

证券代码：832915

证券简称：汉尧碳科

主办券商：恒泰长财证券



汉尧碳科

NEEQ:832915

河北汉尧碳科新能科技股份有限公司

Hebei Hanyao Carbon Science and 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、公司负责人张新朝 主管会计工作负责人闫海舰 及会计机构负责人（会计主管人员）马艳伟 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

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 .....	21
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	129
附件 II	融资情况 .....	129

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、汉尧碳科、股份公司	指	河北汉尧碳科新能科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
乾景园林	指	北京乾景园林股份有限公司
新烨公司、设计院、新烨工程	指	河北新烨工程技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	合同能源管理 (Energy Management Contracting, 简称 EMC) 是用减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式。
EPC	指	工程总承包 (Engineering Procurement Construction, 简称 EPC) 是指公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
BOT	指	BOT 是英文 Build-Operate-Transfer 的缩写, 实质上是基础设施建设、经营和移交的一种方式, 以政府和私人机构之间达成协议为前提, 由政府向私人机构颁布特许, 允许其在一定时期内筹集资金建设某一基础设施并管理和经营该设施及其相应的产品与服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北汉尧碳科新能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Hanyao Carbon Science and Technology Co.,Ltd. Hanyao carbonaceous		
法定代表人	张新朝	成立时间	2012年5月2日
控股股东	控股股东为（张新朝）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张新朝），一致行动人为（崔月先）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务-科技推广和应用服务-技术推广服务-节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	公司主要为冶金、建材、化工等高耗能工业企业提供工业节能领域的工程总承包服务、投资建设运营服务、咨询设计服务和装备集成服务。		
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	汉尧碳科	证券代码	832915
挂牌时间	2015年7月23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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫海舰	联系地址	河北省石家庄桥西区中山东路 158 号滨江商务大厦 B 座 23 层
电话	0311-67592669	电子邮箱	451275971@qq.com
传真	0311-67592669		
公司办公地址	河北省石家庄市裕华区槐安东路 145 号西美五洲大厦 28 层 2805	邮政编码	050000
公司网址	www.hanyaohuanbao.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	91130100595412767A		
注册地址	河北省石家庄市桥西区中山东路 158 号滨江商务大厦 B 座 2316-04		
注册资本（元）	50,000,000	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） 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

公司是以工程咨询设计为核心、以技术创新为驱动，基于高耗能、高污染、高排放行业的生产工艺、技术、装备、三电与节能环保降碳技术应用相结合的具有冶金行业甲级设计资质、甲级勘察资质、甲级冶金咨询资信等多资质的综合技术型、服务型、创新型服务公司，目前公司具备钢铁冶金生产全工序的设计能力、系统集成能力及多行业的节能环保技改服务能力。

公司共拥有除核电领域外的全部行业的工程咨询资质（涉及 20 个行业）及 1 项工程勘察资质、5 项工程设计资质、6 项工程承包资质和 1 项碳核查资质；其中有 3 项资质为甲级资质，即工程设计冶金行业甲级资质、工程勘察岩土工程专业甲级资质、冶金行业咨询资质（甲级资信）。

公司及子公司新焯工程、汉尧工程、碳投科技为高新技术企业；公司及子公司新焯工程为河北省认定的“专精特新”中小企业；同时，公司还是国家工信部认定的第四批节能服务公司、工信部绿色制造第三方评价机构、节能诊断评价机构，河北省工信厅工业诊所、工业节水第三方服务机构；2023 年 6 月 9 日公司新获得了河北省发展和改革委员会公示的“河北省发展改革委员会清洁生产推行工作支撑机构”单位。公司共拥有省级技术研发平台 1 个、市级研发平台 3 个，拥有发明专利 9 项、实用新型专利 41 项、软件著作权 74 项。

公司的盈利模式是以工程设计咨询为核心，依托公司的冶金工程规划咨询能力、设计能力、节能环保技术研发、创新及应用能力、系统集成能力、工程总承包管理能力，依托公司拥有的冶金行业甲级设计资质和甲级冶金咨询资信等业务资质，为冶金、矿山、建材等高能耗、高污染行业企业提供咨询设计服务、冶金工程总承包管理服务（EPC）、装备集成服务及投资建设运营服务（BOT、EMC）等，实现收入、利润及创新发展。

公司在充分掌握行业特性的基础上，发挥公司的专业化技术优势，深入挖掘客户的需求，在熟悉客户工艺流程、能源利用、减排环保需求的基础上，通过多种合作方式，提供包括诊断咨询、方案设计及规划、装备集成、工程建设及运营管理在内的高端定制服务，帮助客户实现节能降耗、污染防治和降低生产运营成本的目标。公司主要通过公开竞标方式进行客户开拓并获取经营合同；公司注重公司团队文化建设持续树立“价值共建、价值共享”企业核心价值观；持续统一团队的精神核心。让“敬畏心、感恩心、激情心、利他心”深入每一位员工内心；公司队员以“用我所能、尽我所能、请您放心、让您满

意”的职业理念，持续让客户感受体验式营销和口碑式营销，让客户真正感受产品和服务的价值所在，从而持续提升公司忠实客户群体，促进公司可持续经营。

公司产品体系覆盖了节能环保工程全生命周期。一方面在资质范围内深度专业化设计，打造以设计牵头，提供全方位咨询、能效管理、EPC、EMC 等为高污染行业提供全系统方案；另一方面公司以碳减排、碳核查为切入点，建立碳排放清单、提供碳资产综合管理咨询以及开发 CCER 项目，核证签发碳减排量，形成碳资产，通过开发、分享、交易方式获得碳交易指标；第三，公司发力大气污染治理甲级资质牵头的土壤修复领域业务以及光伏发电等新兴行业的开发，把低碳环保产业链条向深入治理领域延伸。

目前公司主要收入来源为咨询、设计服务收入，运营服务（BOT、EMC）收入、装备集成服务收入等。

咨询设计服务业务：涵盖冶金工程建设的规划、咨询、勘察、设计等服务，包括可行性研究、实施方案、初步设计、施工图设计、项目管理和全过程咨询等。公司结合工程技术、行业特点等方面的知识与经验，为客户的工程建设项目决策和管理提供咨询建议，同时根据具体项目对应行业建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，转化为设计方案或设计图等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## 2、经营计划

### （1）、业务实现情况

报告期内，公司管理层努力践行年度经营计划，在稳固发展投资建设运营服务、咨询设计服务基础上，稳步推进在冶金工程总承包服务及装备集成服务项目领域的拓展，公司实现营业收入 206,825,533.79 元较上年同期减少了 24.97%。归属于母公司股东的净利润 38,340,932.89 元较上年同期减少了 24.81%。至报告期末，总资产为 1,185,001,496.21 较上年期末减少了 1.03%，归属于母公司股东的净资产为 451,855,980.56 较上年期末增长 9.27%，报告期内，公司总体经营情况如下：

公司主营业务情况。公司作为为高能耗、高污染、高排放企业提供节能环保服务的方案解决商，继续利用自身技术优势，重点进行资源配置，有步骤有规划的推进各项目的进行。张宣高科高端装备核心零部件制造项目废钢加工中心总承包项目、氢能源开发和利用工程示范项目配套焦炉技术改造等一系列项目顺利进入收尾验收阶段。公司与央企、国企、上市公司等大客户大项目的合作已成为常态，本公司作为其产业链上的配套和互补，与其合作必将产生强强联合的竞争优势，从而为公司整体发展积淀基础，综合竞争力的不断提升。

不断提升公司治理水平。报告期内，公司根据环保业务的发展，在客户、市场环境、技术背景等方面逐步进行调整，以适应环保行业的发展形势，同时继续推进公司内部控制体系的健全，完善决策流程，提升管理水平，防范财务和运营风险。

在公司内部治理水平提高的同时，公司愈加重视投资者的关系管理在公司治理结构中的地位，对各

项信息均进行了充分及时的披露，加强与投资者及潜在投资者的有效沟通，让其充分了解公司的投资价值，认同公司的发展前景，在保护投资者合法权益的同时，也提高了公司整体治理水平。

公司在冶金行业的专业人才、专业资质、客户资源、项目实施经验等经营能力诸多有利要素持续提升，公司对优质项目承揽能力、深度实施能力和深度服务能力方面效益显著，增加了与客户的粘性。

### **(2)、新承接分布式光伏发电项目**

《河北省发展和改革委员会关于公布省级整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点的通知》中指出“屋顶分布式光伏开发是促进双碳绿色发展的鼓励方向之一”，公司立足钢铁、水泥等规模化企业客户开发，目前公司拥有的核心客户中拥有千万平米级以上的优质工业厂房屋顶，非常适合开发分布式光伏发电项目，同时这些客户均是用电大户，具备很好的消纳能力。

目前公司在有序推进针对工业厂房屋顶分布式光伏能源项目的开发、建设工作。

### **(3)、发展方向**

国家将碳中和作为未来 30 年的国家发展战略意义非常，公司立足碳中和业务的顶层设计及项目开发，加大排放企业碳排放报告的编制、政府排放清单的编制、节能环保产业中长期规划的编制等咨询业务架构碳中和的顶层核心业务体系建设；

公司的全过程咨询服务包括碳资产管理体系，涵盖温室 CCER 开发，碳指标交易、盘查，碳资产综合管理，企业低碳规划与咨询，并且成为首批河北省发改委碳核查第三方技术服务商，助力全省乃至全国碳排放管理；

充分利用自身碳核查资质单位的优势和高耗能优质客户众多的优势积极参与区域碳资产交易体系建设，发挥自身优势把碳经纪人业务做大做强；同时立足超低排放技术研发、加大研发投入及资源整合及科研院所的合作开发投入，助力公司碳中和业务区域可持续领军发展；

进一步完善创新“一体两翼一加油”的商业模式，完善公司资质体系建设，发力以设计为牵头的 EPC/EMC 优质项目的开发，发力研发型技术创新以及分布式光伏发电等新兴行业的项目开发，聚焦产业发展方向把节能降碳产业链条向和客户降低生产成本方向延伸发展。

## **(二) 行业情况**

公司的主营业务主要为向钢铁冶金企业提供咨询设计服务、冶金工程总承包服务（EPC）、装备集成服务及节能环保项目投资建设运营服务（BOT、EMC），公司的业务发展以及行业竞争格局主要受咨询设计服务行业以及下游钢铁行业的景气程度以及产业政策的影响。

### **1、行业发展机遇**

#### **(1) 国家支持总承包发展的产业政策，为全过程咨询业务及工程总承包业务带来了发展机会**

近年来，国家出台了《关于进一步推进工程总承包发展的若干意见》《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》等一系列支持支持工程咨询设计行业发展的政策；鼓励大力推进以设计为主导的工程总承

包以及全过程咨询业务模式；进一步优化市场监管体系，推动行业市场化；下游行业大力推行节能化、绿色化，拓宽了咨询勘察设计行业的市场空间，为咨询设计企业发展总承包业务带来了业务机会，有利于工程设计企业大力承接工程总承包业务。EPC 工程总承包模式的推广，将给传统的设计企业的业务发展带来杠杆效应。

### **(2) 咨询设计行业具有相对稳定的市场需求**

工程咨询设计及工程总承包行业主要服务于各类工程、建设及固定资产投资领域，随着我国国内生产总值的持续增长及经济发展，我国全社会固定资产投资规模由 2010 年的 27.81 万亿元增长至 2021 年的 57.21 万亿元。固定资产投资规模的持续增长及全社会固定资产存量规模的大幅增长，将带来大量的工程咨询设计及工程总承包服务需求，也使得咨询设计行业具有相对稳定的市场需求，预计将迎来持续增长的市场空间。

### **(3) 我国钢铁冶金工程市场规模较大，为冶金工程设计、技术服务及总承包业务开拓提供了广阔的市场空间**

钢铁是国民经济的中流砥柱，是国家的命脉，是国家生存和发展的物质保障。钢铁工业是国民经济的重要基础产业，是国家经济水平和综合国力的重要标志，而钢材是我国钢铁行业主要产品之一。随着国际产业的转移和我国国民经济的快速发展，我国钢铁工业取得了巨大成就，钢材产量也随之不断增加。根据国家统计局数据，2021 年我国钢材产量达 133666.8 万吨，同比 2020 年增长 0.9%。2022 年，全国钢材累计产量为 134033.5 万吨，比上年增加了 366.7 万吨。2022 年我国十种常用有色金属产量为 6774.3 万；截至 2023 年 1-4 月我国十种有色金属产量累计约为 2413.3 万吨，较上一年同比上升了 11.21%。

