

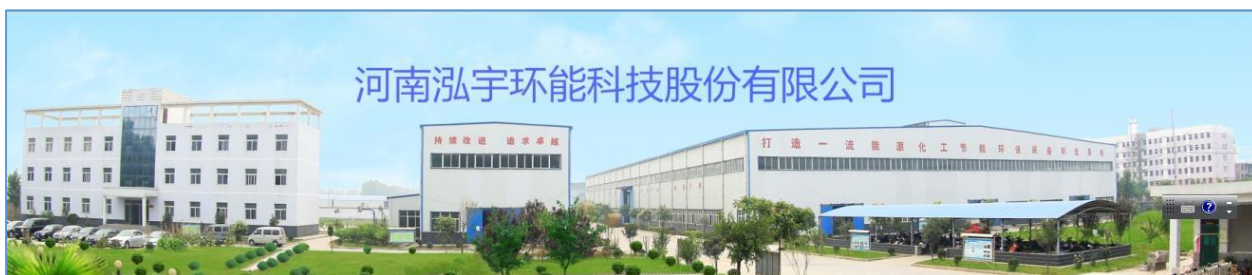


# ST 泓宇

NEEQ : 831130

## 河南泓宇环能科技股份有限公司

Henan Hongyu Huanneng Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泓宇环能有限公司	指	河南泓宇环能科技股份有限公司
	指	河南环宇石化装备科技有限公司，即原焦作市环宇石化装备科技有限公司，公司的前身
股东大会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、市场总监、工程总监、技术总监、总质保师、董事会秘书
公司章程	指	《河南泓宇环能科技股份有限公司章程》
三会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《河南泓宇环能科技股份有限公司股东大会议事规则》、《河南泓宇环能科技股份有限公司董事会议事规则》、《河南泓宇环能科技股份有限公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南泓宇环能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Hongyu Huanneng Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈志强	成立时间	2004年7月20日
控股股东	控股股东为（陈志强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-33-333-3332-金属压力容器制造		
主要产品与服务项目	主要产品为石油化工、煤化工和化工领域使用的变压、变温吸附装置，换热设备等节能环保非标压力容器及配套装备的设计、制造与安装；大气污染治理、工业废气回收及清洁能源综合开发利用项目投资、建设及运营		
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	ST 泓宇	证券代码	831130
挂牌时间	2014年9月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,700,000.00
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈志强	联系地址	焦作市修武县产业集聚区云翔路中段南侧
电话	0371-56037109	电子邮箱	huanyukj@126.com
传真	0371-86559136		
公司办公地址	焦作市修武县产业集聚区云翔路中段南侧	邮政编码	450000
公司网址	www.hyzbkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410800764877160R		
注册地址	河南省焦作市修武县产业集聚区云翔路中段南侧		
注册资本（元）	51,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是处于 C3322-金属压力容器制造业中的工业尾气回收利用变温变压吸附技术吸附塔设备为代表的压力容器化工装备产品生产供应、工业固体废弃物资源化利用、大气污染治理、工业尾气净化利用、煤层气制清洁能源节能环保项目投资建设运营的综合性产品供应商、运营商及服务提供商。公司拥有国家质检总局核发的《特种设备制造许可证》、《特种设备设计许可证》及《特种设备安装改造维修许可证》，拥有 25 项专利技术、有完善的质量管控体系、有经验丰富的经营管理团队、有合作关系良好的上下游客户、有一批精通各个生产工艺流程的优秀工程技术人员、质量管理人员以及熟练技术工人。依托核心专利技术—变压、变温吸附塔装备制造的优势，专业为石油炼化、煤焦钢、有色冶炼等能源化工企业提供各种工业排放尾气回收利用、工业气体制取、工业固体废弃物资源化利用及煤层气（瓦斯气）综合回收利用制 CNG 及 LNG 等业务服务；专业从事相关项目的投资建设运营服务。

公司通过线上推广、线下直销模式向客户销售产品，收入来源主要是节能环保装备制造、项目工程总包、销售产品、收取成套设备安装服务费、技术服务费、项目投资建设运营收入。

工业废气回收及清洁能源综合开发利用项目投资建设运营模式：公司把全国的业务划分为西南、西北、中东、华北、海外五大片区，设立了全资子公司河南寰宇能源发展有限公司。以公司的业务团队从市场取得项目；以河南寰宇能源发展有限公司作为总包平台为项目设计、工艺设计等进行整体项目运营管理；以公司自身雄厚的装备制造、安装能力使项目得以落地、实施。

未来，公司抓住国家大力发展“经济内循环”，坚持走绿色低碳发展新路，加强能源资源的节约集约利用，加强生态建设和治理，实现中部绿色崛起的“中原城市群”战略时机，主动创新，依托自身节能环保压力容器化工装备制造的核心竞争力优势，整合能源化工领域节能环保新技术、新装备及高端人才资源，对公司运营模式进行了升级，使公司由原来的单一设备制造提升至成套设备制造，由成套设备制造又进一步升级为以自己的工艺包为关键技术的工程项目总包转变，将公司打造成一流的能源化工行业节能环保项目研发、设计、制造、运营服务平台，从而培育出公司新的盈利增长点，促进公司业绩快速增长。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	2,712,243.85	1,391,424.48	94.93%
毛利率%	61.16%	94.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,141,232.72	-2,689,147.36	-16.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,521,050.33	-2,893,298.86	47.43%
加权平均净资产收益	6.72%	-87.90%	-

率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	3.25%	-94.57%	-
基本每股收益	-0.06	-0.05	-20%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	76,151,531.00	74,967,732.57	1.58%
负债总计	124,460,339.36	120,132,683.00	3.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	-48,308,808.36	-45,164,950.43	-6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.93	-0.87	-6.90%
资产负债率% (母公司)	163.44%	160.18%	-
资产负债率% (合并)	163.44%	160.25%	-
流动比率	0.11	0.07	-
利息保障倍数	-5.26	-0.01	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	162,511.55	245,853.14	-33.90%
应收账款周转率	0.17	0.07	-
存货周转率	0.25	0.01	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.58%	0.17%	-
营业收入增长率%	94.93%	-77.76%	-
净利润增长率%	-16.81%	68.08%	-

注：由于平均净资产为负数，净利润也为负数，得出了正数的加权平均净资产收益率。

### 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	156,873.45	0.21%	124,306.87	0.17%	26.20%
应收票据	0	0%	520,000.00	0.69%	-100%
应收账款	1,555,793.05	2.04%	2,477,333.55	3.3%	-37.20%
存货	1,536,256.44	2.02%	1,284,551.14	1.71%	19.59%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	35,881,793.7	47.12%	38,590,237.75	51.48%	-7.02%

在建工程	11,028,154.60	14.48%	11,028,154.60	14.71%	0%
无形资产	5,847,636.67	7.68%	5,922,094.85	7.9%	-1.26%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	30,677,777.39	40.29%	30,677,777.39	40.92%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	5,758,544.77	7.56%	797,342.66	1.06%	622.22%
预收账款	881,428.57	1.16%	591,428.57	0.79%	49.03%
合同负债	7,388,981.72	9.70%	6,029,981.72	8.04%	22.54%

#### 项目重大变动原因:

应收账款期末余额较期初变动较大的主要原因是: 应收账款账龄久, 所提坏账逐年提高所致。  
 预付账款期末余额较期初变动较大的主要原因是: 公司订单委外加工, 预付设备加工费增加。  
 预收账款期末余额较期初变动较大的主要原因是: 公司预收厂房等租赁费用。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,712,243.85	-	1,391,424.48	-	94.93%
营业成本	1,053,439.08	38.84%	73,200.37	5.26%	1,339.12%
毛利率	61.16%	-	94.74%	-	-
销售费用	177,991.74	6.56%	68,138.00	4.90%	161.22%
管理费用	2,340,603.75	86.30%	1,381,965.22	99.32%	69.37%
财务费用	597,041.66	22.01%	2,709,183.93	194.71%	-77.96%
其他收益	115,460.10	4.26%	207,456.18	14.91%	-44.34%
信用减值损失	343,563.29	12.67%	332,862.61	23.92%	3.21%
营业利润	-1,405,590.23	-51.82%	-2,686,016.68	-193.04%	47.67%
营业外收入	87,021.29	3.21%	3,200.00	0.23%	2,619.42%
营业外支出	1,822,663.78	67.20%	6,330.68	0.45%	28,690.96%
净利润	-3,141,232.72	-115.82%	-2,689,147.36	-193.27%	-16.81%
经营活动产生的现金流量净额	162,511.55	-	245,853.14	-	-33.90%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-12,700.00	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-117,754.2	-	-140,994.95	-	-16.48%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、收入大幅增加的原因:

