100			192,445.59
其中：高信用承兑汇票组合	192,445.59	100			192,445.59
一般信用银行承兑汇票和商承组合					
合计	192,445.59				192,445.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,816,191.45	100	844,602.35	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	20,816,191.45	100	844,602.35	100

5.5.2 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	2023年6月30日	占预付账款期末余额的比例(%)
河南钢达贸易有限公司	1,109,267.31	5.33
山东华圣诺国际贸易有限公司	886,200.00	4.26
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	11,442,700.00	54.97
太原重工股份有限公司	2,274,000.00	10.92
大连华锐重工起重机有限公司	1,320,000.00	6.34
合计	17,032,167.31	81.82

5.6 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,160,029.63	7,089,724.98
合计	1,160,029.63	7,089,724.98

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	923,093.76	6,937,530.91
1至2年	61,200.00	426,200.00
2至3年	310,150.00	117,800.00
3至4年	37,800.00	10,000.00
4至5年	250,000.00	201,000.00
5年以上		-
小计	1,582,243.76	7,692,530.91
减：坏账准备	422,214.13	602,805.93
合计	1,160,029.63	7,089,724.98

5.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金押金	421,150.00	1,365,650.00
咨询费	500,000.00	
借款及利息	234,698.26	6,147,123.29
其他	426,395.50	179,757.62
合计	1,582,243.76	7,692,530.91

5.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	208,125.93	144,680.00	250,000.00	602,805.93
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-180,591.80			-180,591.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日	26,034.13	146,180.00	250,000.00	422,214.13

5.6.1.4 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合						
其他组合	602,805.93	-180,591.80				422,214.13
合计	602,805.93	-180,591.80				422,214.13

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	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
中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	咨询费	400,000.00	1年以内	25.28	12,000.00
陕西龙门煤化工有限责任公司	保证金	250,000.00	2-3年、5年以上	15.80	110,000.00
无锡亿信诚金属制品有限公司	货款违约	250,000.00	2-3年	15.80	250,000.00
山西中景绿业科技有限公司	咨询费	100,000.00	1年以内	6.32	3,000.00
宁夏庆华矿业集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.16	5,000.00
陕西双科金属结构有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	3.16	15,000.00
合计		1,100,000.00		69.52	395,000.00

5.7 存货

存货分类：

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,279,481.46		4,279,481.46
库存商品	1,855,475.70		1,855,475.70
合同履约成本	3,403,158.24		3,403,158.24
合计	9,538,115.40		9,538,115.40

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算项目款	81,974,060.62	2,970,195.89	79,003,864.73

未到期质保金	4,775,883.96	445,124.09	4,330,759.87
减：计入其他非流动资产			
合计	86,749,944.58	3,415,319.98	83,334,624.60

5.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

组合名称	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	86,749,944.58	3.94	3,415,319.98	80,573,997.37	3.41	2,752,344.92
关联方组合				591,522.12		
合计	86,749,944.58		3,415,319.98	81,165,519.49		2,752,344.92

采用账龄组合计提坏账准备的情况：

项目	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	76,240,352.43	2,287,210.57	73,953,141.86
1至2年	10,509,592.15	1,128,109.41	9,381,482.74
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	86,749,944.58	3,415,319.98	83,334,624.60

5.9 一年内到期的非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
其他一年内到期的长期资产	2,483,200.00	3,616,070.32	详见附注 5.11
合计	2,483,200.00	3,616,070.32	

5.10 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预交增值税		13,211.07
待抵扣进项税额	1,693,576.00	1,605,656.94
合计	1,693,576.00	1,618,868.01

5.11 长期应收款

5.11.1 长期应收款情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,560,000.00	76,800.00	2,483,200.00
减：计入1年到期的其他非流动资产	2,560,000.00	76,800.00	2,483,200.00
合计			

5.11.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	111,837.23			111,837.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-113,037.23			-113,037.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	78,000.00			78,000.00
2023 年 6 月 30 日	76,800.00			76,800.00

5.11.3 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款提供劳务	111,837.23	-113,037.23	78,000.00		76,800.00
合计	111,837.23	-113,037.23	78,000.00		76,800.00

5.12 其他权益工具投资

5.12.1 其他权益工具投资情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
常州焦环工程有限公司	19,849,219.59	5,849,219.59
合计	19,849,219.59	5,849,219.59

5.12.2 非交易性权益工具投资的情况

2023 年 1-6 月情况:

项目	本期确认的股利收入	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
常州焦环工程有限公司		0.00			详见：注	

注：本公司持有常州焦环工程有限公司 20%的股权，本公司对常州焦环工程有限公司的股权拟长期持有、获取稳定分红，将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益非交易性权益工具投资。

5.13 固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	67,505,011.46	75,485,098.19
固定资产清理		
合计	67,505,011.46	75,485,098.19