根据世界钢铁协会数据，2022 年全球粗钢产量 18.79 亿吨，其中中国粗钢产量 10.13 亿吨，占全球 53.92%，居世界第一。我国钢铁行业产能、产量规模均居世界首位，占比较高，历年的钢铁冶金工程固定资产投资额也巨大，因而为冶金工程设计、技术服务及总承包业务开拓提供了广阔的市场空间。

### **(4) 国家要求钢铁冶金行业能效提升、绿色低碳转型、高质量发展的政策，为业务发展带来了市场机会**

国家及地方政府出台了《2030 年前碳达峰行动方案》《钢铁行业产能置换实施办法》《工业能效提升行动计划》等一系列政策措施，支持和鼓励钢铁冶金行业能效提升、绿色低碳转型和高质量发展。

2021 年 10 月，国务院颁布的《2030 年前碳达峰行动方案》，提出：①到 2025 年，非化石能源消费比重达到 20%左右，单位国内生产总值能源消耗比 2020 年下降 13.5%，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2020 年下降 18%，为实现碳达峰奠定坚实基础。②到 2030 年，非化石能源消费比重达到 25%左右，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2005 年下降 65%以上，顺利实现 2030 年前碳达峰目标。③推动钢铁

行业碳达峰。深化钢铁行业供给侧结构性改革，严格执行产能置换，严禁新增产能，推进存量优化，淘汰落后产能。推进钢铁企业跨地区、跨所有制兼并重组，提高行业集中度。优化生产力布局，以京津冀及周边地区为重点，继续压减钢铁产能。促进钢铁行业结构优化和清洁能源替代，大力推进非高炉炼铁技术示范，提升废钢资源回收利用水平，推行全废钢电炉工艺。推广先进适用技术，深挖节能降碳潜力，鼓励钢化联产，探索开展氢冶金、二氧化碳捕集利用一体化等试点示范，推动低品位余热供暖发展。

2022 年 6 月工信部等部门出台的《工业能效提升行动计划》，提出到 2025 年，重点工业行业能效全面提升，绿色低碳能源利用比例显著提高，钢铁行业重点产品能效达到国际先进水平，规模以上工业单位增加值能耗比 2020 年下降 13.5%。要实现这个能效提升目标，在 2025 年以前钢铁企业就需要进行大量的节能提效改造升级投资，包括：①要通过产能置换有序发展短流程电炉炼钢，提高废钢使用量，加快烧结烟气内循环、高炉炉顶均压煤气回收、铁水一罐到底、薄带铸轧、铸坯热装热送、副产煤气高参数机组发电、余热余压梯级综合利用、智能化能源管控等技术推广和应用；②进行钢化联产改造，利用钢铁、焦化企业副产煤气生产高附加值化工产品，推动工业固体废物高值高效资源化利用，推动利用工业余热供暖；③加快推进终端用能电气化、低碳化，推广电炉钢、电锅炉等替代工艺技术装备，扩大电气化终端用能设备使用比例，对工业生产过程中低温热源进行电气化改造，鼓励优先使用可再生能源满足电能替代项目的用电需求，确保到 2025 年，电能占工业终端能源消费比重达到 30% 左右。

河北省 2022 年发布的《全省钢铁企业环保绩效全面创 A 工作方案》提出在已完成 12 家钢铁企业创 A 的基础上，利用 3 年时间实现河北省全省钢铁企业全面创 A；其中，2022 年完成 9 家，2023 年完成 25 家，2024 年完成 10 家，用高水平环保绩效管理推动钢铁企业转型升级、绿色发展。

前述国家要求钢铁冶金行业能效提升、绿色低碳转型、高质量发展的政策目标，推动了钢铁冶金工程的技术改造与更新，为今后冶金行业业务发展带来了市场机会。

#### **(5) 国家对地方建设项目能耗双控政策和污染物排放总量指标审核政策，促使地方政府主动提升节能环保力度，加大节能环保投资强度**

国家于 2014 年提出要求严格落实污染物排放总量控制制度，于 2021 年提出能耗双控指标管理，按能源消费总量指标和强度指标进行管理，先后把主要污染物排放总量指标、能耗双控指标作为新增建设项目环境影响评价审批和节能审查的前置条件，如无相关排放总量指标或能耗指标，则无法完成新增建设项目的立项、投产。

相关政策的出台，促使了地方政府为发展经济，不得不主动采取优化产业结构、能源结构和运输结构，加快重点行业超低排放改造和深度治理，推进污染物减排工作等措施，以形成一定的污染物排放可替代总量指标和能源指标。

而钢铁冶金因属于高排放高耗能的重点行业，未来各省市将会进一步加大钢铁冶金行业调整优化产业结构、能源结构和加大超低排放改造和深度治理的相关投资，进而为公司业务发展带来市场机会。

#### **(6) 随着钢企出海，也为冶金工程设计及总承包业务开拓提供了海外市场**

据中钢联数据统计，截至 2021 年，我国与“一带一路”国家钢铁国际产能合作的钢铁投资项目约 25 个、钢铁工程建设项目约 10 个。2021 年“一带一路”地区主要产钢国粗钢产量为 4.22 亿吨，占世界粗钢总产量的 21.6%。2022 年 3 月，国家发展改革委等部门出台《关于推进共建“一带一路”绿色发展的意见》（发改开放〔2022〕408 号），提出要推动钢铁等行业国际合作绿色低碳发展。

随着钢企在海外冶金工程建设项目的加大，也将给国内冶金工程设计及总承包单位带来广阔的海外市场机会。

#### **(7) 分布式光伏发电**

京津冀地区以火电为主。大气污染防治以来，京津冀区域严格控制煤电项目，火电占比下降至 2020 年的 61.7%（8195.6 万千瓦），风光占比达 36.1%（4792.3 万千瓦），水电占 2.2%（282 万千瓦）。“双碳”目标下，煤电占比将进一步下降，亟需提升新能源参与平衡和主动支撑能力。

张家口风光资源丰富，2015 年被国务院确立为张家口可再生能源示范区，《河北省发展和改革委员会关于公布省级整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点的通知》明确指出“将张家口市宣化区、秦皇岛市抚宁区、唐山市迁安市、邢台市宁晋县、邯郸市武安市共 5 个县（市、区）列为省级整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点”，张家口地区风电和光伏装机容量已达到 1921.2 万千瓦，占本地总装机的 75.7%以上，新能源发电量是本地全社会用电量的 1.4 倍，新能源已成为当地装机和电力供应的主体。

《河北省“十四五”工业绿色发展规划》中明确指出“冀西北地区聚焦张北“两翼”协调发展和承德国家可持续发展议程创新示范区，持续推进张家口国家可再生能源示范区”。《河北省发展和改革委员会关于公布省级整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点的通知》中指出“将张家口市宣化区列为省级整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点”。宣化区项目场址处工程代表年总辐射量为 5695.2MJ/m<sup>2</sup>，根据 GB/T37526-2019《太阳能资源评估方法》中太阳能资源丰富程度的分级评估方法，评估项目所在地太阳总辐射等级为“很丰富”（B），具有较好的开发潜力，具备规模化发展太阳能光伏发电的资源条件。

## **2、公司的市场竞争策略**

基于公司现有的核心竞争优势及未来发展规划，目前公司在冶金工程设计行业的主要竞争策略为**深耕华北区域市场、错位竞争重点布局节能降碳环保业务、积极布局新领域。**

**(1) 深耕华北区域市场：**依托行业稀缺的冶金工程行业甲级设计资质、公司丰富的冶金工程咨询

设计服务经验、卓越的节能环保技术应用能力和领先的冶金工程总承包服务能力及系统集成能力，深耕华北地区冶金工程领域的节能环保业务。

目前河北省正在推动钢铁行业转型升级、绿色发展，计划在利用三年时间实现河北省全省钢铁企业全面创 A，计划 2023 年完成 25 家、2024 年完成 10 家。

**(2) 错位竞争，重点布局节能降碳环保业务：**综合考虑行业竞争对手的现状，公司将深化与主要竞争对手部委院及企业院的合作关系，进行错位竞争，重点发力工程领域节能环保业务；避开现有资本金不足的劣势，不与部委院直接争夺资本投入较重的大型项目，而强化与部委院的合作，重点布局大项目中的高技术高毛利业务环节；同时，利用现有的资金、技术优势配合好企业院的建设任务，协助企业院做好所其属企业的重要项目的总承包服务。

依据 2021 年 12 月，国务院颁布的《“十四五”节能减排综合工作方案》，到 2025 年，完成 5.3 亿吨钢铁产能超低排放改造。依据 2021 年 10 月国务院颁布的《2030 年前碳达峰行动方案》，到 2025 年，非化石能源消费比重达到 20% 左右，单位国内生产总值能源消耗比 2020 年下降 13.5%，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2020 年下降 18%，为实现碳达峰奠定坚实基础；到 2030 年，非化石能源消费比重达到 25% 左右，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2005 年下降 65% 以上，顺利实现 2030 年前碳达峰目标。

依据国家的产业政策，未来高排放高耗能行业将是国家工业节能和工业环保重点投资领域，将存在大量的工程设计、系统集成、总承包及运营的项目机会，

**(3) 积极布局新领域、新牌照：**强化冶金工程领域新技术、新工艺及新能源的应用，积极参与冶金行业绿电建设与运营服务；同时，积极布局建材、石化、化工、医药等高能耗高污染行业工程领域的行业甲级设计资质及节能环保业务，争取在未来五年内通过自主申报或并购设计院的方式新增一项高能耗行业的甲级设计资质。

**(4) 优化光伏系统总体设计能力提升及新布局开发分布式光伏项目：**公司客户群处于华北平原，光照充足、气温适宜，有利于组件及整个光伏系统运行，适宜建设光伏项目。其中张家口地区风光资源丰富，根据 GB/T37526-2019《太阳能资源评估方法》中太阳能资源丰富程度的分级评估方法，评估项目所在地太阳总辐射等级为“很丰富”（B），具有较好的开发潜力，具备规模化发展太阳能光伏发电的资源条件。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2022年4月25日，河北省工业和信息化厅通知公告《关于公布2022年第一批河北省“专精特新”中小企业及部分更名企业名单的通知》，根据《关于开展2022年第一批省级“专精特新”中小企业认定工作的通知》（冀工信企业函〔2022〕19号）要求，经企业申报、各市推荐、专家评审、实地核查和厅长办公会议研究等程序，确定了2022年第一批省级“专精特新”中小企业名单。自公布之日起，有效期三年。公司与子公司河北新烨工程技术有限公司均被认定为河北省“专精特新”中小企业。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）公司于2020年11月5日通过了河北省高新技术企业认定，证书编号为GR202013002106，有效期三年。今年再次提交了高新企业复审相关资料。</p> <p>公司子公司河北汉尧环保工程有限公司、河北碳投科技发展有限公司、河北新烨工程技术有限公司分别于2020年9月27日、2020年11月5日、2022年11月22日再次通过了河北省高新技术企业认定，证书编号为GR202013000481、GR202013001531、GR202213004442，有效期三年。截至目前子公司碳投科技再次提交了高新企业复审相关资料。</p> <p>高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	206,825,533.79	275,674,282.31	-24.97%
毛利率%	30.66%	33.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,340,932.89	50,989,128.34	-24.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,939,016.66	52,967,806.68	-28.37%
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）	8.86%	13.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.77%	13.63%	-
基本每股收益	0.77	1.02	-24.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,185,001,496.21	1,197,349,663.49	-1.03%
负债总计	733,145,515.65	783,834,615.82	-6.47%

归属于挂牌公司股东的净资产	451,855,980.56	413,515,047.67	9.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.04	8.27	9.27%
资产负债率%（母公司）	67.22%	72.71%	-
资产负债率%（合并）	61.87%	65.46%	-
流动比率	1.68	1.56	-
利息保障倍数	-	29.66	-
<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	5,725,825.62	-26,533,987.13	121.58%
应收账款周转率	1.04	1.07	-
存货周转率	1.28	5.66	-
<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%	-1.03%	13.5%	-
营业收入增长率%	-24.97%	45.05%	-
净利润增长率%	-24.81%	1.47%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,394,348.38	6.19%	96,135,239.74	8.03%	-23.66%
应收票据	27,606,436.83	2.33%	23,720,200.00	1.98%	16.38%
应收账款	159,190,913.92	13.43%	157,472,117.61	13.15%	1.09%
预付款项	6,592,903.01	0.56%	24,257,633.30	2.03%	-72.82%
存货	105,564,077.62	8.91%	118,929,058.37	9.93%	-11.24%
合同资产	385,152,373.49	32.50%	311,187,183.18	25.99%	23.77%
长期应收款	158,938,120.27	13.41%	152,965,100.12	12.78%	3.90%
固定资产	122,222,785.07	10.31%	136,861,241.81	11.43%	-10.70%
应付票据	4,000,000.00	0.34%	6,000,000.00	0.50%	-33.33%
应付账款	418,135,117.92	35.29%	452,620,543.60	37.80%	-7.62%
合同负债	18,256,729.98	1.54%	18,085,973.61	1.51%	0.94%
应付职工薪酬	4,506,511.46	0.38%	6,414,968.30	0.54%	-29.75%
应交税费	1,355,981.47	0.11%	16,506,808.08	1.38%	-91.79%
其他应付款	6,846,501.13	0.58%	8,588,928.93	0.72%	-20.29%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，预付款项较上期末大幅下降72.82%，主要是项目建设所需材料设备等陆续到货入库，核销预付款转入存货等科目。