2022年1-6月主要收入为房租收入, 2022年订单大部分集中在2023年1-6月完工交货, 导致2023年1-6月收入大幅增加。



2、营业成本增加的原因：

2022 年订单大部分集中在 2023 年 1-6 月完工交货，导致 2023 年 1-6 月成本大幅增加。

3、管理费用增加的原因：

由于公司将厂房等对外租赁，厂房等折旧费用调整到管理费用，导致管理费用大幅增加。

4、毛利率下降的原因：

上年同期收入主要是租赁费用，本期收入主要是设备加工费，生产成本情况不同，导致毛利率同比下降。

5、销售费用增加的原因：

由于 2022 年订单的增加且交货大多集中在报告期完工交货，使得报告期内销售费用中的业务费和车辆费用大幅增加，导致销售费用增加。

6、经营活动产生的现金流量净额减少的原因：

本期购买商品、接受劳务支付的现金较上半年同期增加，导致经营活动产生的现金净额减少。

7、投资活动产生的现金流量净额减少的原因：

本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上半年同期减少，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

8、财务费用减少的原因：

由于公司向河南修武农村商业银行股份有限公司借款 2,100.00 万元，目前短期借款已逾期。修武县人民法院将公司抵押物以及地面附着物的所有权裁定给了河南修武农村商业银行股份有限公司，不再产生新的利息，导致财务费用减少。

9、其他收益减少的原因：

本期政府补助减少，导致其他收益减少。

10、营业利润增加的原因：

营业收入的增加，导致营业利润增加。

11、营业外收入增加的原因：

租户缴纳的餐费及水电费，导致营业外收入增加

12、营业外支出增加的原因：

部分固定资产报废导致的资产损失，导致营业外支出增加。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南寰宇能源发展有限公司	子公司	能源 化工 节能 环保 技术的 研究、 转 让、 咨 询 服 务；	12,000,000	5,517,349.23	3,083,351.54	368,256.88	247,697.26

		合同能源管理服务:					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款坏账风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额 1,542.34 万元，坏账准备 1,386.76 万元，其中账龄一年以上的应收账款 1,534.65 万元，占应收账款账面余额的 99.50%；本期末和期初公司应收账款账面价值分别 155.58 万元、247.73 万元，占流动资产的比重分别为 13.87%、34.62%，应收账款期末与期初相比有所减少,主要原因是业务较少及应收款账龄较长所致。受公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。形成大量应收账款的下游用户主要是大中型石化、煤化工企业，项目建设工期长、客户验收审批程序繁琐、支付结算周期长，致使期末应收账款难以回收,余额较大。近期，公司通过采取措施加大回收力度,督促客户回款，同时，公司的客户也转变为以龙佰智能、多氟多以及焦作周边地方国企等企业为主。目前，应收账款金额较大，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响
2、流动资金不足的风险	公司生产产品所用的原材料主要是钢材、锻件等，材料占比较高，由于环保治理等客观因素致使采购多是全款提货，给公司生产经营流动资金带来压力。再加上公司涉诉较多，银行账户被冻结，流动资金更加难以周转，所以流动资金不足给公司生产经营带来一定影响。未来，如果公司不转变经营模式将会对公司生产经营带来风险。
3、市场竞争风险	金属压力容器行业市场规模较大，企业数量众多，但市场集中度较低，竞争比较激烈。且国内容器设计企业与制造企业长期处于分离的状态，可以提供成套设备产品的大型企业较少，系统成套能力主要依赖于设计院或工程技术公司，产品的附加值不高，产品差异和价格差异尚未在行业竞争中得到充分体现。随着金属压力容器类产品的市场竞争越来越激烈，行业整合的趋势日益明显，如果公司不能迅速壮大自身实力，提高成套设备制造能力，参与行业整合，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。

4、公司治理及实际控制人不当控制风险	<p>公司成立股份公司后，健全了各项管理制度，各项制度的执行仍需要一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司的控股股东陈志强先生任公司董事长兼总经理，持有公司股份比例为 60.46%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
5、技术研发及引进风险	<p>能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业在较大的市场压力下，将大力推进产业转型升级发展战略，积极培育新的经济增长点，行业技术创新和升级步伐不断加快。公司在相关大气污染治理相关新技术新装备的技术研发及引进方面需要加强与外部机构、院校的产学研合作，在固废处理上一些项目正在进行中试，公司存在一定的技术研发及引进失败或未达预期的风险。</p>
6、原材料价格波动引起的需求变动风险	<p>公司生产压力容器所需的主要原材料为钢材、锻件等，由于受宏观经济波动的影响，原材料价格也具有一定的波动。并且，由于部分设备造价较高，下游客户在进行购买决策时需要考虑原材料价格水平来选择恰当的购买时机。原材料价格波动，可能使得压力容器市场价格过高，下游客户可能因此暂时取消或推迟设备采购，从而导致压力容器的需求存在短暂变动的风险。</p>
7、持续经营相关的风险	<p>公司连续四个会计年度发生大额亏损，截止 2023 年 6 月 30 日，净利润为-314.12 万元，资产负债率为 163.44%，归属于挂牌公司股东的净资产金额为-4,830.88 万元。期末逾期未偿付的银行借款本金及利息 4,976.19 万元，期末未支付的非金融机构借款 214.63 万元；期末未支付的税费 1,205.78 万元。因诉讼事项导致公司包括基本户在内的多个银行账户被冻结，多处房产及车辆被查封并被司法拍卖，对生产经营产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		25,466,796.46	25,466,796.46	-

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
河南龙佰智能装备制造有限公司	河南泓宇环能科技股份有限公司	买卖合同纠纷	是	6,751,909.51	否	对方已撤诉	2023年4月13日
李超英	河南泓宇	借款逾期	否	8,065,800.00	是	判决支付	2022年1

	环能科技股份有限公司	未还				案件款	月 14 日
郑州银行股份有限公司未路支行	河南泓宇环能科技股份有限公司	银行贷款逾期未还	否	9,668,030.02	是	和解支付案件款	2020 年 8 月 7 日
<b>总计</b>	-	-	-	24,485,739.53	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2023 年 4 月 13 日，公司收到河南省博爱县人民法院出具的法院传票。河南龙佰智能装备制造有限公司与公司买卖合同纠纷一案定于 2023 年 5 月 5 日上午 9 时 0 分开庭。2023 年 6 月 19 日，公司收到河南省博爱县人民法院出具的民事裁定书。河南龙佰智能装备制造有限公司与公司买卖合同纠纷一案，原告河南龙佰智能装备制造有限公司于 2023 年 6 月 19 日向河南省博爱县人民法院提出撤诉申请。河南省博爱县人民法院准许河南龙佰智能装备制造有限公司撤诉。

诉讼会对公司经营及财务方面产生一定的负面影响。

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	陈志强	4,000,000	0	4,000,000	2017 年 6 月 30 日		连带	是	已事后补充履行
2	陈志强	2,800,000	0	0	2017 年 11 月 10 日		连带	是	已事后补充履行
3	陈志强	2,800,000	0	697,000	2017 年 1 月 1 日		连带	是	已事后补充履行
4	陈志强	353,722	0	200,000	2018 年 8 月 21 日		连带	是	已事后补充履

					日				行
总计	-	9,953,722	0	4,897,000	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

目前，公司积极与债权人协商，已达成还款协议。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,953,722	4,897,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,953,722	4,897,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	9,953,722	4,897,000
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2017年6月至2018年8月期间，公司实际控制人陈志强分四笔合计向李超英借款995.3722万元，公司为上述借款提供了担保。此借款全部用于公司流动资金周转。该违规对外担保未履行董事会、股东大会审议程序，2020年9月25日，公司第二届董事会第十九次会议补充审议了《关于追认公司向实际控制人提供担保的议案》；2020年9月28日，公司第二届董事会第二十次会议补充审议了《关于追认公司向实际控制人提供担保的议案》。2020年公司第五次临时股东大会审议未通过上述议案。公司目前承担的担保责任存在偿还风险。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年9月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年9月2日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无相关情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-1号厂房(2019修武县不动产权第0002780号)	固定资产	抵押且查封	2,108,000.28	2.77%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-2号厂房(2019修武县不动产权第0002781号)	固定资产	抵押且查封	5,032,789.52	6.61%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-办公楼(修房权证城字第201411042号)	固定资产	抵押且查封	933,710.55	1.23%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-宿舍楼(修房权证城字第201411044号)	固定资产	抵押且查封	179,281.61	0.24%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-郑州办公楼(郑房权证第1501087437号)	固定资产	抵押且查封	12,151,877.05	15.96%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-3号厂房等	固定资产	查封	14,819,384.84	19.46%	借款合同抵押及逾期还款
无形资产-5号土地(修国用(2014)第37号)	无形资产	抵押且查封	5,340,612.94	7.01%	借款合同抵押及逾期还款
无形资产-26号土地(修国用(2014)第36号)	无形资产	抵押且查封	507,023.73	0.67%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-机器设备	固定资产	融资租赁	569,139.23	0.75%	借款合同抵押及逾期还款
货币资金	货币资金	冻结	930.70	0.00%	逾期还款被申请执行
固定资产-运输设备	固定资产	查封	165,895.01	0.22%	逾期还款被申请执行
总计	-	-	41,808,645.46	54.92%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产被查封对公司经营产生很大的负面影响,被查封资产目前仍在使用中,但也面临着随时无法使用的情况。