5.13.1 固定资产情况

项目	节能生产设备	运输设备	生产设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2023年1月1日余额	99,250,203.71	2,209,069.21	2,255,500.61	542,362.70	168,606.40	104,425,742.63
2、本期增加金额	0	649,122.58	844,177.7	22,435.64	7,923.89	763,899.81
(1) 购置		649,122.58	84,417.70	22,435.64	7,923.89	763,899.81
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023年6月30日	99,250,203.71	2,858,191.79	2,339,918.31	564,798.34	176,530.29	105,189,642.44
二、累计折旧						
1、2023年1月1日余额	26,135,751.85	1,729,994.01	848,314.34	199,923.88	26,660.36	28,940,644.44
2、本期增加金额	8,299,015.78	155,088.81	208,593.48	65,562.39	15,726.08	8,743,986.54
(1) 计提	8,299,015.78	155,088.81	208,593.48	65,562.39	15,726.08	8,743,986.54
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023年6月30日	34,434,767.63	1,885,082.82	1,056,907.82	265,486.27	42,386.44	37,684,630.98
三、减值准备						
1、2023年1月1日余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023年6月30日						
四、账面价值						
1、2023年6月30日账面价值	64,815,436.08	973,108.97	1,283,010.49	299,312.07	134,143.85	67,505,011.46
2、2023年1月1日账面价值	73,114,451.86	479,075.20	1,407,186.27	342,438.82	141,946.04	75,485,098.19

5.14 在建工程

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日
在建工程	44,317,564.63	17,093,895.29
工程物资		
合计	44,317,564.63	17,093,895.29

5.14.1 在建工程

5.14.1.1 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	44,317,564.63		44,317,564.63	17,093,895.29		17,093,895.29
工程物资						
合计	44,317,564.63		44,317,564.63	17,093,895.29		17,093,895.29

5.14.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023年1月 1日余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	2023年6月30 日
宁夏庆华煤化集团有限公司5.5米焦炉上升管余热利用项目二期	1,169.55	1,716,370.07	2,976,625.52			4,692,995.59
龙门7#8#焦炉上升管项目	2,043.06	6,617,417.31	9,854,741.97			16,472,159.28
洛阳龙泽5.5米焦炉配套125t/h干熄焦及余热发电项目	11,490.58		1,094,354.17			1,094,354.17
酒泉市浩海煤化5.5米焦炉上升管余热回收利用项目(一期)	1,649.02		2,074,383.98			2,074,383.98
酒泉市浩海煤化5.5米焦炉上升管余热回收利用项目(二期)	1,649.02		2,069,529.88			2,069,529.88
陕焦5.5米焦炉配套150t/h干熄焦余热回收项目	14,355.37		4,949.01			4,949.01
龙门3#4#焦炉上升管项目	2,043.06	8,760,107.91	9,149,084.81			17,909,192.72
合计	34,399.66	17,093,895.29	27,223,669.34	0.00	0.00	44,317,564.63

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化 累计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
宁夏庆华煤化集团有限公司5.5米焦炉上升管余热利用项目二期	40.13	40.13				自筹
龙门7#8#焦炉上升管项目	80.62	80.62				自筹
洛阳龙泽5.5米焦炉配套125t/h干熄焦及余热发电项目	0.95	0.95				自筹
酒泉市浩海煤化5.5米焦炉上升管余热回收利用项目(一期)	12.58	12.58				自筹
酒泉市浩海煤化5.5米焦炉上升管余热回收利用项目(二期)	12.55	12.55				自筹
陕焦5.5米焦炉配套150t/h干熄焦余热回收项目	0.00	0.00				自筹
龙门3#4#焦炉上升管项目	87.66	87.66				自筹

合计

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来 源
云南陆良上升管余热回收项目	100.00	100.00				自筹
内蒙古庆华腾格里煤化 5.5 米焦炉上 升管余热回收项目	100.00	100.00				自筹
宁夏庆华煤化集团有限公司 5.5 米焦 炉上升管余热利用项目一期	100.00	100.00				自筹
宁夏庆华煤化集团有限公司 5.5 米焦 炉上升管余热利用项目二期	14.68	14.68				自筹
龙门 3#4、7#8#焦炉上升管项目	37.63	37.63				自筹
合计						

5.15 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日余额	9,224,361.95	9,224,361.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023 年 6 月 30 日	9,224,361.95	9,224,361.95
二、累计折旧		
1、2023 年 1 月 1 日余额	4,447,587.93	4,447,587.93
2、本年增加金额	910,860.42	910,860.42
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日	5,358,448.35	5,358,448.35
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2023 年 6 月 30 日账面价 值	3,865,913.60	3,865,913.60
2、2023 年 1 月 1 日账面价值	4,776,774.02	4,776,774.02

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,069,028.89	1,060,354.33	6,243,087.14	936,463.07
节能生产设备折旧				

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	538,651.64	80,797.75	602,022.44	90,303.37
其他权益工具投资公允价值变动			150,780.41	22,617.06
会计和税法对租赁确认的暂时性差异				
合计	7,607,680.53	1,141,152.08	6,995,889.99	1,049,383.50