2. 报告期末，应付票据较上期末下降了33.33%，主要是公司在2022年12月向上游供应商开具的银行承兑汇票在本期到期兑付所致。
3. 报告期末，应交税费较上期末减少了91.46%，主要是本期支付了上年末计提的2022年度企业所得税所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	206,825,533.79	-	275,674,282.31	-	-24.97%
营业成本	143,408,095.31	69.34%	183,007,190.12	66.39%	-21.64%
毛利率	30.66%	-	33.61%	-	-
税金及附加	366,115.32	0.18%	451,931.38	0.16%	-18.99%
销售费用	1,006,094.08	0.49%	982,031.08	0.36%	2.45%
管理费用	11,867,294.17	5.74%	10,513,819.75	3.81%	12.87%
研发费用	5,338,677.24	2.58%	9,662,555.17	3.51%	-44.75%
财务费用	-6,340,463.45	-3.07%	-9,955,725.41	-3.61%	36.31%
信用减值损失	-8,943,665.86	-4.32%	-11,448,885.85	-4.15%	21.88%
资产减值损失	-3,892,904.75	-1.88%	-8,840,384.26	-3.21%	55.96%
投资收益	0.00	0%	-3,742,144.10	-1.36%	100%
营业利润	38,383,473.41	18.56%	56,981,066.01	20.67%	-32.64%
营业外收入	509,468.99	0.25%	1,451,618.54	0.53%	-64.90%
营业外支出	76,949.27	0.04%	3,100.00	0.0011%	2,382.23%
净利润	38,340,932.89	18.54%	50,989,128.34	18.50%	-24.81%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，研发费用较上年同期下降了44.75%，主要是本期内不同研发项目的进度和性质，前期需所要投入的研发用材料较少，随着研发项目的深入，所需的材料和专用设备将会增加。
2. 报告期内，财务费用较上年同期增长了36.31%，主要系随着公司长期应收款的回收，未实现融资收益摊销逐步减少所致。
3. 报告期内，资产减值损失较上年同期增加了55.96%，主要是公司积极推进在建项目按照合同约定节点进行结算，合同资产及时转入了应收款，其增幅小于上年同期数，因此合同资产计提的减值损失较上年同期相对减少。
4. 报告期内，投资收益金额为0元，上年同期为-3,742,144.1元，增长系上年处置了持有的交易性金融资产所致。
5. 报告期内，营业利润较上年同期下降了32.64%，主要是营业收入较上年同期下降了24.97%所致。受经济下行的影响，为了规避风险、提高业务质量，公司更加专注节能环保改造项目的深度实施，即加大了对运营类项目的投入，摒弃了部分回款周期较长、投入额较大、毛利率相对较低的工程总包服务类项目，而运营服务类项目按照结算量确认收入，收入确认周期较长，导致营业收入阶段性下降。
6. 报告期内，营业外收入较上年同期减少了64.9%，主要是公司获取的项目赔偿金减少所致。
7. 报告期内，营业外支出较上年同期增加了73,849.27元，增长了2382.23%，主要是项目甲方扣除部分保证金以及滞纳金所致。

## 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	206,825,533.79	275,674,282.31	-24.97%
其他业务收入			
主营业务成本	143,408,095.31	183,007,190.12	-21.64%
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
工程总承包服务	126,514,741.33	93,442,713.16	26.14%	-41.32%	-41.58%	0.33%
咨询设计服务	10,756,896.74	2,378,289.68	77.89%	-71.33%	-45.59%	-10.46%
投资建设运营服务	47,162,816.48	23,914,978.72	49.29%	141.09%	51.67%	29.9%
装备集成服务	22,391,079.24	23,672,113.75	-5.72%	645.05%	711.59%	-8.67%
合计	206,825,533.79	143,408,095.31	30.66%	-24.97%	-21.64%	-2.95%

## 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，公司的收入构成未发生重大变化。

1. 工程总承包服务较上年同期有所下降，主要是受经济下行的影响，为了规避风险，公司更加专注节能环保改造项目的深度实施，即加大了对运营类项目的投入，摒弃了部分回款周期较长、投入额较大、毛利率相对较低的工程总包服务类项目。
2. 咨询设计服务较上年同期下降较大，主要是公司部分毛利相对低的总承包服务项目放弃，内含的设计部分也同时流失。
3. 投资建设运营服务较上年同期增加，主要是本期公司新增了运营项目所致。
4. 装备集成服务较上年同期增加，主要是单体设备验收完毕所致。

## (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	5,725,825.62	-26,533,987.13	121.58%
投资活动产生的现金流量净额	-9,054,236.98	12,696,045.28	-171.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-144,000.00	-821,000.00	82.46%

## 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 121.58%，增加金额 3,225.98 万元，主要是部分项目进入收尾验收阶段，本期支付的供应商款项较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大差异的原因为报告期内，根据 EPC 项目的进度推进，公司需要增加人工及材料设备的投入，占用的企业营运资金也在增加，而按照合同约定，尚未达到与业主方的结算付款节点，从而带来了合同资产较大幅度的增长，导致经营活动产生的现金流量净额与本期实现的净利润存在较大差异，随着各项目的正式投运，应收款将陆续回笼，提升收益质量。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 171.32%，主要是本期支付运营设备款、购买房产、交通工具等所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 82.46%，主要是公司使用权资产租赁费用部分未支付所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北新烨工程技术有限公司	控股子公司	设计等相关服务	50,000,000.00	804,182,606.24	265,286,959.57	171,243,343.92	16,287,150.57
河北汉尧环保工程有限公司	控股子公司	工程技术等相关服务	46,940,000.00	246,212,263.62	218,166,883.97	5,812,010.68	-9,109,891.65
太原汉尧新能源有限公司	控股子公司	节能技术相关服务	10,000,000.00	52,639,402.60	25,236,594.90	3,226,727.50	1,124,107.92
河北汉尧云智数科技有限公司	参股公司	区块链技术相关软件和服务	3,000,000.00	0	0	0	0

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北汉尧云智数科技有限公司	辅助相关	拓展业务宽度和深度

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用  不适用

#### 六、 企业社会责任

适用  不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	公司的下游行业包括冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户行业存在去产能、调结构行业周期性发展瓶颈。这些行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此本行业的发展与国家宏观经济发展趋势以及宏观经济政策密切相关。如果宏观经济形势和政策给一些下游行业带来不利因素，则公司的发展也会受到影响。公司核心技术研发及推广一直处于需求侧的上游，虽然下游行业发展不好，但公司业务恰恰是客户摆脱周期性经营必须的业务需求。公司将持续完善产品结构，不断整合资源，拓展经营渠道。由于公司所处的经营领域风险的存在，公司一直注重发展过程中的风控体系建设，尤其注重公司客户质量，目前公司客户大多属于大型国有企业和上市企业及其下属机构，公司客户质量较好，客户行业潜在的政策风险对于公司可持续发展恰恰构成发展机遇。
客户集中度较高风险	报告期内，公司来自前五大客户的销售总额占年度销售总额的比重较高，主要为咨询设计服务收入、工程总承包服务收入（EPC）、装备集成服务收入及投资建设运营服务（BOT、EMC）收入。近年来公司集中精力为冶金、建材、焦化、制药等高耗能、高污染、高排放企业客户持续提供咨询设计服务及延伸的工程总承包、装备集成及投资建设运营服务业务；同时，行业主要客户多为国有控股、央企或大型企业集团，单个客户规模大、采购需求大，可挖掘业务链条长，而公司经营理念也是集中精力做好重点客户业务开发、配套与维护，综合因素导致公司客户较为集中，若主要客户降低对公司的采购金额，则可能会对公司的经营业绩产生一定影响。
公司治理风险	公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，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。公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。公司董事、监事、高级管理人员将不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。。
市场竞争风险	公司下游行业主要为冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户多为大型国有生产制造业企业。公司虽然发展速度较快，但公司在节能环保全流程解决方案领域的品牌知名度和整体规模实力与竞争对手相比仍有不足。一旦市场发生变化，客户选择更换供应商，将对公司业绩产生一定影响。市场竞争归根到底是人才和技术的竞争。人才方面，公司将强化团队建设，引进高端人才，

	<p>统一团队愿景。技术方面，公司将不断整合技术资源，加大研发投入费用投入，缩短研发周期，以提高自身的竞争能力。</p>
控股股东和实际控制人控制风险	<p>截至报告期末，公司控股股东、实际控制人张新朝，持有公司 17,385,000 股，持股比例为 34.77%，张新朝及其一致行动人持有公司的权益比例合计为 46.82%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益。公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。</p>
应收账款收回风险	<p>2022 年末、2023 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值分别为 157,472,117.61 元、159,190,913.92 元，分别占当期营业收入的 22.58%、76.97%，占总资产的比例分别为 13.15%、13.43%。尽管公司应收账款均账龄较短，客户按期回款情况较好，且已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。公司客户多集中于重工业企业，且工程总承包服务收入占比较高，但因为客户多为大型国有企业，发生回款逾期情况较少。此外，因公司资金实力有限，公司在承接业务时也对项目回款风险进行了审慎评审，持续加强对应收账款的回款管理，并设立适当的回款激励机制，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。应收账款余额较大及增长较快的情况，对公司资产的流动性和营运资金形成不利影响。</p>
税收政策变化风险	<p>根据财政部、税务总局等有关规定，公司为高新技术企业，企业所得税适用税率为 15%；公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策；公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；公司实施合同能源管理项目享受所得税“三免三减半”的优惠政策；公司享受的税收优惠政策存在不确定性，若相关的税收优惠政策发生变化，则对公司经营将产生不利影响。公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额。健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。</p>
业绩波动风险	<p>由于公司主营业务主要为围绕冶金工程开展，相应的工程总承包服务（EPC）、装备集成服务及投资建设运营服务（BOT、EMC）业务通常合同金额较大，项目运作周期相对较长，对资金需求较高，使得公司营业收入的波动幅度较大。公司的业务特点使</p>

	得公司未来面临一定的业绩波动风险。随着公司资本实力的进一步提升，公司未来将进一步加大各类业务项目的承接，根据资金实力合理推动项目投资建设进度，以及进一步提升投资建设运营服务（BOT、EMC）在业务收入中的比重，从而保证公司各年收入稳定增长，避免业绩大幅波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	6,367,351.07	8,095,315.00	14,462,666.07	3.20%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
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	2,000,000.00	856,090.62
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	150,000,000.00	
提供担保	150,000,000.00	
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司租赁日常办公场所，租赁金额较小，对公司生产经营情况无重大影响。

**（四） 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	2015年3月1日	-	挂牌	依法用工承诺	公司自2015年3月起，依法制定并调整用工方案，以后不再采用劳务派遣制度，全部按照真实用工性质执行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月23日	-	挂牌	资金占用承诺	今后严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的相关规定规范公司内部治理，杜绝发生关联方占用公司资金的情形。	正在履行中
其他	2015年7月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于未违反竞业禁止、知识产权(含商业秘密)保护的承诺和声明》。	正在履行中
董监高	2015年7月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事	正在履行中

					或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
--	--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项

## 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	36,432,500	72.87%	-31,091,000	5,341,500	10.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,346,250	8.69%	-4,346,250	0	0%	
	董事、监事、高管	75,300	0.15%	-75,300	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,567,500	27.14%	31,091,000	44,658,500	89.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,038,750	26.08%	4,346,250	17,385,000	34.77%	
	董事、监事、高管	487,500	0.98%	75,300	562,800	1.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							97

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	张新朝	17,385,000	0	17,385,000	34.77%	17,385,000	0	0	0
2	北京乾景园林股份有限公司	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	12,500,000	0	0	0
3	崔月先	6,027,000	0	6,027,000	12.05%	6,027,000	0	0	0
4	石家庄琢泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,409,000	0	3,409,000	6.82%	3,409,000	0	0	0

