

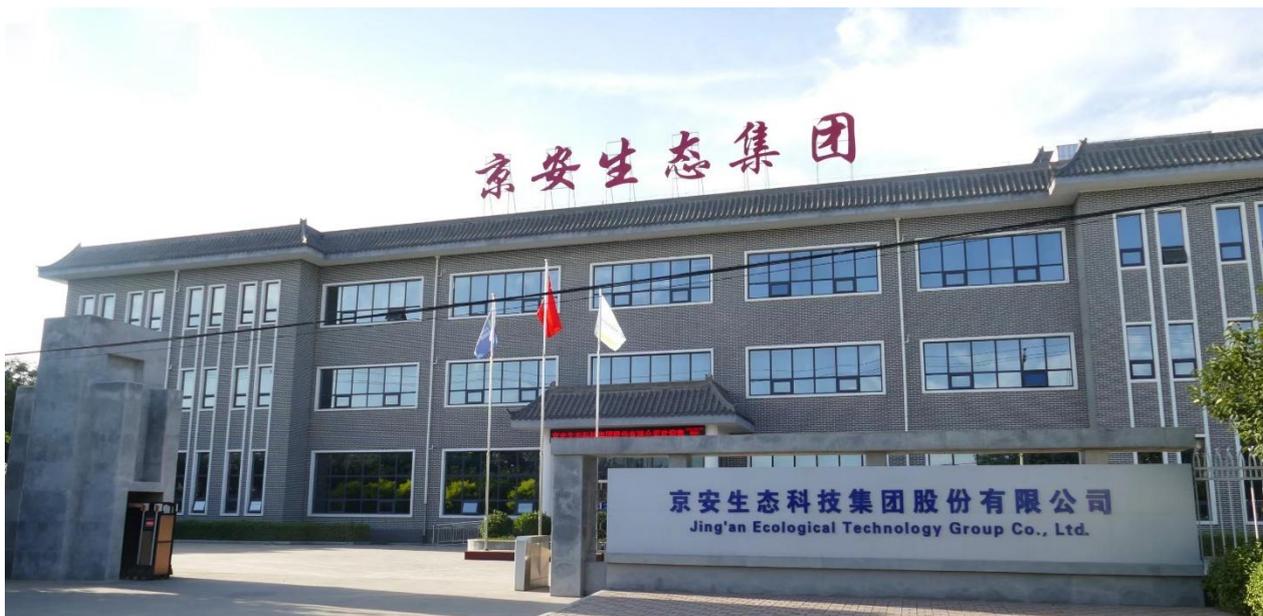


京安股份

NEEQ: 871772

京安生态科技集团股份有限公司

Jing'an Ecological Technology Group Co., Ltd.



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、公司负责人魏永、主管会计工作负责人李红岩及会计机构负责人（会计主管人员）李红岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	130

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	河北省衡水市安平县京安大道 88 号京安股份公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
京安股份、公司、本公司、股份公司	指	京安生态科技集团股份有限公司
魏立佳	指	公司实际控制人
裕丰京安	指	河北裕丰京安养殖有限公司，本公司控股股东
京安瑞能	指	河北京安瑞能环境科技有限公司，本公司全资子公司
京安燃气	指	河北京安燃气有限公司，本公司全资子公司
京安肥业	指	河北京安肥业科技有限公司，本公司全资子公司
中农环境	指	中农环境工程设计河北有限公司，本公司之控股子公司
京安甄选	指	京安甄选农业科技（北京）有限公司，本公司之参股公司
中电京安	指	河北中电京安节能环保科技有限公司，本公司之参股公司
京安集团	指	衡水京安集团有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TS	指	总固体，即样品（液体）中干物质的含量，通常为百分含量，用 TS 表示，其英文释义为 totalsolid
有机肥、有机肥料	指	天然有机质经微生物分解或发酵而成的一类肥料。
水溶肥	指	能够完全溶解于水的含氮、磷、钾、钙、镁、微量元素，氨基酸、腐植酸、海藻酸等复合型肥料。
沼气	指	有机物在厌氧条件下经微生物分解发酵而生成的一种可燃性混合气体。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	京安生态科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jing'an Ecological Technology Group Co., Ltd.		
法定代表人	魏永	成立时间	2013 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（河北裕丰京安养殖有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏立佳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产-D44 电力、热力生产和供应业-D441 电力生产-D4417 生物质能发电		
主要产品与服务项目	咨询服务、工程建设安装、材料设备销售、生物天然气、沼气发电、有机肥、无害化处理、天然气销售		
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	京安股份	证券代码	871772
挂牌时间	2017 年 8 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	142,100,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵靖	联系地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号
电话	0318-7816900	电子邮箱	jagf@jingangufen.com
传真	0318-7816610		
公司办公地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号	邮政编码	053600
公司网址	www.jingangufen.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	91131125069438502H		
注册地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号		
注册资本（元）	142,100,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司通过农业废弃物发酵制沼气、沼气发电、提纯供应生物天然气、产销生物有机肥等业务，对区域内畜禽粪污、废弃秸秆等农业废弃物进行综合利用，形成了完整的“气、电、热、肥”联产、生态循环的“京安模式”。

此外公司还对外输出农业废弃物资源化技术及成套工艺运营模式，为目标客户提供咨询、设计、工程建设及项目运营等综合服务。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 行业情况

公司所属行业为电力行业中的电力生产（生物质能发电）、有机肥行业。

沼气发电是随着大型沼气池建设和沼气综合利用的不断发展而出现的一项沼气利用技术，它将厌氧发酵处理产生的沼气用于发动机上，并装有综合发电装置，以产生电能和热能。沼气发电具有创效、节能、安全和环保等特点，是一种分布广泛且价廉的分布式能源。沼气发电技术本身提供的是清洁能源，不仅解决了沼气工程中的环境问题、消耗了大量废弃物、保护了环境、减少了温室气体的排放，而且变废为宝，产生了大量的热能和电能，符合能源再循环利用的环保理念，同时也带来巨大的经济效益。能源是国民经济发展和社会活动的基础，随着全面建设小康社会步伐的加快，中国对能源生产和消费也提出了更高的要求。可再生能源是中国实现可持续发展的重要能源，沼气发电是可再生能源的主要利用方式。

有机肥料是指由动物的排泄物或动植物残体等富含有机质的副产品资源为主要原料，经发酵腐熟后而成的肥料。有机肥有改良土壤、培肥地力、提高土壤养分活力、净化土壤生态环境、保障蔬菜优质高产高效益等特点，是设施蔬菜栽培不可替代的肥料。施用有机肥料能改善土壤结构，协调土壤中的水、肥、气、热，提高土壤肥力和土地生产力。在我国推广应用有机肥料，符合“加快建设资源节约型、环境友好型社会”的要求，对促进农业与资源、农业与环境以及人与自然和谐友好发展，从源头上促进农产品安全、清洁生产，保护生态环境都有重要意义。随着人民生活水平的提高，居民对安全卫生无污染的有机、绿色食品的需求不断增加，国家对有机肥的生产也十分重视，近年在政策方面给

予越来越多的倾斜来支持其发展。从 2008 年 6 月 1 日开始, 根据财政部和国家税务总局的文件要求, 生物有机肥产品完全免税。国家还相继启动“无公害食品行动计划”、“绿色食品”、“有机食品”认证等相关计划及政策, 对农产品进行质量安全控制, 一定程度上也带动了有机肥的市场需求。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、依据《河北省工业和信息化厅关于公布第四批河北省“专精特新”示范企业的通知》（冀工信企业函〔2021〕1029号），公司被认定为河北省专精特新示范企业。</p> <p>2、公司于 2020 年 11 月 5 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202013002047，有效期三年。</p> <p>3、公司于 2023 年 12 月 4 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202313004218，有效期三年。</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	147,241,153.98	146,226,993.97	0.69%
毛利率%	12.22%	9.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,697,252.75	27,982,490.58	-76.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,979,752.64	5,173,131.27	-196.26%
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）	3.17%	12.30%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-2.35%	2.27%	-
基本每股收益	0.05	0.20	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,238,400.81	355,862,855.70	2.35%
负债总计	136,822,583.40	151,678,923.49	-9.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,420,102.22	200,811,432.69	10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.46	7.53%
资产负债率%（母公司）	32.55%	27.63%	-
资产负债率%（合并）	37.56%	42.62%	-

流动比率	1.10	1.12	-
利息保障倍数	4.19	6.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,454,745.39	12,044,229.95	-286.44%
应收账款周转率	3.57	6.09	-
存货周转率	6.66	8.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.35%	-4.86%	-
营业收入增长率%	0.69%	124.53%	-
净利润增长率%	-75.76%	-1.16%	-

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	20,057,133.01	5.51%	37,424,414.04	10.52%	-46.41%
交易性金融资产			8,061,914.30	2.27%	-100.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	40,428,417.60	11.10%	35,119,511.81	9.87%	15.12%
预付账款	5,439,523.73	1.49%	1,887,508.53	0.53%	188.19%
其他应收款	394,120.80	0.11%	6,266,401.12	1.76%	-93.71%
长期股权投资	149,662,280.52	41.09%	131,814,252.09	37.04%	13.54%
固定资产	96,234,413.37	26.42%	104,384,415.22	29.33%	-7.81%
在建工程	2,620,735.14	0.72%	180,962.00	0.05%	1,348.22%
使用权资产	379,382.65	0.10%	763,556.02	0.21%	-50.31%
长期待摊费用	352,554.76	0.10%	536,496.52	0.15%	-34.29%
递延所得税资产	3,916,942.76	1.08%	405,974.78	0.11%	864.82%
其他非流动资产	9,099,940.00	2.50%			-
短期借款	21,000,000.00	5.77%	33,000,000.00	9.27%	-36.36%
应付职工薪酬	2,720,151.48	0.75%	4,913,301.45	1.38%	-44.64%
应交税费	1,242,595.18	0.34%	3,683,462.44	1.04%	-66.27%
其他应付款	2,487,286.59	0.68%	4,332,915.97	1.22%	-42.60%
租赁负债	-	-	506,425.68	0.14%	-100.00%
递延所得税负债	56,907.40	0.02%	97,077.30	0.03%	-41.38%
资本公积	15,490,205.58	4.25%	5,578,788.80	1.57%	177.66%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 1,736.73 万元，主要原因为本期燃气业务销量增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，且本期收到的政府补助较上年同期减少 907.07 万元；
- 2、交易性金融资产较上年期末减少 806.19 万元，原因为公司出售深桑达 A 股票；
- 3、应收账款较上年期末增加 530.89 万元，原因为本期公司有机肥销售收入增加，期末回款较少；
- 4、预付账款较上年期末增加 355.20 万元，原因为期末公司预付天然气款增加；
- 5、其他应收款较上年期末减少 587.23 万元，主要原因为本期收到期初应收股利 575.97 万元；
- 6、长期股权投资较上年期末增加 1,784.80 万元，主要原因为权益法下参股公司盈利，导致长期股权投资账面价值增加；
- 7、固定资产较上年期末减少 815.00 万元，主要原因为本期购入固定资产 1,303.01 万元，计提资产减值损失 1,307.57 万元，计提折旧 810.39 万元；
- 8、在建工程较上年期末增加 243.98 万元，主要原因为公司铺设燃气管道所领用的材料及安装费用增加；
- 9、长期待摊费用较上年期末减少 18.39 万元，主要原因为车间改造支出本期正常摊销；
- 10、使用权资产较上年期末减少 38.42 万元，原因为计提折旧和根据 2022 年 11 月 30 日公布的《企业会计准则解释第 16 号》对其进行的调整；
- 11、递延所得税资产较上年期末增加 351.10 万元，主要原因为公司计提资产减值损失及信用减值损失形成的可抵扣暂时性差异增加；
- 12、其他非流动资产较上年期末增加 909.99 万元，原因为公司支付长期资产购置款；
- 13、短期借款较上年期末减少 1,200 万元，原因为归还期初银行流动资金贷款 1,200 万元；
- 14、应付职工薪酬较上年期末减少 219.31 万元，原因为将 2022 年末计提的薪酬在 2023 年 1 月份发放，根据经营情况，本期末未计提该部分薪酬；
- 15、应交税费较上年期末减少 244.09 万元，原因为本期缴纳了 2022 年末计提的各项税费；
- 16、其他应付款较上年期末减少 184.56 万元，主要原因为公司收到气价补贴 213.54 万元，并支付居民气价补贴 376.54 万元；
- 17、租赁负债较上年期末减少 50.64 万元，原因为租赁合同即将到期，剩余租赁付款额即为一年内到期的租赁负债；
- 18、递延所得税负债较上年期末减少 4.02 万元，原因为使用权资产减少，应纳税暂时性差异减少；

19、资本公积较上年期末增加 991.14 万元，主要原因为本期公司定向增发及审计业务调整。

(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	147,241,153.98	-	146,226,993.97	-	0.69%
营业成本	129,249,454.07	87.78%	132,723,381.49	90.77%	-2.62%
毛利率%	12.22%	-	9.23%	-	-
税金及附加	174,284.63	0.12%	266,226.31	0.18%	-34.54%
管理费用	14,741,805.80	10.01%	14,866,191.35	10.17%	-0.84%
销售费用	2,657,285.16	1.80%	3,202,894.84	2.19%	-17.03%
研发费用	6,536,113.03	4.44%	4,481,455.90	3.06%	45.85%
财务费用	1,173,667.01	0.80%	5,537,100.23	3.79%	-78.80%
信用减值损失	-3,690,904.25	-2.51%	-129,504.36	-0.09%	2,750.02%
资产减值损失	-13,545,395.96	-9.20%	-	-	-
其他收益	7,392,574.92	5.02%	16,770,446.56	11.47%	-55.92%
投资收益	21,559,125.65	14.64%	49,741,163.67	34.02%	-56.66%
公允价值变动 损益	-	-	-21,033,112.00	-14.38%	-100.00%
资产处置收益	2,125.00	-	4,615.64	-	-53.96%
营业利润	4,426,069.64	3.01%	30,503,353.36	20.86%	-85.49%
营业外收入	31,580.90	0.02%	112,272.90	0.08%	-71.87%
营业外支出	1,084.19	-	30.36	-	3,471.11%
所得税费用	-2,711,215.19	-1.84%	1,041,668.97	0.71%	-360.28%
净利润	7,167,781.54	4.87%	29,573,926.93	20.22%	-75.76%