5.17 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
未结算项目款		702,000.00
合计		702,000.00

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	23,000,000.00	48,550,000.00
短期借款利息		63,146.10
合计	23,000,000.00	48,613,146.10

5.18.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

5.18.3 保证借款明细

贷款单位	2023年6月30日	保证人
中国银行股份有限公司陕西省分行	10,000,000.00	陈力群、姚晓红、西安创新融资担保有限公司
中国光大银行股份有限公司西安丈八北路支行	5,000,000.00	陈力群、姚晓红、西安投融资担保有限公司
重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	8,000,000.00	陈力群、姚晓红
合计	2,3000,000.00	

5.19 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		13,731,497.24
合计		13,731,497.24

5.20 应付账款

5.20.1 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	48,634,599.12	66,620,668.54

1-2 年	32,751,105.65	15,303,181.61
2-3 年	3,262,603.48	172,980.00
3 年以上	165,696.50	
合计	84,814,004.75	82,096,830.15

5.20.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
江苏龙冶节能科技有限公司	15,054,737.38	未结算
西安碧清环保工程有限公司	3,162,580.86	未结算
西安峰鑫建筑工程有限公司	1,748,308.22	未结算
泊头市航海环保设备有限公司	1,661,798.93	未结算
西安华信创宇科技发展有限公司	1,626,511.08	未结算
合计	23,253,936.47	

5.21 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
工程总承包类（EPC/PC）相关的合同负债		
技术及其他类相关的合同负债	2,035,962.73	346,962.73
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,035,962.73	346,962.73

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,401,766.98	7,039,860.97	8,259,384.48	1,182,243.47
二、离职后福利-设定提存计划		452,447.76	452,447.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,401,766.98	7,492,308.73	8,711,832.24	1,182,243.47

5.22.2 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,401,766.98	6,501,139.94	7,720,663.45	1,182,243.47
2、职工福利费		235,356.60	235,356.60	
3、社会保险费		244076.09	244076.09	
其中：医疗保险费		229262.4	229262.4	
工伤保险费		14813.69	14813.69	
4、住房公积金		51482	51482	
5、工会经费和职工教育经		7806.34	7806.34	

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,401,766.98	7,039,860.97	8,259,384.48	1,182,243.47

5.22.3 设定提存计划列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险		435,355.20	435,355.20	
2、失业保险费		17,092.56	17,092.56	
3、企业年金缴费				
合计		452,447.76	452,447.76	

5.23 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	204,349.74	716,203.35
城市维护建设税	11,833.95	32,621.08
教育费附加	5,848.70	16,243.27
地方教育费附加	2,604.32	7,057.71
水利基金	720.16	595.97
印花税	49,194.47	41,714.38
企业所得税		1,194,089.56
个人所得税	5,439.11	8,432.38
其他	782.6	80.87
合计	280,773.05	2,017,038.57

5.24 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,235,374.49	6,123,277.54
合计	15,235,374.49	6,123,277.54

5.24.1 应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付股利-陕西驭腾新工业技 术开发集团有限公司		
合计		

5.24.2 其他应付款

5.24.2.1 款项性质

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
押金、保证金	4,760,000.00	252,000.00
非金融机构借款	4,402,580.02	4,267,410.20
往来款	5,600,000.00	
应付未付租金	159,007.14	1,443,168.30
其他	313,787.33	160,699.04
合计	15,235,374.49	6,123,277.54

5.24.2.2 期末金额较大的其他应付款情况的说明

单位名称	2023年6月30日	占其他应付款期末余额的比例(%)
蒲城驭腾新材料科技有限公司	5,600,000.00	36.76
西安碧清环保工程有限公司	4,364,442.48	28.65
山东锦建建设集团有限公司	500,000.00	3.28
河北冶金建设集团有限公司	500,000.00	3.28
中国长江动力集团有限公司	400,000.00	2.63
合计	11,364,442.48	74.59

5.25 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款（附注5.27）	4,500,000.00	2,500,000.00
长期借款利息		12,680.55
1年内到期的租赁负债（附注5.28）	2,123,244.64	1,868,573.94
1年内到期的长期应付款（附注5.29）	9,681,838.99	814,662.45
合计	16,305,083.63	5,195,916.94

5.26 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	7,752,424.93	7,932,190.16
长期借款利息		
未终止确认的应收票据	14,438,539.87	19,121,257.46
合计	22,190,964.80	27,053,447.62

5.27 长期借款

5.27.1 长期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	利率区间
质押借款	49,500,000.00	10,000,000.00	3.85%
保证借款			LPR+0.2%
减：1年内到期的长期借款（附注5.25）	4,500,000.00	2,500,000.00	
合计	45,000,000.00	7,500,000.00	