## （六） 调查处罚事项

公司未按期在 2023 年 4 月 30 日前编制并披露 2022 年年度报告，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第十二条的规定，构成信息披露违规。公司时任董事长、时任董事会秘书（信息披露负责人）陈志强未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第五条的规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《非上市公众公司信息披露管理办法》第四十五条的规定，河南证监局决定对河南泓宇环能科技股份有限公司及陈志强采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货诚信档案。

## （七） 失信情况

2022 年 12 月 5 日，公司被修武县人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人，公司已披露，详情见公告（公告编号：2022-056）。

2020 年 7 月 29 日，陈志强被焦作市解放区人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末			
	数量	比例%		数量	比例%		
无限售条件股份	无限售股份总数	24,364,139	47.13%	-82,500	24,281,738	46.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,674,725	14.84%	0	7,884,125	15.25%	
	董事、监事、高管	8,446,588	16.34%	-82,500	8,364,088	16.18%	
	核心员工	2,698,900	5.22%	0	2,698,900	5.22%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,335,861	52.87%	82,500	27,418,262	53.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,373,075	45.21%	0	23,373,075	45.21%	
	董事、监事、高管	25,141,762	48.63%	82,500	25,224,262	48.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,700,000	-	0	51,700,000	-	
普通股股东人数						106	

股本结构变动情况：

适用 不适用



(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈志强	31,257,200	0	31,257,200	60.46%	23,373,075	7,884,125	8,000,000	31,527,200
2	中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·万思艾瑞斯2号新三板投资集资金信托计划	3,323,900	0	3,323,900	6.43%	0	3,323,900	0	0
3	时玉萍	2,253,500	-6,000	2,247,500	4.35%	0	2,247,500	0	0
4	李建民	1,930,000	0	1,930,000	3.73%	1,930,000	0	0	0
5	陈秋丽	1,927,200	0	1,927,200	3.73%	0	1,927,200	0	0
6	张爱勋	1,540,000	0	1,540,000	2.98%	0	1,540,000	0	0
7	河南开元私募基金管理有限公司-开元和璞新成长1号基金	1,070,300	0	1,070,300	2.07%	0	1,070,300	0	0
8	封宇	994,100	0	994,100	1.92%	745,575	248,525	0	0
9	王朝选	866,650	0	866,650	1.68%	670,312	196,338	0	0
10	山西证券股份有限公司	818,200	0	818,200	1.58%	0	818,200	0	0
<b>合计</b>		<b>45,981,050</b>	<b>-</b>	<b>45,975,050</b>	<b>88.93%</b>	<b>26,718,962</b>	<b>19,256,088</b>	<b>8,000,000</b>	<b>31,527,200</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：李建民是陈志强姐姐之配偶；陈秋丽是陈志强之妹妹；封宇是陈志强配偶之弟弟。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈志强	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1972年11月	2017年5月3日	
陈秋丽	董事	女	1975年2月	2023年3月17日	
陈芳芳	董事、财务总监	女	1981年2月	2017年5月3日	
范宾宾	监事	男	1984年1月	2022年8月18日	
封宇	董事	男	1976年3月	2020年6月2日	
秦卫国	董事	男	1972年8月	2022年8月18日	
张杰	监事	男	1986年4月	2023年3月17日	
徐建伟	监事	男	1991年3月	2017年5月3日	
赵振平	总质保师	男	1987年6月	2017年10月29日	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

封宇系陈志强之妻弟，陈秋丽系陈志强之妹妹。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

注：公司实际控制人、法定代表人、董事长、总经理陈志强先生被列为失信被执行人。陈志强先生已不符合担任公司法定代表人、董事长、总经理的任职资格。陈志强先生被列入失信被执行人后，在积极努力与申请执行人沟通解决失信问题，争取尽快撤销失信被执行人的同时，亦积极寻求组织改选或另聘，但目前暂未找到合适人选愿意接替陈志强先生担任公司法定代表人、董事长、总经理，从而至今未能完成组织改选或另聘。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
乔小根	监事、监事会主席	离任	无	个人原因
张杰	无	新任	监事	新聘
王朝选	董事	离任	无	个人原因
陈秋丽	无	新任	董事	新聘

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈秋丽	董事	1,927,200	0	1,927,200	3.73%	0	0
张杰	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,927,200	-	1,927,200	3.73%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

陈秋丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1975年生，汉族，大专学历。2000年5月至2016年2月就职于中国铝业中州分公司供应科任采购员；2016年3月至今任公司采购部采购员。

张杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年生，汉族，大专学历。2009年9月至2013年9月就职于吴华骏化集团公司正阳分公司财务科任税务会计；2013年10月至今任公司财务部会计。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	4
生产人员	31	30
销售人员	3	3
技术人员	6	6
财务人员	5	4
员工总计	50	47

**(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

**核心员工的变动情况：**

截至报告期末，公司共有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名、监事会认定并由股东大会批准的核心员工陈秋丽、申长春、许永昭、陈新中、范宾宾、安艳、薛小喜、陈云昌、秦建强、徐铁军、庞斌斌、庞海涛、王娜共13人。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	156,873.45	124,306.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0	520,000
应收账款	五、3	1,555,793.05	2,477,333.55
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,758,544.77	797,342.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	570,874.60	318,104.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,536,256.44	1,284,551.14
合同资产	五、7	1,387,416.60	1,387,416.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	247,345.13	247,345.13
<b>流动资产合计</b>		<b>11,213,104.04</b>	<b>7,156,400.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	35,881,793.70	38,590,237.75
在建工程	五、10	11,028,154.60	11,028,154.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,847,636.67	5,922,094.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	270,009.84	360,012.96
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	11,910,832.15	11,910,832.15
<b>非流动资产合计</b>		64,938,426.96	67,811,332.31
<b>资产总计</b>		76,151,531.00	74,967,732.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	30,677,777.39	30,677,777.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	13,344,267.44	13,497,728.64
预收款项	五、16	881,428.57	591,428.57
合同负债	五、17	7,388,981.72	6,029,981.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	4,461,650.27	4,277,820.93
应交税费	五、19	12,057,856.99	11,543,275.16
其他应付款	五、20	35,426,941.09	33,177,774.60
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			
其他流动负债	五、21	5,641.76	5,641.76
<b>流动负债合计</b>		104,244,545.23	99,801,428.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	14,167,224.81	14,167,224.81
递延收益	五、23	5,959,013.46	6,074,473.56
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	89,555.86	89,555.86
<b>非流动负债合计</b>		20,215,794.13	20331254.23
<b>负债合计</b>		124,460,339.36	120,132,683.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	51,700,000	51,700,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	17,371,702.67	17,371,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	853,419.77	856,044.98
盈余公积	五、28	641,862.08	641,862.08
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-118,875,792.88	-115,734,560.16
归属于母公司所有者权益合计		-48,308,808.36	-45,164,950.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-48308808.36	-45,164,950.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		76151531.00	74,967,732.57

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：陈芳芳

会计机构负责人：陈芳芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		155,417.12	123,170.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	510,000.00
应收账款	十一、1	1,543,993.05	1,747,916.75
应收款项融资			
预付款项		5,309,144.77	797,342.66
其他应收款	十一、2	569,729.92	414,609.11
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,405,101.63	1,153,396.33
合同资产		1,387,416.60	1,387,416.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		10,370,803.09	6,133,851.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	2,320,005.14	2,320,005.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,876,974.02	38,585,418.07
在建工程		11,028,154.60	11,028,154.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,847,636.67	5,922,094.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,910,832.15	11,910,832.15
<b>非流动资产合计</b>		66,983,602.58	69,766,504.81
<b>资产总计</b>		77,354,405.67	75,900,356.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,677,777.39	30,677,777.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,728,077.63	12,808,538.83
预收款项		881,428.57	591,428.57
合同负债		7,303,660.62	5,944,660.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,842,432.38	3,647,765.83
应交税费		11,448,851.44	11,021,921.25
其他应付款		39,412,115.59	36,641,186.93
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		106,294,343.62	101,333,279.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,083,647.49	14,083,647.49
递延收益		5,959,013.46	6,074,473.56
递延所得税负债			
其他非流动负债		89,555.86	89,555.86
<b>非流动负债合计</b>		20,132,216.81	20,247,676.91
<b>负债合计</b>		126,426,560.43	121,580,956.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,700,000	51,700,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,371,702.67	17,371,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		853,419.77	856,044.98
盈余公积		641,862.08	641,862.08
一般风险准备			
未分配利润		-119,639,139.28	-116,250,209.30
<b>所有者权益合计</b>		-49,072,154.76	-45,680,599.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		77,354,405.67	75,900,356.76