项目重大变动原因：

1、税金及附加较上年同期减少 9.19 万元，主要原因为本期收入构成比例变动，缴纳增值税较上年同期减少，附加税相应减少；

2、研发费用较上年同期增加 205.47 万元，主要原因为公司加大研发投入，其中直接投入增加 117.14 万元，人工投入增加 104.88 万元；

3、财务费用较上年同期减少 436.34 万元，主要原因为利息费用支出减少 415.03 万元；

4、信用减值损失较上年同期增加 356.14 万元，主要原因为本期应收账款余额增加；

5、资产减值损失较上年同期增加 1,354.54 万元，主要原因为公司聘请估值专家对部分资产可回

收金额进行确定，并与该资产账面价值进行比较，确定固定资产减值损失 1,307.57 万元，计提固定资产减值损失 1,307.57 万元；

6、其他收益较上年同期减少 937.79 万元，原因为本期公司获得政府补贴减少；

7、投资收益较上年同期减少 2,818.20 万元，主要原因为公司处置交易性金融资产取得的投资收益较上年同期减少 2,586.07 万元；

8、公允价值变动损益较上年同期增加 2,103.31 万元，原因为上年同期深桑达 A 股票价格波动，本期已将该交易性金融资产全部出售；

9、资产处置收益较上年同期减少 0.25 万元，原因为本期发生资产处置事项较少；

10、营业利润较上年同期减少 2,607.73 万元，主要原因为本期计提资产减值损失 1,354.54 万元，投资收益及公允价值变动损益减少 714.89 万元，信用减值损失较上年同期增加 356.14 万元；

11、营业外收入较上年同期减少 8.07 万元，主要原因为上年收到 10.60 万元的诉讼赔偿款；

12、营业外支出较上年同期增加 0.11 万元，主要原因为本期缴纳税收滞纳金 0.08 万元；

13、所得税费用较上年同期减少 375.29 万元，主要原因为本期公司计提资产减值损失及信用减值损失形成的可抵扣暂时性差异增加，计提递延所得税资产 351.10 万元；

14、净利润较上年同期减少 2,240.61 万元，主要原因为本期公司计提资产减值损失 1,354.54 万元，投资收益及公允价值变动损益减少 714.89 万元。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	147,196,766.58	146,226,993.97	0.66%
其他业务收入	44,387.40	-	-
主营业务成本	129,249,454.07	132,723,381.49	-2.62%
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百分比
沼气发电	1,137,863.68	5,236,669.63	-360.22%	53.32%	7.48%	196.28%
有机肥	29,669,941.00	20,322,861.96	31.50%	115.22%	83.77%	11.72%
天然气销	89,559,301.14	84,777,201.29	5.34%	29.73%	23.25%	4.99%

售						
咨询服务	5,828,207.05	2,031,575.14	65.14%	-33.18%	-45.70%	8.04%
工程建造 安装	14,400,750.12	10,866,844.05	24.54%	-68.81%	-71.00%	5.70%
材料设备 销售	5,866,590.01	4,930,752.66	15.95%	559.23%	519.01%	5.46%
生物天然 气	734,113.58	1,083,549.34	-47.60%	-89.23%	-81.90%	-59.78%
其他	44,387.40	-	100.00%	-35.13%	-100.00%	27.06%
合计	147,241,153.98	129,249,454.07	12.22%	0.69%	-2.62%	2.98%

按地区分类分析:

√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 百分比
华北地区	140,797,287.97	123,627,884.33	12.19%	5.51%	1.42%	3.54%
华中地区	2,923,884.00	2,215,872.99	24.21%	-	-	-
华东地区	2,814,785.00	2,976,198.13	-5.73%	-77.76%	-72.29%	-20.85%
西南地区	214,353.31	46,070.43	78.51%	276.34%	-5.35%	63.97%
西北地区	449,859.81	367,838.66	18.23%	1,489.50%	4,976.73%	-56.17%
东北地区	31,383.89	6,367.40	79.71%	-33.47%	-79.02%	44.06%
华南地区	9,600.00	9,222.13	3.94%	-	-	-
合计	147,241,153.98	129,249,454.07	12.22%	0.69%	-2.62%	2.98%

收入构成变动的的原因:

<p>1、天然气业务逐渐增加，工业客户增长迅速，天然气销售呈上升趋势，收入稳步提升；</p> <p>2、材料设备销售业务随着市场的逐渐开拓，有了大幅度的提升，销售收入增加较多；</p> <p>3、有机肥市场开拓成效明显，客户量增加，销量大幅提升，收入同步增加；</p> <p>4、沼气发电业务因原料较上年增加，产气量随之增加，销售收入明显增多；</p> <p>5、咨询服务业务因上年同期两项大额工程项目咨询服务已完成，本期销售收入有所下降；</p> <p>6、工程建造安装业务因基本工作已于上年完成，本年处于原有项目收尾及开展新项目阶段，销售收入与上年同期相比，有所下降；</p> <p>7、生物天然气业务因审计调整、资产剥离等原因，销售收入较上年同期有所减少；</p> <p>8、其他收入为租赁收入，本期因审计调整，资产权属清晰划分，对其他公司使用本公司固定资产的情况进行了规范，确定了租赁收入；</p>

9、华东地区收入较上年同期减少，主要原因为上年华东地区工程项目已完工，本年该地区未有大额工程项目开展实施；

10、本期西南地区、西北地区收入增加，东北地区收入略有减少，主要原因为有机肥市场逐步开拓，各地区销量尚不稳定，销售收入有所变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安平县农业农村局	7,976,898.16	5.42%	否
2	安平县中宏燃气有限公司	5,630,988.55	3.82%	否
3	河北淇聪金属网业有限公司	5,385,650.45	3.66%	否
4	安平县至臻初级中学	4,854,444.72	3.30%	否
5	威县九晋能源有限公司	4,509,782.22	3.06%	否
	合计	28,357,764.10	19.26%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北省天然气有限责任公司安平分公司	86,883,495.68	57.26%	否
2	河北涵发生物科技有限公司	3,972,694.90	2.62%	否
3	河北环渤建筑工程有限公司	3,100,000.00	2.04%	否
4	唐山海港地环地质勘查有限公司	2,680,000.00	1.77%	否
5	北京西拓联合生态科技有限公司	2,677,000.00	1.76%	否
	合计	99,313,190.58	65.45%	-

(三) 现金流量分析

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	-22,454,745.39	12,044,229.95	-286.44%
投资活动产生的现金流量净额	2,698,404.17	82,189,523.68	-96.72%
筹资活动产生的现金流量净额	2,389,060.19	-78,573,549.56	103.04%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,449.90 万元，主要原因为公司生产经营规模扩大，前期投入增加，购买商品、接受劳务支付的金额较上年同期增加；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,949.11 万元，主要原因为上年公司出售深桑达 A 股票收回本金及投资收益 8,591.11 万元，本期将该股票剩余部分出售取得的投资收益较少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,096.26 万元，主要原因为上年公司分配股利 4,113 万元，且偿还前期债务 3,176.33 万元，本年未发生分配股利事项，且偿还前期债务金额仅为 1,200 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北京安肥业科技有限公司	控股子公司	有机肥的生产与销售	35,000,000.00	52,549,653.05	35,872,548.85	29,825,372.47	1,582,941.12
河北京安燃气有限公司	控股子公司	燃气业务	40,000,000.00	119,347,019.47	45,842,554.54	95,962,843.75	3,405,872.20
河北京安瑞能环境科技有限公司	控股子公司	咨询服务、工程建造安装、材料设备销售	12,000,000.00	8,544,210.81	7,574,355.60	155,963.31	-1,418,997.38
中农环境工程设计河北有限公司	控股子公司	开展沼气、环保、农林工程的设计、咨询服务	10,000,000.00	23,890,074.46	9,844,194.01	21,140,330.01	-327,803.52
京安甄选农业科技（北京）有限公司	参股公司	电子产品销售、技术服务、技术开发、技术咨询等	5,000,000.00	279,179.33	259,610.14	65,970.29	15,145.46

河北中电京安节能环保科技有限公司	参股公司	环保节能技术研发; 电力热力生产、销售等	120,000,000.00	809,004,351.84	304,493,954.86	172,903,890.65	36,064,615.66
------------------	------	----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

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
京安甄选农业科技(北京)有限公司	35% 参股, 主要从事电子产品销售、技术服务、技术开发、技术咨询等	产业协同, 市场开拓
河北中电京安节能环保科技有限公司	40.83% 参股, 主要从事环保、节能技术研发	产业协同, 产业投资

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
京安生态科技(海南)有限公司	设立	有利于公司优化资源配置, 提高管理效率和运作效率。
京安生态科技故城有限公司	注销	有利于公司优化资源配置, 提高管理效率和运作效率, 对公司整体业务发展和盈利水平不会造成不利影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,536,113.03	4,481,455.90
研发支出占营业收入的比例%	4.49%	3.17%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	4
本科以下	21	23
研发人员合计	23	28
研发人员占员工总量的比例%	18.55%	21.37%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	84	65
公司拥有的发明专利数量	6	1

(四) 研发项目情况

1、黄储秸秆混合牛粪进料系统降耗改造提升研发: 调整不同物料进料方式, 由原有远距离全部混合后输送的方式, 改为容易输送物料保持原有方式, 不易输送、浓度不易提升物料改为近距离输送, 同时投运原有固体进料设备, 提高机械化程度, 降低人工使用。研发阶段: 已应用。

2、混合原料发酵产气量、组分控制及影响分析: 投入一套序批式产气设备、一组连续产气试验中试设备, 对不同种类原料, 不同搭配, 不同条件下进行实验。持续检测相关参数, 获取试验过程的一些相关参数和遇到的问题经验, 修正后总结转化为技术经验, 支持外部运营生产。研发阶段: 已验收。

3、碱式脱硫系统脱硫剂效果筛选分析: 调研脱硫市场, 考虑其他脱硫工艺如喷淋液吸附、络合铁脱硫等, 以降低一次采购成本, 结合肥料生产需求, 尝试退出废弃填料在肥料领域应用的方案, 解决后续环保问题。研发阶段: 已验收。

4、粪污原料除砂池改造提升研发: 利用闲置设施, 改造沉降分离池, 筛分杂物降低设备故障率。

研发阶段：已验收。

5、湿法发酵罐降耗提高效率改造研发：改变输送方式，缩短输送距离，减小输送阻力，尝试提高物料浓度和整体系统效率。研发阶段：已验收。

6、自走式排水沟施工设备研发：一种排水沟施工用混凝土灌注设备，内模具的内部设置有便于灌注装置，送料箱的内部设置有便于送料装置。研发阶段：已验收。

7、组合式集分水器装置的研发：一种将分水器、集水器组合式集成且节约材料、占地面积较小和方便布置操作的组合式分集水器。研发阶段：已验收。

8、含压自动排水装置的研发：一种含压自动排水装置，包含需排水的设备或管道接口与排水器之间的连接管路，排水器前的电动球阀，排水器后的电动球阀，以及排水器上设置的物位仪。研发阶段：已验收。

9、集中连片水产养殖区尾水综合治理关键技术示范与研发：根据各场区地理位置及企业排水量情况，进行养殖区综合治理，推广生物净化池技术，以达到尾水达标排放目的。研发阶段：通过评审。

10、利用蛋白粉制备氨基酸液体肥：查找利用羽毛粉生产氨基酸液体肥的相关资料并进行工艺设计，实验室配制小样，并检测小样中的氨基酸含量，车间进行中试，监测肥料的各项技术指标以及工艺的合理性。研发阶段：找到蛋白粉，熟沼液合适配比及制备参数。

11、有机肥高温好氧发酵技术标准化规程的建立：建立有机肥常用原料数据库，确定试验配料方案，将发酵的各种参数进行整理，制定标准化的规程。研发阶段：基于此试验编写有机肥高温发酵好氧发酵技术标准。

12、利用动物蛋白肽制备微生物菌剂颗粒肥：羽毛粉和肉骨粉制备微生物菌剂颗粒肥。研发阶段：微生物稳定性不高，终止研发。

13、高稳定性含腐植酸水溶肥配方的优化：一种低成本高稳定性的含腐植酸水溶肥配方并优化。研发阶段：已完成。

14、二期沼渣制备基质的探究：二期沼渣进行发酵制备桧柳基质进行探究。研发阶段：项目终止。

15、肥料和原料营养成分快速检测方法的建立：探究一种肥料和原料营养成分快速检测的方法。研发阶段：速测仪不可用，项目中止。

16、桧柳扦插育苗基质配方筛选优化试验：研发出一款针对桧柳的栽培基质。研发阶段：项目暂停。

17、符合 NY/T525-2021 标准颗粒有机肥的配方优化与稳定性验证：研究符合 NY/T525-2021 标准颗粒有机肥的配方优化与稳定性。研发阶段：完成研发。