	伙)								
5	张彦海	2,016,700	0	2,016,700	4.03%	2,016,700	0	0	0
6	李雪纯	1,909,800	0	1,909,800	3.82%	0	1,909,800	0	0
7	李贵欣	1,659,500	0	1,659,500	3.32%	0	1,659,500	0	0
8	张影辉	1,601,000	0	1,601,000	3.20%	1,601,000	0	0	0
9	穆小贤	1,157,000	0	1,157,000	2.31%	1,157,000	0	0	0
10	谢春秀	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000	0	0
	<b>合计</b>	48,165,000	-	48,165,000	96.33%	44,095,700	4,069,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张新朝先生与崔月先女士为夫妻关系；张彦海先生与张新朝先生为父子关系；张影辉女士与张新朝先生与为姐弟关系；石家庄琢泰企业管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人为张彦海先生；穆小贤女士与张新朝先生为母子关系；张影辉女士与李雪纯女士与为母女关系。

## 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
张新朝	董事长、总经理	男	1976 年 8 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
王涛	董事、副总经理	男	1976 年 3 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
闫海舰	副总经理、财务总监、 董事会秘书	男	1979 年 1 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
闫海舰	董事	男	1979 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 1 月 20 日
付建国	总工程师	男	1968 年 3 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
李萍	董事	女	1979 年 5 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
毕艳杰	独立董事	女	1969 年 4 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
江洲	独立董事	男	1976 年 10 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
高明	独立董事	男	1969 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 1 月 20 日
岳金平	监事会主席	男	1969 年 11 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
管立君	职工代表监事	男	1975 年 8 月	2021 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日
王朝平	监事	男	1978 年 5 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 1 月 20 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
张新朝	17,385,000	0	17,385,000	34.77%	0	0
王涛	300,000	0	300,000	0.60%	0	0
岳金平	150,000	0	150,000	0.30%	0	0
管立君	112,500	0	112,500	0.23%	0	0
王朝平	300	0	300	0.0006%	0	0
合计	17,947,800	-	17,947,800	35.91%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	0	0	11
技术人员	160	9	11	158
财务人员	6	0	1	5
销售人员	12	0	0	12
项目管理人员	72	3	0	75
<b>员工总计</b>	<b>261</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>261</b>

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	73,394,348.38	96,135,239.74
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	27,606,436.83	23,720,200.00
应收账款	五、3	159,190,913.92	157,472,117.61
应收款项融资	五、4	11,371,729.79	43,986,704.74
预付款项	五、5	6,592,903.01	24,257,633.30
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、6	5,282,314.53	5,692,990.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	105,564,077.62	118,929,058.37
合同资产	五、8	385,152,373.49	311,187,183.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	65,579,634.35	72,564,790.35
其他流动资产	五、10	35,189,544.79	33,907,636.76
<b>流动资产合计</b>		<b>874,924,276.71</b>	<b>887,853,554.52</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	五、11	158,938,120.27	152,965,100.12
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、12	122,222,785.07	136,861,241.81
在建工程	五、13	8,060,452.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	4,794,845.25	5,532,513.75
无形资产	五、15	173,971.77	207,114.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	15,887,044.61	13,930,138.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		310,077,219.50	309,496,108.97
<b>资产总计</b>		1,185,001,496.21	1,197,349,663.49
<b>流动负债：</b>			
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	五、17	4,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	五、18	418,135,117.92	452,620,543.60
预收款项			
合同负债	五、19	18,256,729.98	18,085,973.61
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、20	4,506,511.46	6,414,968.30
应交税费	五、21	1,355,981.47	16,506,808.08
其他应付款	五、22	6,846,501.13	8,588,928.93
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、23	24,635,968.09	24,635,968.09
其他流动负债	五、24	41,990,714.57	36,708,517.86
<b>流动负债合计</b>		519,727,524.62	569,561,708.47
<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	五、25	4,839,933.68	4,865,511.56
长期应付款	五、26	58,794,682.06	58,415,893.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	6,805,129.66	8,013,256.77
其他非流动负债	五、27	142,978,245.63	142,978,245.63
<b>非流动负债合计</b>		213,417,991.03	214,272,907.35
<b>负债合计</b>		733,145,515.65	783,834,615.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	6,948,396.98	6,948,396.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	10,749,216.42	10,749,216.42
一般风险准备			
未分配利润	五、31	384,158,367.16	345,817,434.27
归属于母公司所有者权益合计		451,855,980.56	413,515,047.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		451,855,980.56	413,515,047.67
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,185,001,496.21	1,197,349,663.49

法定代表人：张新朝 主管会计工作负责人：闫海舰 会计机构负责人：马艳伟

## （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		2,707,880.06	91,676,038.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,520,000.00	2,196,000.00
应收账款	十五、1	101,253,795.23	86,768,327.92
应收款项融资			
预付款项		1,548,552.05	4,535,051.44
其他应收款	十五、2	67,399,858.08	33,679,511.71
其中：应收利息			
应收股利			6,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		56,478,341.20	50,112,675.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		48,499,657.70	55,484,813.70
其他流动资产		1,212,592.26	375,561.82
<b>流动资产合计</b>		<b>280,620,676.58</b>	<b>324,827,980.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		102,930,943.47	94,267,981.34
长期股权投资	十五、3	121,129,497.71	121,129,497.71
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		8,204,829.59	8,491,864.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,681,992.00	1,940,760.00
无形资产		13,663.84	34,159.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,072,796.49	4,072,279.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>238,033,723.10</b>	<b>229,936,542.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>518,654,399.68</b>	<b>554,764,523.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,000,000.00	6,000,000.00
应付账款		100,551,923.59	133,806,446.30
预收款项			
合同负债		2,653,773.58	6,886,603.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		554,516.87	2,198,826.53
应交税费			4,627,303.97
其他应付款		143,556,445.49	153,422,142.21
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		20,744,031.42	20,744,031.42
其他流动负债		19,127,268.56	18,177,268.58
<b>流动负债合计</b>		<b>291,187,959.51</b>	<b>345,862,622.80</b>
<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		1,417,350.68	1,519,809.18
长期应付款		31,961,763.83	31,961,763.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,070,655.46	1,070,655.46
其他非流动负债		22,978,245.63	22,978,245.63
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,428,015.60</b>	<b>57,530,474.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>348,615,975.11</b>	<b>403,393,096.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,550,092.60	22,550,092.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,749,216.42	10,749,216.42
一般风险准备			
未分配利润		86,739,115.55	68,072,117.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>170,038,424.57</b>	<b>151,371,426.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>518,654,399.68</b>	<b>554,764,523.20</b>

### （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		206,825,533.79	275,674,282.31
其中：营业收入	五、32	206,825,533.79	275,674,282.31
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		155,645,812.67	194,661,802.09
其中：营业成本	五、32	143,408,095.31	183,007,190.12
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、33	366,115.32	451,931.38
销售费用	五、34	1,006,094.08	982,031.08
管理费用	五、35	11,867,294.17	10,513,819.75
研发费用	五、36	5,338,677.24	9,662,555.17
财务费用	五、37	-6,340,463.45	-9,955,725.41
其中：利息费用			295,406.06
利息收入		684,898.22	245,375.50
加：其他收益	五、38	45,918.76	
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,742,144.10
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、40	-8,943,665.86	-11,448,885.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,892,904.75	-8,840,384.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-5,595.86	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,383,473.41	56,981,066.01
加：营业外收入	五、43	509,468.99	1,451,618.54
减：营业外支出	五、44	76,949.27	3,100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,815,993.13	58,429,584.55
减：所得税费用	五、45	475,060.24	7,440,456.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,340,932.89	50,989,128.34
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）		38,340,932.89	50,989,128.34
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		38,340,932.89	50,989,128.34
<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>		38,340,932.89	50,989,128.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,340,932.89	50,989,128.34
(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）		0.77	1.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	1.02

法定代表人：张新朝主管会计工作负责人：闫海舰 会计机构负责人：马艳伟

#### (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>	十五、4	36,632,007.38	13,299,680.07
减：营业成本	十五、4	19,939,552.52	1,743,222.86
税金及附加		239,658.10	176,234.37
销售费用		406,024.30	14,459.01
管理费用		5,244,262.36	5,235,286.94
研发费用		1,118,975.57	1,234,197.70
财务费用		-4,301,990.59	-5,130,716.56
其中：利息费用			138,754.45
利息收入		474,556.94	96,659.74
加：其他收益		27,676.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-3,742,144.10

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）		4,773,078.11	-1,271,107.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,898.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,866.01	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,781,413.32	5,008,845.55
加：营业外收入		24,989.17	127,088.01
减：营业外支出		28,546.04	3,100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,777,856.45	5,132,833.56
减：所得税费用		110,858.18	591,637.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,666,998.27	4,541,196.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,666,998.27	4,541,196.56
（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>		18,666,998.27	4,541,196.56
<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		122,011,662.17	233,274,361.75
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、46(1)	2,368,834.44	2,687,619.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,380,496.61	235,961,980.96
购买商品、接受劳务支付的现金		79,523,537.98	232,015,213.19
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		12,502,289.43	16,606,523.27
支付的各项税费		15,971,254.04	2,786,545.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	10,657,589.54	11,087,686.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,654,670.99	262,495,968.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,725,825.62	-26,533,987.13
<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	五、46(3)		13,803,003.22
<b>投资活动现金流入小计</b>			13,803,003.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,054,236.98	1,106,957.94
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>		9,054,236.98	1,106,957.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,054,236.98	12,696,045.28
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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、46(4)	144,000.00	821,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		144,000.00	821,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-144,000.00	-821,000.00
<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>		-3,472,411.36	-14,658,941.85
加：期初现金及现金等价物余额		74,866,759.74	55,200,238.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,394,348.38	40,541,296.80

法定代表人：张新朝 主管会计工作负责人：闫海舰 会计机构负责人：马艳伟

#### （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		21,350,824.00	49,709,302.42
收到的税费返还			12,548.75
收到其他与经营活动有关的现金		30,176,774.75	30,711,473.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,527,598.75	80,433,325.15
购买商品、接受劳务支付的现金		32,571,328.91	8,178,815.89
支付给职工以及为职工支付的现金		3,739,976.63	3,207,344.11
支付的各项税费		6,482,363.03	2,724,299.17
支付其他与经营活动有关的现金		77,119,889.59	27,777,041.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		119,913,558.16	41,887,500.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-68,385,959.41	38,545,824.78
<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			13,803,003.22
<b>投资活动现金流入小计</b>			13,803,003.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,169,718.58	
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			44,175,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,169,718.58	44,175,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,169,718.58	-30,371,996.78
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		144,000.00	288,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		144,000.00	288,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-144,000.00	-288,000.00
<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>		-69,699,677.99	7,885,828.00
加：期初现金及现金等价物余额		70,407,558.05	12,202,271.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		707,880.06	20,088,099.24

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

不适用

#### （二） 财务报表项目附注

## 河北汉尧碳科新能科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月份

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

河北汉尧碳科新能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）曾用名河北汉尧环保科技股份有限公司，成立于 2012 年 5 月 2 日，系由张彦海、贾建永、史琼、梁涛、张菲菲、黄彬共同发起设立的股份有限公司，上述出资均为货币出资，业经石家庄金润利得

会计师事务所审验,并于 2012 年 4 月 24 日出具金润利得设验字[2012]第 2241 号验资报告。

公司设立时股本结构如下:

序号	股东名称	注册资本	实缴出资	出资比例 (%)
1	张彦海	12,000,000.00	12,000,000.00	96.3082
2	贾建永	100,000.00	100,000.00	0.8026
3	史琼	100,000.00	100,000.00	0.8026
4	梁涛	100,000.00	100,000.00	0.8026
5	黄彬	100,000.00	100,000.00	0.8026
6	张菲菲	60,000.00	60,000.00	0.4814
合计		12,460,000.00	12,460,000.00	100.0000

2014 年 10 月 22 日,经本公司 2014 年第一次临时股东大会决议,张彦海将其持有本公司 96.3082%的股权受让给张新朝,贾建永将其持有本公司 0.8026%的股权受让给梁涛,张菲菲将其持有本公司 0.4814%的股权受让给梁涛,此次股权转让后公司股本结构如下:

序号	股东名称	注册资本	实缴出资	出资比例 (%)
1	张新朝	12,000,000.00	12,000,000.00	96.3082
2	梁涛	260,000.00	260,000.00	2.0866
3	史琼	100,000.00	100,000.00	0.8026
4	黄彬	100,000.00	100,000.00	0.8026
合计		12,460,000.00	12,460,000.00	100.0000