5.27.2 质押借款

贷款单位	2023年6月30日	保证人/质押物
交通银行股份有限公司陕西省分行	9,500,000.00	保证人：陈力群、姚晓红、西安投融资担保有限公司 质押物：专利 ZL2021213200158、专利 ZL2021211883672
建设银行经开区支行	30,000,000.00	保证人：陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司、陈力群、姚晓红 质押物：专利 ZL201621243747.0、专利 ZL201621243607.3、专利 ZL202020843013.6、专利 ZL201710115048.0
北京银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	保证人：陈力群、姚晓红
合计	49,500,000.00	

5.28 租赁负债

项目	2023年1月1日	本年增加			本年减少	2023年6月30日
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	3,525,214.56		83,900.28		155,838.84	3,453,276.00
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.25）	1,868,573.94	—	—		—	2,123,244.64
合计	1,656,640.62	—	—		—	1,330,031.36

5.29 长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
长期应付款	23,869,696.28	13,991.60
专项应付款		
合计	23,869,696.28	13,991.60

5.29.1 长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	33,521,428.57	783,137.90
分期付款购车	30,106.70	45,516.15
减：1年内到期的长期应付款（附注 5.25）	9,681,838.99	814,662.45
合计	23,869,696.28	13,991.60

5.30 递延收益

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	602,022.44		63,370.80	538,651.64	政府补助
合计	602,022.44		63,370.80	538,651.64	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少				2023年6月30日	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
陕西省中小企业技术改	602,022.44			63,370.80			538,651.64	与资产相关

补助项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少				2023年6月30日	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
造专项奖励资金								
合计	602,022.44			63,370.80			538,651.64	

5.31 股本

项目	2023年1月1日	本期增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司	24,750,000.00						24,750,000.00
陕西博睿永信企业管理合伙企业	4,125,000.00						4,125,000.00
陈力群	8,250,000.00						8,250,000.00
陕西聚力永诚企业管理合伙企业(有限合伙)	4,125,000.00						4,125,000.00
王国庆	3,580,000.00						3,580,000.00
合计	44,830,000.00						44,830,000.00

5.32 资本公积

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价	16,486,212.40			16,486,212.40
其他资本公积	432,206.07			432,206.07
合计	16,918,418.47			16,918,418.47

注：1、本公司2022年1月采用非公开发行的方式发行不超过1625万股人民币普通股，累计募集资金16,298,750.00元，导致资本公积增加48,750.00元。

2、本公司2022年12月定向发行普通股358万股，每股发行价格5.6元，累计募集资金20,048,000.00元，导致资本公积增加16,373,660.38元。

3、本公司新增陕西博睿永信企业管理合伙企业和陕西聚力永诚企业管理合伙企业(有限合伙)2个持股平台，增资价款为1.003元/股，根据中联资产评估集团(陕西)有限公司出具的中联(陕)评报字[2021]第1400号“陕西驭腾能源环保科技有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及其净资产价值评估项目资产评估报告”，有限公司2021年10月31日净资产评估值为人民币28,554,920.27元，每股公允价值为1.1422元/股，导致资本公积增加432,206.07元。

注：本公司以2021年10月31日的净资产人民币25,063,802.02元，作价人民币25,063,802.02元，其中人民币2,500.00万元折股，每股面值人民币1元，余额人民币63,802.02元作为“资本公积”。

5.33 其他综合收益

项目	2023年1月1日	本期发生金额					2023年6月30日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-128,163.35						-128,163.35
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-128,163.35						-128,163.35
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-128,163.35						-128,163.35

5.34 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	3,250,337.60			3,250,337.60
任意盈余公积				
合计	3,250,337.60			3,250,337.60

5.35 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上年末未分配利润	29,253,038.42	1,851,487.12
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	29,253,038.42	1,851,487.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,132,217.39	30,424,489.07
减：提取法定盈余公积		3,022,937.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	38,385,255.81	29,253,038.42

5.36 营业收入和营业成本

5.36.1 营业收入、营业成本明细：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,745,198.43	33,130,331.48	37,735,641.16	22,555,932.18
其他业务	1,572.64		232,714.10	232,714.10
合计	50,746,771.07	33,130,331.48	37,968,355.26	22,788,646.28

5.36.2 主营业务按产品分部列示如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
化工产品及化工设备	100,287.61	80,016.60	5,886,394.78	4,439,308.49
合同能源管理项目(EMC)	24,183,592.28	12,688,992.67	21,498,607.34	8,441,486.84
工程总承包项目(EPC/PC)	26,461,318.52	20,361,322.21	10,350,639.04	9,675,136.85
技术服务及其他类	1,572.66	0.00	232,714.10	232,714.10
合计	50,746,771.07	33,130,331.48	37,968,355.26	22,788,646.28

5.36.3 公司前五名客户的营业收入情况：

项目	2023 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
济源市天龙焦化有限公司	8,436,744.61	16.63
蒲城驭腾新材料科技有限公司	6,796,869.71	13.39
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	5,644,054.47	11.12
陕西黄陵煤化工有限责任公司	5,156,733.40	10.16
内蒙古庆华集团腾格里煤化有限公司	3,950,320.69	7.78
合计	29,984,722.88	59.09

