



山安蓝天

NEEQ : 873110

山西山安蓝天节能科技股份有限公司

SHAN XI SHAN' AN LAN TIAN ENERGY SAVING TECHNOLOGY CORP.,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、公司负责人赵晨阳、主管会计工作负责人荆瑞晨及会计机构负责人（会计主管人员）荆瑞晨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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

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	公司办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、山安蓝天	指	山西山安蓝天节能科技股份有限公司
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
安装集团	指	山西省安装集团股份有限公司
柳林山安	指	柳林山安蓝天热力有限公司
察右后旗山安	指	察哈尔右翼后旗山安热电有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
公司股东大会	指	山西山安蓝天节能科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	山西山安蓝天节能科技股份有限公司董事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
合同能源管理	指	节能服务公司（ESCO）与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，并以节能效益分享方式回收投资、获得合理利润的节能服务机制。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西山安蓝天节能科技股份有限公司		
法定代表人	赵晨阳	成立时间	2015 年 6 月 23 日
控股股东	控股股东为山西省安装集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	合同能源管理；再生能源的信息咨询；新能源环保设备、节能环保技术、新型再生源技术的开发、推广及应用；供热产品、中央空调的销售；供热服务。		
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	山安蓝天	证券代码	873110
挂牌时间	2018 年 12 月 5 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）	101,782,532
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市杏花岭区府西街 69 号国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	荆瑞晨	联系地址	山西省太原市综改示范区孵化基地 1 号楼
电话	0351-5277636	电子邮箱	szaz_salt@163.com
传真	0351-4885549		
公司办公地址	山西省太原市综改示范区孵化基地 1 号楼	邮政编码	030000
公司网址	www.sxaz.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	911400003468680181		
注册地址	山西省太原市杏花岭区解放北路 175 号万达中心 B 座 3715 号		
注册资本（元）	101,782,532	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内，公司注册地址发生了变更，详见公司于 2023 年 4 月 7 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）公开披露的《山西山安蓝天节能科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）。

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

公司所处行业为“科学研究和技术服务业(M)-科技推广和应用服务业(M75)”。公司业务发展立足于清洁供热领域,集合同能源管理、再生能源的信息咨询、新能源环保设备、节能环保技术、新型再生能源技术的开发、推广及应用于一体的综合节能服务。目前公司业务主要聚焦在供热工程投资、建设、运营维保等方面。

1、采购模式

公司对外采购的主要是项目实施所需的热网凝汽器、热网除氧器、增压泵、排水泵、电动调节阀、热网水环真空泵等设备及备件、公司开展业务的工程服务等。采购部门根据营销计划、合同订单和库存情况等,制定相应的采购计划,通过对数家供应商产品价格进行询价比较,并综合考虑产品参数配置、付款条件、售后承诺等,最终确定性价比最优的供货商。

2、研发模式

公司立足于自主研发,通过跟踪行业技术发展趋势,紧密围绕业务实施环境和客户需求变化,不断调整和完善研发项目,使公司能够不断推出更加成熟的业务解决方案。同时,公司注重对外部技术和业务经验的学习吸收,不断沉淀新技术、新能力,有效提升公司的技术实力。

3、服务模式

公司运维服务以客户需求和服务质量为核心,基于项目运营管理和实施要求,从人员、资源、过程、技术四个维度,对运维对象提供全面的服保障,确保项目运维目标的达成。

4、盈利模式

公司主要采用合同能源管理模式或 PPP 模式进行项目运行。合同能源管理模式主要流程为通过对用户设备进行改造,达到节能的效果,然后双方进行效益分享,在一定期限内,公司通过效益分享收入回收成本并获得一定利润,运营期满后项目无偿移交用户。PPP 模式流程主要通过和政府方合作对供热项目进行建设,在一定期限特许经营权范围内,公司通过使用费和政府补贴回收成本并获得一定利润,运营期满后,项目无偿移交政府。同时,公司将积极引进有实力的市场开发人员和合作企业,加强人才培养等,提高公司自身市场开拓能力。辅助于提高公司知名度,树立企业品牌形象,扩大公司的业务经营能力水平,实现公司盈利能力稳步提升。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化,现有商业模式能够保障企业各项业务的良好运行,未来公司会不断优化商业模式,提升企业的运营能力,保障公司长远稳定发展。

公司积极落实 2023 年度经营计划目标,不断加强运营管理,以实现经济效益为中心,精细化公司内部管理,加强团队建设。报告期内,公司实现营业收入 283,475,304.22 元,同比增 42.31%,归属挂牌公司股东净利润 68,323,905.55 元,同比增长 26.39%。报告期末,公司总资产 1,182,831,664.40 元,归属于挂牌公司股东的净资产总额为 702,814,598.96 元;报告期内公司新增实用新型专利 5 项。

(二) 行业情况

公司所处行业为节能服务行业。节能服务行业是专业的第三方机构为企业及项目在节能减排等方面提供服务和支撑的新兴行业,是国家加快培育和发展的 7 个战略性新兴产业之一,也是现代服务业的重要组成部分。节能服务行业涉及合同能源管理、能源审计、节能项目设计、节能设备和材料采购、人员培训、节能量的监测、咨询等各方面,其中:合同能源管理是节能服务行业的核心服务暨主要模式。目前公司的主要业务为供热采暖,通过合同能源管理模式从事供热采暖节能服务项目的投资、设计、建设及运维管理。在此领域,公司具备强大的竞争实力与技术优势。公司秉持“致力于实现项目环保节能,

致力于客户利益的最大化”之宗旨，以供热领域自动化控制系统为核心，专注于区域能源节能技术研发，致力于推动和引领区域能源利用的高效发展和节能运行。

（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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 12 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。 2022 年 7 月，根据山西省小企业发展促进局发布的《山西省小企业发展促进局关于公布 2022 年“专精特新”和省级专精特新“小巨人”企业名单的通知》，公司被认定为 2022 年省级专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	283,475,304.22	199,192,743.97	42.31%
毛利率%	33.97%	36.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,323,905.5	54,059,266.37	26.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,941,405.55	54,017,775.32	25.78%
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）	10.22%	9.75%	-
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）	10.16%	9.74%	-
基本每股收益	0.67	0.55	21.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,182,831,664.4	1,105,135,379.14	7.03%
负债总计	460,269,321.85	453,275,557.35	1.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	702,814,598.96	634,490,693.46	10.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.91	6.23	10.77%

资产负债率%（母公司）	1.42%	2.58%	-
资产负债率%（合并）	38.91%	41.02%	-
流动比率	3.89%	4.22	-
利息保障倍数	11.20	9.50	-
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	-13,193,504.49	77,613,846.45	-117%
应收账款周转率	1.26	1.06	-
存货周转率	7.98	8.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.03%	7.55%	-
营业收入增长率%	42.31%	2.56%	-
净利润增长率%	25.34%	9.11%	-

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	198,473,776.02	16.78%	279,357,398.71	25.28%	-28.95%
应收票据					
应收账款	249,418,602.17	21.09%	197,030,743.25	17.83%	26.59%
存货	11,299,820	0.96%	35,630,215.05	3.22%	-68.29%
固定资产	113,033,084.29	9.56%	132,763,110.86	12.01%	-14.86%
在建工程	52,291,656.27	4.42%	2,149,169.47	0.19%	2,333.11%
无形资产	11,921,997.62	1.01%	57,014.96	0.01%	20,810.3%
长期借款	239,000,000.00	20.21%	245,000,000.00	22.17%	-2.45%
应付账款	114,677,760.05	9.70%	74,315,124.17	6.72%	54.31%
应付职工薪酬	149,788.18	0.01%	1,110,815.51	0.10%	-86.52%
应交税费	10,922,449.34	0.92%	22,277,949.56	2.02%	-50.97%
其他应收款	1,472,054	0.12%	2,985.00	0.00%	49,215.04%
其他非流动资产	372,166,150.89	31.46%	306,320,326.43	27.72%	21.50%
合同资产	62,073,740.02	5.25%	65,747,905.27	5.95%	-5.59%
使用权资产	52,075,307.58	4.40%	53,113,353.58	4.81%	-1.95%
租赁负债	56,230,814.92	4.75%	57,203,835.89	5.18%	-1.7%

项目重大变动原因：

1.货币资金本期期末较上年期末减少28.95%。主要原因：报告期内山安蓝天兴能电厂热费回款较慢且对

外支付日常经营款项，导致资金减少；子公司柳林山安每年收费高峰期在10月-11月报告期内回款较少，且按照约定支付供应商货款及偿还银行贷款支出较多；子公司察右后旗山安正处于建设期项目前期投入较大支出较多。