### （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		2,712,243.85	1,391,424.48
其中：营业收入	五、30	2,712,243.85	1,391,424.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,576,857.47	4,617,759.95
其中：营业成本	五、30	1,053,439.08	73,200.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	407,781.24	385,272.43
销售费用	五、32	177,991.74	68,138.00
管理费用	五、33	2,340,603.75	1,381,965.22
研发费用			
财务费用	五、34	597,041.66	2,709,183.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、35	115,460.10	207,456.18
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）	五、36	343,563.29	332,862.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,405,590.23	-2,686,016.68
加：营业外收入	五、37	87,021.29	3,200.00
减：营业外支出	五、38	1,822,663.78	6,330.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,141,232.72	-2,689,147.36
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,141,232.72	-2,689,147.36
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）		-3,141,232.72	-2,689,147.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,141,232.72	-2,689,147.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,141,232.72</b>	<b>-2,689,147.36</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-3,141,232.72</b>	<b>-2,689,147.36</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.05

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：陈芳芳

会计机构负责人：陈芳芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	2,343,986.97	1,400,140.08
减：营业成本	十一、4	1,053,439.08	73,200.37
税金及附加		353,001.02	383,759.33
销售费用		177,991.74	68,138.00
管理费用		2,205,842.33	1,219,893.47
研发费用			
财务费用		558,172.87	2,708,438.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0	207,456.18
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）			495,443.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-335,626.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,004,460.07	-2,686,016.68
加：营业外收入		202,481.39	3,200.00
减：营业外支出		1,586,951.30	6,330.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,388,929.98	-2,689,147.36
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,388,929.98	-2,689,147.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,388,929.98	-2,689,147.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,388,929.98	-2,689,147.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,477,065.78	6,699,144.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,869,088.25	24,249.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,346,154.03</b>	<b>6,723,393.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,605,371.90	4,677,465.71
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		394,085.82	646,446.76
支付的各项税费		47,851.83	49,361.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,136,332.93	1,104,266.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,183,642.48</b>	<b>6,477,540.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>162,511.55</b>	<b>245,853.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	12,700.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	12,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-12,700.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,754.20	50,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	0	90,994.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		117,754.20	140,994.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-117,754.20	-140,994.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,757.35	92,158.19
加：期初现金及现金等价物余额		111,185.40	6,001.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		155,942.75	98,159.93

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：陈芳芳

会计机构负责人：陈芳芳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,009,398.46	6,169,895.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,390,851.69	3,450.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,400,250.15	6,173,345.39
购买商品、接受劳务支付的现金		6,082,754.20	4,653,514.83
支付给职工以及为职工支付的现金		355,345.54	588,654.71
支付的各项税费		47,797.83	47,847.93
支付其他与经营活动有关的现金		791,031.35	1,070,012.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,276,928.92	6,360,029.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		123,321.23	-186,684.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,700.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			12,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-12,700.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			380,614.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>			380,614.43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,883.84	50,000
支付其他与筹资活动有关的现金			90,994.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		78,883.84	140,994.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-78,883.84	239,619.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,437.39	40,234.90
加：期初现金及现金等价物余额		110,051.87	4,977.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,489.26	45,212.88

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1、
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2、

#### 附注事项索引说明:

- 1、截止报告期末，公司存货和应收账款均计提较大的减值损失。
- 2、截止报告期末，预计负债金额14,167,224.81元，主要构成为诉讼判决及税收滞纳金。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

河南泓宇环能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省注册的股份有限公司，由陈志强、罗时磊于2004年出资设立，并经修武县工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91410800764877160R。

本公司股票于2014年9月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：831130。

截至2023年6月30日，公司股本为51,700,000.00股，其中流通股24,281,738.00股，非流通股27,418,262.00股。

本公司所属行业为金属压力容器制造业。



经营范围：工业气体净化处理；工业固废资源化利用；二氧化碳捕集及资源化利用；化工装备制造及销售；第三类低、中压力容器设计及制造；与产品相关的软件开发、销售；节能环保项目建设；合同能源管理项目建设；工业环保项目建设；吸附剂和催化剂的研发、销售；压力管道（GC2）安装；机电设备产品销售；从事货物和技术进出口业务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

经营期限：长期。

注册地址：修武县产业集聚区云翔路中段南侧。

法定代表人：陈志强。

实际控制人：陈志强。

本公司 2023 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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。

### 2、持续经营

本公司 2023 年 1-6 月份存在如下可持续经营风险：

（1）2023 年 1-6 月泓宇环能公司发生经营亏损 3,484,796.01 元，资产负债率为 165.89%。

（2）泓宇环能公司流动负债高于流动资产 81,553,728.19 元，流动比率为 0.18，流动资产对流动负债的保障程度不足，短期偿还债务压力较大。

（3）如财务报表附注五、14 短期借款所示，公司银行借款 30,677,777.39 元已经逾期，其中河南修武农村商业银行股份有限公司云台支行 20,962,000.00 元，中国建设银行焦作分行 1,395,777.39 元，郑州银行未来路支行 8,320,000.00 元，泓宇环能公司未能与各个银行达成新的展期协议。

（4）由于资金紧张，增值税等相关税费、员工的社保等未按时缴纳。

针对上述存在的可持续经营风险，公司拟采取的改善措施如下：

① 公司目前正与相关银行等债权人进行磋商，采取政策及法律允许的相关措施有效化解企业债务，有效降低企业诉讼风险，为企业能够顺利开展业务提供保障。

② 公司正积极对接国家及当地政府对企业相关纾困政策，妥善处理企业遗留税费等问

题，有效降低企业经营包袱，拓展企业持续经营生存空间。

③ 2023 年公司公司将采取有效措施盘活企业存量资产，采取多种方式进行资产性业务合作，切实保障公司权益，有效提升企业资产收益率，开拓企业盈利增长点。

④ 公司委托专业机构采用风险代理和起诉等必要的措施，认真分析应收账款相关问题，采取有效措施加大欠款回收力度，有效缓解公司债务清偿压力。

⑤ 公司在保证公司正常生产经营情况下，积极将现有厂房及郑州办公楼进行对外租赁。积极整合第三方进行多种合作模式，有效盘活公司生产加工类固定资产，逐步剥离生产加工类业务，有效提升节能环保技术类服务能力。

⑥ 持续加强公司节能环保成套技术的市场推广力度，围绕能源化工行业二氧化碳捕集及资源化利用、变压吸附制氢成套技术装备、工业固废资源化利用等技术形成示范化工程项目，为公司业务转型及生产经营转型奠定基础。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。经评价，管理层认为本公司财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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、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。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司均以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并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。

## (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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、11、(2)④）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。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量

和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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的控制。

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

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失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；

②对于租赁应收款项，信用损失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；

③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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时一次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 10、合同资产和合同负债



本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）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。

### 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。

### 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④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，按本附注三、6、（2）“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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
运输设备	6	5	15.83
电子设备	4	5	23.75
办公设备	4-10	5	9.5-23.75

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的**

租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

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

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得

的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

### ② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 16、无形资产

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

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定出让年限
软件使用权	10 年	预计使用年限

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

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

公司郑州办公楼装修费按照 10 年进行摊销。

## 19、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。

## 20、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、辞退福利以及其他长期职工福



利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相

关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

本公司主要交易方式的具体收入确认时点为：

①在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；

②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；

③现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现；

④在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。

⑤公司工程项目，期末按照公司工程项目累计实际发生的合同成本成本占合同预计总成本的比例，确认收入。

### 23、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 24、递延所得税资产/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。

## 25、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

税种	计税依据	公司税率 (%)	寰宇能源税率 (%)
增值税	应纳税增值额	13、6、5、3	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	25	25

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	150.50	58,868.92
银行存款	155,792.25	52,316.48
其他货币资金	930.70	13,121.47

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合 计	156,873.45	124,306.87

截至 2023 年 6 月 30 日，使用权受到限制的银行存款为 930.70 元，系公司诉讼事项被司法冻结。

## 2、应收票据

项 目	2023.6.30	2022.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		520,000.00
合 计		520,000.00

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,423,421.71	13,867,628.66	1,555,793.05	16,683,609.89	14,206,276.34	2,477,333.55