18、物联网智能燃气表的使用与验证：主要研究现用 IC 卡膜式燃气表更换为物联网智能燃气表是否能都实现无线远传功能，以及回传数据的准确性与稳定性。研发阶段：已应用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) [一期资产减值]	
<p>事项描述</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，京安股份安平县年出栏 20 万头猪场粪污综合治理 2MW 沼气发电工程项目生产车间及相关机器设备（简称一期资产）账面价值为 3,917.80 万元，京安股份以资产负债表日作为基准日，聘请估值专家对一期资产可回收金额进行确定，并与一期资产账面价值进行比较，确定固定资产减值损失 1,307.57 万元。由于计提资产减值金额重大，且确定固定资产估值方法涉及重大管理层判断，我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>(1)了解与资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)评价资产评估价值的合理性，复核评估价值所作估计的合理性；</p> <p>(3)测试计算是否准确；</p> <p>(4)结合资产监盘，检查资产的数量及状况；</p> <p>(5)检查与资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
(二) [收入的确认]	
<p>京安股份主要从事农业废弃物发酵制沼气、沼气发电、提纯供应生物天然气、产销生物有机肥等业务，此外公司还对外输出农业废弃物资源化技术及成套工艺运营模式，为目标客户提供咨询、设计、工程建设及项目运营等综合服务。</p> <p>2023 年营业收入 14,724.12 万元，其中天然气收入 9,029.34 万元，占营业收入的 61.32%；有机肥收入 2,966.99 万元，占营业收入 20.15%。</p> <p>天然气销售以用户使用天然气后确认收入实现，有机肥销售以客户收货签收确认收入实现。</p> <p>由于收入是京安股份的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对安股份经营成果产生重</p>	<p>审计应对</p> <p>(1)了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3)对记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及结算单，评价相关收入确认是否符合京安股份的收入确认政策；</p> <p>(4)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评</p>

大影响，我们将京安股份收入确认确定为关键审计事项。	价收入是否被记录于恰当的会计期间； (5)结合销售回款情况检查收入的真实性。
---------------------------	-----------------------------------------------

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持“气、电、热、肥”联产农业废弃物资源化利用的“京安模式”，坚持“生态循环、绿色发展、创造价值”的发展道路。公司主营业务中沼气发电具有创效、节能、安全和环保等特点，是一种分布广泛且价廉的清洁可再生能源，消耗了大量废弃物、保护了环境、减少了温室气体的排放，而且变废为宝，产生了大量的热能和电能，符合能源再循环利用的环保理念，同时也带来巨大的经济效益；主营业务中的有机肥业务能改善土壤结构，协调土壤中的水、肥、气、热，提高土壤肥力和土地生产力，符合“加快建设资源节约型、环境友好型社会”的要求，对促进农业与资源、农业与环境以及人与自然和谐友好发展，从源头上促进农产品安全、清洁生产保护生态环境都有重要意义。公司始终坚持诚信经营、按章纳税、安全生产，积极实施环境保护、节能减排等举措，在积极努力推进经营业务发展的同时，切实履行对股东、职工、客户、供应商等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续性发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

在 2024 年的政府工作报告中，国家提出大力发展绿色低碳经济，积极稳妥推进碳达峰碳中和。公司将继续发挥自有优势，坚持做好农业废弃物资源化利用整体解决方案服务商及运营商；在稳住基本盘的前提下，加快实施“走出去”发展战略，在农业农村部农业生态与资源保护总站支持下，作为发起人之一的京安生态集团，与中石化、中石油等单位共同成立“绿色燃气核证委员会”，建设全国绿色燃气监测核证交易体系，旨在探索沼气生物天然气统供统销运营模式、打通生物天然气最后一公里，实现生物天然气绿色溢价，创新可再生能源市场机制，推动绿色燃气与国家管网互联互通和绿色价值实现；积极发展生态低碳产业，在环境、社会、公司管理三个层面，践行 ESG 理念，助力国家双碳目标实现；将产业与资本相结合，实现公司的良性循环和可持续发展，为股东及社会创造更多的价值。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、生物质发电项目上网定价政策变动风险	<p>根据国家发改委 2010 年 7 月发布的《关于完善农林生物质发电价格政策的通知》（“发改价格[2010]1579 号”），新建农林生物质发电项目未采用招标确定投资人的，统一执行上网电价 0.75 元/千瓦时；通过招标确定投资人的上网电价按中标价格执行，且不得高于全国农林生物质发电标杆上网电价。</p> <p>公司属于未采用招标方式确定的投资人的类型，无法自主调整销售价格，实际执行《河北省物价局关于沼气发电项目上网电价的通知》（“冀价管[2015]92 号”文件）。2023 年 2 月 10 日河北省发展和改革委员会发布了《河北省发展和改革委员会关于生物质发电上网电价有关事项的通知》，2022 年 1 月 1 日（含）以后核准的生物质发电项目、2021 年底前核准但未开工的生物质发电项目，以及 2021 年底前核准且开工在建但在 2023 年 6 月 30 日前仍未全部机组并网的生物质发电项目，上网电价执行我省当期燃煤发电基准价（现行标准为河北南网每千瓦时 0.3644 元、冀北电网每千瓦时 0.3720 元）。销售价格约束给公司长期发展带来一定影响。同时，若国家对生物质发电行业的扶持政策进行调整，也将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。</p>
2、政府补助等非经常性损益变动因素的风险	<p>公司 2023 年度非经常性损益净额为 11,677,005.39 元，计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外的金额为 6,318,539.90 元，其中递延收益摊销 4,169,329.74 元，2023 年秸秆项目补贴 800,000.00 元，天然气销售补贴 782,400.00 元，职业技能培训补贴 305,000.00 元，2023 年高新技术企业奖励 100,000.00 元，科技局奖励补贴 100,000.00 元，其他补贴收入 61,810.16 元。</p> <p>如果未来公司取得的政府补助减少，可能会对公司财务状况、现金流量产生不利影响。</p>
3、产业集中度和专业化水平不高的风险	<p>我国沼气发电生产企业数量少、规模小且区域布局分散，国内产业集中度较低，企业间缺乏有效的分工与合作。由于生物质能源的原材料种植与供给是一项庞大的系统工程，一般沼气发电厂的原料来源都是就近取材，原料供应方面限制了企业发展规模。并且大部分企业不重视沼气工程制备及生物质资源深度利用的研究和开发，缺少具有竞争力的行业龙头企业。</p> <p>目前我国有机肥料行业规模较小，产品在肥料行业中所占比重较低，虽然有机肥料行业生产企业数量众多，但多以小型企业为主，且行业集中度不高，这将带来两方面问题：第一，行业的小、散、乱现象给行业监管带来一定的挑战，部分小企</p>

	<p>业甚至通过生产假冒伪劣产品、以次充好等不正当手段参与竞争，严重扰乱正常市场秩序；第二，由于缺少相关的检测条件和技术人员，很多企业无法对产品的质量进行把关，不能保证产品的应用效果，同一类产品质量差距很大，制约了行业健康发展。</p>
<p>4、政策变化带来的风险</p>	<p>近年来国家大力推进乡村振兴，支持农业农村循环经济发展。</p> <p>《“十四五”循环经济发展规划》要求深化农业循环经济发展，建立循环型农业生产方式。加强农林废弃物资源化利用。推动农作物秸秆、畜禽粪污、林业废弃物、农产品加工副产物等农林废弃物高效利用。加强农作物秸秆综合利用，鼓励秸秆离田产业化利用，开发新材料新产品，提高秸秆饲料、燃料、原料等附加值。加强畜禽粪污处理设施建设，鼓励种养结合，促进农用有机肥就地就近还田利用。2022年、2023年中共中央1号文均以全面推进乡村振兴为主题，加强畜禽粪污资源化利用，支持秸秆综合利用。推进水肥一体化，建立健全秸秆、农膜、农药包装废弃物、畜禽粪污等农业废弃物收集利用处理体系。</p> <p>公司作为以农业废弃物资源化利用为核心的企业，其收入构成依赖于国家政策，如国家产业政策发生变化，可能会对公司业务带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	二、（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（二）
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	二、（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（五）
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	二、（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	
1	河 北 京 安 燃 气 有 限 公 司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 7 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行
2	河 北 京 安 燃 气 有 限 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 17 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行
合 计	-	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	19,000,000.00	19,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

本公司合计担保金额为 1,900 万元，是为全资子公司河北京安燃气有限公司提供担保 1,900 万元，该两笔借款均为补充流动资金借款，并在还款期限内。目前，该子公司经营状况良好，预计可如期还款。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000.00	122,973.14
销售产品、商品，提供劳务	3,500,000.00	3,745,493.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	800,000.00	1,743,462.92
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	8,576,000.00	8,576,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

销售产品、商品，提供劳务实际发生额较预计金额略高，原因为报告期末公司所属地区出现异常寒冷天气，导致关联方报告期期末用气量异常增加，公司天然气销售业务无法完全可靠预计；其他业务实际发生额高于预计金额，原因为本期审计调整增加与关联交易发生额 944,348.52 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

重大关联交易是公司业务发展和生产经营所需，有利于公司健康稳定发展，不会对公司产生任何不利影响，不会对股东利益产生任何损害。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合	对价金额	是否构成关	是否构成重
--------	----	---------	------	-------	-------

		并标的		联交易	大资产重组
2023-042	收购资产	安平县昊鑫电子商务中心 (有限合伙) 20%股权	0 元	是	否
2023-042	收购资产	安平县昊科电子商务中心 (有限合伙) 18.5714%股权	0 元	是	否
2023-042	收购资产	安平县浩峰电子商务中心 (有限合伙) 10%股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

2023 年 6 月 9 日召开了 2023 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》,公司收购安平县昊鑫电子商务中心(有限合伙)、安平县昊科电子商务中心(有限合伙)、安平县浩峰电子商务中心(有限合伙)持有河北京安肥业科技有限公司 48.5714%股权,股权交易价格为人民币 0 元,交易完成后,公司持有京安肥业 100%股权,京安肥业成为公司的全资子公司。此次收购股权有利于进一步提高公司核心竞争能力和市场竞争力,从公司长远发展来看,对公司业务提升、利润增长带来积极影响。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 7 日	-	挂牌	董监高声明及承诺	董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	关于避免关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月	-	挂牌	关于避免	关于规范关联	正在履行中

	月 20 日			关联交易的承诺	交易的承诺函	
董监高	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	关于避免关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 22 日	-	挂牌	无偿提供原材料粪污冲洗水	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	132,970,425	96.99%	5,000,000	137,970,425	97.09%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	30.63%	0	42,000,000	29.56%
	董事、监事、高管	1,376,525	1%	0	1,376,525	0.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,129,575	3.01%	0	4,129,575	2.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,129,575	3.01%	0	4,129,575	2.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		137,100,000	-	5,000,000	142,100,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月23日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于<京安生态科技集团股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》等议案，2023年6月9日，公司召开2023年第二次临时股东大会，会议审议通过上述议案。公司本次发行股票5,000,000股，每股价格为3.00元/股，募集资金总额为15,000,000.00元。2023年6月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意京安生态科技集团股份有限公司股票定向发行的函》（股转函（2023）1175号）。2023年7月5日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金出具了验资报告（报告编号：利安达验字[2023]第B2007号）。2023年7月24日，公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	河北裕丰京安养殖有限公司	42,000,000	0	42,000,000	29.56%	0	42,000,000	0	0
2	衡水立腾投资中心(有限合伙)	34,486,892	0	34,486,892	24.27%	0	34,486,892	0	0
3	安平县光鹏投资中心(有限合伙)	27,550,000	0	27,550,000	19.39%	0	27,550,000	0	0
4	衡水双成投资中心(有限合伙)	22,700,000	0	22,700,000	15.97%	0	22,700,000	0	0
5	魏永	5,006,000	0	5,006,000	3.52%	3,754,500	1,251,500	0	0
6	安平县旭帆投资中心(有限合伙)	3,640,000	540,000	4,180,000	2.94%	0	4,180,000	0	0
7	李向阳	0	4,170,000	4,170,000	2.93%	0	4,170,000	0	0
8	周思宇	1,210,800	-540,100	670,700	0.47%	0	670,700	0	0
9	李红岩	500,100	0	500,100	0.35%	375,075	125,025	0	0
10	安平县建投资产管理有限公司	0	500,000	500,000	0.35%	0	500,000	0	0
合计		137,093,792	4,669,900	141,763,692	99.75%	4,129,575	137,634,117	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明:									

普通股前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

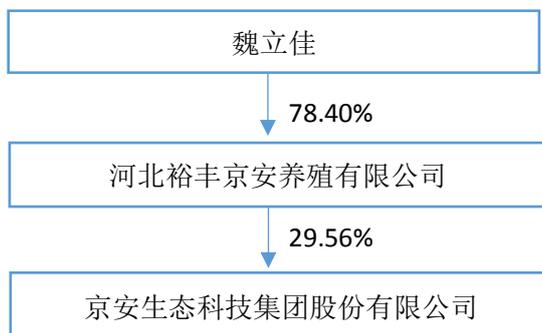
河北裕丰京安养殖有限公司持有公司 4,200 万股, 持股比例为 29.56%, 为本公司控股股东。河北裕丰京安养殖有限公司成立于 2003 年 12 月 1 日, 法定代表人是刘振, 社会统一信用代码 911311257554943019, 注册资本是 93,087,500.00 元。报告期内, 控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