2.应收账款本期期末较上年期末增加26.59%。主要原因：报告期内山安蓝天上一个供热季热费尚未收回且当年1-3月新增应收账款，应收账款余额增加，子公司察右后旗山安应收账款较年初增加3,845.19万元，年初无应收账款，应收账款余额增加。

3.存货本期期末较上年期末减少68.29%。主要原因：山安蓝天存货主要内容为生产成本，由季节性停工形成，待供热季形成收入再摊销，现余额为2023年4-6月待摊成本，报告期内公司新增子公司察右后旗山安，该供热公司需用锅炉供热，以煤作为供热原料，年初因经营需求原料已入库尚未出库截止报告期内已全部出库。

4.固定资产较上年期末减少14.86%。主要原因：报告期内固定资产原值不变，折旧按直线法计提逐年增加，蓝天本部每月计提折旧 339 万元，本年折旧计提 2,042.43 万元，账面价值减少。

5.在建工程较上年期末增加2,333.11%。主要原因：子公司察右后旗山安正处于建设期，前期建设需要购置大量设备，建安工程投资较大，导致在建工程增加。

6.无形资产较上年期末增加20,810.3%。主要原因：子公司察哈尔右翼后旗热电联产特许经营项目购买建设用地，导致无形资产增加。

7.长期借款较上年期末增加期末2.45%。主要原因：报告期内长期借款余额24,900万元，新增还款200万元，其中按实际情况划将 800万元重分类为一年内到期的非流动负债，长期借款余额为23,900万元。

8.应付账款较上年期末增加 54.31%。主要原因：报告期内子公司察右后旗山安处于建设期需要增加设备购置以及工程的投入，导致应付账款增加；子公司柳林山安新增2023年1-3月热费成本，但因合同约定未到付款节点，导致应付账款增加。

9.应付职工薪酬本期期末较上年期末减少86.52%。主要原因：上年年末含管理层年终兑现尚未发放，报告期内管理层兑现均已发放，应付职工薪酬余额减少。

10.应交税费本期期末较上年期末少50.97%。主要原因：报告期内上年年末计提的企业所得税在今年申报并缴纳，导致应交税费减少。

11.其他应收款本期期末较上年期末增加49,215.04%。主要原因：报告期内子公司柳林山安新增电费押金140.52万元，子公司察右后旗山安公司新增备用金及代付水费共计7.4万元导致其他应收款期末余额增加。

12.其他非流动资产较上年期末增加21.50%。主要原因：子公司柳林山安去年超一年内到期的合同资产划分为其他非流动资产金额为3.06亿元，今年新增超一年到期的合同资产0.66亿元，其他非流动资产增加。

13.合同资产较去年减少5.59%。主要原因：合同资产较上年年末减少0.35%。主要原因：部分合同资产已转入应收账款故发生减少。

14.使用权资产较上年年末减少1.95%。主要原因：报告期内子公司柳林山安发生租赁成本，计提使用权资产折旧，导致报表列示使用权资产净值减少。

15.租赁负债较上年年末减少1.7%。主要原因：报告期内确认租赁负债利息费用，导致报表列示租赁负债原值减少。

（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	283,475,304.22	-	199,192,743.97	-	42.31%

营业成本	187,173,525.76	66.03%	126,299,180.80	63.41%	48.2%
毛利率	33.97%	-	36.59%	-	-
管理费用	3,827,002.57	1.35%	2,451,171.60	1.23%	56.13%
研发费用	11,263,033.32	3.97%	15,508,104.44	7.79%	-27.37%
财务费用	5,584,768.42	1.97%	-11,425,991.64	-5.74%	148.88%
信用减值损失	65,874.11	0.02%	-160,770.26	-0.08%	140.97%
其他收益	453,481.18	0.16%	51,076.03	0.03%	787.86%
营业利润	73,749,126.91	26.02%	65,325,161.76	32.79%	12.9%
净利润	69,679,900.24	24.58%	55,591,076.97	27.91%	25%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 42.31%，主要原因：报告期内山安蓝天新增察右后旗城区供热项目,该项目从 2022 年 10 月中旬开始供热，2023年1月-3月共计3个月，实现不含税7,228.97万元
- 2、营业成本较上年同期增加48.2%，主要原因：报告期内山安蓝天新增察右后旗城区供热项目,该项目从 2022 年 10 月中旬开始供热，2023年1月-3月增加运营成本7,018.41万元。
- 3、管理费用较上年同期增加56.13%，主要原因：报告期内山安蓝天新增察右后旗城区供热项目增加人工成本及办公费用等导致管理费用增加。
- 4、研发费用较上年同期减少27.37%，主要原因：根据研发项目立项活动经费估算，研发费用较去年有所减少，研发费用降低。
- 5、财务费用较上年同期增加148.88%，主要原因：子公司柳林山安由于PPP协议中收费权包含保底金额，即存在确定金额，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。将建造对价金额（外包）或确认的建造收入金额作为金融资产，逐年计提利息收入并计入主营业务收入，上年同期列示为财务费用利息收入，故财务费用增加。
- 6、信用减值损失较上年同期减少540.7%，主要原因：今年应收账款未按期收回，故补提坏账1,247,419.94元。
- 7、资产减值损失较上年同期增加140.97%，主要原因:今年运维收入和利息收入部分结算由合同资产调整为应收账款。
- 8、其他收益较上年增加787.86%，主要原因：其他收益主要以与日常活动的政府补助为主，今年政府补助较去年增加。
- 9、营业利润较上年增加12.9%，主要原因：报告期内山安蓝天营业收入较上年同期增加8,428.26万元，营业总成本较上年同期增加7,524.02万元,其他收益较上年同期增加40.24万元，计提坏账比上年减少124.74万元，故营业利润上年增加842.4万元。
- 10、净利润较上年增加25%，主要原因：报告期公司营业收入较上年同期增加8,428.26万元，营业总成本较上年同期增加7,524.02万元，营业利润增加842.4万元，当期计提所得税费用小于上期计提所得税费用，所得税费用减少566.49万元，总体净利润增加1,408.88万元。

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	283,475,304.22	199,192,743.97	42.31%
其他业务收入			
主营业务成本	187,173,525.76	126,299,180.8	48.2%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
山西兴能发电有限责任公司供热工程一、二期机组合同能源管理项目	148,849,948.12	83,667,878.72	43.79%	-3.84%	12.5%	5.56%
柳林县热电联产城区集中供热管网 PPP 项目	62,335,659.85	33,321,475.92	46.55%	40.42%	8.62%	15.65%
察哈尔右翼后旗热电联产项目	72,289,696.25	70,184,171.12	2.91%			

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，山西兴能发电有限责任公司供热工程一、二期机组合同能源管理项目运营稳定，收入、成本及毛利变动幅度小，基本与去年持平；同时，子公司柳林山安所处行业为热力生产及供应，该项目初期供暖面积 320 多万平米，报告期内累计实现运维服务收入 62,335,659.85 元；同时，子公司察右后旗山安所处行业为热力生产及供应，该项目初期供暖面积 320 多万平米，报告期内累计实现城市集中供热服务收入 72,289,696.25 元。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,193,504.49	77,613,846.45	-117%
投资活动产生的现金流量净额	-60,229,176.55	-835,879.64	-7,105.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,460,941.65	4,083,487.82	-282.71%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期降低 117%，主要原因为柳林山安、察右后旗山安及山安蓝天回收热费较上年同期降低 4,747.06 万元，经营活动现金流入较去年降低 3,727.4 万元；经营活动流出较去年增长 5,353.34 万元，导致经营活动产生的现金流量金额降低 9,080.74 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上期降低 7,105.48%，主要原因为下设察右后旗子公司，该公司处于建设期需要购建固定资产，从而引起购置固定资产、无形资产和其他长期资产现金支出的增加，导致本期投资活动现金流出较大。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期降低 282.71%，主要原因为去年 3 月收到安装投资 1,000.00 万元，今年比上年同期筹资活动现金流入降低 1000 万元，今年归还本金 200 万元筹资活动现金流出比上年同期增加 154.44 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额下降 1,154.44 万元。

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
柳林山安蓝天热力有限公司	控股子公司	热力生产及供应	72,500,000.00	604,553,600.96	188,273,850.83	62,335,659.85	13,559,946.89
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	控股子公司	热力生产和供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务	100,000,000.00	131,835,601.92	61,939,015.3	72,289,696.25	1,179,947.49