### (2) 坏账准备

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

#### ① 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

##### 组合——账龄组合

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	76,924.05	755,503.24
1 至 2 年	555,551.49	933,664.33
2 至 3 年	150,112.33	816,976.23
3 年以上	14,640,833.84	14,177,466.09
小计	15,423,421.71	16,683,609.89
减：坏账准备	13,867,628.66	14,206,276.34
合 计	1,555,793.05	2,477,333.55

### ② 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	14,206,276.34		338,647.68		13,867,628.66

### (3) 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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
四川省达科特能源科技股份有限公司	5,749,400.00	3至4年, 4至5年	37.28	5,143,246.15
成都天立化工科技有限公司	1,924,790.70	5年以上	12.48	1,924,790.70
成都华西化工科技股份有限公司	1,021,480.19	5年以上	6.62	1,021,480.19
中石化洛阳工程有限公司	935,603.45	3至4年	6.07	813,975.00
北京格瑞低碳环保科技有限公司	833,560.56	1至2年, 2至3年	5.40	696,842.34
<b>合计</b>	<b>10,464,834.90</b>		<b>67.85</b>	<b>9,600,334.28</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,001,202.11	86.85	680,500.00	85.35
1至2年	640,500.00	11.12	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	4,779.94	0.60
3年以上	116,842.66	2.03	112,062.72	14.05
<b>合计</b>	<b>5,758,544.77</b>	<b>100.00</b>	<b>797,342.66</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
河南环宇重工科技有限公司	否	3,375,214.32	58.61	1年以内
修武县两山投资控股集团有限公司	否	562,500.00	9.77	1至2年
河南正运设备检测技术服务有限公司	否	140,212.20	2.43	1年以内
舞钢三盛机械设备制造有限公司	否	96,912.72	1.68	3年以上
河南省阳光防腐涂料有限公司	否	33,000.00	0.57	1年以内
<b>合计</b>		<b>4,207,839.24</b>	<b>73.07</b>	

#### 5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	570,874.60	318,104.31
合 计	<b>570,874.60</b>	<b>318,104.31</b>

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	620,902.18	50,027.58	570,874.60	373,047.50	54,943.19	318,104.31

①坏账准备

A.2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	473,562.91	301,927.39
1至2年	106,253.42	15,610.38
2至3年	14,512.56	10,000.00
3至4年	896.59	12,348.00
4至5年	21,176.70	24,831.73
5年以上	4,500.00	8,330.00
小计	620,902.18	373,047.50
减：坏账准备	50,027.58	54,943.19
	<b>570,874.60</b>	<b>318,104.31</b>

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	合计
2022年12月31日余额	54,943.19			54,943.19
期初余额在本期				



坏账准备	第一阶段 未来12个 月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	4,915.61			4,915.61
本期转销				
本期核销				
合并范围减少				
其他变动				
2023年6月30日余额	50,027.58			50,027.58

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
保证金	167,225.00	18,330.00
备用金	381,067.42	263,082.77
需收回的款项	37,179.73	37,179.73
房租		18,328.00
其他	35,430.03	36,127.00
合计	620,902.18	373,047.50

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）
陈志强	是	备用金	158,383.97	1年以内	25.51
东方电气股份有 限公司	否	保证金	115,000.00	1年以内	18.52
李庆	否	备用金	44,540.00	1年以内	7.17
申长春	是	备用金	28,788.64	1年以内	4.64
河北龙润管道集 团有限公司	否	往来款	24,831.73	2至3年	4.00
合计			371,544.34		59.84

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	685,994.70	-	685,994.70
库存商品	18,393.94	-	18,393.94
生产成本	3,408,800.71	2,794,626.84	614,173.87
专线储备	217,693.93	-	217,693.93
合 计	<b>4,330,883.28</b>	<b>2,794,626.84</b>	<b>1,536,256.44</b>

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	685,994.70		685,994.70
库存商品	18,393.94		18,393.94
生产成本	3,288,250.22	2,794,626.84	493,623.38
专线储备	86,539.12		86,539.12
合 计	<b>4,079,177.98</b>	<b>2,794,626.84</b>	<b>1,284,551.14</b>

注：本公司年末无用于债务担保的存货。

### (2) 存货跌价准备

项 目	2022.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,794,626.84					2,794,626.84

## 7、合同资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同资产	1,541,574.00	1,541,574.00
减：合同资产减值准备	154,157.40	154,157.40
合 计	<b>1,387,416.60</b>	<b>1,387,416.60</b>

## 8、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税	247,345.13	247,345.13

## 9、固定资产及累计折旧

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	35,881,793.70	38,590,237.75

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产清理		
合 计	35,881,793.70	38,590,237.75

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及 电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	56,991,715.18	2,856,381.29	420,730.98	11,542,868.36	71,811,695.81
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	2,326,711.78				2,326,711.78
(1) 处置或报废	2,326,711.78				2,326,711.78
(2) 合并范围内减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	54,665,003.40	2,856,381.29	420,730.98	11,542,868.36	69,484,984.03
二、累计折旧					
1、年初余额	16,369,621.74	2,547,264.84	393,346.27	7,775,851.08	29,086,083.93
2、本年增加金额	876,555.88	24,968.22	2,596.15	224,869.62	1,128,989.87
(1) 计提	876,555.88	24,968.22	2,596.15	224,869.62	1,128,989.87
3、本年减少金额	747,257.60				747,257.60
(1) 处置或报废	747,257.60				747,257.60
(2) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	16,498,920.02	2,572,233.06	395,942.42	10,000,720.70	29,467,816.20
三、减值准备					
1、年初余额	3,379,691.74			755,682.39	4,135,374.13

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及 电子设备	机器设备	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,379,691.74			755,682.39	4,135,374.13
四、账面价值					
1、年末账面价值	34,786,391.64	284,148.23	24,788.56	786,465.27	35,881,793.70
2、年初账面价值	37,242,401.70	309,116.45	27,384.71	1,011,334.89	38,590,237.75

截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在暂时闲置的固定资产 138,893.89 元。关于固定资产的抵押情况详见本附注 14、(3) 短期借款的说明。

#### 10、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	11,028,154.60	11,028,154.60
工程物资		
合 计	11,028,154.60	11,028,154.60

##### (1) 在建工程情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
换热设备车间 (6#厂房)	18,292,543.16	7,274,388.56	11,018,154.60	18,292,543.16	7,274,388.56	11,018,154.60
4#厂房	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合 计	18,302,543.16	7,274,388.56	11,028,154.60	18,302,543.16	7,274,388.56	11,028,154.60

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
换热设备车间 (6#厂房)	23,000,000.00	自筹资金	79.53	80.00

(续)

工程名称	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30	
		金额	其中：	转入固定	其他	余额	其中：利息资

		利息资 本化金 额	资产	减少		本化金额
换热设备车 间（6#厂房）	18,292,543.16				18,292,543.16	
4#厂房	10,000.00				10,000.00	
胶体磨						
多级离心泵						
合 计	<b>18,302,543.16</b>				<b>18,302,543.16</b>	

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
换热设备车间（6#厂房）	7,274,388.56			7,274,388.56

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,417,321.12	17,094.02	7,434,415.14
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	7,417,321.12	17,094.02	7,434,415.14
二、累计摊销			
1、年初余额	1,495,511.19	16,809.10	1,512,320.29
2、本年增加金额	74,173.26	284.92	74,458.18
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,569,684.45	17,094.02	1,586,778.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,921,809.93	284.92	5,922,094.85
2、年初账面价值	5,847,636.67	0.00	5,847,636.67

(2) 关于无形资产的抵押情况详见本附注 14 (3) 短期借款的说明。

#### 12、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	2023.6.30	其他减少的原因
办公楼装修	360,012.96		90,003.12	270,009.84	

注：办公楼装修费自 2015 年 1 月开始按 10 年摊销。

#### 13、其他非流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
古汉山项目	11,510,832.15	11,510,832.15
预付土地款	400,000.00	400,000.00
合 计	11,910,832.15	11,910,832.15

古汉山属于一个煤改气综合利用项目，2017 年之前，公司以持有存货的方式以备出售，2017 年合同发生变更，公司全面承接了古汉山项目，但由于受公司资金紧张和 2017 年 9 月份之前天然气价格持续低迷的因素，该项目一直处于停滞状态。2017 年 9 月份之后，天然气价持续上涨，公司以其前期在古汉山项目上的投入为限开始着手寻求资金方进行合作，共同开发该项目。该项目账面原值为 14,184,627.44 元，从 2017 年公司全面承接后一直处于停滞状态，2019 年该项目计提减值损失 1,905,880.35 元，2020 年该项目计提减值损失 343,800.30 元，2021 年该项目计提减值损失 424,114.64 元，累计计提减值损失 2,673,795.29 元。

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	22,357,777.39	22,357,777.39
质押借款	8,320,000.00	8,320,000.00
合 计	30,677,777.39	30,677,777.39

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 30,677,777.39 元，其中重要的已逾期未偿还的短