2014 年 11 月 7 日,经本公司 2014 年第二次临时股东大会决议,本公司注册资本增加至 2,268.00 万元,其中张新朝增资 767.00 万元,黄彬增资 140.00 万元,梁涛增资 24.00 万元,史琼增资 20.00 万元,张瑜辉增资 20.00 万元,王润泽增资 18.00 万元,刘敬茹增资 15.00 万元,刘世军增资 10.00 万元,张明超增资 8.00 万元,上述出资均为货币出资,业经河北中实会计师事务所所有审验,并于 2014 年 11 月 17 日出具了冀中实验字(2014)第 017 号验资报告。此次增资后公司股本结构如下:

序号	股东名称	注册资本	实缴出资	出资比例 (%)
1	张新朝	19,670,000.00	19,670,000.00	86.7284
2	黄彬	1,500,000.00	1,500,000.00	6.6138
3	梁涛	500,000.00	500,000.00	2.2046
4	史琼	300,000.00	300,000.00	1.3228
5	张瑜辉	200,000.00	200,000.00	0.8818
6	王润泽	180,000.00	180,000.00	0.7937

7	刘敬茹	150,000.00	150,000.00	0.6614
8	刘世军	100,000.00	100,000.00	0.4409
9	张明超	80,000.00	80,000.00	0.3526
合计		22,680,000.00	22,680,000.00	100.0000

2015年7月6日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出《关于同意河北汉尧环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]3484号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年4月19日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过《河北汉尧环保科技股份有限公司2015年年度权益分派方案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股送红股6股，本公司注册资本由22,680,000.00元增至36,288,000.00元。

2016年12月15日，公司召开第四次临时股东大会，审议通过《河北汉尧环保科技股份有限公司股票发行方案》、《关于签署附生效条件的〈河北汉尧环保科技股份有限公司定向发行股票之认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等本次定向发行相关议案，公司拟发行数量不超过1,371.20万股（含），发行价格为1.15元/股，募集资金金额不超过1,576.88万元（含），上述出资均为货币出资，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年1月16日出具中兴华验字（2017）第010003号验资报告。

2018年4月26日，北京乾景园林股份有限公司（以下简称“乾景园林”）与张新朝、崔月先、穆小贤、张彦海、李娜、石家庄琢泰投资中心（有限合伙）（以下简称“琢泰管理”）、石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）等7名股东签订《北京乾景园林股份有限公司与张新朝、崔月先等关于河北汉尧环保科技股份有限公司之支付现金购买资产协议》（以下简称“《购买资产协议》”），约定乾景园林拟以41,315.04万元现金购买前述7名股东合计持有汉尧碳科2,869.10万股股份。2020年1月14日，乾景园林与张新朝、崔月先、穆小贤、张彦海、李娜、石家庄琢瀚投资中心（有限合伙）签署《补充协议》，对《购买资产协议》部分条款进行变更，重新约定乾景园林以16,600.00万元的对价购买张新朝等人持有汉尧碳科1,250.00万股股份。

公司的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并经公开转让后，截至2023年6月30日止本公司股本结构如下：

序号	股东名称	注册资本	实缴出资	出资比例（%）
1	张新朝	17,385,000.00	17,385,000.00	34.7700

序号	股东名称	注册资本	实缴出资	出资比例（%）
2	乾景园林	12,500,000.00	12,500,000.00	25.0000
3	崔月先	6,027,000.00	6,027,000.00	12.0540
4	琢泰管理	3,409,000.00	3,409,000.00	6.8180
5	张彦海	2,016,700.00	2,016,700.00	4.0334
6	李雪纯	1,909,800.00	1,909,800.00	3.8196
7	李贵欣	1,659,500.00	1,659,500.00	3.3190
8	张影辉	1,601,000.00	1,601,000.00	3.2020
9	穆小贤	1,157,000.00	1,157,000.00	2.3140
10	谢春秀	500,000.00	500,000.00	1.0000
11	其他股东	1,835,000.00	1,835,000.00	3.6700
	合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.0000

法定代表人：张新朝，住所：河北省石家庄市桥西区中山东路 158 号滨江商务大厦 B 座 2316-04。

经营范围：软件开发及销售、工业自动化系统集成、集成电路设计、软件信息技术咨询；节能环保技术和产品的开发、设计、安装及推广；工程项目管理、工程项目咨询和代理，合同能源管理服务；清洁生产及碳减排项目的开发、咨询及代理服务；机械产品、仪器仪表、钢材的销售；编制可行性研究报告；环境影响评价服务；节能环保项目咨询；节能工程设计与施工、环保工程设计与施工、工程管理服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	河北汉尧环保工程有限公司	汉尧工程	73.93	26.07
2	河北碳投科技发展有限公司	河北碳投	100.00	-
3	河北新烨工程技术有限公司	新烨工程	100.00	-
4	霍尔果斯汉尧环保工程技术有限公司	霍尔果斯汉尧	100.00	-
5	太原汉尧新能源有限公司	太原汉尧	100.00	-
6	河北新烨新能源有限责任公司	新烨新能源	-	100.00
7	河北昶晶新能源科技有限责任公司	昶晶新能源	-	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围未发生变化

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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

并且开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 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

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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

各类金融工具信用损失的确定方法：

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融

资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。
应收票据组合 2	商业承兑汇票、财务公司承兑汇票	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。

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合 1	合并范围内的关联方款项	本公司对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。
应收账款组合 2	上述关联方组合之外的组合	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。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方款项	本公司对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。
其他应收款组合 2	上述关联方组合之外的组合	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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款融资组合 1	银行承兑汇票	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。
应收账款融资组合 2	其他	

合同资产确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合同资产组合 1	已完工未结算资产	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产组合 2	未到期质保金	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，编制未到期质保金账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
长期应收款组合 1	应收工程款	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。
长期应收款组合 2	应收其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 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。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货包括原材料、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 合同资产及合同负债**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

### **13. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### **14. 长期股权投资**

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

##### **（1）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **（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、19。

### **15. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **（1）确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	4.75
机器设备	年限平均法	10	9.50
运输工具	年限平均法	4	23.75
节能服务专用设施	年限平均法	节能效益分享期间	-
办公及其他设备	年限平均法	3-5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

## （2）具体方法

公司业务主要包括工程总承包服务、咨询设计服务、投资建设运营服务以及装备集成服务等。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

### （1）工程总承包服务

工程总承包服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司采用投入法确定履约进度，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

### （2）咨询设计服务

咨询设计服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在达到合同条款约定后一次性确认收入，即在交付服务成果并经客户确认或经第三方审核通过，相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### （3）投资建设运营服务

投资建设运营服务主要为通过使用本公司的节能服务专用设施进行能源管理，客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，公司根据合同约定的服务价格分期确认收入，即公司在节能效益分享期间，在每个结算周期按照合同约定及确认单上载明的金额确认收入。

### （4）装备集成服务

装备集成服务属于某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权并出具验收资料时确认收入，即公司根据合同约定在将产品交付给客户且客户已接受该商品，如需安装的则在产品安装完成并经客户验收，取得客户验收单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

### ②直接计入所有者权益的项目

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

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产

负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 25. 租赁

### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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较低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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：

- A.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；
- B.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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 26. 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：

### （1）金融工具减值

本公司金融工具减值会计处理方法见附注三、9（5）。在计提金融工具减值时，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金融工具减值计算相关的假设。

### （2）工程总承包服务收入确认

本公司工程总承包服务相关收入在一段时间内确认。工程总承包服务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司及子公司企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
汉尧碳科	15%
汉尧工程	15%
河北碳投	15%
霍尔果斯汉尧	免
太原汉尧	12.5%
新烨工程	15%

### 2.税收优惠

#### （1）企业所得税

依据《企业所得税法》及其他相关规定，本公司及本公司之子公司汉尧工程、河北碳投、新烨工程 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。其中：

①本公司于 2020 年 11 月 5 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202013002106，有效期三年）。

②本公司之子公司汉尧工程于 2020 年 9 月 27 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202013000481，有效期三年）。

③本公司之子公司河北碳投于 2020 年 11 月 5 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR2020130001531，有效期三年）。

④本公司之子公司新焯工程于 2022 年 11 月 22 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202213004442，有效期三年）。

依据财政部税务总局科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号，财税〔2018〕99 号文件规定的税收优惠执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。公司及本公司之子公司汉尧工程、河北碳投、新焯工程 2022 年度享受研发费用加计扣除的税收优惠政策。

依据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，公司 2022 年度享受固定资产加计扣除的优惠。本公司及子公司汉尧工程、河北碳投、新焯工程 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受该政策。

依据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）有关规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司及子公司合同能源管理项目 2022 年度享受该所得税优惠政策。

依据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的有关规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司霍尔果斯汉尧 2022 年度适用该所得税优惠政策。

## （2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产

品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司 2022 年度享受该增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金		4,848.51
银行存款	71,394,348.38	74,861,911.23
其他货币资金	2,000,000.00	21,268,480.00
合计	73,394,348.38	96,135,239.74

注：其他货币资金系票据保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,142,136.83		25,142,136.83	20,962,700.00	-	20,962,700.00
商业承兑汇票	2,594,000.00	129,700.00	2,464,300.00	3,050,000.00	292,500.00	2,757,500.00
合计	27,736,136.83	129,700.00	27,606,436.83	24,012,700.00	292,500.00	23,720,200.00

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	16,583,136.83
商业承兑汇票	-	1,200,000.00
合计	-	17,783,136.83

用于贴现或背书的信用等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,736,136.83	100	129,700.00	0.47%	27,606,436.83
其中：银行承兑票据	25,142,136.83	90.65	-	-	25,142,136.83
商业承兑汇票	2,594,000.00	9.35	129,700.00	5.00%	2,464,300.00
合计	27,736,136.83	100	129,700.00	0.47%	27,606,436.83

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,012,700.00	100.00	292,500.00	1.22	23,720,200.00
其中：银行承兑汇票	20,962,700.00	87.30	-	-	20,962,700.00
商业承兑汇票	3,050,000.00	12.70	292,500.00	9.59	2,757,500.00
合计	24,012,700.00	100.00	292,500.00	1.22	23,720,200.00

坏账准备计提的具体说明

①于 2023 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③于 2023 年 6 月 30 日，商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,594,000.00	129,700.00	5.00	250,000.00	12,500.00	5.00
1 至 2 年	-	-	-	2,800,000.00	280,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
合计	2,594,000.00	129,700.00	5.00	3,050,000.00	292,500.00	9.59

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	292,500.00	-162,800.00	-	-	-	129,700.0
合计	292,500.00	-162,800.00	-	-	-	129,700.0

(7) 报告期内公司无实际核销的应收票据情况。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	90,861,443.70	83,896,496.31
1至2年	56,366,948.05	54,501,129.59
2至3年	11,025,465.44	30,697,160.73
3至4年	24,309,255.61	12,791,907.42
4至5年	11,349,177.69	4,177,316.37
5年以上	11,059,506.49	8,602,060.39
小计	204,971,796.98	194,666,070.81
减：坏账准备	45,780,883.06	37,193,953.20
合计	159,190,913.92	157,472,117.61

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	204,971,796.98	100.00	45,780,883.06	22.34	159,190,913.92
1.组合1					
2.组合2	204,971,796.98	100.00	45,780,883.06	22.34	159,190,913.92
合计	204,971,796.98	100.00	45,780,883.06	22.34	159,190,913.92

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	194,666,070.81	100.00	37,193,953.20	19.11	157,472,117.61

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.组合 1	-	-	-	-	-
2.组合 2	194,666,070.81	100.00	37,193,953.20	19.11	157,472,117.61
合计	194,666,070.81	100.00	37,193,953.20	19.11	157,472,117.61

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 6 月 30 日，公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

②于 2023 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,861,443.70	4,543,072.17	5.00	83,896,496.31	4,194,824.82	5.00
1 至 2 年	56,366,948.05	5,636,694.81	10.00	54,501,129.59	5,450,112.96	10.00
2 至 3 年	11,025,465.44	3,307,639.63	30.00	30,697,160.73	9,209,148.22	30.00
3 至 4 年	24,309,255.61	12,154,627.81	50.00	12,791,907.42	6,395,953.71	50.00
4 至 5 年	11,349,177.69	9,079,342.15	80.00	4,177,316.37	3,341,853.10	80.00
5 年以上	11,059,506.49	11,059,506.49	100.00	8,602,060.39	8,602,060.39	100.00
合计	204,971,796.98	45,780,883.06	22.34	194,666,070.81	37,193,953.20	19.11

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	37,193,953.20	8,586,929.86			45,780,883.06
合计	37,193,953.20	8,586,929.86			45,780,883.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
河钢乐亭钢铁有限公司	45,568,890.80	22.23	2,286,944.54
山西建龙实业有限公司	24,768,758.07	12.08	9,885,991.41