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

1、员工权益保障

公司遵循以人为本的理念，倡导“高效协作、相互欣赏、共同成就”的企业文化，注重培养和提升

员工专业化能力，通过举办年终表彰、组织文体活动、设立节日福利等方式，增强凝聚力、体现人文关怀、保障员工权益。让每一位员工都能在山安蓝天广阔平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与公司发展目标的最大契合，促使员工与公司共同成长。

2、客户及供应商权益保障

公司建立以“结果为导向、以客户满意度”为核心的考核机制，大力发展技术创新，不断提高客户满意度，用优质的服务为自身和社会创造经济效益和社会效益；公司坚持“共赢”原则，建立公平、公正的供应商评价体系，为供应商提供良好的竞争环境。

3、服务社会

公司在保持企业发展的同时，不忘回报社会，积极参加各类社会公益活动，共同维护社会和谐稳定。2023年，公司将继续不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，进一步强化社会责任意识，在更多的领域更好的承担和履行企业的社会责任，为社会、经济、环境的和谐发展贡献更大的力量。

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
1.市场竞争风险	公司所处的行业属于国家鼓励的行业，存在力度较大的优惠政策，推动了行业的快速发展，吸引了大量新进入者。随着竞争者的增加，以及将来优惠政策的可持续性风险，市场竞争将更加激烈，市场的变化加快，客户需求不断提高，如果公司不能在技术创新、客户服务、节能设计水平等方面进一步增强，迅速做大做强，可能面临市场竞争力下降，被市场淘汰的风险。
2.自有资金以及融资能力不能满足公司业务快速发展需求的风险	公司从事的合同能源管理服务业务属于资金密集型业务，尤其是乏汽采集综合节能供热管理服务针对的主要是城市供暖，所需投资金额较大。目前，合同能源管理的前期设备投入和改造成本均由公司负责，项目完工后进入运营期才能产生节能效益，公司利润主要来源于项目的节能效益。公司目前处于快速发展阶段，随着新签订的合同能源管理项目数量的增加，对资金的需求量也会增大，如果公司经营活动所获得的资金以及融资渠道不畅或者融资能力不足从而不能满足公司的业务发展需求，将会对公司未来的发展和业绩产生不利影响。
3.合同周期长，回款波动的风险	公司面向的客户群体是高耗能的工业企业等，近些年国内外经济形势复杂，我国经济下行压力较大，多数工业企业资金周转能力下降，甚至面临经营状况恶化的情形。合同能源管理模式前期资金投入高、回收周期长、用能单位经营状况不可控，未来如果客户因经营不善或信用缺失等导致节能收益结算滞后或中断，将影响公司的当期收入。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
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	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

备注：2023年4月23日公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于向子公司提供担保》议案，2023年5月4日公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于向子公司提供担保》议案。报告期内，两次担保事项均未实际发生。

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) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
内蒙古察哈尔	控股子公司	否	2023年4月	2023年9月	0.00	10,000,000	0.00	10,000,000	3.65%	已事前及时履	否

右翼后旗山安热电有限公司			1日	30日						行	
内蒙古察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	控股子公司	否	2023年5月8日	2024年5月7日	0.00	19,000,000	0.00	19,000,000	3.65%	已事前及时履行	否
内蒙古察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	控股子公司	否	2023年6月13日	2024年6月12日	0.00	19,500,000	0.00	19,500,000	3.65%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	48,500,000	0.00	48,500,000	-	-	-

注：公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于向子公司提供借款》议案，借款金额为 1,000 万元；公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于向子公司提供借款》议案，借款金额为 1,900 万元；公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于向子公司提供借款》议案，借款金额为 1,950 万元。

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司控股子公司察哈尔右翼后旗山安热电有限公司经营发展需要，公司以自有资金向其提供借款。上述借款是公司确定在不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司财务状况及经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。同时，公司对外提供借款可适度提高部分闲置资金的使用效率，将进一步提高公司的整体利益。报告期内，归还借款金额为 0.00 元。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	450,000,000.00	24,424,636.55
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	300,000,000.00	0.00
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		
提供财务资助		
提供担保	282,000,000.00	247,000,000.00
委托理财		
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		

注：1、公司第二届董事会第十四次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2023 年日常性关联交易》议案。预计由关联方山西省安装集团股份有限公司提供工程施工服务，不超过人民币 450,000,000.00 元，报告期内实际发生 24,424,636.55 元；预计 2023 年公司向银行申请贷款不超过人民币 300,000,000.00 元，关联方山西省安装集团股份有限公司提供连带担保，报告期内实际发生金额共计 0.00 元。

2、山西省安装集团股份有限公司为本公司的子公司（柳林山安蓝天热力有限公司）向国家开发银行山西分行人民币 282,000,000.00 元贷款提供连带责任保证，保证期间为贷款合同约定的债务履行期届满之日起三年。借款合同编号为“1412201901100000086”，截至 2019 年 11 月 25 日该借款实际到账 280,000,000.00 元。上述担保金额非 2023 年度期间审议及发生，报告期内上述银行借款仍在使用中。截至报告期末，柳林山安蓝天热力有限公司按照借款合同约定的本金已偿还本金 33,000,000.00 元，本报告期内无新增还款。

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：

日常性关联交易为公司维持日常经营所需，事项遵循平等自愿的原则，关联方未收取公司任何费用，是对公司发展的支持行为。关联方山西省安装集团股份有限公司为支持公司发展，向公司子公司柳林山安的贷款提供连带责任担保，有利于提升公司及子公司的经营效益。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 23 日	-	挂牌	关于避免和减少关联交易的承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2018 年 11 月 23 日	-	挂牌	关于避免和减少关联交易的	承诺避免和减少关联交易	正在履行中

				承诺		
董监高	2018 年 11 月 23 日	-	挂牌	关于避免和减少关联交易的承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 23 日	-	挂牌	关于公司社保及住房公积金的承诺	公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	101,782,532	100.00%	0	101,782,532	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	57,782,532	56.77%	0	57,782,532	56.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		101,782,532	—	0	101,782,532	—
普通股股东人数		137				

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	山西省安装集团股份有限公司	57,782,532	0	57,782,532	56.77%	0	57,782,532	0	0
2	天津中能蓝天节能技术开发有限公司	34,729,098	0	34,729,098	34.12%	0	34,729,098	0	0
3	任戟	1,655,251	8,959	1,664,210	1.64%	0	1,664,210	0	0

4	章筠	1,052,384	0	1,052,384	1.03%	0	1,052,384	0	0
5	马海祥	999,544	50,998	1,050,542	1.03%	0	1,050,542	0	0
6	章喆	707,495	0	707,495	0.70%	0	707,495	0	0
7	王福礼	431,368	0	431,368	0.42%	0	431,368	0	0
8	徐导	449,865	-26,170	423,695	0.42%	0	423,695	0	0
9	郑林达	354,600	0	354,600	0.35%	0	354,600	0	0
10	徐涛	335,884	0	335,884	0.33%	0	335,884	0	0
合计		98,498,021	-	98,531,808	96.81%	0	98,531,808	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系									

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
赵晨阳	董事长	男	1972 年 7 月	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 20 日
田占先	董事、总经理	男	1957 年 8 月	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 20 日
刘彪	董事	男	1955 年 2 月	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 20 日
张丽君	董事	男	1987 年 8 月	2023 年 4 月 7 日	2024 年 6 月 20 日
孟金英	董事	女	1989 年 12 月	2022 年 7 月 21 日	2024 年 6 月 20 日
荆瑞晨	董事会秘书、 财务负责人	男	1990 年 6 月	2022 年 7 月 4 日	2024 年 6 月 20 日
孙增彦	监事会主席	男	1969 年 4 月	2023 年 5 月 8 日	2024 年 6 月 20 日
刘露露	职工监事	男	1988 年 7 月	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 20 日
罗芳	监事	女	1990 年 1 月	2023 年 4 月 7 日	2024 年 6 月 20 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。赵晨阳、张丽君、孟金英为控股股东山西省安装集团股份有限公司派出董事。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵晨阳	0	0	0	0.00%	0	0
田占先	0	0	0	0.00%	0	0
刘彪	0	0	0	0.00%	0	0
张丽君	0	0	0	0.00%	0	0
孟金英	0	0	0	0.00%	0	0
荆瑞晨	0	0	0	0.00%	0	0
孙增彦	0	0	0	0.00%	0	0
刘露露	0	0	0	0.00%	0	0
罗芳	0	0	0	0.00%	0	0
合计	0	-	0	0.00%	0	0