5.37 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	33,682.76	17,680.90
教育费附加	17,443.35	5,767.45
地方教育费附加	6,615.74	3,836.64
印花税	61,603.57	13,379.27
水利建设基金	1443.41	10,247.86
车船税	3,605.00	1,880.00
其他	701.73	31390.04
合计	125,095.56	84,182.16

5.38 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	237,224.33	172,894.15
办公费	10,282.02	
差旅费	83,349.07	121,317.71
服务费		381,500.00
业务招待费	153,836.35	18,081.00
折旧	29,041.98	2,789.52
售后维修	57,235.11	90,656.21
租赁费	19,766.21	
其他	16,324.77	18,903.88

合计	607,059.84	806,142.47
----	------------	------------

5.39 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,818,660.83	1,505,158.74
折旧费	263,002.13	184,545.09
办公费	233,404.37	92,370.19
交通费		
租赁费	460,398.57	420,721.56
物业费		
服务费	517,622.81	732,699.01
装修费		
差旅费	38,224.15	78,020.27
业务招待费	8,719.42	340,586.05
财产保险费		
董事会会费	165,110.02	28,337.00
股份支付		432,206.07
其他	131,192.88	152,664.36
合计	3,636,335.18	3,967,308.34

5.40 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,126,729.82	786,386.09
设备费		
材料费	11,515.13	1,028.25
服务费	97,087.38	
差旅费		
办公费		26373.6
专利费		
建筑安装费		3,900.00
合计	1,235,332.33	817,687.94

5.41 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	2,860,236.20	1,523,513.06
减：利息收入	398,879.14	16,127.81
手续费	10,735.06	21,454.30
合计	2,472,092.12	1,528,839.55

5.42 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
----	--------------	--------------

与日常活动相关的政府补助	325,870.80	198,433.05
代扣个人所得税手续费返还		42,848.20
合计	325,870.80	241,281.25

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	123,370.80	63,370.75	与资产相关
职业技能提升行动资金			与收益相关
稳岗补贴	2,500.00	5,062.30	与收益相关
西安市科技技术局研发投入奖补资金			与收益相关
科技金融奖项		74000	与收益相关
2020 年度陕西省“专精特新”中小企业奖补资金			与收益相关
陕西省中小制造业企业研发经费投入奖补资金			与收益相关
2022 年市工业（中小企业）发展专项资金-专精特新奖补资金			与收益相关
陕西省专利转化专项计划项目			与收益相关
2022 年省瞪羚企业奖补	200,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补贴		50,000.00	与收益相关
2021 年西安市技术交易输出方奖补项目资金		6,000.00	与收益相关
2022 年省瞪羚企业奖补			与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		42,848.20	与收益相关
合计	325,870.80	241,281.25	

5.43 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	447,409.45	44,239.73
应收账款坏账损失	-826,005.17	-37,794.02
其他应收款坏账损失	180,591.80	54,107.78
长期应收款减值损失	113,037.23	4,080.00
合计	-84,966.69	64,633.49

5.44 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-740,975.06	110,006.81
合计	-740,975.06	110,006.81

5.45 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置非流动资产的利得		
其中：固定资产处置利得		
合计		

5.46 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	4.80	4.80
合计	4.80	4.80

(续)

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	24,000.00	24,000.00
税收滞纳金	4,248.50	4,248.50
其他	234.36	234.36
合计	28,482.86	28,482.86

5.47 所得税费用

5.47.1 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		94,075.24
递延所得税费用	-91,768.58	
合计	-91,768.58	94,075.24

5.47.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	9,040,448.81	8,422,571.98
按法定/适用税率计算的所得税费用		94,075.24
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-91,768.58	
研发费用加计扣除影响		
EMC 项目不能同时享受税收优惠的影响		
其他		
所得税费用	-91,768.58	94,075.24

5.48 现金流量表项目

5.48.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到的利息收入	193,397.72	31,643.02
政府补助	281,194.45	80,000.00

保证金	7,651,000.00	3,432,125.00
关联方往来	13,012,809.10	
其他往来款	288,098.16	400,840.80
合计	21,426,499.43	3,944,608.82

5.48.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
销售及管理费用付现	3,724,082.43	4,754,570.44
财务费用付现	16,729.96	61,354.89
保证金押金	2,540,000.00	3,250,000.00
关联方往来	1,900,000.00	2,475,000.00
其他往来	1,416,142.90	351,545.00
合计	9,596,955.29	10,892,470.33

5.48.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非金融机构资金拆出收回	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

5.48.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非金融机构资金拆出		
股权转让款		
合计		

5.48.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非金融机构资金拆借	210,938.36	
合计	210,938.36	

5.48.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
分期买车还款		
非金融机构资金拆借	1,145,800.00	523,822.21
偿还租赁负债		
外部融资担保费		
合计	1,145,800.00	523,822.21