魏立佳持有控股股东河北裕丰京安养殖有限公司 78.40% 股权, 为公司实际控制人。魏立佳先生, 男, 1974 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1992 年 10 月至 1993 年 6 月, 就职于河北省衡水市安平县土地局, 任办公室职员; 1993 年 6 月至 2011 年 12 月, 就职于安平县人民法院, 为普通职员, 期间 2006 年 9 月至 2011 年 12 月, 魏立佳在安平县人民法院办理了停薪留职, 同期到京安集团工作, 任京安集团副总经理, 2011 年 12 月正式办理离职手续, 辞去了安平县人民法院的公职; 2012 年 1 月至 2017 年 9 月, 担任裕丰京安副总经理; 2012 年 5 月至今, 就职于安平县东尚投资有限公司, 担任执行董事; 2021 年 6 月至今, 在裕丰京安养殖有限公司担任经理; 2022 年 7 月 4 日至今, 在安平县地利能源科技发展有限公司担任执行董事。

报告期内, 实际控制人无变动。

河北裕丰京安养殖有限公司持有公司 42,000,000.00 股, 持股比例为 29.56%, 为本公司控股股东。魏立佳持有控股股东河北裕丰京安养殖有限公司 78.40% 股权, 为公司实际控制人。方框图如下:



三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年5月24日	2023年7月24日	3.00	5,000,000	安平县建投资产管理有限公司、李向阳、杨志强	不适用	15,000,000	补充流动资金、偿还银行贷款/借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年7月19日	15,000,000	15,000,000	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 8 月 10 日，公司募集资金使用情况如下：

序号	项目	金额
1	募集资金总额	15,000,000.00
	加：银行利息收入	2,286.13
	募集资金专户可使用总额	15,002,286.13
2	已使用的募集资金总额	15,002,286.13
	其中：偿还银行贷款	9,000,000.00
	其中：补充流动资金	6,000,000.00
	其中：销户利息转入公司基本户及一般户	2,286.13

3	申请注销时募集资金专户账户余额	0.00
---	-----------------	------

募集资金使用与与《定向发行说明书》中披露的募集资金用途一致；公司不存在变更募集资金使用范围的情况。募集资金在取得股份登记函之前公司并未使用相关资金。本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定和公司《募集资金管理制度》要求，公司于 2023 年 8 月 10 日办理完成上述募集资金专户的注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
魏永	董事长、总经理	男	1976年1月	2022年3月10日	2025年3月9日	5,006,000	0	5,006,000	3.52%
李红岩	董事、副总经理、财务总监	男	1980年8月	2022年3月10日	2025年3月9日	500,100	0	500,100	0.35%
赵靖	董事、董事会秘书、副总经理	女	1978年3月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
刘振	董事	男	1968年2月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
刘瑞强	董事	男	1976年7月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
李艳娥	监事会主席	女	1972年2月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
赵世雷	监事	男	1984年2月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
王帆	监事	男	1987年10月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
耿琰	副总经理	男	1989年2月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副总经理耿琰是本公司董事长、总经理魏永配偶之外甥，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	38	4	4	40
财务人员	11	0	0	8
生产人员	31	2	2	26
销售人员	16	5	5	21
技术人员	22	8	8	30
员工总计	124	19	19	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	5	7
本科	36	35
专科	50	60
专科以下	33	28
员工总计	124	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与所有正式员工签订《劳动合同》，并为员工缴纳社会保险、公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，不断完善内部培训机制，让员工业务技能以及工作素养不断得到提升。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。新《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等新的法律法规实施后，公司结合公司治理机制及时修订并新增有关的管理制度，有效地保证公司持续经营，预防公司运营过程中的经营风险，实现经营目标，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。同时，公司还建立了较为完善的投资者关系管理制度，保障股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。截至报告期末，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则及公司章程规定，不断完善公司治理机制。公司依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在违法违规和重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统及省证监局等监管部门组织的各类培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。截至报告期末，公司暂未引入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，认真履行了

监事会的各项职权和义务,行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能,维护了股东的合法权益。监事会认为,报告期内公司及董事会能够严格遵守国家相关法律法规之规定,按照公司内部管理规范履行各自义务,公司建立健全了内部控制体系,提升了规范化运作水平。公司董事会、股东大会的召集、召开及审议程序合法有效,未出现违反相关法律法规、《公司章程》之规定及损害中小股东合法权益的行为。公司监事会在报告期内的监督活动中,未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司产权明晰、权责明确、运作规范,与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开,拥有独立的供销体系,并具有面向市场的自主经营能力,具备了必要的独立性。

1、业务独立性公司拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系,未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制,也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立性公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权,对与生产相关的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关的主要资产,公司均持有相关所有权或使用权;公司的产权清晰、完整,不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

3、人员独立性公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》《公司章程》的规定,公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形,不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形;公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立性公司设立了独立的财务会计机构,配备了专职财务人员并进行适当的分工授权,拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系,并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策,报告期内,公司不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

5、机构独立性公司具有健全的组织结构,已建立规范的股东大会、董事会、监事会等完善的公司

治理结构。并制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度。报告期内，公司未发生控股股东及实际控制人在管理过程中的超越规则的行为；公司聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10391 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卢丽 1 年	闫印朝 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	
<p>我们审计了京安生态科技集团股份有限公司（以下简称京安股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京安股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三、（五）、1	20,057,133.01	37,424,414.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（五）、2		8,061,914.30
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	三、(五)、3	40,428,417.60	35,119,511.81
应收款项融资			
预付款项	三、(五)、4	5,439,523.73	1,887,508.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(五)、5	394,120.80	6,266,401.12
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(五)、6	21,295,200.32	17,519,892.10
合同资产	三、(五)、7	2,926,868.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、(五)、8	2,129,733.15	1,876,672.13
流动资产合计		92,670,997.03	108,156,314.03
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(五)、9	149,662,280.52	131,814,252.09
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	三、(五)、10	96,234,413.37	104,384,415.22
在建工程	三、(五)、11	2,620,735.14	180,962.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(五)、12	379,382.65	763,556.02
无形资产	三、(五)、13	9,301,154.58	9,620,885.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(五)、14	352,554.76	536,496.52
递延所得税资产	三、(五)、15	3,916,942.76	405,974.78
其他非流动资产	三、(五)、16	9,099,940.00	
非流动资产合计		271,567,403.78	247,706,541.67
资产总计		364,238,400.81	355,862,855.70
流动负债:			
短期借款	三、(五)、18	21,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(五)、19	31,728,775.70	30,335,807.86
预收款项			
合同负债	三、(五)、20	22,933,945.21	18,079,348.87
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	三、(五)、21	2,720,151.48	4,913,301.45
应交税费	三、(五)、22	1,242,595.18	3,683,462.44
其他应付款	三、(五)、23	2,487,286.59	4,332,915.97
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	三、(五)、24	289,792.04	294,750.00
其他流动负债	三、(五)、25	1,994,517.86	1,644,043.39
流动负债合计		84,397,064.06	96,283,629.98
非流动负债：			
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	三、(五)、26		506,425.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三、(五)、27	52,368,611.94	54,791,790.53
递延所得税负债		56,907.40	97,077.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,425,519.34	55,395,293.51
负债合计		136,822,583.40	151,678,923.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、(五)、28	142,100,000.00	137,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(五)、29	15,490,205.58	5,578,788.80
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(五)、30	10,877,420.78	10,485,770.14
一般风险准备			
未分配利润	三、(五)、31	53,952,475.86	47,646,873.75
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		222,420,102.22	200,811,432.69
少数股东权益		4,995,715.19	3,372,499.52
所有者权益(或股东权益) 合计		227,415,817.41	204,183,932.21
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		364,238,400.81	355,862,855.70

法定代表人: 魏永

主管会计工作负责人: 李红岩

会计机构负责人: 李红岩

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		9,343,552.92	7,775,976.29
交易性金融资产			8,061,914.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(十三)、1	2,713,770.95	1,387,986.59
应收款项融资			
预付款项		36,047.72	72,157.40
其他应收款	三、(十三)、2	5,022,208.92	15,711,908.92
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,059,437.95	413,572.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,191.94
流动资产合计		21,175,018.46	33,429,708.34
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(十三)、3	228,551,884.26	175,703,855.83
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		39,206,953.98	45,591,463.54
在建工程		211,628.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,758,807.06	6,988,484.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,616,706.05	
其他非流动资产		9,099,940.00	
非流动资产合计		286,445,920.29	228,283,803.64
资产总计		307,620,938.75	261,713,511.98
流动负债:			
短期借款			12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,764,085.83	3,693,583.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,639,854.55	3,569,052.19
应交税费		935,569.71	2,226,630.03
其他应付款		62,650,153.82	26,263,586.75
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,989,663.91	47,752,852.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,140,127.60	24,565,955.03
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		23,140,127.60	24,565,955.03
负债合计		100,129,791.51	72,318,807.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		142,100,000.00	137,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,841,606.78	3,661,670.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,877,420.78	10,485,770.14
一般风险准备			
未分配利润		41,672,119.68	38,147,263.96
所有者权益（或股东权益）合计		207,491,147.24	189,394,704.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		307,620,938.75	261,713,511.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		147,241,153.98	146,226,993.97
其中：营业收入	三、（五）、32	147,241,153.98	146,226,993.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,532,609.70	161,077,250.12
其中：营业成本	三、（五）、33	129,249,454.07	132,723,381.49
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		174,284.63	266,226.31
销售费用	三、（五）、34	2,657,285.16	3,202,894.84
管理费用	三、（五）、35	14,741,805.80	14,866,191.35
研发费用	三、（五）、36	6,536,113.03	4,481,455.90

财务费用	三、(五)、37	1,173,667.01	5,537,100.23
其中: 利息费用		1,398,058.32	5,548,403.58
利息收入		275,249.95	67,003.49
加: 其他收益	三、(五)、38	7,392,574.92	16,770,446.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	三、(五)、39	21,559,125.65	49,741,163.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		17,710,528.43	19,703,052.54
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)	三、(五)、40		-21,033,112.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	三、(五)、41	-3,690,904.25	-129,504.36
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	三、(五)、42	-13,545,395.96	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	三、(五)、43	2,125.00	4,615.64
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,426,069.64	30,503,353.36
加: 营业外收入	三、(五)、44	31,580.90	112,272.90
减: 营业外支出	三、(五)、45	1,084.19	30.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,456,566.35	30,615,595.90
减: 所得税费用	三、(五)、46	-2,711,215.19	1,041,668.97
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,167,781.54	29,573,926.93
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)		7,167,781.54	29,573,926.93
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)		470,528.79	1,591,436.35

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,697,252.75	27,982,490.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,167,781.54	29,573,926.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,697,252.75	27,982,490.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		470,528.79	1,591,436.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.20

法定代表人：魏永

主管会计工作负责人：李红岩

会计机构负责人：李红岩

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	三、(十三)、4	4,588,509.91	7,267,788.08
减: 营业成本		6,726,718.27	6,565,138.47
税金及附加		84,656.93	158,061.44
销售费用			
管理费用		7,518,619.72	7,258,068.43
研发费用		1,154,330.08	932,776.21
财务费用		347,130.64	5,018,821.73
其中: 利息费用		507,000.00	5,029,271.11
利息收入		164,895.11	24,220.48
加: 其他收益		4,009,139.74	3,250,794.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	三、(十三)、5	21,541,173.41	50,449,481.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		17,710,528.43	19,703,052.54
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)			-21,033,112.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		9,649.06	-54,971.55
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-13,075,703.64	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,125.00	13,609.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,243,437.84	19,960,722.90
加: 营业外收入		13,359.00	3,364.00
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,256,796.84	19,964,086.90
减: 所得税费用		-2,659,709.52	338,632.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,916,506.36	19,625,454.41

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,916,506.36	19,625,454.41
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,916,506.36	19,625,454.41
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,215,636.93	139,285,588.57

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		1,757,116.13	2,719,256.77
收到其他与经营活动有关的现金	三、(五)、48	6,552,497.02	15,623,222.98
经营活动现金流入小计		164,525,250.08	157,628,068.32
购买商品、接受劳务支付的现金		151,730,486.05	115,148,279.56
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		19,905,555.07	18,150,109.10
支付的各项税费		6,864,726.89	4,377,944.22
支付其他与经营活动有关的现金		8,479,227.46	7,907,505.49
经营活动现金流出小计		186,979,995.47	145,583,838.37
经营活动产生的现金流量净额		-22,454,745.39	12,044,229.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,045,421.20	66,054,576.00

取得投资收益收到的现金		11,990,292.46	31,896,542.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	22,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,431.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,042,645.50	97,973,418.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,284,241.33	3,743,895.10
投资支付的现金		14,060,000.00	12,040,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,344,241.33	15,783,895.10
投资活动产生的现金流量净额		2,698,404.17	82,189,523.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		15,922,830.18	112,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,922,830.18	
取得借款收到的现金		33,000,000.00	62,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,922,830.18	62,372,500.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	94,023,359.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,533,769.99	46,922,689.66
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,533,769.99	140,946,049.56
筹资活动产生的现金流量净额		2,389,060.19	-78,573,549.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增		-17,367,281.03	15,660,204.07

加额			
加：期初现金及现金等价物余额		37,424,414.04	21,764,209.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,057,133.01	37,424,414.04