(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
郭小兵	董事	离任	无	工作变动
张丽君	无	新任	董事	任命
刘润来	监事会主席	离任	无	请辞
孙增彦	无	新任	监事会主席	任命
刘志华	监事	离任	无	工作变动
罗芳	无	新任	监事	任命

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

张丽君，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年6月毕业于深圳职业技术学院楼宇智能化工程技术专业，大专学历；2019年1月毕业于太原理工大学电气工程及其自动化专业，本科学历。2010.10至2013.5，任职深圳中航电脑系统工程有限公司技术负责人，负责深圳地铁5号线项目、重庆美盛森弱电项目、深圳佰仕达弱电项目技术管理工作；2013.6至2014.7，任职深圳筑乐科技有限公司项目经理，负责广州宝湾智能化工程项目运营工作；2014.8至2017.3，任职山西省工业设备安装集团有限公司（现山西省安装集团股份有限公司）楼宇分公司项目经理，负责煤炭职业技术学院技术、新建办公楼弱电项目、临汾五洲弱电项目管理运营工作；2017.4至2021.2，任职山西省工业设备安装集团有限公司消防工程分公司党支部副书记、副经理、工会主席，负责分公司技术、工会工作；2021.3至2022.3，任职山西省工业设备安装集团有限公司（原山西省工业设备安装集团有限公司）规划发展部副部长，负责全面主持部门工作；2022.3至2023.3.14，任职山西省安装集团股份有限公司规划发展部部长，负责全面主持部门工作；2023.3.15至今，任职山西省安装集团股份有限公司建设投资事业部总经理，负责全面主持事业部工作。

罗芳，女，1990年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于曲阜师范大学，研究生学历。2018年8月至2021年3月25日，任职山西山安蓝天节能科技股份有限公司商务合约部科员，负责企业宣传、行政稿件撰写及信息披露工作；2019年2月至今，担任太原华夫格会计服务有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2019年2月至今，担任太原新跃信息技术科技有限公司监事；2019年3月至今，担任太原京方广告服务有限公司监事；2021年3月至2022年12月，任职山西山安蓝天节能科技股份有限公司董事会办公室主任、党务综合办公室副主任，负责董事会相关工作；2022年12月至今，任职山西山安蓝天节能科技股份有限公司党务综合办公室主任，负责党务、人力、行政等相关工作。

孙增彦，男，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京师范大学，大专学历。1989年3月至1992年12月，武警北京总队第一支队历任战士、中队部文书、大队部书记；1993年2月至2004年10月，冶金工业部建筑研究总院历任出纳、会计；2004年11月至2007年9月，任职北京市兢克节能技术开发公司会计；2007年10月至2014年8月，任职北京中能蓝天节能技术开发有限公司会计；2014年9月至2019年10月，担任天津中能蓝天节能技术开发有限公司副总经理，负责财务管理工作；2019年2月至今，担任太原昭熠建筑智能科技有限责任公司监事；2019年10月至今，担任天津中能蓝天节能技术开发有限公司监事。2023年4月23日至今，担任山西山安蓝天节能科技股份有限公司监事。

（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	24	2	1	25
生产人员	25	3	0	28
财务人员	4	0	0	4
员工总计	53	5	1	57

（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	五、1	198,473,776.02	279,357,398.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	249,418,602.17	197,030,743.25
应收款项融资	五、3		5,000,000
预付款项	五、4	21,062,254.01	21,285,520.42
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	1,472,054	2,985
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	11,299,820	35,630,215.05
合同资产	五、7	62,073,740.02	65,747,905.27
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	22,854,115.95	6,295,999.12
流动资产合计		566,654,362.17	610,350,766.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	113,033,084.29	132,763,110.86
在建工程	五、10	52,291,656.27	2,149,169.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	52,075,307.58	53,113,353.58
无形资产	五、12	11,921,997.62	57,014.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	14,689,105.58	381,637.02
其他非流动资产	五、14	372,166,150.89	306,320,326.43
非流动资产合计		616,177,302.23	494,784,612.32
资产总计		1,182,831,664.4	1,105,135,379.14
流动负债：			
短期借款			
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	114,677,760.05	74,315,124.17
预收款项			
合同负债	五、16		37,098,313.51
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、17	149,788.18	1,110,815.51
应交税费	五、18	10,922,449.34	22,277,949.56
其他应付款	五、19	325,283.33	24,372.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	9,468,623.89	5,440,418.51
其他流动负债	五、21	10,083,626.14	4,285,582.46
流动负债合计		145,627,530.93	144,552,576.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	239,000,000	245,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	56,230,814.92	57,203,835.892
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	19,410,976	6,519,145.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,641,790.92	308,722,981.33
负债合计		460,269,321.85	453,275,557.35
所有者权益：			
股本	五、24	101,782,532	101,782,532
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	63,235,038.79	63,235,038.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	42,764,189.99	42,764,189.99
一般风险准备			
未分配利润	五、27	495,032,838.18	426,708,932.68
归属于母公司所有者权益合计		702,814,598.96	634,490,693.46
少数股东权益		19,747,743.59	17,369,128.33
所有者权益合计		722,562,342.55	651,859,821.79
负债和所有者权益合计		1,182,831,664.4	1,105,135,379.14

法定代表人：赵晨阳

主管会计工作负责人：荆瑞晨

会计机构负责人：荆瑞晨

（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		135,422,006.14	179,506,664.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	182,348,850.59	152,885,866.82
应收款项融资	十四、2		5,000,000
预付款项		38,111.89	
其他应收款	十四、3	34,500,000	2,985
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		11,299,820	17,266,030.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,466,584.19	
流动资产合计		369,075,372.81	354,661,547.08
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	十四、4	125,250,000	70,250,000
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		111,630,074.43	131,922,754.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,650.94	57,014.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		183,363.39	115,242.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		237,117,088.76	202,345,011.82
资产总计		606,192,461.57	557,006,558.9
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		643,171.39	1,113,448.35
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		138,201.03	637,736.8
应交税费		2,448,736.45	12,595,903.14
其他应付款			
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		5,362,876.23	
流动负债合计		8,592,985.1	14,347,088.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,592,985.1	14,347,088.29
所有者权益：			
股本		101,782,532	101,782,532
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,235,038.79	63,235,038.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,764,189.99	42,764,189.99
一般风险准备			
未分配利润		389,817,715.69	334,877,709.83
所有者权益合计		597,599,476.47	542,659,470.61
负债和所有者权益合计		606,192,461.57	557,006,558.9

（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	五、28	283,475,304.22	199,192,743.97
其中：营业收入	五、28	283,475,304.22	199,192,743.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,228,819.19	133,988,594.46
其中：营业成本	五、28	187,173,525.76	126,299,180.80
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、29	1,380,489.07	1,156,129.26
销售费用			
管理费用	五、30	3,827,002.57	2,451,171.60
研发费用	五、31	11,263,033.32	15,508,104.44
财务费用	五、32	5,584,768.47	-11,425,991.64
其中：利息费用		7,230,109.39	7,387,460.41
利息收入		1,961,341.45	18,820,337.55
加：其他收益	五、33	453,481.18	51,076.03
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、34	-1,016,713.46	230,706.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	65,874.11	-160,770.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,749,126.86	65,325,161.76
加：营业外收入	五、36		
减：营业外支出	五、37		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,749,126.86	65,325,161.76
减：所得税费用	五、38	4,069,226.67	9,734,084.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,679,900.19	55,591,076.97
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）		69,679,900.19	55,591,076.97
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）		1,355,994.69	1,531,810.60
2. 归属于母公司所有者的净利润		68,323,905.5	54,059,266.37
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		69,679,900.19	55,591,076.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,323,905.5	54,059,266.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,355,994.69	1,531,810.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.67	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵晨阳

主管会计工作负责人：荆瑞晨

会计机构负责人：荆瑞晨

（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	十五、5	148,849,948.12	154,799,788.50
减：营业成本	十五、5	83,667,878.72	95,623,414.90
税金及附加		1,296,633.03	1,021,191.36
销售费用			
管理费用		2,615,062.33	2,048,853.99
研发费用		7,708,241.69	10,864,869.20
财务费用		-1,395,632.08	-848,155.92
其中：利息费用			
利息收入		1,397,893.7	855,041.42
加：其他收益		452,764.51	51,076.03
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）		-454,136.94	-119,242.43