期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率%	逾期时间	逾期利率%
河南修武农村商业银行云台支行	20,962,000.00	11.16	2019-11-17 至今	16.74
中国建设银行焦作分行	1,395,777.39	5.8725	2019-02-08 至今	8.80875
郑州银行未来路支行	3,850,000.00	9.8325	2019-06-18 至今	14.74875
郑州银行未来路支行	3,000,000.00	9.8325	2019-06-18 至今	14.74875
郑州银行未来路支行	1,470,000.00	9.8325	2019-06-18 至今	14.74875
<b>合 计</b>	<b>30,677,777.39</b>			

### (3) 短期借款的说明

2018年7月公司与郑州银行签订原1,000.00万元借款合同划分为3笔借款展期协议，展期协议编号分别为：01120180100259112、01120180100259113、01120180100259114；金额分别为300.00万元、400.00万元、300.00万元。展期期限均为11个月，展期借款的担保以原担保合同之约定以高新技术产业开发区翠竹街1号118号楼1-9层办公楼（郑房权证字第1501087437号）为抵押物对展期借款承担担保责任，目前短期借款已逾期。

2018年11月，公司向河南修武农村商业银行借款2,100.00万元，由公司1#厂房、2#厂房和土地使用权修国用（2014）第37号（面积54785.73平方米）土地使用权作为抵押物，目前短期借款已逾期。

2018年2月公司与中国建设银行签订200.00万元的抵押借款，抵押物为土地使用权修国用（2014）第36号（面积5390.03平米）和房屋所有权修房权证城字第201411042号（面积为1311.09平米）修房权证城字第201411044号（面积为536.82平方米），目前短期借款已逾期。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	40,415.80	236,236.16
1至2年	212,859.16	3,511,961.79
2至3年	3,435,488.98	1,998,098.26
3年以上	9,655,503.50	7,751,432.43
<b>合 计</b>	<b>13,344,267.44</b>	<b>13,497,728.64</b>

### (2) 账龄超过1年且重要的应付账款

项 目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
定襄县恒丰锻压有限公司	2,322,584.03	资金困难，无法偿还
山西省定襄县晋峰锻件有限公司	1,319,051.96	资金困难，无法偿还
焦作市国泰兴业商贸有限公司	1,211,007.69	资金困难，无法偿还
沧州渤海电力管件有限公司	695,097.14	资金困难，无法偿还
焦作市友发五金焊材有限公司	529,046.17	资金困难，无法偿还
合 计	6,076,786.99	

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2023.6.30	2023.12.31
房租	881,428.57	591,428.57

## 17、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	7,388,981.72	6,029,981.72

### (1) 分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收制造产品销售款	7,388,981.72	6,029,981.72

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、短期薪酬	1,431,598.92	788,010.67	604,181.33	1,615,428.26
二、离职后福利-设定提存计划	2,846,222.01			2,846,222.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、合并范围内减少				
合 计	4,277,820.93	788,010.67	604,181.33	4,461,650.27

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	477,230.40	748,985.30	570,090.47	656,125.23
2、职工福利费	290.00	28,966.57	28,978.88	277.69



项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
3、社会保险费	747,606.73	5,111.98	5,111.98	747,606.73
其中：医疗保险费	717,470.71			717,470.71
工伤保险费	8,992.51	4,255.90	4,255.90	8,992.51
生育保险费	21,143.51	856.08	856.08	21,143.51
4、住房公积金	56,166.00			56,166.00
5、工会经费和职工教育经费	150,305.79	4,946.82		155,252.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、合并范围内减少				
合 计	1,431,598.92	788,010.67	604,181.33	1,615,428.26

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、基本养老保险	2,832,291.94			2,832,291.94
2、失业保险费	13,930.07			13,930.07
合 计	2,846,222.01			2,846,222.01

19、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	6,701,254.98	6,591,219.53
企业所得税	305,390.92	305,390.92
城市维护建设税	401,186.90	365,409.68
教育费附加	234,340.84	222,577.41
地方教育费附加	163,325.71	148,384.98
个人所得税	6,847.57	4,887.06
房产税	2,026,765.10	1,877,040.20
土地使用税	2,147,995.27	1,958,476.55
印花税	5,316.47	4,426.50
残疾人保障金	65,433.23	65,462.33
合 计	12,057,856.99	11,543,275.16

20、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息	19,084,161.09	18,604,737.50
应付股利		

项 目	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	16,342,780.00	14,573,037.10
合 计	35,426,941.09	33,177,774.60

(1) 应付利息情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
河南修武农村商业银行云台支行	12,317,054.07	12,329,484.21
中国建设银行焦作分行	712,679.44	632,509.75
郑州银行未来路支行	4,890,615.77	4,478,931.73
修武县产业集聚区投资有限公司	1,163,811.81	1,163,811.81
合 计	19,084,161.09	18,604,737.50

①重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
河南修武农村商业银行云台支行	12,317,054.07	公司资金短缺
中国建设银行焦作分行	712,679.44	公司资金短缺
郑州银行未来路支行	4,890,615.77	公司资金短缺
修武县产业集聚区投资有限公司	1,163,811.81	公司资金短缺
合 计	19,084,161.09	

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
报销款项		
押金	120,700.00	120,700.00
其他	263,458.00	271,915.00
借款	12,952,451.49	9,895,759.43
融资租赁逾期未支付款	1,275,492.16	1,275,492.16
保证金	200,000.00	200,000.00
待退回款项	1,979,977.51	1,979,977.51
代垫社保	76,000.00	76,000.00
中介服务费	750,193.00	753,193.00
合 计	16,342,780.00	14,573,037.10

① 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
-----	-----------	-----------

河南环宇重工科技有限公司	5,336,911.50	资金困难，无法偿还
河南寰宇能源发展有限公司	4,653,892.84	资金困难，无法偿还
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	1,275,492.16	资金困难，无法偿还
平顶山市神马万里化工股份有限公司	1,264,628.31	资金困难，无法偿还
修武县产业集聚区投资有限公司	982,533.98	资金困难，无法偿还
<b>合 计</b>	<b>13,513,458.79</b>	

## 21、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	5,641.76	5,641.76

## 22、预计负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	形成原因
对外提供担保	4,897,000.00	5,202,000.00	为公司实控人陈志强向李超英借款提供担保
违约金	5,801,416.91	5,496,416.91	诉讼判决
税收滞纳金	3,322,007.90	3,322,007.90	自 2018 年开始欠税收滞纳金
案件受理费	146,800.00	146,800.00	诉讼判决
<b>合 计</b>	<b>14,167,224.81</b>	<b>14,167,224.81</b>	

注：浩瀚（上海）融资租赁有限公司租金未及时偿还违约金 531,416.91 元，平顶山市神马万里化工股份有限公司根据民事调解书应偿还违约金及利息 5,270,000.00 元。

## 23、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
老厂搬迁补偿款	1,935,473.58		48,793.44	1,886,680.14	修政文（2008）28号
科技创新券购置设备	105,666.23		25,000.02	806,66.21	焦创新券（2014）2号
节能减排专项资金	4,033,333.75		41,666.64	3,991,667.11	豫发改投资（2015）115号、豫财建（2019）212号
<b>合 计</b>	<b>6,074,473.56</b>		<b>115,460.10</b>	<b>5,959,013.46</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老厂搬迁补偿款	1,935,473.58			48,793.44			1,886,680.14	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技创新券购置设备	105,666.23			25,000.02			806,66.21	与资产相关
节能减排专项资金	4,033,333.75			41,666.64			3,991,667.11	与资产相关
合 计	<b>6,074,473.56</b>			<b>115,460.10</b>			<b>5,959,013.46</b>	

#### 24、其他非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
其他非流动负债	89,555.86	89,555.86

#### 25、股本

项 目	2022.12.31	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,700,000.00						51,700,000.00

#### 26、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	17,371,702.67			17,371,702.67

#### 27、专项储备

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费	856,044.98	46,879.54	49,504.95	853,419.77

#### 28、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	641,862.08			641,862.08

#### 29、未分配利润

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
调整前上年末未分配利润	-115,734,560.16	-65,924,116.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-115,734,560.16	-65,924,116.35
加：本期净利润	-3,141,232.72	-2,689,147.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-118,875,792.88	-68,613,263.71

### 30、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入分类

项 目	2023 年 1-6 月份		2022 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,950,287.85	1,018,040.85		
其他业务	761,956.00	35,398.23	1,391,424.49	73,200.37
合 计	<b>2,712,243.85</b>	<b>1,053,439.08</b>	<b>1,391,424.49</b>	<b>73,200.37</b>