法定代表人：魏永

主管会计工作负责人：李红岩

会计机构负责人：李红岩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,042,633.79	19,105,079.75
收到的税费返还		742,583.85	589,433.74
收到其他与经营活动有关的现金		3,993,368.21	428,821.49
经营活动现金流入小计		14,778,585.85	20,123,334.98
购买商品、接受劳务支付的现金		13,176,617.79	7,115,732.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,517,837.52	8,370,148.48
支付的各项税费		1,948,773.47	2,018,946.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,665,772.12	1,821,460.93
经营活动现金流出小计		27,309,000.90	19,326,289.02
经营活动产生的现金流量净额		-12,530,415.05	797,045.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,985,421.20	54,014,576.00
取得投资收益收到的现金		11,966,604.78	34,625,307.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	20,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,954,525.98	88,660,083.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,572,065.18	1,017,655.08
投资支付的现金		40,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,572,065.18	1,017,655.08
投资活动产生的现金流量净额		-29,617,539.20	87,642,428.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	30,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,422,530.88	21,200,000.00
筹资活动现金流入小计		106,422,530.88	51,460,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	78,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		507,000.00	46,159,271.11
支付其他与筹资活动有关的现金		38,200,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流出小计		62,707,000.00	133,919,271.11
筹资活动产生的现金流量净额		43,715,530.88	-82,459,271.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,567,576.63	5,980,203.43
加: 期初现金及现金等价物余额		7,775,976.29	1,795,772.86
六、期末现金及现金等价物余额		9,343,552.92	7,775,976.29

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	137,100,000.00				5,578,788.80				10,485,770.14		47,646,873.75	3,372,499.52	204,183,932.21
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	137,100,000.00				5,578,788.80				10,485,770.14		47,646,873.75	3,372,499.52	204,183,932.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,000,000.00				9,911,416.78				391,650.64		6,305,602.11	1,623,215.67	23,231,885.20
(一) 综合收益总额											6,697,252.75	470,528.79	7,167,781.54
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				9,911,416.78							1,152,686.88	16,064,103.66
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				9,652,830.18							1,270,000.00	15,922,830.18
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				258,586.60						-117,313.12	141,273.48
(三) 利润分配							391,650.64	-391,650.64			
1. 提取盈余公积							391,650.64	-391,650.64			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	142,100,000.00			15,490,205.58			10,877,420.78	53,952,475.86	4,995,715.19	227,415,817.41	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,710,000.00				2,874,164.16				8,548,582.15		65,097,180.09	1,318,563.17	214,938,489.57
加：会计政策变更											-19,372.09		-19,372.09
前期差错更正					2,209,696.09						-2,346,236.84		-136,540.75
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,710,000.00				5,083,860.25				8,548,582.15		62,731,571.16	1,318,563.17	214,782,576.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					494,928.55				1,937,187.99		-15,084,697.41	2,053,936.35	-10,598,644.52
（一）综合收益总额											27,982,490.58	1,591,436.35	29,573,926.93
（二）所有者投入和减少资本					494,928.55							462,500.00	957,428.55
1. 股东投入的普通股												462,500.00	462,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					494,928.55								494,928.55

(三) 利润分配								1,937,187.99	-43,067,187.99		-41,130,000.00
1. 提取盈余公积								1,937,187.99	-1,937,187.99		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-41,130,000.00		-41,130,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	13,710,000.00				5,578,788.80			10,485,770.14	47,646,873.75	3,372,499.52	204,183,932.21

法定代表人: 魏永

主管会计工作负责人: 李红岩

会计机构负责人: 李红岩

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	137,100,000.00				3,661,670.35				10,485,770.14		38,147,263.96	189,394,704.45
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,100,000.00				3,661,670.35				10,485,770.14		38,147,263.96	189,394,704.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				9,179,936.43				391,650.64		3,524,855.72	18,096,442.79
(一) 综合收益总额											3,916,506.36	3,916,506.36
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				9,179,936.43							14,179,936.43
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				9,652,830.18							14,652,830.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-472,893.75							-472,893.75
(三) 利润分配									391,650.64		-391,650.64	
1. 提取盈余公积									391,650.64		-391,650.64	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	142,100,000.00				12,841,606.78			10,877,420.78		41,672,119.68	207,491,147.24

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	137,100,000.00			2,420,006.43				8,548,582.15	63,227,239.57	211,295,828.15
加：会计政策变更										
前期差错更正				1,501,701.28					-1,638,242.03	-136,540.75
其他										
二、本年期初余额	137,100,000.00			3,921,707.71				8,548,582.15	61,588,997.54	211,159,287.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-260,037.36				1,937,187.99	-23,441,733.58	-21,764,582.95
(一) 综合收益总额									19,625,454.41	19,625,454.41
(二) 所有者投入和减少 资本				-260,037.36						-260,037.36
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者 投入资本										
3. 股份支付计入所有者 权益的金额										
4. 其他				-260,037.36						-260,037.36
(三) 利润分配								1,937,187.99	-43,067,187.99	-41,130,000.00
1. 提取盈余公积								1,937,187.99	-1,937,187.99	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配									-41,130,000.00	-41,130,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转										

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	137,100,000.00				3,661,670.35				10,485,770.14		38,147,263.96	189,394,704.45

三、财务报表附注

京安生态科技集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(一)公司基本情况

京安生态科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2013 年 5 月经衡水市行政审批局注册成立。公司的企业法人营业执照注册号: 91131125069438502H。2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为电力、热力生产和供应业类。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 14,210 万股, 注册资本为 14,210 万元, 注册地: 河北省衡水市安平县京安大道 88 号, 总部地址: 河北省衡水市安平县京安大道 88 号。本公司实际从事的主要经营活动为: 农业废弃物资源化利用服务及运营两部分, 服务范围包括: 项目咨询、方案设计、工程建设、设备安装。运营范围包括: 生物天然气、沼气发电、生物有机肥、农业有机废弃物无害化处理服务。本公司的母公司为河北裕丰京安养殖有限公司, 本公司的实际控制人为魏立佳。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

(二)财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自 2023 年 12 月 31 日起至少 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

(三)重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

A. 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

C. 购买子公司少数股权

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日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- A. 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

C. 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D. 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

E. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

F. 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
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	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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	保证金及类似风险组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
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	关联方组合	以应收款项交易对象的关系为信用风险特征划分组合
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	低风险组合	以应收款项的风险等级为信用风险特征划分组合

本公司以应收款项的确认时点为账龄起点，按先发生先收回的原则统计账龄，将账龄分为 3 个月以内、3 个月至 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- A. 低值易耗品采用一次转销法；
- B. 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净

值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

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

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

C. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

A. 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

B. 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

A. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- A.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- B.该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	3-30	5.00	3.17-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

（3）固定资产处置

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

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	工程完工后达到预定可使用状态
需安装调试的 机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

（2）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	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用期
软件	5 年	年限平均法	预计收益期
商标	5 年	年限平均法	预计收益期
专利	10 年	年限平均法	预计收益期

（3）研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、燃料费用、动力费用、其他费用等相关支出。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
车间改造支出	年限平均法	3 年

21、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

A. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

B. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

C. 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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股

份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

25、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现

金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

A. 建筑施工业务

本公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

B.商品销售业务

公司贸易业务属于在某一时点内履行的履约义务，公司可以根据合同约定将货物交付给购货方，对方提货或验收时确认收入。

C.服务业务

公司服务业务属于在某一时点内履行的履约义务，在服务项目完成且取得客户验收单时确认收入。

26、合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

A.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；

B.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益

相关的判断依据为：以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

A. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

29、租赁

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

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A.使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额：

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

B. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

C. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

D. 租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

A. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

B. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁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：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

30、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
资产负债表项目注释	按照资产总额的 0.5% 确定
现金流量表项目注释	按照资产总额的 0.5% 确定

31、主要会计估计及判断

无

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负

债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税资产	117,875.11	
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税负债	137,247.20	
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	未分配利润	-19,372.09	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税资产	34,063.89	75,375.83		
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税负债	56,907.40	97,077.30		
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	所得税费用	1,142.04	2,329.38		
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	未分配利润	-22,843.51	-21,701.47		

(2) 重要会计估计变更

无

(四)税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
京安生态科技集团股份有限公司	15%
中农环境工程设计河北有限公司	15%
河北京安肥业科技有限公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

根据财税[2011]115号《财政部国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》的规定：对销售下列自产货物实行增值税即征即退100%的政策：1、利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力。发电（热）原料中100%利用上述资源。2、以餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、含油污水、有机废水、污水处理后产生的污泥、油田采油过程中产生的油污泥（浮渣），包括利用上述资源发酵产生的沼气为原料生产的电力、热力、燃料。本公司沼气发电符合上述通知第2条规定。

根据财税[2008]56号《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》的规定，公司销售有机肥免征增值税。

（2）企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定：企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目（公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等）的所得，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，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司的沼气发电项目、城市污水剩余污泥处置、有机肥生产销售项目符合上述规定，其中沼气发电项目自2015年8月1日至2017年12月31日免征所得税，自2018年1月1日至2020年12月31日减半征收所得税；公司的有机肥生产销售项目自2016年1月1日至2018年12月31日免征所得税，自2019年1月1日至2021年12月31日减半征收所得税。

本公司2020年11月通过河北省高新技术企业认定复审，证书编号：GR202013002047，有效期为3年，因此从2020年起本公司所得税税率为15%。子公司中农环境工程设计河北有限公司于2021年11月通过河北省高新技术企业认定，证书编号：GR202113002385，有效期为3年，从2021年起所得税税率为15%。子公司河北京安肥业科技有限公司2022年10月通过河北省高新技术企业认定复审，证书编号：GR202213000232，因此从2022年起所得税税率为15%。

本期对于属于小型微利企业的子公司，享受以下税收优惠：根据国家税务总局公告2021年第8号文，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告2022年第13号），对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(五)合并财务报表项目注释**1、货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	82,132.74	92,994.74
数字货币		
银行存款	19,935,292.27	37,280,535.06
其他货币资金	39,708.00	50,884.24
存放财务公司款项		
合计	20,057,133.01	37,424,414.04
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,061,914.30
其中：债务工具投资		
权益工具投资		8,061,914.30
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		8,061,914.30

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	12,516,540.24	29,091,736.03
3 个月至 1 年以内	12,016,861.55	1,696,495.51
1 年以内小计	24,533,401.79	30,788,231.54
1 至 2 年	16,978,629.99	263,800.00
2 至 3 年	59,000.00	3,776,352.70
3 至 4 年	3,761,352.70	1,247,974.52
4 至 5 年		756,025.48
5 年以上	234,000.00	
小计	45,566,384.48	36,832,384.24
减：坏账准备	5,137,966.88	1,712,872.43
合计	40,428,417.60	35,119,511.81

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,680,000.00	3.69	1,680,000.00	100.00			1,770,000.00	4.81	266,000.00	15.03	1,504,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,886,384.48	96.31	3,457,966.88	7.88	40,428,417.60	35,062,384.24	95.19	1,446,872.43	4.13	33,615,511.81	
其中：											
账龄组合	41,221,313.53	90.46	3,457,966.88	8.39	37,763,346.65	35,062,384.24	95.19	1,446,872.43	4.13	33,615,511.81	
低风险组合	2,665,070.95	5.85			2,665,070.95						
合计	45,566,384.48	100.00	5,137,966.88		40,428,417.60	36,832,384.24	100.00	1,712,872.43		35,119,511.81	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京中环嘉诚环境工程有限公司					1,770,000.00	266,000.00
内蒙古希望蒙能能源环境科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	按照判决书裁决结果计提		
鑫弘生物科技有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回		
阜平县润岳新能源有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回		
合计	1,680,000.00	1,680,000.00			1,770,000.00	266,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	12,516,540.24		
3 个月至 1 年以内	9,351,790.60	467,727.53	5.00
1 至 2 年	16,978,629.99	1,697,863.00	10.00
2 至 3 年	59,000.00	17,700.00	30.00
3 至 4 年	2,081,352.70	1,040,676.35	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	234,000.00	234,000.00	100.00
合计	41,221,313.53	3,457,966.88	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	266,000.00	1,680,000.00		266,000.00		1,680,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,446,872.43	2,082,299.11	71,204.66			3,457,966.88
合计	1,712,872.43	3,762,299.11	71,204.66	266,000.00		5,137,966.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	266,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京中环嘉诚环	设备款	266,000.00	判决书裁	管理层审	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
境工程有限公司			决结果	批	
合计		266,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
威县九晋能源有限公司	12,800,202.67	231,819.31	13,032,021.98	26.87	1,033,729.18
河北新合腾茂建筑工程有限公司	9,536,646.80		9,536,646.80	19.67	886,732.28
北京振徽节能环保科技有限公司	3,870,000.00		3,870,000.00	7.98	
太行城乡建设集团有限公司	3,512,319.00		3,512,319.00	7.24	
国网河北省电力公司	2,665,070.95		2,665,070.95	5.50	
合计	32,384,239.42	231,819.31	32,616,058.73	67.26	1,920,461.46

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,330,254.84	97.99	1,610,206.00	85.31
1 至 2 年	24,011.34	0.44	172,410.00	9.13
2 至 3 年			87,861.34	4.66
3 年以上	85,257.55	1.57	17,031.19	0.90
合计	5,439,523.73	100.00	1,887,508.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北省天然气有限责任公司安平分公司	4,150,525.59	76.30
普添科(中卫)有机肥有限责任公司	488,255.20	8.98
安平县京安新能源科技有限公司	431,079.76	7.92
湖北扬智生态农业有限公司	84,000.00	1.54
衡水瑞东商贸有限公司	65,426.85	1.20
合计	5,219,287.40	95.94

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		5,759,700.00
其他应收款项	394,120.80	506,701.12
合计	394,120.80	6,266,401.12

(1) 应收股利

① 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
河北中电京安节能环保科技有限公司		5,759,700.00
小计		5,759,700.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计		5,759,700.00

②其他应收款项

A.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	242,718.34	230,072.26
1 至 2 年	72,182.00	137,237.96
2 至 3 年	27,237.96	200,000.00
3 至 4 年	112,401.40	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上		
小计	457,539.70	570,310.22
减：坏账准备	63,418.90	63,609.10
合计	394,120.80	506,701.12

