

证券代码：871772

证券简称：京安股份

主办券商：财达证券

京安生态科技集团股份有限公司关于前期会计差错 更正后的 2022 年度、2021 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	37,424,414.04	21,764,209.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,061,914.30	83,181,814.30
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	-	100,000.00
应收账款	六、4	35,119,511.81	9,550,852.85
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	1,887,508.53	1,280,099.23
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	6,266,401.12	592,900.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		5,759,700.00	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	17,519,892.10	13,456,810.23
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	六、8	1,876,672.13	3,591,306.57
流动资产合计		108,156,314.03	133,517,993.26

非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、9	131,814,252.09	117,870,899.55
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、10	104,384,415.22	110,541,898.78
在建工程	六、11	180,962.00	1,116,882.31
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、12	763,556.02	1,018,074.70
无形资产	六、13	9,620,885.04	9,618,587.95
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、14	536,496.52	0.00
递延所得税资产	六、15	405,974.78	465,092.77
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		247,706,541.67	240,631,436.06
资产总计		355,862,855.70	374,149,429.32
流动负债：			
短期借款	六、16	33,000,000.00	4,763,359.90
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、17	30,335,807.86	10,009,138.26
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、18	18,079,348.87	14,321,359.97
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、19	4,913,301.45	4,654,380.96
应交税费	六、20	3,683,462.44	1,558,669.90
其他应付款	六、21	4,332,915.97	64,637,266.95
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		179,254.17	423,540.25
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00

持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、22	294,750.00	294,750.00
其他流动负债	六、23	1,644,043.39	1,287,719.42
流动负债合计		96,283,629.98	101,526,645.36
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	六、24	506,425.68	747,995.64
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、25	54,791,790.53	56,954,964.39
递延所得税负债		97,077.30	137,247.20
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		55,395,293.51	57,840,207.23
负债合计		151,678,923.49	159,366,852.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	137,100,000.00	137,100,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、27	5,578,788.80	5,083,860.25
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、28	10,485,770.14	8,548,582.15
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、29	47,646,873.75	62,731,571.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		200,811,432.69	213,464,013.56
少数股东权益		3,372,499.52	1,318,563.17
所有者权益（或股东权益）合计		204,183,932.21	214,782,576.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,862,855.70	374,149,429.32

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,775,976.29	1,795,772.86
交易性金融资产		8,061,914.30	83,181,814.30
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	1,387,986.59	5,008,755.51
应收款项融资		-	-
预付款项		72,157.40	310,799.44
其他应收款	十四、2	15,711,908.92	3,077,656.04
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		413,572.90	1,705,091.15
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	236,868.72
流动资产合计		33,429,708.34	95,316,758.02
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	175,703,855.83	161,760,503.29
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		45,591,463.54	50,022,986.76
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,988,484.27	7,263,437.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		228,283,803.64	219,046,927.28
资产总计		261,713,511.98	314,363,685.30
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		3,693,583.53	5,374,067.83
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,569,052.19	3,765,721.21
应交税费		2,226,630.03	1,335,340.38
其他应付款		26,263,586.75	65,565,892.00
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		47,752,852.50	76,041,021.42
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		24,565,955.03	27,163,376.48
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,565,955.03	27,163,376.48
负债合计		72,318,807.53	103,204,397.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		137,100,000.00	137,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,661,670.35	3,921,707.71
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,485,770.14	8,548,582.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		38,147,263.96	61,588,997.54
所有者权益（或股东权益）合计		189,394,704.45	211,159,287.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		261,713,511.98	314,363,685.30

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		146,226,993.97	65,124,823.66
其中：营业收入	六、30	146,226,993.97	65,124,823.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		161,077,250.12	86,448,284.87
其中：营业成本	六、30	132,723,381.49	61,932,273.66
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	六、31	266,226.31	204,379.74
销售费用	六、32	3,202,894.84	3,040,757.84
管理费用	六、33	14,866,191.35	17,943,288.70
研发费用	六、34	4,481,455.90	1,898,798.99
财务费用	六、35	5,537,100.23	1,428,785.94
其中：利息费用		5,548,403.58	1,366,501.71
利息收入		67,003.49	49,701.32
加：其他收益	六、36	16,770,446.56	8,751,992.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	49,741,163.67	19,251,103.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		19,703,052.54	19,199,226.36
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）	六、38	-21,033,112.00	23,181,817.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-129,504.36	-124,324.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	4,615.64	12,043.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,503,353.36	29,749,171.38
加：营业外收入	六、41	112,272.90	107,000.00
减：营业外支出	六、42	30.36	127,065.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,615,595.90	29,729,106.38
减：所得税费用	六、43	1,041,668.97	-191,978.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,573,926.93	29,921,084.91
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）		29,573,926.93	29,921,084.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,591,436.35	-258,496.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,982,490.58	30,179,581.77
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		29,573,926.93	29,921,084.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,982,490.58	30,179,581.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,591,436.35	-258,496.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.22

法定代表人：魏永

主管会计工作负责人：李红岩

会计机构负责人：李红岩

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	7,267,788.08	3,596,290.86
减：营业成本	十四、4	6,565,138.47	6,589,195.49
税金及附加		158,061.44	152,687.80
销售费用		-	-
管理费用		7,258,068.43	10,110,364.00
研发费用		932,776.21	680,344.93
财务费用		5,018,821.73	1,067,013.65
其中：利息费用		5,029,271.11	1,074,570.00