### 31、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
城市维护建设税	37,917.13	23,494.87
教育费附加	19,603.48	23,494.85
地方教育费附加	9,070.24	
土地使用税	189,518.72	185,023.01
房产税	14,9724.90	149,724.90
车船税	600.00	
印花税	889.97	2,686.00
地下水资源税	456.80	848.80
合 计	<b>407,781.24</b>	<b>385,272.43</b>

### 32、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
职工薪酬		
差旅费		12,038.00
业务招待费	86,200.00	
运输及装卸费	89,791.74	25,800.00
其他	2,000.00	30,300.00
合 计	<b>177,991.74</b>	<b>68,138.00</b>

### 33、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
职工薪酬	579,875.67	505,317.23
办公费	4,711.68	14,488.13
差旅费	2,057.80	7,366.96
无形资产摊销	74,458.18	75,027.96
修理费	18,207.28	4,245.28
业务招待费	92,342.74	35,040.50
折旧费	1,128,989.87	445,927.92
水电费	210,784.68	
中介服务费	42,103.35	108,354.27
汽车费用	21,097.84	27,309.33
物业费		
长期待摊费用摊销	90,003.12	90,003.12
租赁费	1,500.00	28,899.08
其他	66,254.54	39,985.44
诉讼费	8,217.00	
<b>合 计</b>	<b>2,340,603.75</b>	<b>1,381,965.22</b>

#### 34、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
利息支出	501,853.73	2,670,924.65
减：利息收入	136.13	76.51
未确认融资费用摊销		
手续费	565.36	1,784.51
贴现支出	94,758.70	36,551.28
<b>合 计</b>	<b>597,041.66</b>	<b>2,709,183.93</b>

#### 35、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
政府补助	115,460.10	207,282.60
代收个税手续费		173.58
<b>合 计</b>	<b>115,460.10</b>	<b>207,456.18</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
与资产相关：		

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
中小企业技术改造		41,822.50
老厂搬迁补偿款	48,793.44	48,793.44
科技创新券购置设备	25,000.02	25,000.02
节能减排专项资金	41,666.64	91,666.64
与收益相关：		
煤炭清洁高效利用和新型节能技术		
省研发经费补助		
市科技创新奖励资金		
党支部活动经费		
合 计	115,460.10	207,282.60

### 36、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
应收账款信用减值损失	338,647.68	418,448.21
其他应收款信用减值损失	4,915.61	-85,585.60
合 计	343,563.29	332,862.61

### 37、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份	计入2023年1-6月份非经常性损益的金额	计入2022年1-6月份非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
罚款利得				
其他	87,021.29	3,200.00	87,021.29	3,200.00
合 计	87,021.29	3,200.00	87,021.29	3,200.00

### 38、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份	计入2023年1-6月份非经常性损益	计入2022年1-6月份非经常性损益
非流动资产处置损失合计	1,579,454.18		1,579,454.18	
其中：固定资产处置损失	1,579,454.18		1,579,454.18	
对外捐赠支出				
滞纳金		6,154.68		6,154.68

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份	计入2023年1-6月份非经常性损益	计入2022年1-6月份非经常性损益
违约金及罚款	3,000.00		3,000.00	
其他	240,209.60	176.00	240,209.60	176.00
工伤赔偿				
合 计	<b>1,822,663.78</b>	<b>6,330.68</b>	<b>1,822,663.78</b>	<b>6,330.68</b>

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
往来款		20,799.00
政府补助		
个税手续费返还		173.58
银行存款利息	136.13	76.51
其他	1,868,952.12	3,200.00
合 计	<b>1,869,088.25</b>	<b>24,249.09</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
管理费用付现	467,276.91	265,688.99
销售费用付现	177,991.74	68,138.00
研发费用付现		
财务费用付现		1,784.51
往来款	247,854.68	762,044.65
滞纳金	10,497.12	6,154.68
其他	232,712.48	456
合 计	<b>1,136,332.93</b>	<b>1,104,266.83</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
借款		90,994.95

### 41、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

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



补充资料	2023年1-6月份	2022年1-6月份
净利润	-3,141,232.72	-2,689,147.36
加：信用减值损失	-343,563.29	-332,862.61
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,128,989.87	1,373,896.64
无形资产摊销	74,458.18	75,027.96
长期待摊费用摊销	90,003.12	90,003.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	596,612.43	2,670,924.65
投资损失（收益以“—”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-254,330.51	-4,864,514.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,416,680.68	3,730,419.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,963,692.87	399,389.02
其他	1,464,562.28	-207,282.60
经营活动产生的现金流量净额	162,511.55	245,853.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	155,942.75	98,159.93
减：现金的期初余额	111,185.40	6,001.74
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	44,757.35	92,158.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
一、现金	155,942.75	98,159.93
其中：库存现金	150.50	84,965.08

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
可随时用于支付的银行存款	155,792.25	13,194.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	155,942.75	98,159.93

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	5,847,636.67	借款合同抵押
固定资产-房屋建筑物	1,112,992.16	借款合同抵押
固定资产-房屋建筑物	34,112,051.69	借款合同抵押，被拍卖
固定资产-机器设备	569,139.23	融资租入机器设备
货币资金-银行存款	930.70	法律诉讼，被冻结
固定资产-运输设备	165,895.01	法律诉讼，被冻结
合 计	41,808,645.46	

#### 43、政府补助

##### (1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
老厂搬迁补偿款	与资产相关	48,793.44		
科技创新券购置设备	与资产相关	25,000.02		
节能减排专项资金	与资产相关	41,666.64		
合 计		115,460.10		

#### 六、合并范围的变更

无

#### 七、在其他主体中的权益

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	
河南寰宇能源发展有限公司	河南	郑州	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制购买

#### 八、关联方及其交易

## 1、实际控制人

关联方名称	关联关系	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.6.30	
		股数	比例(%)			股数	比例(%)
陈志强	实际控制人	31,257,200.00	60.45			31,257,200.00	60.45

## 2、其他关联方

### (1) 子公司

本公司所属的子公司详见附注七、“在其他主体中的权益”。

### (2) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
秦卫国	监事会主席、工程副总监、股东
陈芳芳	财务总监、董事、股东
陈秋丽	实际控制人陈志强之妹妹
封宇	董事、股东
赵振平	总质保师
徐建伟	职工代表监事
封平	实际控制人陈志强之配偶
郑州坤泰升企业咨询有限公司	其他关联企业，实际控制人陈志强之配偶封平为此公司大股东
北京格瑞低碳环保科技有限公司	其他关联企业，实际控制人陈志强之配偶封平为此公司大股东
申长春	关键管理人员
范宾宾	关键管理人员
林海柱	关键管理人员

## 3、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

序号	被担保方	担保金额(万元)	担保事项	担保方式	履行情况
1	陈志强	700.00	陈志强向李超英借款	保证担保	正在履行

注:2021年7月李超英(申请人)申请执行被执行人河南泓宇环能科技股份有限公司、陈志强、王朝选借款合同纠纷一案,于2021年9月达成和解协议,双方确认被执行人共计欠申请执行人借款本金及利息700.00万元。申请执行人于2021年9月向开封鼓楼人民

法院申请对正在进行拍卖的泓宇公司郑州高新区总部基地 118 栋房产撤回拍卖，泓宇公司名下的房产及车辆继续由法院查封（河南泓宇环能科技股份有限公司名下位于郑州市高新技术产业开发区翠竹街 1 号 118 号楼 1-9 层 1 号房屋）。如被执行人未按和解协议履行还款义务，申请人有权恢复对（2019）豫 0204 民初 649 号民事调解书的执行。公司于 2021 年 9 月至 12 月已还款 100.00 万元，2022 年 1 月至 12 月已还款 798,000.00 元，2023 年 1 月至 6 月已还款 305,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日剩余未还金额 4,897,000.00 元。

②公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额 (万元)	担保事项	担保方式	履行情况
1	陈志强	300.00	修武县产业集聚区投资有限公司 300 万贷款	保证担保	正在履行
2	陈志强	1,000.00	郑州银行未来路支行 1000 万贷款	抵押担保	正在履行
3	陈志强	200.00	建设银行焦作分行 200 万贷款	抵押担保	正在履行
4	陈志强	2,100.00	河南修武农村商业银行股份有限 公司云台支行 2100 万贷款	抵押担保	正在履行

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应收账款：	北京格瑞低碳环保科技有限公司	833,560.56	833,560.56
其他应收款：	陈志强	158,383.97	103,963.97
其他应收款：	陈芳芳	8,058.06	6,811.18
其他应收款：	徐建伟	49.80	10,049.80
其他应收款：	赵振平	2,127.60	7,394.25
其他应收款：	陈秋丽		12,460.41
其他应收款：	申长春	28,788.64	