B.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,539.70	100.00	63,418.90	13.86	394,120.80	570,310.22	100.00	63,609.10	11.15	506,701.12
其中：										
账龄组合	184,583.40	40.34	63,418.90	34.36	121,164.50	272,182.00	47.73	63,609.10	23.37	208,572.90
保证金及类似风险组合	219,956.30	48.07			219,956.30	295,128.22	51.75			
关联方组合	53,000.00	11.59			53,000.00	3,000.00	0.53			3,000.00
合计	457,539.70	100.00	63,418.90		394,120.80	570,310.22	100.00	63,609.10		506,701.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	72,182.00	7,218.20	10.00
2-3 年			
3-4 年	112,401.40	56,200.70	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	184,583.40	63,418.90	

C. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	63,609.10			63,609.10
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	190.20			190.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,418.90			63,418.90

D. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,609.10		190.20			63,418.90
合计	63,609.10		190.20			63,418.90

E. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围外关联方往来款	53,000.00	3,000.00
押金保证金	219,956.30	277,128.22
备用金借款		18,000.00
其他往来款	184,583.40	272,182.00
合计	457,539.70	570,310.22

F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枣强县农业农村局	押金保证金	165,718.34	1 年以内	36.22	
安平县润畦有机肥制造有限公司	其他往来款	112,401.40	3 至 4 年	24.57	56,200.70
贾宝胜	其他往来款	72,182.00	1 至 2 年	15.78	7,218.20
周思宇	合并范围外关联方往来款	50,000.00	1 年以内	10.93	
中冶置业集团物业服务集团有限公司石家庄分公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	4.37	
合计		420,301.74		91.87	63,418.90

6、存货

(1) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,895,162.26		6,895,162.26	2,589,173.29		2,589,173.29
周转材料	1,854,581.10		1,854,581.10	1,043,865.66		1,043,865.66
委托加工物资	313,561.30		313,561.30	617,076.05		617,076.05
库存商品	12,100,520.49		12,100,520.49	11,838,423.13		11,838,423.13
合同履约成本	131,375.17		131,375.17	1,431,353.97		1,431,353.97
合计	21,295,200.32		21,295,200.32	17,519,892.10		17,519,892.10

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度计量工程款的合同资产	2,926,868.42		2,926,868.42			
合计	2,926,868.42		2,926,868.42			

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
唐山丰南项目	1,190,602.75	由于履约进度计量的变化而增加的金額
门站项目	1,504,446.36	由于履约进度计量的变化而增加的金額
一牧项目	231,819.31	由于履约进度计量的变化而增加的金額
合计	2,926,868.42	

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待开进项税	1,976,437.71	1,416,347.99
预缴税费	153,295.44	460,324.14
合计	2,129,733.15	1,876,672.13

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
1、河北中电京安节能环保科技有限公司	131,494,873.00				17,707,164.88							149,202,037.88
2、京安甄选农业科技（北京）有限公司					3,363.55					137,500.00		140,863.55
3、安平县京安天然气发展有限公司	319,379.09											319,379.09
小计	131,814,252.09				17,710,528.43					137,500.00		149,662,280.52
合计	131,814,252.09				17,710,528.43					137,500.00		149,662,280.52

10、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	96,234,413.37	104,384,415.22
固定资产清理		
合计	96,234,413.37	104,384,415.22

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	71,803,304.64	71,757,355.34	4,811,502.05	3,423,493.03	151,795,655.06
(2) 本期增加金额	9,034,609.73	3,301,170.78	548,929.20	145,389.97	13,030,099.68
—购置	8,659,917.00	3,301,170.78	548,929.20	145,389.97	12,655,406.95
—在建工程转入	374,692.73				374,692.73
(3) 本期减少金额				10,500.00	10,500.00
—处置或报废				10,500.00	10,500.00
(4) 期末余额	80,837,914.37	75,058,526.12	5,360,431.25	3,558,383.00	164,815,254.74
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	10,764,008.40	30,658,075.62	3,579,863.26	2,409,292.56	47,411,239.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	2,519,514.77	4,776,472.53	421,201.98	386,683.61	8,103,872.89
—计提	2,519,514.77	4,776,472.53	421,201.98	386,683.61	8,103,872.89
(3) 本期减少金额				9,975.00	9,975.00
—处置或报废				9,975.00	9,975.00
(4) 期末余额	13,283,523.17	35,434,548.15	4,001,065.24	2,786,001.17	55,505,137.73
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额	2,106,207.70	10,969,495.94			13,075,703.64
—计提	2,106,207.70	10,969,495.94			13,075,703.64
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,106,207.70	10,969,495.94			13,075,703.64
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	65,448,183.50	28,654,482.03	1,359,366.01	772,381.83	96,234,413.37
(2) 上年年末账面价值	61,039,296.24	41,099,279.72	1,231,638.79	1,014,200.47	104,384,415.22

11、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,343,332.43		1,343,332.43	180,962.00		180,962.00
工程物资	1,747,095.03	469,692.32	1,277,402.71			
合计	3,090,427.46	469,692.32	2,620,735.14	180,962.00		180,962.00

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安平县 2023 年新能源开发利用项目（工程）	196,986.24		196,986.24			
中冶办公楼	14,642.70		14,642.70			
工业、民用管道安装	111,135.62		111,135.62			
自建中压管道工程	396,282.64		396,282.64	180,962.00		180,962.00
京安-中燃管道对接工程	433,696.74		433,696.74			
鄂安沧门站对接工程	190,588.49		190,588.49			
合计	1,343,332.43		1,343,332.43	180,962.00		180,962.00

(3) 重要的在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
安平县 2023 年新能源开发利用项目（工程）	200,000.00		196,986.24			196,986.24	98.49	98.49				政府补贴
装修工程	20,000.00		14,642.70			14,642.70	73.21	73.21				自筹
工业、民用管道安装	160,000.00		111,135.62			111,135.62	69.46	69.46				自筹
自建中压管道工程	400,000.00	180,962.00	215,320.64			396,282.64	53.83	53.83				自筹
京安-中燃管道对接工程	450,000.00		433,696.74			433,696.74	96.38	96.38				自筹
鄂安沧门站对接工程	450,000.00		190,588.49			190,588.49	42.35	42.35				自筹
红星路中压、经三北延	400,000.00		374,692.73	374,692.73			93.67	100.00				自筹
合计		180,962.00	1,537,063.16	374,692.73		1,343,332.43		0.00%				

12、使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,272,593.38	1,272,593.38
(2) 本期增加金额	66,403.50	66,403.50
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 其他变动	66,403.50	66,403.50
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	1,338,996.88	1,338,996.88
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	509,037.36	509,037.36
(2) 本期增加金额	450,576.87	450,576.87
— 计提	278,639.37	278,639.37
— 其他变动	171,937.50	171,937.50
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	959,614.23	959,614.23
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	379,382.65	379,382.65
(2) 上年年末账面价值	763,556.02	763,556.02

13、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	7,913,127.60	3,407,587.55	35,000.00	350,000.00	11,705,715.15
(2) 本期增加金额		12,226.41			12,226.41
— 购置		12,226.41			12,226.41
— 内部研发					
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
— 失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	7,913,127.60	3,419,813.96	35,000.00	350,000.00	11,717,941.56
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,081,461.09	965,452.35	35,000.00	2,916.67	2,084,830.11
(2) 本期增加金额	158,262.60	138,694.24		35,000.03	331,956.87
— 计提	158,262.60	138,694.24		35,000.03	331,956.87
(3) 本期减少金额					
— 处置					
— 失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	1,239,723.69	1,104,146.59	35,000.00	37,916.70	2,416,786.98
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	商标权	专利技术	合计
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,673,403.91	2,315,667.37		312,083.30	9,301,154.58
(2) 上年年末账面价值	6,831,666.51	2,442,135.20		347,083.33	9,620,885.04

14、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造支出	536,496.52		183,941.76		352,554.76
合计	536,496.52		183,941.76		352,554.76

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,746,781.64	3,025,477.08	1,506,376.13	321,194.03
可抵扣亏损	5,716,011.94	857,401.79		
租赁负债	227,092.60	34,063.89	339,123.00	84,780.75
合计	24,689,886.18	3,916,942.76	1,845,499.13	405,974.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	379,382.67	56,907.40	647,182.00	97,077.30
合计	379,382.67	56,907.40	647,182.00	97,077.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,061,672.47	1,923,734.64
合计	3,061,672.47	1,923,734.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	1,923,734.64	1,923,734.64	
2027 年			
2028 年	1,137,937.83		税务机关尚未认定
合计	3,061,672.47	1,923,734.64	

16、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款及装修款	9,099,940.00		9,099,940.00			
合计	9,099,940.00		9,099,940.00			

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
应收票据								
存货								
固定资产					4,434,275.73	3,615,269.52	抵押	短期借款抵押物
无形资产					10,555,293.43	9,112,736.34	抵押	短期借款抵押物
合计					14,989,569.16	12,728,005.86		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		21,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	21,000,000.00	33,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,844,480.80	24,610,750.83
1-2 年	1,986,607.47	3,242,729.30
2-3 年	2,733,541.80	1,080,972.30
3 年以上	2,164,145.63	1,401,355.43
合计	31,728,775.70	30,335,807.86

(2) 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建设集团安装工程有限公司	1,974,588.00	未到结算期
合计	1,974,588.00	

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	22,933,945.21	18,079,348.87
合计	22,933,945.21	18,079,348.87

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,913,301.45	15,809,421.54	18,002,571.51	2,720,151.48
离职后福利-设定提存计划		996,515.74	996,515.74	0.00
合计	4,913,301.45	16,805,937.28	18,999,087.25	2,720,151.48

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,831,296.27	14,557,273.38	16,699,819.17	2,688,750.48
(2) 职工福利费		16,716.00	16,716.00	
(3) 社会保险费	82,005.18	682,477.16	764,482.34	
其中：医疗保险费	82,005.18	649,751.60	731,756.78	
工伤保险费		32,725.56	32,725.56	
生育保险费				
(4) 住房公积金		552,955.00	521,554.00	31,401.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,913,301.45	15,809,421.54	18,002,571.51	2,720,151.48

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		954,773.47	954,773.47	0.00
失业保险费		41,742.27	41,742.27	0.00
合计		996,515.73	996,515.74	0.00

22、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	946,814.97	2,248,903.50
企业所得税	107,215.12	1,058,234.93
个人所得税	22,213.62	160,523.39
城市维护建设税	87,606.33	104,737.47
教育费附加	62,575.94	96,028.67
印花税	16,169.20	15,034.48
合计	1,242,595.18	3,683,462.44

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		179,254.17
其他应付款项	2,487,286.59	4,153,661.80
合计	2,487,286.59	4,332,915.97

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		179,254.17
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		179,254.17

(2) 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	10,000.00	131,000.00
其他待付款项	2,477,286.59	4,022,661.80
合计	2,487,286.59	4,153,661.80

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	289,792.04	294,750.00
合计	289,792.04	294,750.00

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费-待转销项税	1,994,517.86	1,644,043.39
合计	1,994,517.86	1,644,043.39

26、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	294,750.00	884,250.00
减：未确认融资费用	4,957.96	83,074.32
减：一年内到期的租赁负债	289,792.04	294,750.00
合计	0.00	506,425.68

27、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,791,790.53	1,746,151.15	4,169,329.74	52,368,611.94	政府拨款
合计	54,791,790.53	1,746,151.15	4,169,329.74	52,368,611.94	

28、股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	137,100,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	142,100,000.00

说明：公司 2023 年 5 月 23 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议、2023 年 6 月 9 日召开的 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<京安生态科技集团股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票数量为 5,000,000 股，发行价格为 3.00 元/股，募集资金总额为 15,000,000.00 元，均为现金方式。本次认购股票定向发行后，新增股本 5,000,000.00 元和资本公积（资本溢价）9,652,830.18 元。

29、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,224,646.39	9,652,830.18		11,877,476.57
其他资本公积	3,354,142.41	258,586.60		3,612,729.01
合计	5,578,788.80	9,911,416.78		15,490,205.58

说明：

（1）本期资本溢价（股本溢价）的增减变动增加 9,652,830.18 元见本附注（二十八）股本的说明；

（2）本期无偿使用控股股东资产确认为权益性交易，增加资本公积 258,586.60 元。

30、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,485,770.14	391,650.64		10,877,420.78
合计	10,485,770.14	391,650.64		10,877,420.78

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	47,646,873.75	65,097,180.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,365,608.93
调整后年初未分配利润	47,646,873.75	62,731,571.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,697,252.75	27,982,490.58
减：提取法定盈余公积	391,650.64	1,937,187.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		41,130,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	53,952,475.86	47,646,873.75

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,196,766.58	129,249,454.07	146,226,993.97	132,723,381.49
其他业务	44,387.40			
合计	147,241,153.98	129,249,454.07	146,226,993.97	132,723,381.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	147,196,766.58	146,226,993.97
租赁收入	44,387.40	
合计	147,241,153.98	146,226,993.97