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
山西西山华通水泥有限公司	19,815,887.14	9.67	1,628,000.91
河北张宣高科科技有限公司	11,446,105.34	5.58	958,014.43
天津中能聚泽能源科技有限公司	11,185,317.76	5.46	5,592,658.88
合计	112,784,959.11	55.02	20,351,610.17

(6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	11,371,729.79	43,986,704.74
合计	11,371,729.79	43,986,704.74

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,516,125.29	-
合计	5,516,125.29	-

(3) 本期应收款项融资不存在减值准备的情况。

#### 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,433,843.02	97.58	24,038,042.81	99.09
1 至 2 年	77,635.74	1.18	115,138.63	0.47
2 至 3 年	81,424.23	1.24	101,664.23	0.42
3 年以上	0.02	0.00	2,787.63	0.01
合计	6,592,903.01	100.00	24,257,633.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北筑瑞泰建筑工程有限公司	1,200,000.00	18.20

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西北泉环保科技有限公司	643,500.00	9.76
河北创代园林景观工程有限公司	630,000.00	9.56
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	370,000.00	5.61
河北中瑞电力设备有限公司	189,147.42	2.87
合计	3,032,647.42	46.00

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,282,314.53	5,692,990.47
合计	5,282,314.53	5,692,990.47

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,328,325.88	2,332,746.99
1 至 2 年	1,115,790.45	2,497,847.29
2 至 3 年	2,376,493.92	1,240,761.00
3 至 4 年	683,068.80	434,371.17
4 至 5 年	305,567.00	715,500.00
5 年以上	1,078,240.00	444,940.00
小计	7,887,486.05	7,666,166.45
减：坏账准备	2,605,171.52	1,973,175.98
合计	5,282,314.53	5,692,990.47

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	5,209,641.92	5,074,111.92
往来及暂借款	1,197,840.00	1,556,226.40
备用金、代垫款	1,480,004.13	1,005,120.13
其他		30,708.00
小计	7,887,486.05	7,666,166.45

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
减：坏账准备	2,605,171.52	1,973,175.98
合计	5,282,314.53	5,692,990.47

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,887,486.05	2,605,171.52	5,282,314.53
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,887,486.05	2,605,171.52	5,282,314.53

A1.2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,887,486.05	33.03	2,605,171.52	5,282,314.53
1.组合 1	-	-	-	-
2.组合 2	7,887,486.05	33.03	2,605,171.52	5,282,314.53
合计	7,887,486.05	33.03	2,605,171.52	5,282,314.53

A2.2023 年 6 月 30 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,666,166.45	1,973,175.98	5,692,990.47
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,666,166.45	1,973,175.98	5,692,990.47

B1.2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,666,166.45	25.74	1,973,175.98	5,692,990.47
1.组合 1	-	-	-	-
2.组合 2	7,666,166.45	25.74	1,973,175.98	5,692,990.47
合计	7,666,166.45	25.74	1,973,175.98	5,692,990.47

B2.2022 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,973,175.98	631,995.54	-	-	-	2,605,171.52
合计	1,973,175.98	631,995.54	-	-	-	2,605,171.52

⑤本期不存在核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西建龙实业有限公司	保证金	1,114,518.75	2至5年	14.13	519,511.33
河北张宣高科科技有限公司	保证金	1,042,380.00	1至3年	13.22	99,369.00
河北省安装工程有限公司	保证金	890,000.00	2至3年	11.28	267,000.00
宣化钢铁集团有限责任公司	保证金	864,500.00	1至5年	10.96	260,430.00
唐钢国际工程技术有限公司	保证金	581,100.00	5年以上	7.37	581,100.00
合计		4,492,498.75		56.96	1,727,410.33

⑦公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	40,207,701.63		40,207,701.63	53,914,331.23	-	53,914,331.23
发出商品	65,356,375.99		65,356,375.99	65,014,727.14	-	65,014,727.14
合计	105,564,077.62		105,564,077.62	118,929,058.37	-	118,929,058.37

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	398,264,522.09	19,913,226.10	378,351,295.99
未到期的质保金	7,159,028.95	357,951.45	6,801,077.50
合计	405,423,551.04	20,271,177.55	385,152,373.49

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	320,269,927.03	16,013,496.35	304,256,430.68
未到期的质保金	7,295,528.95	364,776.45	6,930,752.50
合计	327,565,455.98	16,378,272.80	311,187,183.18

合同资产期末较期初增长主要系随着工程总承包服务项目的履约进度累积追加调整相关合同资产增加所致。

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	405,423,551.04	100	20,271,177.55	5.00	385,152,373.49
已完工未结算资产	398,264,522.09	98.23	19,913,226.10	5.00	378,351,295.99
未到期质保金	7,159,028.95	1.77	357,951.45	5.00	6,801,077.50
合计	405,423,551.04	100.00	20,271,177.55	5.00	385,152,373.49

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	327,565,455.98	100.00	16,378,272.80	5.00	311,187,183.18
已完工未结算资产	320,269,927.03	97.77	16,013,496.35	5.00	304,256,430.68
未到期质保金	7,295,528.95	2.23	364,776.45	5.00	6,930,752.50
合计	327,565,455.98	100.00	16,378,272.80	5.00	311,187,183.18

## (3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
已完工未结算资产	16,013,496.35	3,899,729.75	-	-	-	19,913,226.10
未到期的质保金	364,776.45	-6,825.00	-	-	-	357,951.45
合计	16,378,272.80	3,892,904.75	-	-	-	20,271,177.55

## 9. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期应收款	65,579,634.35	72,564,790.35
合计	65,579,634.35	72,564,790.35

## 10. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类	35,013,585.64	30,422,485.44
预交企业所得税	159,022.49	3,481,817.42
预交个人所得税	16,936.66	3,333.90
合计	35,189,544.79	33,907,636.76

## 11. 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收工程款	249,464,171.80	250,588,767.19
应收工程款坏账准备	24,946,417.18	25,058,876.72
账面价值	224,517,754.62	225,529,890.47
减：一年内到期的长期应收款	65,579,634.35	72,564,790.35
合计	158,938,120.27	152,965,100.12

## (2) 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	242,159,171.8	24,215,917.18	217,943,254.62
第二阶段	7,305,000.00	730,500.00	6,574,500.00
第三阶段	-	-	-
合计	249,464,171.80	24,946,417.18	224,517,754.62

A1.2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	242,159,171.8	10.00	24,215,917.18	217,943,254.62
1.组合 1	242,159,171.8	10.00	24,215,917.18	217,943,254.62
2.组合 2	-	-	-	-
合计	242,159,171.8	10.00	24,215,917.18	217,943,254.62

A2.2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,305,000.00	10.00	730,500.00	6,574,500.00
1.组合 1	7,305,000.00	10.00	730,500.00	6,574,500.00
2.组合 2	-	-	-	-
合计	7,305,000.00	10.00	730,500.00	6,574,500.00

A3.2023 年 6 月 30 日，公司不存在处于第三阶段长期应收款的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	243,283,767.19	24,328,376.72	218,955,390.47
第二阶段	7,305,000.00	730,500.00	6,574,500.00
第三阶段	-	-	-
合计	250,588,767.19	25,058,876.72	225,529,890.47

B1.2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	243,283,767.19	10.00	24,328,376.72	218,955,390.47
1.组合 1	243,283,767.19	10.00	24,328,376.72	218,955,390.47
2.组合 2	-	-	-	-
合计	243,283,767.19	10.00	24,328,376.72	218,955,390.47

B2.2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,305,000.00	10.00	730,500.00	6,574,500.00
1.组合 1	7,305,000.00	10.00	730,500.00	6,574,500.00

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
2.组合 2	-	-	-	-
合计	7,305,000.00	10.00	730,500.00	6,574,500.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

### （3）坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	24,328,376.72	730,500.00	-	25,058,876.72
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-112,459.54			-112,459.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	24,215,917.18	730,500.00		24,946,417.18

（4）公司不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（5）公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 12. 固定资产

### （1）分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	122,222,785.07	136,861,241.81
固定资产清理		-
合计	122,222,785.07	136,861,241.81

### （2）固定资产

项目	房屋建筑物	运输工具	节能服务专用设施	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	505,144.30	9,086,763.71	155,303,657.56	8,813,894.88	173,709,460.45
2.本期增加金额	481,557.88	610,477.87	0.00	240,406.09	1,332,441.84
（1）购置	481,557.88	610,477.87	0.00	240,406.09	1,332,441.84
3.本期减少金额	0.00	930,177.98	0.00	1,397,820.80	2,327,998.78
（1）处置或报废	0.00	930,177.98	0.00	1,397,820.80	2,327,998.78
4.2023 年 6 月 30 日	986,702.18	8,767,063.60	155,303,657.56	7,656,480.17	172,713,903.51
二、累计折旧					-
1.2022 年 12 月 31 日	217,212.00	2,236,998.63	29,145,909.54	5,248,098.47	36,848,218.64
2.本期增加金额	16,142.37	960,522.78	14,036,160.24	499,277.28	15,512,102.67
（1）计提	16,142.37	960,522.78	14,036,160.24	499,277.28	15,512,102.67
3.本期减少金额	0.00	536,642.55	0.00	1,332,560.32	1,869,202.87
（1）处置或报废	0.00	536,642.55	0.00	1,332,560.32	1,869,202.87
4.2023 年 6 月 30 日	233,354.37	2,660,878.86	43,182,069.78	4,414,815.43	50,491,118.44
三、减值准备					-
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					-
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	753,347.81	6,106,184.74	112,121,587.78	3,241,664.74	122,222,785.07
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	287,932.30	6,849,765.08	126,157,748.02	3,565,796.41	136,861,241.81

（3）公司不存在期末暂时闲置的固定资产情况。

（4）公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5）公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（6）公司不存在期末固定资产抵押质押的情况。

### 13. 在建工程

#### （1）分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	8,060,452.53	
工程物资		
合计	8,060,452.53	

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
废钢加工中心 屋顶光伏	8,060,452.53		8,060,452.53			

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增 加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2023 年 6 月 30 日
废钢加工中心屋顶光伏	885.63	8,060,452.53				8,060,452.53

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
废钢加工中心屋顶光伏	91.01	90				自筹

## 14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	8,608,185.00	8,608,185.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	8,608,185.00	8,608,185.00
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	3,075,671.25	3,075,671.25
2.本期增加金额	737,668.50	737,668.50
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	3,813,339.75	3,813,339.75
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	4,794,845.25	4,794,845.25
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	5,532,513.75	5,532,513.75

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	361,988.96	361,988.96
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	361,988.96	361,988.96
二、累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日	154,874.15	154,874.15
2.本期增加金额	33,143.04	33,143.04
(1) 计提		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	188,017.19	188,017.19
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	173,971.77	173,971.77
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	207,114.81	207,114.81

(2) 公司不存在内部研发形成的无形资产。

(3) 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	73,462,171.76	11,013,311.88	64,518,505.90	9,640,341.46
资产减值准备	20,271,177.55	3,040,676.63	16,378,272.80	2,456,740.92
未实现内部交易损益	12,220,373.98	1,833,056.10	12,220,373.98	1,833,056.10
合计	105,953,723.29	15,887,044.61	93,117,152.68	13,930,138.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	39,579,701.16	5,936,955.17	47,633,881.90	7,145,082.28
长期应付款	5,787,829.92	868,174.49	5,787,829.92	868,174.49
合计	45,367,531.08	6,805,129.66	53,421,711.82	8,013,256.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	944,416.53	944,416.53
合计	944,416.53	944,416.53

## 17. 应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,000,000.00	6,000,000.00
合计	4,000,000.00	6,000,000.00

## 18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料设备款	217,739,345.50	230,660,856.76
应付施工款	170,637,313.51	171,255,251.71
应付运营服务、咨询服务款	29,758,458.91	50,704,435.13
合计	418,135,117.92	452,620,543.60

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或未结转的原因
辽宁冶金设计研究院有限公司	60,947,108.61	未达到付款条件
北京嘉锐众科自动化技术有限公司	36,012,855.70	未达到付款条件
安徽威达环保科技股份有限公司	23,365,854.91	未达到付款条件
河北瑞凡环保科技有限公司	16,101,900.03	未达到付款条件
张家口宣钢机电工程有限公司	15,448,065.68	未达到付款条件
合计	151,875,784.93	

## 19. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收装备集成服务项目款	15,577,956.40	11,263,751.49
预收咨询设计服务项目款	2,678,773.58	6,822,222.12
合计	18,256,729.98	18,085,973.61

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	6,273,278.10	10,649,696.67	12,558,153.51	4,364,821.26
二、离职后福利-设定提存计划	141,690.20	1,193,607.16	1,193,607.16	141,690.20
合计	6,414,968.30	11,843,303.83	13,751,760.67	4,506,511.46