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
净利润	9,132,217.39	8,328,496.74
加：资产减值准备	-740,975.06	110,006.81
信用减值损失	-84,966.69	64,633.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,743,986.54	4,920,237.61
使用权资产折旧	910,860.42	910,860.42
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,860,236.20	1,528,839.57
投资损失		
递延所得税资产减少	-91,768.58	-22,885.33
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,270,278.04	-3,734,492.24
经营性应收项目的减少	-4,861,115.13	2,757,069.08
经营性应付项目的增加	6,887,061.86	-12,848,306.82
其他	-25,569,490.24	3,511,302.28
经营活动产生的现金流量净额	-6,084,231.33	5,525,761.61
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	22,874,636.80	35,633,377.64
减：现金的期初余额	17,817,816.52	12,035,204.55
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	5,056,820.28	23,598,173.09

5.49.2 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	22,879,595.78	35,633,377.64
其中：库存现金	14,123.18	18,123.18
可随时用于支付的银行存款	22,860,513.62	26,725,412.59
可随时用于支付的其他货币资金	4,958.98	8,889,841.87
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
三、期末现金及现金等价物余额	22,879,595.78	35,633,377.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.50 所有权或使用权受限制的资产

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,958.98	3,414,512.18	承兑汇票保证金
应收票据		10,352,524.04	票据质押
固定资产	43,293,901.84	2,238,923.84	抵押借款
合计	43,298,860.82	16,005,960.06	

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

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	
陕西驭腾零壹节能管理有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	租赁服务；节能管理服务	100.00		设立

本公司于 2022 年 12 月 27 日新设成立子公司陕西驭腾零壹节能管理有限公司，2022 年无业务。

6.2 在合营企业或联营企业中的权益

无。

7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

7.1 风险管理目标和政策

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

7.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至 2023 年 3 月 31 日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 49.81%，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 48.67%，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 51.31%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10 应收账款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款和的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.3 和附注 5.6 的披露。

7.3 流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

7.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及下属子公司的主要业务活动以人民币计价结算，因此本公司不存在汇率变动市场风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 3 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 55,130,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 62,680,000.00 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 32,520,000.00 元。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司	陕西省西安市	企业管理；企业管理咨询	2,000.00 万元	55.21	55.21

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“6.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒲城驭腾新材料科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
渭南驭腾科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业的子公司
西安树诚化工科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业的子公司
陕西驭腾测试技术有限公司（曾用名陕西驭腾环保科技有限公司）	受同一母公司控制的其他企业
陕西睿远信诚企业管理合伙企业（有限公司）	受同一母公司控制的其他企业
青岛驭腾测试技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
陕西博睿永信企业管理合伙企业	股东
陕西聚力永诚企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
陈力群	最终控制人
姚晓红	最终控制人之妻
西安云态技术咨询有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
常州焦环工程有限公司	其他

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联方交易	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
蒲城驭腾新材料科技有限公司	采购商品		
西安云态技术咨询有限责任公司	技术服务	33,980.58	
陈力群	租赁房屋	38,959.71	
青岛驭腾测试技术有限公司	技术服务		
陕西驭腾测试技术有限公司	技术服务	23,584.91	4,716.99

注：承租陈力群房屋建筑物的标的物为西安经济技术开发区文景路一方中港国际 B 座 6 层 604 室，按当期合同不含税租金作为关联交易金额予以披露。

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联方交易	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
蒲城驭腾新材料科技有限公司	出售固定资产		40,000.00
蒲城驭腾新材料科技有限公司	出售商品	35,733.63	
蒲城驭腾新材料科技有限公司	专利实施许可	236,792.45	
蒲城驭腾新材料科技有限公司	建筑劳务	8,181,135.36	
西安树诚化工科技有限公司	出售商品	43,628.32	65,442.48
常州焦环工程有限公司	建筑劳务	5,745,272.71	4,407,251.37

8.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈力群、姚晓红	5,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	否
陈力群、蒲城驭腾新材料科技有限公司、陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司	5,000,000.00	2021-10-28	2023-4-27	否
西安创新融资担保有限公司、陈力群	9,800,000.00	2021-3-1	2022-10-8	是
陈小宁	1,000,000.00	2022-2-17	2022-3-29	是
西安投融资担保有限公司、陈力群、姚晓红	6,000,000.00	2022-1-29	2022-12-12	是
陈力群、姚晓红、中国大地财产保险股份有限公司陕西分公司	4,000,000.00	2021-11-24	2022-12-23	是
西安投融资担保有限公司、陈力群、姚晓红	10,000,000.00	2021-12-2	2022-12-2	是
陈力群、姚晓红	2,000,000.00	2021-6-30	2022-6-30	是
陈力群、姚晓红	700,000.00	2021-6-30	2022-4-30	是
陈力群，渭南驭腾科技有限公司、陕西驭腾测试技术有限公司（曾用名陕西驭腾环保科技有限公司）	4,516,700.00	2019-5-15	2022-2-10	是
陈力群、姚晓红	5,000,000.00	2022-6-22	2023-6-21	否
陈力群、姚晓红、西安创新融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-12-23	2023-12-23	否
陈力群、姚晓红	10,000,000.00	2022-8-15	2023-8-14	否
陈力群、姚晓红	10,000,000.00	2022-5-19	2023-5-18	否