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
沼气发电	1,137,863.68	5,236,669.63	1,137,863.68	5,236,669.63
外购天然气销售	89,559,301.14	84,777,201.29	89,559,301.14	84,770,201.29
有机肥	29,669,941.00	20,322,861.96	29,669,941.00	20,322,861.96
咨询服务	5,828,207.05	2,031,575.14	5,828,207.05	2,031,575.14
材料设备销售	5,866,590.01	4,930,752.66	5,866,590.01	4,930,752.66
工程建设安装	14,400,750.12	10,866,844.05	14,400,750.12	10,866,844.05
生物天然气	734,113.58	1,083,549.34	734,113.58	1,090,549.34
租赁收入	44,387.40	-	44,387.40	-
合计	147,241,153.98	129,249,454.07	147,241,153.98	129,249,454.07
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	136,529,945.10	120,684,983.85	136,529,945.10	120,684,983.85
在某一时段内确认	10,711,208.88	8,564,470.22	10,711,208.88	8,564,470.22
合计	147,241,153.98	129,249,454.07	147,241,153.98	129,249,454.07
按经营地区分类：				
华北地区	140,797,287.97	123,627,884.33	140,797,287.97	123,627,884.33
华中地区	2,923,884.00	2,215,872.99	2,923,884.00	2,215,872.99
华东地区	2,814,785.00	2,976,198.13	2,814,785.00	2,976,198.13
西南地区	214,353.31	46,070.43	214,353.31	46,070.43
西北地区	449,859.81	367,838.66	449,859.81	367,838.66
东北地区	31,383.89	6,367.40	31,383.89	6,367.40
华南地区	9,600.00	9,222.13	9,600.00	9,222.13
合计	147,241,153.98	129,249,454.07	147,241,153.98	129,249,454.07

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	36,541.98	64,853.57
教育费附加	76,940.23	153,661.70
印花税	50,184.02	31,048.46
车船税	10,618.40	16,662.58
合计	174,284.63	266,226.31

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,193,926.74	1,202,737.78
差旅费	733,300.11	222,669.76
交通费	140,052.38	743,216.29
办公费	111,161.94	175,747.00
检测费	110,960.00	
广告费	89,667.39	
折旧费用	75,844.14	60,052.90
市场活动费	58,590.00	
业务招待费	55,571.19	526.00
其他	88,211.27	97,358.03
小车费用		700,587.08
合计	2,657,285.16	3,202,894.84

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,723,162.69	8,661,857.56
服务费	1,221,407.50	621,362.68
使用费	1,061,776.20	1,061,776.20
折旧与摊销	1,056,463.66	1,720,684.89
办公费	800,690.94	626,751.44
业务招待费	773,333.90	394,574.64
交通费	759,310.06	604,732.77
差旅费	602,007.62	248,568.08
房租	359,003.24	470,506.19
其他	384,649.99	455,376.90
合计	14,741,805.80	14,866,191.35

36、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,981,673.86	1,932,923.69
直接投入	2,570,621.78	1,152,137.49
其他费用	290,927.42	1,191,891.61
服务费	559,077.69	125,948.75
折旧费用	133,812.28	78,554.36
合计	6,536,113.03	4,481,455.90

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,398,058.32	5,548,403.58
其中：租赁负债利息费用	11,712.86	53,180.04
减：利息收入	275,249.95	67,003.49
手续费及其他	50,858.64	55,700.14
合计	1,173,667.01	5,537,100.23

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,056,153.23	16,732,386.09
个税手续费返还	9,603.80	8,192.07
进项税加计扣除	321,847.37	29,868.40
销项税减免	4,970.52	
合计	7,392,574.92	16,770,446.56

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,710,528.43	19,703,052.54

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	44,117.30	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		401,069.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,738,962.66	29,599,700.82
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
其他（理财产品收益）	65,517.26	37,340.81
合计	21,559,125.65	49,741,163.67

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-21,033,112.00
合计		-21,033,112.00

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,691,094.45	65,895.26
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-190.20	63,609.10
合计	3,690,904.25	129,504.36

42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	13,075,703.64	
工程物资减值损失	469,692.32	
合计	13,545,395.96	

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,125.00	4,615.64	2,125.00
合计	2,125.00	4,615.64	2,125.00

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,580.90	112,272.90	31,580.90
合计	31,580.90	112,272.90	31,580.90

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,084.19	30.36	1,084.19
合计	1,084.19	30.36	1,084.19

46、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	839,922.69	924,170.88
递延所得税费用	-3,551,137.88	117,498.09
合计	-2,711,215.19	1,041,668.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,456,566.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	668,484.95
子公司适用不同税率的影响	2,081.62
调整以前期间所得税的影响	-47,057.64
非应税收入的影响	-4,414,849.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	809,290.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,834.45
所得税费用	-2,711,215.19

47、每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,697,252.75	27,982,490.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	140,016,666.67	137,100,000.00
基本每股收益	0.05	0.20
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.20
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,697,252.75	27,982,490.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	140,016,666.67	137,100,000.00
稀释每股收益	0.05	0.20
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	0.20
终止经营稀释每股收益		

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	140,944.96	67,003.49
政府补助	5,796,193.44	14,075,990.09
收回保证金		416,150.00
收押金		20,800.00
收备用金		27,277.07
其他往来款项	615,358.62	1,016,002.33
合计	6,552,497.02	15,623,222.98

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,466,895.99	5,751,224.23
支付备用金、保证金	1,054,671.17	334,893.00
其他往来款项	1,957,660.30	1,821,388.26

项目	本期金额	上期金额
合计	8,479,227.46	7,907,505.49

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,167,781.54	29,573,926.93
加：信用减值损失	3,690,904.25	129,504.36
资产减值准备	13,545,395.96	
固定资产折旧	8,103,872.89	8,214,794.29
油气资产折耗		
使用权资产折旧	278,639.37	274,634.34
无形资产摊销	331,956.87	347,702.91
长期待摊费用摊销	183,941.76	15,328.48
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）	-2,125.00	-4,615.64
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）		21,033,112.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,398,058.32	5,548,403.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,559,125.65	-49,741,163.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,510,967.98	16,618.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,169.90	-40,169.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,775,308.22	-4,063,081.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,084,568.35	-27,802,635.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,183,031.25	28,541,871.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,454,745.39	12,044,229.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,057,133.01	37,424,414.04
减：现金的期初余额	37,424,414.04	21,764,209.97
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	-17,367,281.03	15,660,204.07

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：托克托县京安绿色科技有限公司	4,431.84
处置子公司收到的现金净额	4,431.84

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,057,133.01	37,424,414.04
其中：库存现金	82,132.74	92,994.74
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	19,935,292.27	37,280,535.06
可随时用于支付的其他货币资金	39,708.00	50,884.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,057,133.01	37,424,414.04

项目	期末余额	上年年末余额
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

50、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	11,712.86	53,180.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	904,462.61	783,704.11
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	562,408.00	586,568.00

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	294,750.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	294,750.00

(六)研发支出

1、研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,981,673.86	1,932,923.69
直接投入	2,570,621.78	1,152,137.49
其他费用	290,927.42	1,191,891.61
服务费	559,077.69	125,948.75
折旧费用	133,812.28	78,554.36
合计	6,536,113.03	4,481,455.90
其中：费用化研发支出	6,536,113.03	4,481,455.90
资本化研发支出		

(七)合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值
托克托县京安绿色科技有限公司	226,841.84	100.00	注销	2023/11/8	工商注销	-	-	-	-
京安甄选农业科技(北京)有限公司	50,000.00	20.00	股权转让	2023/11/15	工商变更	50,000.00	35.00	141,243.54	-
京安嘉能农业开发河北有限公司	-	100.00	注销	2023/2/13	工商注销	-	-	-	-
京安生态科技故城有限公司	-	100.00	注销	2023/10/9	工商注销	-	-	-	-

说明：处置

(八)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	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北京安瑞能环境科技有限公司	1,200.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	沼气相关技术研发, 工程设计、设备销售	100.00		投资设立
中农环境工程设计河北有限公司	1,000.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	专业技术服务业	69.28		投资设立
河北京安肥业科技有限公司	3,500.00	河北省安平县	河北省安平县	有机肥的生产与销售	100.00		投资设立
京安生态科技(海南)有限公司	300.00	海南省儋州市	海南省儋州市	化学原料与化学制品制造业		100.00	投资设立
河北京安生态科技有限公司	300.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	农林牧渔技术推广服务		51.00	投资设立
河北长生果肥料研究	300.00	河北省安平县	河北省安平县	农业科学研究和试		65.00	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
院有限公司				验发展等			
河北京安燃气有限公司	4,000.00	河北省安平县	河北省安平县	燃气生产和供应业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中农环境工程设计河北有限公司	30.72	-100,687.92		1,992,025.56
河北京安生态科技有限公司	49.00	669,519.80		2,931,993.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中农环境工程设计河北有限公司	23,165,048.00	725,026.46	23,890,074.46	14,045,880.45		14,045,880.45	33,637,648.83	259,990.06	33,897,638.89	24,725,641.36		24,725,641.36
河北京安生态科技有限公司	9,772,726.74	574,259.41	10,346,986.15	4,291,630.32		4,291,630.32	9,792,753.75	409,199.24	10,201,952.99	6,007,845.54		6,007,845.54

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中农环境工程设计河北有限公司	21,140,330.01	-327,803.52	-327,803.52	-9,275,694.90	50,516,618.41	6,367,304.64	6,367,304.64	3,489,386.34
河北京安生态科技有限公司	9,467,706.26	1,261,248.38	1,261,248.38	-1,971,160.23	10,387,389.55	1,475,197.74	1,475,197.74	-704,429.91

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
河北中电京安节能环保科技有限公司	河北省安平县	河北省安平县	环保节能技术研发；电力热力生产、销售	49.00		权益法	

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	河北中电京安节能环保科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	518,618,020.49	432,328,390.32
非流动资产	290,386,331.35	300,359,246.08
资产合计	809,004,351.84	732,687,636.40
流动负债	251,484,682.13	164,788,186.46
非流动负债	253,025,714.85	299,542,566.26
负债合计	504,510,396.98	464,330,752.72
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	304,493,954.86	268,356,883.68
按持股比例计算的净资产份额	149,202,037.88	131,494,873.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	149,202,037.88	131,494,873.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	172,903,890.65	179,948,456.10
净利润	36,064,615.66	40,210,421.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	36,064,615.66	40,210,421.51
本期收到的来自联营企业的股利		5,759,700.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	460,242.64	460,242.64
—净利润	3,363.55	
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,363.55	

(九)政府补助

1、政府补助的种类、金额和列报项目

- (1) 计入当期损益的政府补助
与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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项目
		本期金额	上期金额	
2016 年畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	2,033,209.22	160,042.56	160,042.56	其他收益
2017 年安平县畜禽粪污资源化利用项目	12,379,724.92	412,657.44	412,657.44	其他收益
2017 年农村煤改气项目	5,632,752.35	187,758.36	187,758.36	其他收益
2018 年农村煤改气项目	1,857,798.20	61,926.60	61,926.60	其他收益
2018 年农作物秸秆综合利用试点项目	400,229.17	58,333.29	60,249.96	其他收益
2019 农村煤改气项目	3,224,724.81	107,490.84	107,490.84	其他收益
2020 年农村煤改气项目	2,336,995.43	78,642.27	57,098.77	其他收益
安平县 2019 年新能源开发利用项目	2,800,000.00	93,333.36	93,333.36	其他收益
安平县 2021 年新能源开发利用项目	2,000,000.00	278,418.12	278,418.12	其他收益
安平县 2023 年农作物秸秆综合利用试点项目	299,600.00	1,623.75		其他收益
安平县 2023 年新能源开发利用项目	1,500,000.00	74,582.44		其他收益
畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	10,000,000.00	500,000.93	499,999.92	其他收益
畜禽养殖场沼液深度处理利用技术集成与示范项目	339,000.00	339,000.00		其他收益
河北省战略性新兴产业发展项目	4,000,000.00	200,000.05	200,000.04	其他收益
三河三湖及松花江流域水污染防治考核奖励资金	23,500,000.00	1,386,665.88	1,386,666.72	其他收益
沼气循环生态农业模式试点项目	2,730,125.52	75,313.80	75,313.80	其他收益
安平县农业资源与环境保护补助项目	2,047,850.00	153,540.05	238,716.69	其他收益
合计	77,082,009.62	4,169,329.74	3,819,673.18	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2022 年度河北省农业科技成果转化资金	300,000.00		300,000.00
2022 年度商标奖励资金	100,000.00		100,000.00
2022 年市级创新平台补助	300,000.00		300,000.00
2022 年专业技能提升补贴项目	175,000.00	175,000.00	
安平县 2023 年农作物秸秆综合利用项目	800,000.00	800,000.00	
高企认定奖励资金	100,000.00	100,000.00	
高新企业奖励	150,000.00		150,000.00
就业及稳岗补贴	46,753.19	28,289.07	44,098.59
科技局补贴款	100,000.00	100,000.00	
绿色种养循环项目（沼液肥配送补贴）	11,294,353.18		11,294,353.18
农村煤改气项目补贴	782,400.00	782,400.00	
其他	144,846.85	23,179.03	128,264.30

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
人才资助项目	130,000.00	130,000.00	
收失业保险补贴	5,371.54	5,371.54	
增值税退税	742,583.85	742,583.85	595,996.84
合计	15,171,308.61	2,886,823.49	12,912,712.91

(2) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	54,791,790.53	2,042,350.00		4,169,329.74		-296,198.85	52,368,611.94	与资产相关

(十)关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河北裕丰京安养殖有限公司	安平县东寨子村南	养殖	9,308.75 万元	29.56	29.56