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,956,392	46,021,448.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,956,392	46,021,448.57
减：所得税费用		16,386.14	5,748,477.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,940,005.86	40,272,971.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,940,005.86	40,272,971.00
（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		54,940,005.86	40,272,971.00
七、每股收益：			
（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
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		80,956,275.72	128,426,910.71
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			7,834,126.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	19,069,111.91	1,038,306.32
经营活动现金流入小计		100,025,387.63	137,299,343.76
购买商品、接受劳务支付的现金		57,019,833.59	28,971,233.00
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		4,821,687.24	3,328,402.49
支付的各项税费		25,667,286.19	24,807,140.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	25,710,085.1	2,578,720.84
经营活动现金流出小计		113,218,892.12	59,685,497.31
经营活动产生的现金流量净额		-13,193,504.49	77,613,846.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,229,176.55	835,879.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,229,176.55	835,879.64
投资活动产生的现金流量净额		-60,229,176.55	-835,879.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,004.52
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			
筹资活动现金流入小计			10,000,004.52
偿还债务支付的现金		2,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,460,941.65	5,916,516.70
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			
筹资活动现金流出小计		7,460,941.65	5,916,516.70
筹资活动产生的现金流量净额		-7,460,941.65	4,083,487.82
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		-80,883,622.69	80,861,454.63
加：期初现金及现金等价物余额		279,357,398.71	109,500,526.64
六、期末现金及现金等价物余额		198,473,776.02	190,361,981.27

法定代表人：赵晨阳

主管会计工作负责人：荆瑞晨

会计机构负责人：荆瑞晨

（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		66,636,380	62,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,221,174.62	4,579,545.16
经营活动现金流入小计		73,857,554.62	66,579,545.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,924,533.61	321,233.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,832,874.14	2,924,639.57
支付的各项税费		19,035,960.56	17,249,433.92
支付其他与经营活动有关的现金		36,098,039.48	1,930,745.40
经营活动现金流出小计		62,891,407.79	22,426,051.89
经营活动产生的现金流量净额		10,966,146.83	44,153,493.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,805.3	
投资支付的现金		55,000,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,050,805.3	
投资活动产生的现金流量净额		-55,050,805.3	

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,004.52
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			
筹资活动现金流入小计			10,000,004.52
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,004.52
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		-44,084,658.47	54,153,497.79
加：期初现金及现金等价物余额		179,506,664.61	76,212,452.29
六、期末现金及现金等价物余额		135,422,006.14	130,365,950.08

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、山安蓝天属于供热企业供热季为 11 月-3 月，有明显的季节性特征。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山西山安蓝天节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据晋国资改革函〔2015〕642 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于设立山西山安蓝天节能科技有限公司的批复》，由山西省安装集团股份有限公司和天津中能蓝天节能技术开发有限公司于 2015 年 6 月 23 日共同发起设立，取得山西省工商行政管理局核发的企业法人营业执照 140000000048861，统一社会信用代码为 911400003468680181，注册资本为人民币 10,178.2532 万元。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币万元）	出资比例（%）
山西省安装集团股份有限公司	5,600.00	56.00

天津中能蓝天节能技术开发有限公司	4,400.00	44.00
合 计	10,000.00	100.00

2018年5月7日，根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西山安蓝天节能科技股份有限公司股份制改制的批复》（晋国资改革函〔2018〕218号）文件，同意本公司整体变更为股份有限公司。2018年6月29日，本公司名称由“山西山安蓝天节能科技股份有限公司”变更为“山西山安蓝天节能科技股份有限公司”，公司组织形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2018年11月20日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

2022年2月23日，根据公司2022年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函〔2022〕492号文批复，定向增发1,782,532.00股，由山西省安装集团股份有限公司认购，募集资金10,000,004.52元，新增股本1,782,532.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术部、商务合约部、运行部、财务部和办公室等部门。

本公司的经营范围主要包括：合同能源管理；再生能源的信息咨询；新能源环保设备、节能环保技术、新型再生源技术的开发、推广及应用；供热产品、中央空调的销售；供热服务。

目前本公司主要运营项目为山西兴能发电有限责任公司供热工程一、二期机组合同能源管理项目、察哈尔右翼后旗热电联产供热特许经营项目。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十次会议于2023年8月29日批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并范围内有2家子公司，分别为柳林山安蓝天热力有限公司和察哈尔右翼后旗山安热电有限公司。

2019年3月7日本公司投资设立控股子公司柳林山安蓝天热力有限公司，统一社会信用代码为91141125MA0KE6FN1E，注册资本为人民币7,250万元，其中：本公司以货币出资人民币6,525万元，占注册资本的90%，山西省安装集团股份有限公司以货币出资人民币725万元，占注册资本的10%；注册地：山西省吕梁市柳林县青龙大街龙腾苑8号；经营范围：热力的生产、供应；热力工程设计、施工安装、技术咨询服务。

目前子公司柳林山安蓝天热力有限公司主要运营项目为柳林县热电联产城区集中供热管网PPP项目。

2022年7月7日本公司投资设立控股子公司察哈尔右翼后旗山安热电有限公司，统一社会信用代码为91150928MABTH00819，注册资本为人民币10,000万元，实收资本500万元，其中山西山安蓝天节能科技股份有限公司出资500万元，占注册资本的5%。注册地：内蒙古自治区乌兰察布市察哈尔右翼后旗白音查干镇白音路旧公安局家属楼东单元4楼；经营范围：热力生产和供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务。

目前子公司察哈尔右翼后旗山安热电有限公司主要运营项目为察哈尔右翼后旗热电联产供热特许经营项目。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三（12）、附注三（15）、附注三（16）和附注三（21）。

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12月31日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果、合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为1月1日-12月31日。

4、记账本位币

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。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

同义务符合金融负债的定义。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收政府单位客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：PPP 项目

- 合同资产组合 2：其他

对于划分为组合的应收票据、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。

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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金、备用金
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，确定组合的依据如下：

A、金融资产模式核算下 PPP 项目的应收款项

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收质保金
- 其他长期应收款组合 2：应收工程款
- 其他长期应收款组合 3：应收其他款项

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期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 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。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

10、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取

得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的

当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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%
合同能源管理项目（EMC）	合同收益年限		
办公设备	5.00	4.00	19.20
电子设备	5.00	4.00	19.20
运输设备	8.00	4.00	12.00
其他设备	5.00	4.00	19.20

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 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。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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	20 年	年限平均法	
软件	10 年	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收

入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（6））。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①合同能源管理项目（EMC）

本公司合同能源管理项目（EMC）收入确认的具体方法如下：

合同能源管理项目（EMC）系本公司为合作方提供节能改造设备的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节能量和协议价格为依据分享节能收益，本公司为客户提供相关节能服务，运营期满后将节能设备无偿移交给合作方。

合同能源管理项目（EMC）收入采用合同效益分享方式确认。对于双方在节能分享期内定期测量节能效益并按每期实际节能量以及合同约定的分享比例结算节能收益的项目，本公司以同客户确认的结算单中每期实际节能量和约定的分享比例计算的节能效益分成确认为当期收入，用于该类项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目收益期确定，计提折旧的年限按项目合同收益年限确定，项目设备按照年限平均法计提的折旧费用，供暖季计入主营业务成本，非供暖季折旧费用归集至合同履约成本待下一供暖季分摊。

②PPP 项目

PPP 项目 PPP 模式（Public-Private Partnership），即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。PPP 项目视以下情况分别确认金融资产或无形资产：A、合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的

货币资金或其他金融资产的，或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的确认为长期应收款；B、合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收取金额不确定的，本公司根据应收取对价的公允价值确认为无形资产。

可用性服务费收入

依据相关 PPP 项目合同，对于确认为金融资产的项目，本公司每期收取的固定可用性服务费包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报，本公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将投资本金的利息回报按期确认为利息收入。

运营维护服务费收入

本公司在提供运营维护的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本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。

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

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

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

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

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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：

（1）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；

（2）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：

(1) 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；

(2) 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。

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁

除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、17。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

纳税主体执行不同企业所得税税率披露如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
柳林山安蓝天热力有限公司	25
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2021 年 12 月取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 7 日三年期间可按 15%的企业所得税优惠税率缴税。

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)、《财政部 税务总局关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》(2019 年第 84 号)、《财政部 税务总局关于明确先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》(2021 年第 15 号) 和《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》(2019 年第 20 号)。

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		
银行存款	198,473,776.07	279,357,398.71
其他货币资金		
合 计	198,473,776.07	279,357,398.71