陈力群、姚晓红、陈小宁	8,550,000.00	2022-3-30	2023-3-30	是
陈力群、姚晓红、西安投融资担保有限公司提供担保	10,000,000.00	2022-12-16	2024-12-15	否
西安投融资担保有限公司、陈力群、姚晓红	5,000,000.00	2020-12-14	2021-12-3	是
西安投融资担保有限公司、陈力群、姚晓红	5,000,000.00	2020-12-15	2021-12-3	是
西安创新融资担保有限公司、陈力群	200,000.00	2021-3-1	2021-9-1	是
陈力群、姚晓红	3,000,000.00	2020-9-8	2021-9-7	是
陈力群、姚晓红	2,000,000.00	2020-9-17	2021-4-20	是
陈力群	10,000,000.00	2023-7-11	2024-7-11	否
陈力群、姚晓红	10,000,000.00	2023-5-29	2026-5-29	否
陈力群、姚晓红	10,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否
陈力群、姚晓红	5,000,000.00	2023-7-14	2026-7-13	否
陈力群、姚晓红、陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司	9,950,000.00	2023-4-19	2026-4-18	否
	20,050,000.00	2023-6-2	2023-6-2	

8.5.3 关联方资金拆借

关联方	2023 年 1-6 月拆入金额	2023 年 1-6 月归还金额	说 明
蒲城驭腾新材料科技有限公司	13,012,809.10	7,412,809.10	

(续)

关联方	2023 年度拆出金额	2023 年度收回金额	说 明
-----	-------------	-------------	-----

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款：		
蒲城驭腾新材料科技有限公司	1,805,050.00	223,333.00
西安树诚化工科技有限公司	73,950.00	24,650.00
常州焦环工程有限公司	1,332,225.00	1,332,225.00
减：坏账准备	42,185.25	39,966.75
合计	3,169,039.75	1,540,241.25
其他应收款：		
常州焦环工程有限公司		6,147,123.29
减：坏账准备		184,413.70
合计		5,962,709.59
合同资产：		
蒲城驭腾新材料科技有限公司		591,522.12
常州焦环工程有限公司	32,947,884.51	23,938,393.69
减：坏账准备	1,077,343.12	718,151.81
合计	31,870,541.39	23,811,764.00

8.6.2 应付项目

项目名称	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款：		
蒲城驭腾新材料科技有限公司		751,606.45
青岛驭腾测试技术有限公司	450,000.00	450,000.00
陕西驭腾测试技术有限公司		
合计	450,000.00	1,201,606.45
其他应付款：		
陈力群	155,838.84	
蒲城驭腾新材料科技有限公司	5,600,000.00	
合计	5,755,838.84	

9、母公司财务报表主要项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	42,126,341.65	37,377,172.23
1至2年	3,346,549.46	2,949,598.58
2至3年	718,094.00	297,094.00
3至4年	54,551.72	80,051.72
4至5年	0.00	211,894.00
5年以上	360,394.00	3,000.00
小计	46,605,930.83	40,918,810.53
减：坏账准备	2,650,372.01	1,824,366.84
合计	43,955,558.82	39,094,443.69

9.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	714,500.00	1.53	714,500.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	45,891,430.83	98.47	1,935,872.01	4.22	43,955,558.82
其中：应收账龄组合	44,086,380.83	94.59	1,935,872.01	4.39	42,150,508.82
应收关联方组合	1,805,050.00	3.87	0.00	0.00	1,805,050.00
合计	46,605,930.83	100.00	4,586,244.02		43,955,558.82

9.1.3 按单项计提坏账准备

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安阳汇鑫特钢有限公司	252,500.00	252,500.00	100.00	确定无法收回

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
营口钢铁有限公司	462,000.00	462,000.00	100.00	确定无法收回
合计	714,500.00	714,500.00		

9.1.4 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,321,291.65	1,209,638.75	3.00
1 至 2 年	3,205,549.46	320,554.95	10.00
2 至 3 年	144,594.00	28,918.80	20.00
3 至 4 年	54,551.72	16,365.52	30.00
4 至 5 年	0	0	
5 年以上	360,394.00	360,394.00	100.00
合计	44,086,380.83	1,935,872.01	

9.1.5 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	252,500.00	462,000.00				714,500.00
账龄组合	1,571,866.84	364,005.17				1,935,872.01
关联方组合						
合计	1,824,366.84	826,005.17				2,650,372.01

9.1.6 本期实际核销的应收账款情况

无

9.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
陕西黄陵煤化工有限责任公司	6,035,403.00	13.69	181,062.09
内蒙古庆华集团腾格里煤化有限公司	5,255,689.66	11.92	157,670.69
锦州丰安实业有限责任公司	4,578,696.00	10.39	137,360.88
内蒙古黑猫煤化工有限公司	3,840,000.00	8.71	115,200.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	3,251,837.02	7.38	97,555.11
合计	22,961,625.68	52.08	688,848.77