本公司最终控制方是：魏立佳

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衡水立腾投资中心（有限合伙）	股东，持股 25.15%
安平县光鹏投资中心（有限合伙）	股东，持股 20.09%
衡水双成投资中心（有限合伙）	股东，持股 16.56%
安平县嘉诚环境科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县东尚投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县佳家家庭农场	实际控制人控制的其他企业
河北京安饲料科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
衡水京安集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县凯悦污水处理有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县农业农村建设投资有限公司	实际控制人有重大影响的其他企业
安平县地利能源科技发展有限公司	实际控制人有重大影响的其他企业
河北生猪产业技术研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
河北斯格种猪有限公司	控股股东有重大影响的其他企业
安平县久利投资有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
北京京安峰尚科贸有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
安平县京安绿净科技服务有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
安平县弘嘉环保技术有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
河北安平大红门食品有限公司	实际控制人近亲属有重大影响的其他企业
安平县昊鑫电子商务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
安平县昊科电子商务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
安平县浩峰电子商务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
衡水裕道企业管理服务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
石家庄致用企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
河北巨康畜牧机械制造有限公司	公司董事有重大影响的其他企业
安平县京安养殖专业合作社	公司董事有重大影响的其他企业
安平县德润养殖公司	公司董事有重大影响的其他企业
安平县宇鲲电子商务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
河北京安售电有限公司	公司董事有重大影响的其他企业
安平县京安年猪肉旗舰直营店	公司董事经营的其他企业
魏立佳	实际控制人
魏永	法定代表人、董事长、总经理
李红岩	董事、副总经理（财务负责人）
赵靖	董事、董事会秘书、副总经理
刘振	董事
刘瑞强	董事
赵世雷	监事
王帆	监事
李艳娥	监事会主席
周思宇	子公司总经理
陈估	子公司总经理
张铭	子公司总经理
耿琰	副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北裕丰京安养殖有限公司	利息费用		3,920,653.33
河北裕丰京安养殖有限公司	购买固定资产	8,576,000.00	
河北安平大红门食品有限公司	采购食品		9,030.00
安平县京安年猪肉旗舰直营店	采购食品	13,872.00	8,682.00
安平县京安新能源科技有限公司	采购天然气	109,101.14	
河北裕丰京安养殖有限公司	使用费	1,061,776.20	1,061,776.20

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安平县京安绿净科技服务有限公司	运费	108,667.00	50,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北裕丰京安养殖有限公司	燃气销售		131,142.35
河北裕丰京安养殖有限公司	咨询服务	4,716.98	
河北安平大红门食品有限公司	燃气销售	3,223,313.61	2,394,267.40
河北安平大红门食品有限公司	无害化处理业务	205,471.69	69,056.60
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	咨询服务	51,774.34	14,150.94
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	燃气销售	225,215.78	26,711.04
京安清源生物能源保定有限责任公司	设计费	28,301.89	
安平县安业农村电子商务有限公司	肥料销售	6,699.00	
保定汇中清源新能源科技有限公司	肥料销售		162.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北裕丰京安养殖有限公司	办公楼	44,387.40	44,387.40

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
衡水京安集团有限公司	厂房				11,712.86	66,403.50				53,180.04	
安平县京安绿净科技服务有限公司	车辆及宿舍租赁	279,977.00		60,165.00			253,938.00	27,405.00			
陈佶	房屋租赁	180,000.00		360,000.00			180,000.00				

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北京安燃气有限公司	9,000,000.00	2022/11/7	2025/11/7	否
河北京安燃气有限公司	10,000,000.00	2023/5/24	2025/5/17	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,674,883.35	2,847,686.96

6、关联方应收应付等未结算项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河北裕丰京安养殖有限公司	5,000.00			
	京安清源生物能源保定有限责任公司	1,288,000.00		1,288,000.00	
	河北安平大红门食品有限公司	34,800.00			
预付款项					
	安平县京安新能源科技有限公司	431,079.76			
其他应收款					
	安平县京安天然气发展有限公司	3,000.00		3,000.00	
	周思宇	273,409.50			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	衡水京安集团有限公司	1,826,687.50	1,531,937.50
	安平县京安绿净科技服务有限公司	282,334.00	70,000.00
	河北裕丰京安养殖有限公司	8,576,000.00	
预收款项			
	绿赛京安养殖科技发展有限公司（安平）有限公司	18,399.77	213,884.97
	京安清源生物能源保定有限责任公司	70,000.00	
	安平县安业农村电子商务有限公司	44,026.00	
	河北安平大红门食品有限公司	308,006.51	89,200.53

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露或有事项事项。

(十二)其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无偿使用控股股东沼气资产	自投产至今形成的资产业务利润做权益性交易处理并做前期差错更正处理	营业收入、营业成本、资本公积、未分配利润等	调减未分配利润 1,128,639.66 元，调增资本公积 1,128,639.66 元
与控股股东之间无偿使用固定资产	作为权益性交易处理确认资本公积	管理费用、资本公积、应交税费、未分配利润等	调减未分配利润 1,588,910.60 元，调增资本公积 1,575,984.98 元，调增应交税费 12,925.62 元
2021 年部分实物出资子公司未开发票	补充开票，补缴增值税及附加税	应交税费、其他流动资产、营业税金及附加、未分配利润等	调减未分配利润 130,077.94 元，调增其他流动资产 1,083,982.83 元，调增应交税费 1,214,060.77 元

(十三)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,709,870.95	1,393,735.65
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	44,800.00	233,554.46
3 个月至 1 年以内	2,665,070.95	1,160,181.19
1 年以内小计	2,709,870.95	1,393,735.65
1 至 2 年		
2 至 3 年		7,800.00
3 至 4 年	7,800.00	
4 至 5 年		234,000.00
5 年以上	234,000.00	
小计	2,951,670.95	1,635,535.65
减：坏账准备	237,900.00	247,549.06
合计	2,713,770.95	1,387,986.59

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,951,670.95	100.00	237,900.00	8.06	2,713,770.95	1,635,535.65	100.00	247,549.06	15.14	1,387,986.59
其中：										
账龄组合	286,600.00	9.71	237,900.00	83.01	48,700.00	1,635,535.65	100.00	247,549.06	15.14	1,387,986.59
低风险组合	2,665,070.95	90.29		0.00	2,665,070.95					
合计	2,951,670.95	100.00	237,900.00		2,713,770.95	1,635,535.65	100.00	247,549.06		1,387,986.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	44,800.00		
3 个月至 1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	7,800.00	3,900.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	234,000.00	234,000.00	100.00
合计	286,600.00	237,900.00	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	247,549.06	61,555.60	71,204.66		237,900.00
合计	247,549.06	61,555.60	71,204.66		237,900.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网河北省电力公司	2,665,070.95		2,665,070.95	90.29	
饶阳县盛辉蔬菜种植专业合作社	234,000.00		234,000.00	7.93	234,000.00
河北安平大红门食品有限公司	34,800.00		34,800.00	1.18	
河北科技大学	10,000.00		10,000.00	0.34	
贾宝胜	7,800.00		7,800.00	0.26	3,900.00
合计	2,951,670.95	0.00	2,951,670.95	100.00	237,900.00

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		5,759,700.00
其他应收款项	5,022,208.92	9,952,208.92
合计	5,022,208.92	15,711,908.92

(1) 应收股利

① 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
河北中电京安节能环保科技有限公司		5,759,700.00
小计		5,759,700.00
减：坏账准备		
合计		5,759,700.00

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,019,208.92	9,000,000.00
1 至 2 年		949,208.92
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上		
小计	5,022,208.92	9,952,208.92
减：坏账准备		
合计	5,022,208.92	9,952,208.92

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,022,208.92	100.00			5,022,208.92	9,952,208.92	100.00			9,952,208.92
其中：										
账龄组合										
保证金及类似风险组合	20,000.00	0.40			20,000.00					
关联方组合	5,002,208.92	99.60			5,002,208.92	9,952,208.92				9,952,208.92
合计	5,022,208.92	100.00			5,022,208.92	9,952,208.92	100.00			9,952,208.92

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中农环境工程设计河北有限公司	合并范围内关联方往来款	3,000,000.00	1 年以内	59.73	
河北京安肥业科技有限公司	合并范围内关联方往来款	1,949,208.92	1 年以内	38.81	
周思宇	合并范围外关联方往来款	50,000.00	1 年以内	1.00	
中冶置业集团物业服务有限公司石家庄分公司	押金保证金组合	20,000.00	1 年以内	0.40	
安平县京安天然气发展有限公司	合并范围外关联方往来款	3,000.00	4 至 5 年	0.06	
合计		5,022,208.92		100.00	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,208,982.83		79,208,982.83	44,208,982.83		44,208,982.83
对联营、合营企业投资	149,342,901.43		149,342,901.43	131,494,873.00		131,494,873.00
合计	228,551,884.26		228,551,884.26	175,703,855.83		175,703,855.83

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河北京安肥业科技有限公司	18,000,000.00		7,000,000.00				25,000,000.00	
河北京安燃气有限公司	13,083,982.83		28,000,000.00				41,083,982.83	
中农环境工程设计河北有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
河北京安瑞能环境科技有限公司	10,125,000.00						10,125,000.00	
合计	44,208,982.83		35,000,000.00				79,208,982.83	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业小计												
2. 联营企业												
河北中电京安节能环保科技有限公司	131,494,873.00				17,707,164.88							149,202,037.88
京安甄选农业科技（北京）有限公司					3,363.55					137,500.00		140,863.55
小计	131,494,873.00				17,710,528.43					137,500.00		149,342,901.43
合计	131,494,873.00				17,710,528.43					137,500.00		149,342,901.43

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,544,122.51	6,726,718.27	7,267,788.08	6,565,138.47
其他业务	44,387.40			
合计	4,588,509.91	6,726,718.27	7,267,788.08	6,565,138.47

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	4,544,122.51	7,267,788.08
租赁收入	44,387.40	
.....		
合计	4,588,509.91	7,267,788.08

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
沼气发电	1,137,863.68	5,236,669.63
生物天然气	734,113.58	1,083,549.34
有机肥	2,120,636.80	165,548.77
咨询服务	551,508.45	240,950.53
其他	44,387.40	
合计	4,588,509.91	6,726,718.27
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	4,588,509.91	6,726,718.27
在某一时段内确认		
合计	4,588,509.91	6,726,718.27
按经营地区分类：		
华北地区	4,588,509.91	6,726,718.27
华中地区		
华东地区		
西南地区		
西北地区		
东北地区		
华南地区		
合计	4,588,509.91	6,726,718.27

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		745,658.57
权益法核算的长期股权投资收益	17,710,528.43	19,703,052.54
处置长期股权投资产生的投资收益	50,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		401,069.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,738,962.66	29,599,700.82
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
其他（理财产品收益）	41,682.32	
合计	21,541,173.41	50,449,481.43

(十四)补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,804.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,971,174.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,738,962.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,255.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,796,587.65	
所得税影响额	117,237.01	
少数股东权益影响额（税后）	2,345.25	
合计	11,677,005.39	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.17	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.35	-0.04	-0.04

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	792,689.30	1,876,672.13	2,507,323.74	3,591,306.57
流动资产合计	107,072,331.20	108,156,314.03	132,434,010.43	133,517,993.26
资产总计	354,703,497.04	355,862,855.70	372,947,571.38	374,149,429.32
应交税费	2,456,476.05	3,683,462.44	338,146.32	1,558,669.90
流动负债合计	95,056,643.59	96,283,629.98	100,306,121.78	101,526,645.36
负债合计	150,354,859.80	151,678,923.49	158,009,081.81	159,366,852.59
资本公积	2,874,164.16	5,578,788.80	2,874,164.16	5,083,860.25
未分配利润	50,516,203.42	47,646,873.75	65,097,180.09	62,731,571.16
归属于母公司 所有者权益合计	200,976,137.72	200,811,432.69	213,619,926.40	213,464,013.56
所有者权益合计	204,348,637.24	204,183,932.21	214,938,489.57	214,782,576.73
负债和所有者 权益总计	354,703,497.04	355,862,855.70	372,947,571.38	374,149,429.32
营业收入	148,508,613.60	146,226,993.97	67,513,262.17	65,124,823.66
营业成本	135,365,938.01	132,723,381.49	65,419,910.42	61,932,273.66
税金及附加	265,533.86	266,226.31	73,609.35	204,379.74
管理费用	13,804,415.15	14,866,191.35	16,881,512.50	17,943,288.70
其他收益	16,770,446.56	16,770,446.56	11,251,992.95	8,751,992.95
资产处置收益	4,615.64	4,615.64	12,043.36	12,043.36
营业利润	31,204,885.12	30,503,353.36	32,342,519.72	29,749,171.38
利润总额	31,317,127.66	30,615,595.90	32,322,454.72	29,729,106.38
所得税费用	1,239,479.99	1,041,668.97	35,760.88	-191,978.53
净利润	30,077,647.67	29,573,926.93	32,286,693.84	29,921,084.91
归属于母公司 股东的净利润	28,486,211.32	27,982,490.58	32,545,190.70	30,179,581.77
年初未分配利 润	65,097,180.09	62,731,571.16	36,115,794.27	36,115,794.27

(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

--

一、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税资产	117,875.11	
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税负债	137,247.20	
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	未分配利润	-19,372.09	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年 度	2022.12.31 /2022 年 度	2023.12.31 /2023 年 度	2022.12.31 /2022 年 度
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税资产	34,063.89	75,375.83		
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	递延所得税负债	56,907.40	97,077.30		
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	所得税费用	1,142.04	2,329.38		
根据会计准则解释第 16 号追溯调整	未分配利润	-22,843.51	-21,701.47		

二、会计差错更正

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 1、财务人员对会计准则的理解和应用能力不足；
- 2、会计判断存在差异。

更正事项影响

- 1、前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

- 2、前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,804.91
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,971,174.87
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益、以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,738,962.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,255.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	11,796,587.65
减：所得税影响数	117,237.01
少数股东权益影响额（税后）	2,345.25
非经常性损益净额	11,677,005.39

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用