注：其他应收款-个人款项均属于备用金性质。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款：	陈志强	213,283.43	1,028,092.43
其他应付款：	封宇	283,368.66	283,368.66
其他应付款：	陈芳芳	123,002.18	118,080.19
其他应付款：	赵振平	1,673.40	1,673.40
其他应付款：	申长春	27,788.64	27,788.64
其他应付款：	陈秋丽	640,900.47	910,900.47
其他应付款：	范宾宾	16,548.55	24,910.00

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款：	秦卫国	10,074.52	30,578.52
其他应付款：	林海柱	18,986.00	15,241.00

注：其他应付款-个人款项除陈志强、陈芳芳、封宇、陈秋丽为借款外，其他均属于备用金性质。

#### 5、关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
关键管理人员报酬	248,119.00	284,467.00

### 九、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

①2018年11月本公司与沧州昌业管件有限公司（以下简称“沧州昌业”）买卖合同纠纷，经法院调解双方自愿达成（2018）豫0821民初1591号民事调解书协议。协议约定：泓宇环能若在2019年5月30日前一次性支付沧州昌业260,000.00元，沧州昌业放弃其他诉讼请求，若泓宇环能公司逾期支付，则按340,000.00元支付。截至2023年6月30日，应付沧州昌业管件有限公司25,000.00元。

②2019年12月本公司与四川益能康生环保科技有限公司买卖合同纠纷经法院调解双方自愿达成（2019）川0191民初15510号民事调解协议。协议约定：泓宇环能公司于2019年12月30日前支付四川益能康生环保科技有限公司100,000.00元，2020年1月30日前支付100,000.00元，2020年2月28日前支付100,000.00元，2020年3月0日前支付150,000.00元，2020年4月30日前支付150,000.00元，2020年5月30日前支付200,000.00元，上述资金包含违约金56,291.00元；若出现两次逾期，泓宇环能公司承担的违约金变更为196,640.20元。截至2023年6月30日，应付四川益能康生环保科技有限公司705,349.20元。

③2020年3月本公司与平顶山市神马万里化工股份有限公司买卖合同纠纷、借贷纠纷达成执行和解协议。和解协议约定：若泓宇环能公司在2020年4月20日前支付神马公司剩余欠款本金1,426,000.00元，神马公司不再追究泓宇环能公司欠款所产生的利息与违约金，若未按照上述时间履行还款，则需要支付欠款所产生的利息与违约金。截至2023年6月30日，应付平顶山市神马万里化工股份有限公司1,264,628.31元，预计负债5,270,000.00元。

④本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司于2016年10月签订了售后回租合同，借款金额500.00万元，融资租赁期限2016年11月至2019年10月。由于公司未能按照合同约定支付租金，浩瀚（上海）融资租赁有限公司于2019年1月2日向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，经法院调解双方于2019年1月8日达成协议。截止2023年6月30日尚有1,275,492.16元未支付。

⑤本公司与沧州昌业管件有限公司、四川益能康生环保科技有限公司、平顶山市神马万里化工股份有限公司存在买卖合同纠纷，与浩瀚（上海）融资租赁有限公司存在融资租

赁合同未按时支付租金，与李超英个人借款纠纷，故公司 8 个银行账户被司法冻结。

⑥公司短期借款 30,870,539.02 元已经逾期，公司已与郑州银行、建设银行达成还款协议，与修武农商行诉讼纠纷已判决。2020 年 7 月郑州银行股份有限公司未来路支行就河南泓宇环能科技股份有限公司、陈志强金融借款合同纠纷一案上诉至河南省郑州市管城回族区人民法院，河南省郑州市管城回族区人民法院已立案并依法适用小额诉讼程序公开进行了审理。审理过程中，经调解，双方当事人自愿达成协议。截止 2021 年 12 月 31 日泓宇公司尚欠贷款本金 8,320,000.00 元、利息 3,234,792.73 元。根据双方和解协议约定：2022 年 12 月 30 日前结清全部贷款本金及案件受理费、律师代理费等全部债务，截止 2023 年 6 月 30 日泓宇公司尚未按协议支付。

2020 年 7 月河南泓宇环能科技股份有限公司与建行达成和解协议，自 202 年 7 月 30 日泓宇公司共欠中国建设银行股份有限公司焦作分行借款本金 168.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，逾期本金 1,588,539.02 元，逾期利息 423,885.27 元，河南泓宇环能科技股份有限公司承诺 2022 年 7 月 31 日前结清偿还剩余借款本息，截止 2023 年 6 月 30 日泓宇公司借款本金及利息尚未支付。

2021 年 1 月河南修武农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）云台支行就河南泓宇环能科技股份有限公司金融借款合同纠纷一案上诉至河南省修武县人民法院。2021 年 6 月 8 日，河南省修武县人民法院已判决，泓宇公司在判决生效 7 日内支付农商行借款本金 20,962,000.00 元及支付利息，2021 年 3 月 16 日后的利息以未归还本金为基数，按月利率 3.95% 的标准计算至借款本金清偿完毕之日起。截止 2023 年 6 月 30 日，泓宇公司借款本金及利息尚未支付。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,113,232.63	13,569,239.58	1,543,993.05	15,317,156.33	13,569,239.58	1,747,916.75

#### (2) 坏账准备

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

#### ① 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

##### A、组合——账龄组合

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
-----	-----------	------------

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	76,924.05	755,503.24
1 至 2 年	555,551.49	150,112.33
2 至 3 年	150,112.33	807,376.23
3 年以上	14,330,644.76	13,604,164.53
小 计	<b>15,113,232.63</b>	<b>15,317,156.33</b>
减：坏账准备	13,569,239.58	13,569,239.58
合 计	<b>1,543,993.05</b>	<b>1,747,916.75</b>

② 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	13,569,239.58				13,569,239.58

(3) 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	账面余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
四川省达科特能源科技股份有限公司	5,749,400.00	3-4 年, 4-5 年	38.04	5,143,246.15
成都天立化工科技有限公司	1,924,790.70	5 年以上	12.74	1,924,790.70
成都华西化工科技股份有限公司	1,021,480.19	5 年以上	6.76	1,021,480.19
中石化洛阳工程有限公司	935,603.45	3-4 年	6.19	813,975.00
四川省达科特能源科技股份有限公司	5,749,400.00	3-4 年, 4-5 年	38.04	5,143,246.15
北京格瑞低碳环保科技有限公司	833,560.56	1-2 年, 2-3 年	5.52	696,842.24
合 计	<b>10,464,834.90</b>		<b>69.24</b>	<b>9,600,334.28</b>

2、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	569,729.92	414,609.11
合 计	<b>569,729.92</b>	<b>414,609.11</b>

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	618,510.31	48,780.39	569,729.92	463,389.50	48,780.39	414,609.11

①坏账准备

A、组合——账龄组合

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	243,403.09	283,599.39
1至2年	210,738.11	15,610.38
2至3年	189.38	
3至4年		132,348.00
4至5年	132,348.00	24,831.73
5年以上	31,831.73	7,000.00
小计	618,510.31	463,389.50
减：坏账准备	48,780.39	48,780.39
合计	569,729.92	414,609.11

②坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	48,780.39				48,780.39

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
陈志强	是	备用金	158,383.97	1年以内	25.61
东方电气股份有限公司	否	保证金	115,000.00	1年以内	18.59
李庆	否	备用金	44,540.00	1年以内	7.20
申长春	是	备用金	28,788.64	1年以内	4.65
河北龙润管道集团有限公司	否	往来款	24,831.73	2至3年	4.01
合计			371,544.34		60.07



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	11,863,474.31	9,543,469.17	2,320,005.14	11,863,474.31	9,543,469.17	2,320,005.14

注：公司与四川益能康生环保科技有限公司买卖合同纠纷，根据四川省成都高新技术产业开发区人民法院出具的(2020)川 0191 执 1383 号执行裁定书，法院对公司资产进行了查封、冻结，公司持有的河南寰宇能源发展有限公司 100%的股权（认缴出资额为 1,200.00 万元）被冻结。

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
河南寰宇能源发展有限公司	11,863,474.31			11,863,474.31
减：长期投资减值准备	9,543,469.17			9,543,469.17
合 计	2,320,005.14			2,320,005.14

#### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
河南寰宇能源发展有限公司	9,543,469.17			9,543,469.17

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入分类

项 目	2023 年 1-6 月份		2022 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,950,287.85	1,018,040.85		
其他业务	393,699.12	35,398.23	1,400,140.08	73,200.37
合 计	2,343,986.97	1,053,439.08	1,400,140.08	73,200.37

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月份	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	115,460.10	
对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	2023年1-6 月份	说明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	-1,735,642.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,620,182.39	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-1,620,182.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,620,182.39	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.72	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.25	-0.03	-0.03

注：由于平均净资产为负数，净利润也为负数，得出了正数的加权平均净资产收

益率。

河南泓宇环能科技股份有限公司

2023年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	115,460.10
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,735,642.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,620,182.39</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,620,182.39</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用