9.2 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
其他应收款	1,160,029.63	7,089,724.98
合计	1,160,029.63	7,089,724.98

9.2.1 其他应收款

9.2.1.1 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	923,093.76	6,937,530.91
1 至 2 年	61,200.00	426,200.00
2 至 3 年	310,150.00	117,800.00
3 至 4 年	37,800.00	10,000.00
4 至 5 年	250,000.00	201,000.00
5 年以上		-
小计	1,582,243.76	7,692,530.91
减：坏账准备	422,214.13	602,805.93
合计	1,160,029.63	7,089,724.98

9.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金押金	421,150.00	1,365,650.00
咨询费	500,000.00	
借款及利息	234,698.26	6,147,123.29
其他	426,395.50	179,757.62
合计	1,582,243.76	7,692,530.91

9.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	208,125.93	144,680.00	250,000.00	602,805.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-180,591.80			-180,591.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日余额	26,034.13	146,180.00	250,000.00	422,214.13
--------------	-----------	------------	------------	------------

9.2.1.4 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合						
其他组合	602,805.93	-180,591.80				422,214.13
合计	602,805.93	-180,591.80				422,214.13

9.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	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
中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	咨询费	400,000.00	1年以内	25.28	12,000.00
陕西龙门煤化工有限责任公司	保证金	250,000.00	2-3年、5年以上	15.80	110,000.00
无锡亿信诚金属制品有限公司	货款违约	250,000.00	2-3年	15.80	250,000.00
山西中景绿业科技有限公司	咨询费	100,000.00	1年以内	6.32	3,000.00
宁夏庆华矿业集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.16	5,000.00
陕西双科金属结构有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	3.16	15,000.00
合计		1,100,000.00		69.52	395,000.00

9.3 合同资产

9.3.1 合同资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算项目款	81,974,060.62	2,970,195.89	79,003,864.73
未到期质保金	4,775,883.96	445,124.09	4,330,759.87
减：计入其他非流动资产			
合计	86,749,944.58	3,415,319.98	83,334,624.60

9.3.2 本期合同资产计提减值准备情况

组合名称	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	86,749,944.58	3.94	3,415,319.98	80,573,997.37	3.41	2,752,344.92
关联方组合				591,522.12		
合计	86,749,944.58		3,415,319.98	81,165,519.49		2,752,344.92

采用账龄组合计提坏账准备的情况：

项目	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	76,240,352.43	2,287,210.57	73,953,141.86

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 至 2 年	10,509,592.15	1,128,109.41	9,381,482.74
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	86,749,944.58	3,415,319.98	83,334,624.60

9.4 营业收入和营业成本

9.4.1 营业收入、营业成本明细：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,745,198.43	33,130,331.48	37,735,641.16	22,555,932.18
其他业务	1,572.64		232,714.10	232,714.10
合计	50,746,771.07	33,130,331.48	37,968,355.26	22,788,646.28

9.4.2 主营业务按产品分部列示如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
化工产品及化工设备	100,287.61	80,016.60	5,886,394.78	4,439,308.49
合同能源管理项目(EMC)	24,183,592.28	12,688,992.67	21,498,607.34	8,441,486.84
工程总承包项目 (EPC/PC)	26,461,318.52	20,361,322.21	10,350,639.04	9,675,136.85
技术服务及其他类	1,572.66	0.00	232,714.10	232,714.10
合计	50,746,771.07	33,130,331.48	37,968,355.26	22,788,646.28

9.4.3 公司前五名客户的营业收入情况：

项目	2023 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
济源市天龙焦化有限公司	8,436,744.61	16.63
蒲城驭腾新材料科技有限公司	6,796,869.71	13.39
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司	5,644,054.47	11.12
陕西黄陵煤化工有限责任公司	5,156,733.40	10.16
内蒙古庆华集团腾格里煤化工有限公司	3,950,320.69	7.78
合计	29,984,722.88	59.09

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	备注
非流动性资产处置损益		-38,628.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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）	325,870.80	1,074,587.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	49,315.07	138,795.56	
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年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	-4.80	-28,482.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	-432,206.07	
小计	375,181.07	714,065.17	
所得税影响额	-56,277.16	107,109.78	
少数股东权益影响额（税后）			

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	备注
合计	318,903.91	606,955.39	

13.2 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.20	0.20
3 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.93%	0.20	0.20

(续)

2022 年度	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.37%	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	51.32%	0.74	0.74

陕西驭腾能源环保科技股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	325,870.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	49,315.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.80
非经常性损益合计	375,181.07
减：所得税影响数	56,277.16
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	318,903.91

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
公司 2022 年第一次股票定向发行	2022 年 12 月 15 日	20,048,000	5,951,948.09	否			不适用

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

募集资金使用详细情况：

详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司 2023 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2023-066）。
报告期内不存在变更募集资金用途的情形。

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