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	201,911,938.28	198,020,847.49
1—2 年	49,506,350.59	
小 计	251,418,288.87	198,020,847.49
减：坏账准备	1,999,686.70	990,104.24
合 计	249,418,602.17	197,030,743.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	251,418,288.87	100.00	1,999,686.70	0.50	249,418,602.17
其中：应收国有企业客户	183,571,273.22	73.01	1,222,422.63	0.50	182,348,850.59
应收政府单位客户	67,847,015.65	26.99	777,264.07	0.50	67,069,751.58
合 计	251,418,288.87	100.00	1,999,686.70		249,418,602.17

按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	198,020,847.49	100.00	990,104.24	0.50	197,030,743.25
其中：应收国有企业客户	153,654,137.51	77.59	768,270.69	0.50	152,885,866.82
应收政府单位客户	44,366,709.98	22.41	221,833.55	0.50	44,144,876.43

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	198,020,847.49	100.00	990,104.24		197,030,743.25

按组合计提坏账准备:

①组合计提项目: 应收国有企业客户

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	163,266,855.60	816,334.28	0.50	153,654,137.51	768,270.69	0.50
1-2 年	20,304,417.62	406,088.35	2.00	--	--	--

②组合计提项目: 应收政府单位客户

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	38,645,082.68	193,225.41	0.50	44,366,709.98	221,833.55	0.50
1-2 年	29,201,932.97	584,038.66	2.00	--	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	990,104.24
本期计提	1,009,582.46
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	1,999,686.70

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山西兴能发电有限责任公司	183,571,273.22	73.01	1,222,422.63
察哈尔右翼后旗住房和城乡建设局	38,645,082.68	15.37	193,225.41
柳林县住房保障和城乡建设管理局	29,201,932.97	11.61	584,038.66
合 计	251,418,288.87	100.00	1,999,686.70

3、应收款项融资

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	--	5,000,000.00

期末, 本公司不存在质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,908,400.74	99.27	21,285,520.42	100.00
1-2 年	153,853.27	0.73		
合计	21,062,254.01	100.00	21,285,520.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山西省安装集团股份有限公司	20,121,200.16	96.02
乌兰察布市众利工程管理有限公司	350,000.00	1.67
国任财产保险股份有限公司太原中心支公司	178,504.18	0.85
山西地方电力有限公司柳林分公司	153,853.27	0.73
内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布供电分公司	152,036.67	0.73
合 计	20,955,594.28	100.00

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	1,479,200.00	2,985.00
合 计	1,479,200.00	2,985.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	1,479,200.00	3,000.00
小 计	1,479,200.00	3,000.00
减：坏账准备	7,146.00	15.00
合 计	1,472,054.00	2,985.00

②按款项性质披露

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
代收代付款	50,000.00		50,000.00	3,000.00	15.00	2,985.00
备用金	20,000.00	120.00	19,880.00			
押金	1,405,200.00	7,026.00	1,398,174.00			

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
其他欠款	4,000.00		4,000.00			

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：代收代付款					
备用金	20,000.00	0.50	100.00	19,880.00	
押金	1,405,200.00	0.50	7,026.00	1,398,174.00	
其他欠款	4,000.00	0.50	20.00	4,000.00	
合 计	1,479,200.00		7,146.00	1,422,054.00	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况

债务人	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西地方电力 有限公司柳林 分公司	押金	1,405,200.00	1年以内	3.91	7,026.00
八分	代收代付款	50,000.00	1年以内	0.14	
范鹏宇	备用金	20,000.00	1年以内	0.06	120.00
ETC充值	其他欠款	4,000.00	1年以内	0.01	

6、存货

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	188,687.42		188,687.42	15,546,621.47		15,546,621.47
合同履约成本	11,111,132.58		11,111,132.58	20,083,593.58		20,083,593.58
合 计	11,299,820.00		11,299,820.00	35,630,215.05		35,630,215.05

说明：合同履约成本为季节性停工期间发生的支出。

7、合同资产

项 目	2023.6.30
-----	-----------

	账面余额	减值准备	账面价值
柳林 PPP 项目（金融资产模式）	62,335,659.85	261,919.83	62,073,740.02
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合 计	62,335,659.85	261,919.83	62,073,740.02

（续）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
柳林 PPP 项目（金融资产模式）	384,495,106.58	866,909.40	383,628,197.18
减：列示于其他非流动资产的合同资产	318,517,326.56	637,034.65	317,880,291.91
合 计	65,977,780.02	229,874.75	65,747,905.27

（1）合同资产减值准备计提情况

类别	2023.6.30				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,335,659.85	100.00	261,919.83		62,073,740.02
其中：管网建设					
运营维护	62,335,659.85	100.00	261,919.83		62,073,740.02
合 计	62,335,659.85		261,919.83		62,073,740.02

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
柳林PPP项目	261,919.83			

8、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
留抵进项税额	22,854,115.95	6,295,999.12

9、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	113,033,084.29	132,763,110.86
固定资产清理		
合 计	113,033,084.29	132,763,110.86

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	合同能源 管理项目	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
-----	--------------	------	------	------	------	-----

项 目	合同能源 管理项目	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2022.12.31	388,067,587.31	1,092,551.49	1,378,705.36	87,719.14	85,724.38	390,712,287.68
2、本期增加			541,973.98		152,273.40	694,247.38
(1) 购置			541,973.98		152,273.40	694,247.38
3、本期减少						
4、2023.6.30	388,067,587.31		1,879,627.08		1,459,320.67	391,406,535.06
二、累计折旧						
1、2022.12.31	256,932,130.04	517,337.21	352,861.92	75,388.17	71,459.48	257,949,176.82
2、本期增加	20,209,897.56		97,732.72		116,643.67	20,424,273.95
(1) 计提	20,209,897.56		97,732.72		116,643.67	20,424,273.95
3、本期减少						
4、2023.6.30	277,142,027.60		450,336.04		781,087.13	278,373,450.77
三、减值准备						
1、2022.12.31						
2、本期增加						
3、本期减少						
4、2023.6.30						
四、账面价值						
1、2023.6.30	110,925,559.71		1,429,291.04		678,233.54	113,033,084.29
2、2022.12.31	131,135,457.27	575,214.28	1,025,843.44	12,330.97	14,264.90	132,763,110.86

10、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	52,291,656.27	2,149,169.47
合 计	52,291,656.27	2,149,169.47

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
察哈尔右翼 后旗热电联 产供热项目	52,291,656.27		52,291,656.27	2,149,169.47		2,149,169.47
合 计	52,291,656.27		52,291,656.27	2,149,169.47		2,149,169.47

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	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%	期末余额
察哈尔右翼 后旗热电联 产供热项目	2,149,169.47	50,142,486.80						52,291,656.27
合 计	2,149,169.47	50,142,486.80						52,291,656.27

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
察哈尔右翼后旗热电联产供热项目	529,230,000.00	9.88	9.88	自筹
合 计	529,230,000.00	--	--	--

11、使用权资产

项 目	柳林 PPP 项目存量供热设施
一、账面原值	
1.2022.12.31	60,206,667.91
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023.6.30	60,206,667.91
二、累计折旧	
1.2022.12.31	7,093,314.33
2.本期增加金额	1,038,046.00
（1）计提	1,038,046.00
3.本期减少金额	
4.2023.6.30	8,131,360.33
三、减值准备	
1.2022.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023.6.30	
四、账面价值	
1.2023.6.30 账面价值	52,075,307.58
2.2022.12.31 账面价值	53,113,353.58

说明：2019年8月22日，本公司之子公司柳林山安蓝天热力有限公司与柳林县住房和城乡建设管理局签订了《柳林县热电联产城区集中供热管网 PPP 项目存量资产租赁合同》，柳林山安蓝天热力有限公司承租柳林县现有的两座集中供热设施（青龙热源厂、贺昌热源厂换热站设备及管网），租赁期限自 PPP 项目进入运营期起至 PPP 合同合作期满止。

12、无形资产

项 目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2022.12.31	43,470.87	45,544.55		89,015.42
2.本期增加			11,948,000.00	11,948,000.00
(1) 购置			11,948,000.00	11,948,000.00
3.本期减少				
4.2023.6.30	43,470.87	45,544.55	11,948,000.00	12,037,015.42
二、累计摊销				
1.2022.12.31	21,373.34	10,627.12		32,000.46
2.本期增加	1,086.78	2,277.24	79,653.32	
(1) 计提	1,086.78	2,277.24	79,653.32	
3.本期减少				
4.2023.6.30	22,460.12	12,904.36	79,653.32	115,017.80
三、减值准备				
1.2022.12.31				
2.本期增加				
3.本期减少				
4.2023.6.30				
四、账面价值				
1.2023.6.30	21,010.75	32,640.19	11,868,346.68	11,921,997.62
2.2022.12.31	22,097.53	34,917.43		57,014.96