## (2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,291,782.73	9,617,687.82	11,522,666.66	3,386,803.89
二、职工福利费	-	123,852.62	123,852.62	-
三、社会保险费	50,317.44	761,925.03	761,925.03	50,317.44
1、医疗保险费	-	656,266.31	656,266.31	-
2、工伤保险费	50,317.44	105,658.72	105,658.72	50,317.44
四、住房公积金	101,830.98	146,231.20	149,709.20	98,352.98
五、工会经费和职工教育经费	829,346.95	-	-	829,346.95
合计	6,273,278.10	10,649,696.67	12,558,153.51	4,364,821.26

## (3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：				

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	101,988.62	1,145,601.18	1,145,601.18	101,988.62
2.失业保险费	39,701.58	48,005.98	48,005.98	39,701.58
合计	141,690.20	1,193,607.16	1,193,607.16	141,690.20

## 21. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	1,271,594.31	8,718,261.53
增值税	62,071.57	7,149,462.15
城市维护建设税	4,325.41	353,274.91
教育费附加	3,089.58	252,339.22
印花税	14,900.60	32,899.54
个人所得税		570.73
合计	1,355,981.47	16,506,808.08

## 22. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,846,501.13	8,588,928.93
合计	6,846,501.13	8,588,928.93

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	4,146,102.28	4,107,031.76
往来款	1,791,117.56	3,076,746.69
代垫款、周转金	557,106.03	1,040,136.02
代扣代缴款项等	352,175.26	365,014.46
合计	6,846,501.13	8,588,928.93

#### ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或未结转的原因
北京嘉锐众科自动化技术有限公司	1,003,397.75	履约保证金尚未到退回时间
合计	1,003,397.75	

**23. 一年内到期的非流动负债**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	23,278,946.43	23,278,946.43
一年内到期的租赁负债	1,357,021.66	1,357,021.66
合计	24,635,968.09	24,635,968.09

**24. 其他流动负债**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	24,207,577.74	27,006,263.22
已背书或贴现未终止确认的票据	17,783,136.83	6,632,300.00
已转让未终止确认的应收账款	-	3,069,954.64
合计	41,990,714.57	36,708,517.86

**25. 租赁负债**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	6,546,500.00	6,690,500.00
减：未确认融资费用	349,544.66	467,966.78
小计	6,196,955.34	6,222,533.22
减：一年内到期的租赁负债	1,357,021.66	1,357,021.66
合计	4,839,933.68	4,865,511.56

**26. 长期应付款****(1) 分类列示**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	87,861,458.41	87,482,669.74
减：未确认融资费用	5,787,829.92	5,787,829.92
小计	82,073,628.49	81,694,839.82
减：一年内到期的长期应付款项	23,278,946.43	23,278,946.43
合计	58,794,682.06	58,415,893.39

**(2) 按款项性质列示长期应付款**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料设备款	52,229,763.29	58,148,527.40
应付节能服务专用设施款	29,843,865.20	23,546,312.42
小计	82,073,628.49	81,694,839.82
减：一年内到期的长期应付款	23,278,946.43	23,278,946.43
合计	58,794,682.06	58,415,893.39

**27. 其他非流动负债**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）	51,200,000.00	51,200,000.00
河北毅信联合节能环保产业股权投资基金中心（有限合伙）	91,778,245.63	91,778,245.63
合计	142,978,245.63	142,978,245.63

**28. 股本**

项目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

**29. 资本公积**

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
其他资本公积	6,948,396.98	-	-	6,948,396.98
合计	6,948,396.98	-	-	6,948,396.98

**30. 盈余公积**

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,749,216.42	-	-	10,749,216.42
合计	10,749,216.42	-	-	10,749,216.42

**31. 未分配利润**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	345,817,434.27	242,539,444.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,139,267.01
调整后期初未分配利润	345,817,434.27	213,400,177.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,340,932.89	132,967,186.06
减：提取法定盈余公积		549,929.73
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	384,158,367.16	345,817,434.27

**32. 营业收入及营业成本**

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

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,825,533.79	143,408,095.31	275,674,282.31	183,007,190.12
其他业务				
合计	206,825,533.79	143,408,095.31	275,674,282.31	183,007,190.12

主营业务收入按分解信息列示如下

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按产品类型分类		
工程总承包服务	126,514,741.33	215,589,609.51
咨询设计服务	10,756,896.74	37,517,409.53
投资建设运营服务	47,162,816.48	19,561,945.42
装备集成服务	22,391,079.24	3,005,317.85
合计	206,825,533.79	275,674,282.31

### 33. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	162,953.69	194,774.83
教育费附加费	115,869.14	142,538.88
印花税	75,451.56	109,586.90
车船使用税	2,854.20	2,121.60
房产税	8,903.40	2,625.70
其他	83.33	283.47
合计	366,115.32	451,931.38

### 34. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	566,332.01	603,049.94
中标服务费	68,420.00	298,065.09
业务招待费	223,878.30	71,986.00
差旅交通费	20,715.34	2,731.53
办公费	11,664.48	5,000.00
仓储费	107,313.15	
其他	7,770.80	1,198.52
合计	1,006,094.08	982,031.08

### 35. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
薪酬及福利费	3,938,237.97	4,026,291.22
聘请中介机构费	1,874,337.13	1,613,056.80
业务招待费	2,853,437.21	1,533,550.98
差旅费	63,875.16	13,510.20
水电费	51,493.00	78,532.07
办公费	730,983.41	385,540.22
车辆费用	161,735.07	260,944.85
折旧及摊销	2,049,279.42	1,255,994.91
维修费及修缮费用	143,915.80	1,346,398.50
合计	11,867,294.17	10,513,819.75

### 36. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
材料费	1,534,899.65	2,856,675.74
人工成本	3,428,442.68	6,572,889.47
设备调试检测费	19,396.23	19,800.43
折旧摊销费	191,833.31	190,409.89
其他直接费用	164,105.37	22,779.64
合计	5,338,677.24	9,662,555.17

### 37. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	175,025.89	295,406.06
减：利息收入	684,898.22	245,375.50
未实现融资收益摊销	-5,860,560.61	-10,114,633.91
银行手续费及其他	29,969.49	108,877.94
合计	-6,340,463.45	-9,955,725.41

### 38. 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	33,366.00		
直接计入当期损益的政府补助	33,366.00		与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	12,552.76		
其中：个税扣缴税款手续费	10,907.01		
增值税	1,645.75		
合计	45,918.76		

**39. 投资收益**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
债务重组收益		-
处置应收款项融资取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,742,144.10
合计		-3,742,144.10

**40. 信用减值损失**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账准备	162,800.00	
应收账款坏账准备	-8,586,929.86	-11,835,225.80
其他应收款坏账准备	-631,995.54	386,339.95
长期应收款坏账准备	112,459.54	
合计	-8,943,665.86	-11,448,885.85

**41. 资产减值损失**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值准备	-3,892,904.75	-8,840,384.26
合计	-3,892,904.75	-8,840,384.26

**42. 资产处置收益**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置资产利得	-5,595.86	-
合计	-5,595.86	-

**43. 营业外收入**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	463,230.39	1,335,628.93	463,230.39
其他	46,238.60	115,989.61	46,238.60
合计	509,468.99	1,451,618.54	509,468.99

**44. 营业外支出**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	22,616.04	3,100.00	22,616.04
其他	54,333.23		54,333.23
合计	76,949.27	3,100.00	76,949.27

**45. 所得税费用**

## 所得税费用的组成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	3,640,093.48	11,425,287.85
递延所得税费用	-3,165,033.24	-3,984,831.64
合计	475,060.24	7,440,456.21

## 46. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保证金\备用金	1,587,675.73	2,359,279.93
政府补助	45,918.76	
利息收入	684,898.22	245,375.50
往来款	50,341.73	65,572.36
其他		17,391.42
合计	2,368,834.44	2,687,619.21

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保证金\备用金	3,539,426.00	1,474,809.90
期间费用	5,836,693.79	8,509,770.57
往来款	1,251,500.26	941,598.61
银行手续费及其他	29,969.49	161,507.35
合计	10,657,589.54	11,087,686.43

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
出售交易性金融资产	-	13,803,003.22
合计	-	13,803,003.22

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
租赁负债相关支出	144,000.00	821,000.00
合计	144,000.00	821,000.00

## 47. 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	2022 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,340,932.89	50,989,128.34
加：资产减值准备	3,892,904.75	8,840,384.26
信用减值损失	8,943,665.86	11,448,885.85
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,512,102.67	4,637,749.45
使用权资产折旧	737,668.50	737,668.50
无形资产摊销	33,143.04	32,063.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,595.86	
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）	-5,860,560.61	-8,186,471.88
投资损失（收益以“-”号填列）		3,742,144.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,956,906.13	-2,883,606.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,208,127.11	-1,101,225.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,364,980.75	-98,207,040.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,871,910.00	-103,482,461.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,196,473.13	106,898,794.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,725,825.62	-26,533,987.13
<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	-	
租入的资产（简化处理的除外）	-	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	71,394,348.38	40,541,296.80
减：现金的期初余额	74,866,759.74	55,200,238.65
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	-3,472,411.36	-14,658,941.85

## （2）现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	71,394,348.38	74,866,759.74
其中：库存现金	-	4,848.51

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	71,394,348.38	74,861,911.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	71,394,348.38	74,866,759.74

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	票据保证金
合计	2,000,000.00	/

#### 49. 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
石家庄市社会保险中心“疫情地区发放一次性留工培训补助	27,500.00	27,500.00	其他收益
石家庄市桥西区科学技术局省科小首次认定区级补助资金	5,866.00	5,866.00	其他收益
合计	33,366.00	33,366.00	

#### 50. 租赁

本公司作为承租人

项目	2023 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	117,232.57
与租赁相关的总现金流出	144,000.00

#### 六、合并范围的变更

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	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
汉尧工程	河北	河北省石家庄市	73.93	26.07	新设
河北碳投	河北	河北省石家庄市	100.00	-	新设
霍尔果斯汉尧	新疆	新疆伊犁州霍尔果斯市	100.00	-	新设
太原汉尧	山西	山西省古交市	100.00	-	新设
新烨工程	河北	河北省张家口市	100.00	-	同一控制下合并
新烨新能源	河北	河北省张家口市	-	100.00	新设
昶晶新能源	河北	河北省张家口市	-	100.00	新设

### (2) 在子公司汉尧工程间接持股比例 26.07%的说明

2018 年 12 月 25 日，廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）（以下简称“廊坊冀财”）、河北毅信联合节能环保产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“河北毅信”）以增资方式对汉尧工程投资，廊坊冀财、河北毅信分别与汉尧碳科及汉尧工程签署了《增资协议》和《增资协议补充协议》，约定廊坊冀财以 4,000.00 万元认购汉尧工程新增注册资本 408.00 万元，河北毅信以 8,000.00 万元认购汉尧工程新增注册资本 816.00 万元；同时汉尧碳科和汉尧工程作出相应的业绩承诺。

公司根据廊坊冀财、河北毅信对汉尧工程的增资协议的相关条款，廊坊冀财、河北毅信实质上承担的风险和报酬与汉尧碳科明显不同，且汉尧碳科存在无法避免的向廊坊冀财、河北毅信等投资方交付现金的合同义务，故将其分类为金融负债。

### (3) 在子公司汉尧工程表决权比例的说明

汉尧碳科在汉尧工程股东会议决议中表决权实质比例 100%。

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业的基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
河北汉尧云智数科技有限公司	河北省	河北省石家庄市	40.00	-	权益法

本公司与北京星云智数科技有限公司、王建颖于 2022 年 7 月 11 日共同投资设立河北汉尧云智数科技有限公司，注册资本 300.00 万元。投资协议约定本公司持股 40%、北京星云智数科技有限公司持股 30%、王建颖持股 30%，于 2042 年 7 月 1 日前分别向该联营公司

投入资本金人民币 120.00 万元、90.00 万元、90.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未实缴出资。

## （2）联营企业的主要财务信息

截至 2023 年 6 月 30 日，河北汉尧云智数科技有限公司尚未开展业务。

## （3）本公司不存在合营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、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、从第三方获取担保的可能性、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，本公司会及时催款、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。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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 44.20%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	11,371,729.79	11,371,729.79
) 应收款项融资	-	-	11,371,729.79	11,371,729.79
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	11,371,729.79	11,371,729.79

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为本公司对外背书或贴现比例较高的银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