13、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,016,713.46	254,178.37	990,119.24	170,701.24
资产减值准备	57,739,708.86	14,434,927.22	843,743.14	210,935.78
小 计	58,756,422.32	14,689,105.58	1,833,862.38	381,637.02
递延所得税负债：				
PPP 金融资产形成	77,643,904.00	19,410,976.00	26,076,581.76	6,519,145.44
小 计	77,643,904.00	19,410,976.00	26,076,581.76	6,519,145.44

14、其他非流动资产

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
柳林 PPP 项目	306,934,194.82	613,868.39	306,320,326.43	306,934,194.82	613,868.39	306,320,326.43
合 计	306,934,194.82	613,868.39	306,320,326.43	306,934,194.82	613,868.39	306,320,326.43

15、应付账款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
货款	60,181,333.70	49,695,947.37
工程款	30,014,263.34	3,391,409.50
服务费	24,365,013.42	19,518,017.71
设备款	117,149.59	1,709,749.59
合 计	114,677,760.05	74,315,124.17

16、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收销售款	--	37,098,313.51
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	--	37,098,313.51

(1) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
察哈尔右翼后旗热电联产项目	37,098,313.51	预收款项

17、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	1,110,815.51	3,732,444.25	4,693,471.58	149,788.18
离职后福利-设定提存计划		395,425.59	395,425.59	
合 计	1,110,815.51	4,127,869.84	5,088,897.17	149,788.18

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,013,183.00	3,360,022.15	4,304,673.15	68,532.00
职工福利费		43,737.63	43,737.63	
社会保险费		178,376.09	178,376.09	
其中：1. 医疗保险费		168,904.84	168,904.84	
2. 工伤保险费		9,471.25	9,471.25	
住房公积金		111,862.00	111,862.00	
工会经费	97,632.51	38,446.38	54,822.71	81,256.18
合 计	1,110,815.51	3,732,444.25	4,693,471.58	149,788.18

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		378,850.60	378,850.60	
2. 失业保险费		16,574.99	16,574.99	
合 计		395,425.59	395,425.59	

18、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	6,852,961.66	5,850,818.89
城市维护建设税	340,028.39	340,028.39
教育费附加	242,877.42	242,877.42
企业所得税	3,469,969.25	15,838,493.48
个人所得税	16,612.62	5,731.38
合 计	10,922,449.34	22,277,949.56

19、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息	325,283.33	
应付股利		
其他应付款	200.00	24,372.30
合 计	325,483.33	24,372.30

(1) 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
欠职工款项	200.00	24,372.30

其中，期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	8,300,875.00	4,300,875.00
一年内到期的租赁负债	1,167,748.89	1,139,543.51
合 计	9,468,623.89	5,440,418.51

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
质押借款	8,300,875.00	4,300,875.00

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
经营租入柳林县存量供热设施	1,167,748.89	1,139,543.51

21、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	10,083,626.14	4,285,582.46

22、长期借款

项 目	2023.6.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
-----	-----------	------	------------	------

项 目	2023.6.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
质押借款	247,300,875.00	4.35%-4.70%	249,300,875.00	4.35%-4.70%
保证借款				
小 计	247,300,875.00		249,300,875.00	
减：一年内到期的长期借款	8,300,875.00	4.35%-4.70%	4,300,875.00	4.35%-4.70%
合 计	239,000,000.00		245,000,000.00	

说明：质押借款：本公司的子公司柳林山安蓝天热力有限公司于 2019 年 9 月向国家开发银行山西省分行贷款 28,200 万元，贷款期限 25 年，自 2019 年 9 月 24 日起至 2044 年 9 月 23 日止；年利率采用基准利率 LPR 5Y+利差 5BP。该笔贷款由山西省安装集团股份有限公司提供连带责任担保，由柳林山安蓝天热力有限公司以其柳林县热电联产城区集中供热 PPP 项目的全部权益和收益提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，国家开发银行向柳林山安蓝天热力有限公司发放贷款 28,000 万元（尚有 200 万元未发放），柳林山安蓝天热力有限公司按照借款合同约定的本金偿还计划已如期偿还本金 3,300 万元。

23、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	106,617,223.89	103,519,000.00
未确认融资费用	40,917,785.08	45,175,620.60
小 计	65,699,438.81	58,343,379.40
减：一年内到期的租赁负债	9,468,623.89	1,139,543.51
合 计	56,230,814.92	57,203,835.89

说明：2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,444,084.41 元，计入到财务费用-利息支出。

24、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（单位：万股）	10,178.2532						10,178.2532

25、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	63,235,038.79			63,235,038.79

26、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	42,764,189.99			42,764,189.99

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	426,708,932.68	332,335,581.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	426,708,932.68	332,335,581.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,323,905.50	102,192,248.06
减：提取法定盈余公积		7,818,896.90
应付普通股股利		
期末未分配利润	495,032,838.18	426,708,932.68

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,475,304.22		199,192,743.97	126,299,180.80

（1）营业收入、营业成本按项目划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
城市集中供热服务收入	221,139,644.37	153,852,049.84	154,799,788.50	95,623,414.90
PPP 项目运营收入	62,335,659.85	33,321,475.92	44,392,955.47	30,675,765.90
小 计	283,475,304.22	187,173,525.76	199,192,743.97	126,299,180.80

（2）营业收入分解信息

	本期发生额		合 计
	城市集中供热服务收入	PPP 项目收入	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认			
在某一时段确认	221,139,644.37	62,335,659.85	283,475,304.22
合 计	221,139,644.37	62,335,659.85	283,475,304.22

（续）

	上期发生额		合 计
	城市集中供热服务收入	PPP 项目收入	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认			
在某一时段确认	154,799,788.50	44,392,955.47	199,192,743.97
合 计	154,799,788.50	44,392,955.47	199,192,743.97

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	645,297.20	518,909.47

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	276,555.58	222,389.77
印花税	159,781.37	214,548.90
地方教育费附加	184,370.38	148,259.85
房产税	50,501.27	50,501.27
车船使用税	1,690.86	1,520.00
残疾人就业保障金	62,292.41	
合 计	1,380,489.07	1,156,129.26

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,948,168.51	1,045,846.33
咨询费	376,832.47	531,866.77
租赁费	133,239.25	286,485.58
聘请中介机构费	542,266.69	279,961.69
办公费	409,981.01	97,973.52
折旧费	109,215.79	79,864.00
差旅费	125,012.89	51,887.90
修理费	50,898.69	27,685.86
保险费	22,900.92	24,102.54
业务招待费	16,620.90	22,133.39
无形资产摊销	83,017.34	3,364.02
其他	8,848.11	
合 计	3,827,002.57	2,451,171.60

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料、水电等直接投入	9,260,993.34	13,812,044.77
人工费	1,769,983.99	1,435,303.23
折旧费	232,055.99	260,756.44
其他		
合 计	11,263,033.32	15,508,104.44

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,230,109.39	7,387,460.41
减：利息资本化		
利息费用净额	7,230,109.39	7,387,460.41
减：利息收入	1,961,341.50	18,820,337.55
手续费及其他	316,000.53	6,885.50
合 计	5,584,768.42	-11,425,991.64

说明：利息收入系柳林 PPP 项目的可用性服务费中的融资收益分摊形成。

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		28,813.00	与收益相关
2021 年度在库的规模以上工业企业“稳增长”奖励		20,000.00	与收益相关
代扣缴个税手续费返还	3,481.18	2,263.03	与收益相关
政府补助	450,000.00		与收益相关
合 计	453,481.18	51,076.03	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注五、40、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失（损失以“—”填列）	-1,009,297.46	230,742.62
其他应收款坏账损失（损失以“—”填列）	-7,146.00	-36.14
合 计	-1,016,713.46	230,706.48

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产、其他非流动资产减值损失（损失以“—”填列）	-32,045.08	-160,770.26

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,513,666.09	9,638,288.56
递延所得税费用	-444,439.42	95,796.23
合 计	4,069,226.67	9,734,084.79

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	73,749,126.86	65,325,161.76
按适用税率计算的所得税费用	11,062,369.03	9,798,774.26
某些子公司适用不同税率的影响	1,755,235.74	1,930,371.33
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“—”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	444,439.42	31,455.66

项 目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		66,387.94
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“—”填列）	-9,192,817.52	-2,092,904.40
所得税费用	4,069,226.67	9,734,084.79

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	16,473,239.60	6,300.00
收到利息收入	1,964,105.96	951,330.59
收到政府补助	450,000.00	48,813.00
代垫费用、备用金	0.00	27,949.70
手续费收入	759.80	3,463.03
其他	181,006.55	450.00
合 计	19,069,111.91	1,038,306.32

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	25,409,679.04	2,323,619.86
支付员工备用金	40,009.00	40,000.00
支付金融机构手续费	204,197.16	8,586.67
支付的往来款		197,493.31
代收代付款	56,199.90	9,021.00
营业外支出		
其他		
合 计	25,710,085.1	2,578,720.84

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,679,900.19	55,591,076.97
加：资产减值损失	-65,874.11	160,770.26
信用减值损失	1,016,713.46	-230,706.48
固定资产折旧	10,226,962.53	20,375,982.93
使用权资产折旧		1,038,046.00
无形资产摊销	3,364.02	3,364.02
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“—”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)	7,230,109.39	7,387,460.41
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)	-6,509.59	95,796.23
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)	24,330,395.05	7,933,130.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-105,262,690.11	-23,367,739.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-89,345,875.32	8,626,664.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,193,504.49	77,613,846.45

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	198,473,776.02	190,361,981.27
减：现金的期初余额	279,357,398.71	109,500,526.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,883,622.69	80,861,454.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	198,473,776.02	279,357,398.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	198,473,776.02	279,357,398.71
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	198,473,776.02	279,357,398.71

41、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余 额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
高新技术认定 补助	财政拨款		200,000.00	200,000.00			其他收益	
专精特新认定	财政拨款		200,000.00	200,000.00			其他收益	

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余 额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
补助								
小升规政府补 助	财政拨款		50,000.00	50,000.00			其他收益	
合 计			450,000.00	450,000.00				

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
柳林山安蓝天热力有限公司	山西省柳林县	山西省柳林县	热力生产和供应	90%		新设
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	内蒙古自治区察哈尔右翼后旗	内蒙古自治区察哈尔右翼后旗	热力生产和供应	60%		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
柳林山安蓝天热力有限公司	10%	—		—
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	40%	—		—

说明：截止 2023 年 6 月 30 日，山安蓝天投资察哈尔右翼后旗山安热电有限公司 6,000 万元，其他股东尚未实际出资。根据公司章程规定，股东按实缴出资比例享有益。察右山安本期归属于少数股东的损益按照实缴资本比例计算。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 1-6 月					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳林山安蓝天热力有限公司	165,154,703.68	439,398,897.28	604,553,600.96	101,637,959.21	314,641,790.92	416,279,750.13
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	66,924,285.73	64,911,316.19	131,835,601.92	69,896,586.62	---	69,896,586.62

(续)

子公司名称	2023 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柳林山安蓝天热力有限公司	62,335,659.85	13,559,946.89	13,559,946.89	-22,668,820.55
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	72,289,696.25	1,179,947.49	1,179,947.49	-35,990,830.77

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2023.6.30						合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
金融资产：							
货币资金	19,847.38						
应收账款	24,941.86						
应收款项融资	--						
其他应收款	147.21						
金融资产合计	44,936.44						
金融负债：							
应付账款	11,467.78						11,467.78
长期借款	200.00	800.00	825.00	875.00	1000.00	21000.00	24700.00
租赁负债	398.15	398.15	398.15	398.15	398.15	7,724.11	9,714.86
金融负债合计	12,065.93	1,198.15	1,223.15	1,273.15	1,398.15	28,724.11	45,882.64

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31						合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
金融资产：							
货币资金	27,935.74						27,935.74
应收账款	19,703.07						19,703.07
应收款项融资	500.00						500.00
其他应收款	0.3						0.3
金融资产合计	48,139.11						48,139.11
金融负债：							
应付账款	7,431.51						7,431.51
长期借款	400.00	800.00	825.00	875.00	1,000.00	21,000.00	24,900.00
租赁负债	398.15	398.15	398.15	398.15	398.15	8,201.89	10,192.64
金融负债合计	8,229.66	1,198.15	1,223.15	1,273.15	1,398.15	29,201.89	42,524.15

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日，本公司的资产负债率为39.02%。（2022年12月31日：40.78%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转

入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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 (万元)	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%
山西省安装集团股份有限公司	山西太原	建筑安装	100,000.00	56.77	56.77

本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天津中能蓝天节能技术开发有限公司	本公司股东
山西建设投资集团有限公司	本公司母公司之股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
山西省安装集团股份有限公司	技改工程服务	24,424,636.55	188,679.25

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西省安装集团股份有限公司	28,200 万元	债务履行期届满之日起三年		否

说明：山西省安装集团股份有限公司为本公司的子公司（柳林山安蓝天热力有限公司）向国家开发银行山西省分行人民币 28,200 万元贷款（实际到账 28,000 万元）提供连带责任保证，保证期间为贷款合同约定的债务履行期届满之日起三年。截至 2023 年 6 月 30 日，柳林山安蓝天热力有限公司按照借款合同约定的本金已偿还本金 3,300 万元。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	716,987.50	443,972.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	天津中能蓝天节能技术开发有限公司		470,276.96
预付账款	山西省安装集团股份有限公司	20,121,200.16	
应付账款	山西省安装集团股份有限公司		397,219.50

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	163,266,855.60	153,654,137.51
1-2 年	20,304,417.62	
小 计	183,571,273.22	153,654,137.51
减：坏账准备	1,222,422.63	768,270.69
合 计	182,348,850.59	152,885,866.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,571,273.22		1,222,422.63	0.5	182,348,850.59
其中：					
应收国有企业客户	183,571,273.22		1,222,422.63	0.5	182,348,850.59
合 计	183,571,273.22		1,222,422.63	0.5	182,348,850.59

按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,654,137.51	100.00	768,270.69	0.50	152,885,866.82
其中：					
应收国有企业客户	153,654,137.51	100.00	768,270.69	0.50	152,885,866.82
合 计	153,654,137.51	100.00	768,270.69	0.50	152,885,866.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	183,571,273.22	1,222,422.63	0.50	153,654,137.51	768,270.69	0.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	768,270.69
本期计提	454,151.94
本期收回或转回	
本期核销	

项 目	坏账准备金额
2023.6.30	1,222,422.63

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
山西兴能发电有限责任公司	183,571,273.22	100.00	1,222,422.63

2、应收款项融资

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	--	5,000,000.00

①期末，本公司不存在质押、已背书及贴现但尚未到期的应收票据。

类别	2022.12.31		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00		5,000,000.00
其中：银行承兑汇票	5,000,000.00	100.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	100.00		5,000,000.00

3、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	34,500,000.00	2,985.00
合 计	34,500,000.00	2,985.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	34,500,000.00	3,000.00
小 计		3,000.00
减：坏账准备		15.00
合 计	34,500,000.00	2,985.00

②按款项性质披露

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
代扣缴款项	34,500,000.00		34,500,000.00	3,000.00	15.00	2,985.00

4、长期股权投资

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	125,250,000.00		125,250,000.00	70,250,000.00		70,250,000.00

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳林山安蓝天热力有限公司	65,250,000.00			65,250,000.00		
察哈尔右翼后旗山安热电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		60,000,000.00		
合 计	70,250,000.00	5,000,000.00		125,250,000.00		

5、营业收入和营业成本

项 目	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,849,948.12	83,667,878.72	154,799,788.50	95,623,414.90

(1) 主营业务（按项目划分）

项目名称	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
城市集中供热服务收入	148,849,948.12	83,667,878.72	154,799,788.50	95,623,414.90

(2) 主营业务（按地区划分）

主要经营地区	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	148,849,948.12	83,667,878.72	154,799,788.50	95,623,414.90

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	450,000.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	本期发生额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	450,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	67,500.00	
非经常性损益净额	382,500.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	382,500.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.6713	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.6675	

山西山安蓝天节能科技股份有限公司

2023年8月29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
计入当期损益的政府补助	450,000
非经常性损益合计	450,000
减：所得税影响数	67,500
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	382,500

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
1	2022 年 2 月 8 日	10,000,004.52	1,981,039.62	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金总额为 10,000,004.52 元，2022 年度募集资金未使用，2022 年期末余额为 10,123,427.10(含利息收入 123,422.58 元)。报告期内使用募集资金 1,981,039.62 元，用于补充流动资金。期末余额为 8,227,304.39（含利息收入 208,339.49 元）。

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