张新朝先生持有公司 1,738.50 万股股份，占公司总股本的 34.77%，为公司控股股东及实际控制人。

### 1. 本公司无母公司

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
1	张新朝	\	实际控制人、董事长、总经理
2	崔月先	\	公司股东，实际控制人配偶，直接持有公司 12.054% 股权
3	王涛	\	公司股东，直接持有公司 0.6% 的股权；董事、副总经理，
4	闫海舰	\	董事、副总、财务总监、董事会秘书
5	李萍	\	董事
6	高明	\	独立董事
7	江州	\	独立董事

序号	其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
8	毕艳杰	\	独立董事
9	岳金平	\	监事会主席
10	王朝平	\	监事
11	管立君	\	职工代表监事
12	付建国	\	总工程师
13	琢泰管理		公司股东，直接持有公司 6.8180% 股权
14	乾景园林	\	公司股东，直接持有公司 25% 股权
15	张彦海	\	公司股东，实际控制人父亲，直接持有公司 4.0334% 股权
16	穆小贤	\	公司股东，实际控制人母亲，直接持有公司 2.3140% 股权
17	张影辉	\	公司股东，实际控制人姐姐，直接持有公司 3.2020% 股权
18	河北盈略股权投资基金管理有限公司	盈略投资	张菲菲、王静持有盈略投资 80%、20% 股权，张菲菲系代张新朝持股，盈略投资的实控人为张新朝
19	嘉兴舜盈投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴舜盈	盈略投资、穆孟磊分别持有嘉兴舜盈 900 万、100 万出资份额，嘉兴舜盈的实控人为张新朝
20	张家口卓识企业管理咨询有限公司	卓识咨询	嘉兴舜盈、盈略投资分别持有 92.055%、7.945% 股权，卓识咨询的实控人为张新朝
21	河北瀚联国际货运代理有限公司	瀚联国际	张拓、张晓娜分别持有 90%、10% 股权，系代张新朝、崔月先持有
22	北京宝中联科技有限公司	宝中联科技	瀚联国际全资子公司
23	天津海联华国际物流有限公司	海联华物流	瀚联国际全资子公司
24	河北港建国际物流有限公司	港建物流	瀚联国际全资子公司
25	河北雄安软能信息技术有限公司	雄安软能	宝中联科技全资子公司
26	石家庄昂霄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	石家庄昂霄	张林红、王悦分别持有 80%、20% 出资，均系代张新朝持有
27	嘉兴德徒投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴德徒	石家庄昂霄持有嘉兴德徒 43.94% 的出资
28	河北毅信	\	嘉兴德徒持有河北毅信 66% 出资
29	廊坊冀财	\	嘉兴德徒持有廊坊冀财 72.5% 出资
30	河北天雄文化传播有限公司	\	张彦海、穆小贤分别持有 95%、5% 股权
31	浙江源弈资产管理有限公司	\	张新朝持有 20% 的股权
32	海门市大众会计财务有限公司	\	江洲持有 100% 股权，并任执行董事兼总经理
33	江苏大艺科技股份有限公司	\	江洲系独立董事

## 5. 关联交易情况

## (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
张新朝	房屋建筑物	300,309.50	311,421.08
卓识咨询	房屋建筑物	555,781.12	582,899.03

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卓识咨询	40,020,000.00	2022/7/21	2023/7/21	否

关联担保情况说明：由公司控股股东、实际控制人张新朝控制的卓识咨询的不动产为公司贷款授信提供抵押担保，不动产位于张家口市宣化区车站西街4号101等6处。

## 6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	卓识咨询	1,791,117.56	1,793,527.16
其他应付款	琢泰管理		-
租赁负债	张新朝	1,417,350.68	1,519,809.18
一年内到期的非流动负债	张新朝	476,031.96	476,031.96
租赁负债	卓识咨询	3,422,583.00	3,345,702.38
一年内到期的非流动负债	卓识咨询	880,989.70	880,989.70
其他非流动负债	廊坊冀财	51,200,000.00	51,200,000.00
其他非流动负债	河北毅信	91,778,245.63	91,778,245.63

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

## (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023年6月30日	2022年12月31日

对外投资尚未支付昶晶新能源注册资本金，章程约定 2022 年 9 月 27 日缴足。	3,000,000.00	3,000,000.00
对外投资尚未支付新烨新能源注册资本金，章程约定 2022 年 9 月 22 日缴足。	3,000,000.00	3,000,000.00
对外投资尚未支付霍尔果斯汉尧注册资本金，章程约定 2037 年 12 月 31 日缴足。	490,000.00	490,000.00
对外投资尚未支付河北碳投注册资本金，章程约定 2030 年 12 月 31 日缴足。	9,800,000.00	9,800,000.00

## （2）其他承诺事项

本公司于 2022 年 7 月 11 日投资设立河北汉尧云智数科技有限公司，详见附注七、在其他主体中的权益。

除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

2020 年 4 月 25 日、2020 年 6 月 24 日，新烨工程与江苏天目建设集团有限公司（以下简称“天目建设”）分别签署了《内蒙古包钢钢联股份有限公司仓储中心原燃料一部料场封闭项目桁架钢结构工程设计采购施工（EPC）总承包合同》、《补充协议》，约定天目建设实施中桁架钢结构工程设计、采购、安装等工作，总工程款为 32,898,996.00 元。

因天目建设实施项目过程中，出现 6-10 轴桁架坍塌、无法按时完成工程等情形，2022 年 9 月 15 日，新烨工程向包头市昆都仑区人民法院提起诉讼，要求天目建设返还工程款项 4,164,021.00 元、支付赔偿金 330,000.00 元、承担违约金 2,250,000.00 元、支付缺陷修复费 3,838,828.00 元、支付因 6-10 轴桁架坍塌造成损失 1,328,318.27 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本案尚在审理中。

## 十五、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 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	88,365,665.36	74,436,057.84
1 至 2 年	13,372,000.00	14,319,267.75
2 至 3 年	1,712,830.19	198,000.00
3 至 4 年	150,000.00	-
4 至 5 年	-	180,000.00
5 年以上	2,975,000.00	2,795,000.00
合计	106,575,495.55	91,928,325.59
减：坏账准备	5,321,700.32	5,159,997.67
合计	101,253,795.23	86,768,327.92

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	106,575,495.55	100.00	5,321,700.32	4.99	101,253,795.23
1.组合 1	79,952,640.00	75.02			79,952,640.00
2.组合 2	26,622,855.55	24.98	5,321,700.32	19.99	21,301,155.23
合计	106,575,495.55	100.00	5,321,700.32	4.99	101,253,795.23

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	91,928,325.59	100.00	5,159,997.67	5.61	86,768,327.92
1.组合 1	59,842,640.00	65.10	-	-	59,842,640.00
2.组合 2	32,085,685.59	34.90	5,159,997.67	16.08	26,925,687.92
合计	91,928,325.59	100.00	5,159,997.67	5.61	86,768,327.92

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备。

②于 2023 年 6 月 30 日，本公司对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。经减值测试后，未发生信用减值不计提坏账准备。

## ③于 2023 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,413,025.36	420,651.26	5	14,593,417.84	729,670.89	5.00
1 至 2 年	13,372,000.00	1,337,200.00	10	14,319,267.75	1,431,926.78	10.00
2 至 3 年	1,712,830.19	513,849.06	30	198,000.00	59,400.00	30.00
3 至 4 年	150000	75,000.00	50	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	180,000.00	144,000.00	80.00
5 年以上	2,975,000.00	2,975,000.00	100	2,795,000.00	2,795,000.00	100.00
合计	26,622,855.55	5,321,700.32	19.99	32,085,685.59	5,159,997.67	16.08

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,159,997.67	161,702.65	-	-	-	5,321,700.32
合计	5,159,997.67	161,702.65	-	-	-	5,321,700.32

## (4) 本期不存在核销的应收账款情况

## (5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
河北新烨工程技术有限公司	79,952,640.00	75.02	-
九源天能（北京）能源技术有限公司	6,500,000.00	6.10	650,000.00
河钢乐亭钢铁有限公司	5,891,448.00	5.53	294,572.40
河北林宏建材科技有限公司	2,625,000.00	2.46	2,625,000.00
河北正润环境科技有限公司	2,070,000.00	1.94	207,000.00
合计	97,039,088.00	91.05	3,776,572.40

## (6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

应收利息	-	-
应收股利		6,000,000.00
其他应收款	67,399,858.08	27,679,511.71
合计	67,399,858.08	33,679,511.71

## (2) 坏账准备计提情况：

本公司对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。经减值测试后，未发生信用减值不计提坏账准备。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	67,223,988.43	18,347,036.80
1 至 2 年	202,000.00	3,623,732.37
2 至 3 年	-	5,756,021.00
3 至 4 年	20,000.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	102,000.00	102,000.00
合计	67,547,988.43	27,828,790.17
减：坏账准备	148130.35	149,278.46
合计	67,399,858.08	27,679,511.71

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	66,905,381.42	27,196,974.45
押金、保证金	328,000.00	332,000.00
备用金、代垫款	314,607.01	297,155.72
其他		2,660.00
小计	67,547,988.43	27,828,790.17
减：坏账准备	148,130.35	149,278.46
合计	67,399,858.08	27,679,511.71

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	67,547,988.43	148,130.35	67,399,858.08
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	67,547,988.43	148,130.35	67,399,858.08

A1.2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,547,988.43	0.22	148,130.35	67,399,858.08
1.组合 1	66,905,381.42	-	-	66,905,381.42
2.组合 2	642,607.01	23.05	148,130.35	494,476.66
合计	67,547,988.43	0.22	148,130.35	67,399,858.08

A2.2023 年 6 月 30 日，不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,828,790.17	149,278.46	27,679,511.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	27,828,790.17	149,278.46	27,679,511.71

B1.2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,828,790.17	0.54	149,278.46	27,679,511.71
1.组合 1	27,196,974.45	-	-	27,196,974.45
2.组合 2	631,815.72	23.63	149,278.46	482,537.26
合计	27,828,790.17	0.54	149,278.46	27,679,511.71

B2.2022 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月	本期变动金额	2023 年 6 月
----	-------------	--------	------------

	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日
其他应收款坏账准备	149,278.46	-1,148.11	-	-	-	148,130.35
合计	149,278.46	-1,148.11	-	-	-	148,130.35

⑤公司本期不存在核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
新烨工程	往来款	50,957,545.37	1 年以内	75.44	-
太原汉尧	往来款	10,204,000.00	1 至 3 年	15.11	-
河北碳投	往来款	3,662,430.05	1 年以内	5.42	-
霍尔果斯汉尧	往来款	2,081,406.00	1 年以内	3.08	-
宣化钢铁集团有限责任公司	保证金	202,000.00	1 至 2 年	0.30	20,200.00
合计	/	67,107,381.42	/	99.35	20,200.00

⑦公司本期不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,231,497.71	102,000.00	121,129,497.71	121,231,497.71	102,000.00	121,129,497.71
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	121,231,497.71	102,000.00	121,129,497.71	121,231,497.71	102,000.00	121,129,497.71

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2023 年 6 月 30 日减值准备余额
汉尧工程	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
河北碳投	978,349.00	-	-	978,349.00	-	102,000.00
霍尔果斯汉尧	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
太原汉尧	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
新烨工程	90,243,148.71	-	-	90,243,148.71	-	-
合计	121,231,497.71	-	-	121,231,497.71	-	102,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未对新烨新能源、昶晶新能源实缴出资。

## (2) 对联营、合营企业投资

本公司于 2022 年 7 月 11 日投资设立河北汉尧云智数科技有限公司，该联营企业注册资本为 300.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未实缴出资。

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,632,007.38	19,939,552.52	13,299,680.07	1,743,222.86
其他业务				
合计	36,632,007.38	19,939,552.52	13,299,680.07	1,743,222.86

主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按产品类型分类		
装备集成服务	17,796,460.18	
咨询设计服务	4,527,547.14	11,516,981.15
投资建设运营服务		1,782,698.92
工程总承包服务	14,308,000.06	
合计	36,632,007.38	13,299,680.07

## 5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		-
处置应收款项融资取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,742,144.10
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
合计		-3,742,144.10

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-5,595.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,918.76	
债务重组损益		
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		-3,742,144.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,519.72	1,448,518.54
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	472,842.62	-2,293,625.56
减：非经常性损益的所得税影响数	70,926.39	-344,043.83
非经常性损益净额	401,916.23	-1,949,581.73
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		29,096.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	401,916.23	-1,978,678.34

本公司不存在把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2023 年 1-6 月

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	8.86	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.76	0.76

### ②2022 年 1-6 月

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	13.12	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.63	1.06	1.06

河北汉尧碳科新能科技股份有限公司

日期：2023 年 8 月 30 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,595.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,918.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,519.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>472,842.62</b>
减：所得税影响数	70,926.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>401,916.23</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