利息收入		24,220.48	15,333.53
加：其他收益		3,250,794.01	2,698,355.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	50,449,481.43	23,042,192.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		19,703,052.54	19,199,226.36
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	23,181,817.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-54,971.55	68,801.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,609.21	841.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,960,722.90	33,988,693.59
加：营业外收入		3,364.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,964,086.90	33,988,693.59
减：所得税费用		338,632.49	-11,113.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,625,454.41	33,999,806.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,625,454.41	33,999,806.82
（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		19,625,454.41	33,999,806.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		139,285,588.57	83,334,734.16
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		2,719,256.77	243,942.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	15,623,222.98	17,816,169.30
经营活动现金流入小计		157,628,068.32	101,394,846.37

购买商品、接受劳务支付的现金		115,148,279.56	62,525,984.65
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		18,150,109.10	17,133,185.66
支付的各项税费		4,377,944.22	1,111,159.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	7,907,505.49	13,597,001.71
经营活动现金流出小计		145,583,838.37	94,367,331.07
经营活动产生的现金流量净额		12,044,229.95	7,027,515.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,054,576.00	5,700,000.00
取得投资收益收到的现金		31,896,542.78	51,877.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,300.00	39,577.00
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		97,973,418.78	5,791,454.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,743,895.10	5,426,140.71
投资支付的现金		12,040,000.00	3,700,000.00
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		-	59,999,997.20
投资活动现金流出小计		15,783,895.10	69,126,137.91
投资活动产生的现金流量净额		82,189,523.68	-63,334,683.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		112,500.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		112,500.00	-
取得借款收到的现金		62,260,000.00	64,763,359.90

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		62,372,500.00	65,963,359.90
偿还债务支付的现金		94,023,359.90	8,541,618.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,922,689.66	1,366,501.71
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		140,946,049.56	9,908,120.15
筹资活动产生的现金流量净额		-78,573,549.56	56,055,239.75
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		15,660,204.07	-251,928.64
加：期初现金及现金等价物余额		21,764,209.97	22,016,138.61
六、期末现金及现金等价物余额		37,424,414.04	21,764,209.97

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		19,105,079.75	5,696,856.48
收到的税费返还		589,433.74	243,275.92
收到其他与经营活动有关的现金		428,821.49	17,399,925.90
经营活动现金流入小计		20,123,334.98	23,340,058.30
购买商品、接受劳务支付的现金		7,115,732.69	4,965,138.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,370,148.48	8,027,210.47
支付的各项税费		2,018,946.92	270,623.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,821,460.93	7,777,246.33
经营活动现金流出小计		19,326,289.02	21,040,219.17
经营活动产生的现金流量净额		797,045.96	2,299,839.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,014,576.00	-
取得投资收益收到的现金		34,625,307.66	1,822,519.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,200.00	2,250.00

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		88,660,083.66	1,824,769.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,017,655.08	3,816,567.90
投资支付的现金		-	413,165.79
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		-	59,999,997.20
投资活动现金流出小计		1,017,655.08	64,229,730.89
投资活动产生的现金流量净额		87,642,428.58	-62,404,961.56
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		30,260,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		21,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		51,460,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,260,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,159,271.11	1,074,570.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		133,919,271.11	1,074,570.00
筹资活动产生的现金流量净额		-82,459,271.11	58,925,430.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,980,203.43	-1,179,692.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,795,772.86	2,975,465.29
六、期末现金及现金等价物余额		7,775,976.29	1,795,772.86

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	-	-	-	5,578,788.80	-	-	-	10,485,770.14	-	47,646,873.75	3,372,499.52	204,183,932.21

单位：元

项目	2021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	-	-	-	2,874,164.16	-	-	-	4,984,777.27	-	36,115,794.27	800,600.28	181,875,335.98
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	-	-	-	2,874,164.16	-	-	-	4,984,777.27	-	36,115,794.27	800,600.28	181,875,335.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	2,209,696.09	-	-	-	3,563,804.88	-	26,615,776.89	517,962.89	32,907,240.75

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,179,581.77	-258,496.86	29,921,084.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,209,696.09	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00	3,409,696.09
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
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	-	-	-	-	2,209,696.09	-	-	-	-	-	-	-	2,209,696.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,563,804.88	-	-3,563,804.88	-423,540.25	-423,540.25
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,563,804.88	-	-3,563,804.88	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-423,540.25	-423,540.25
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、本期末余额	137,100,000.00	-	-	-	5,083,860.25	-	-	-	8,548,582.15	-	62,731,571.16	1,318,563.17	214,782,576.73

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

母公司股东权益变动表

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、本期末余额	137,100,000.00	-	-	-	3,661,670.35	-	-	-	10,485,770.14	-	38,147,263.96	189,394,704.45

单位：元

项目	2021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	-	-	-	2,420,006.43	-	-	-	4,984,777.27	-	31,152,995.60	175,657,779.30
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	-	-	-	2,420,006.43	-	-	-	4,984,777.27	-	31,152,995.60	175,657,779.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,501,701.28	-	-	-	3,563,804.88	-	30,436,001.94	35,501,508.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,999,806.82	33,999,806.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,501,701.28	-	-	-	-	-	-	1,501,701.28
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	-	-	-	-	1,501,701.28	-	-	-	-	-	-	1,501,701.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,563,804.88	-	-3,563,804.88	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,563,804.88	-	-3,563,804.88	-

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	137,100,000.00	-	-	-	3,921,707.71	-	-	-	8,548,582.15	-	61,588,997.54	211,159,287.40

（二）更正后的财务报表附注

一、公司基本情况

河北京安生物能源科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为河北京安生物质能源科技有限公司，于 2013 年 5 月 23 日在安平县工商行政管理局注册成立，公司统一社会信用代码为 91131125069438502H，注册资本 13710.00 万元，公司住所为河北省衡水市安平县京安大道 88 号，法定代表人魏永，经营范围为沼气发电；肥料技术研发、生产、销售及相关服务；土壤调节剂生产与销售；生物天然气生产与销售；普通燃气（天然气）、沼气、轻烃气、燃气加气母站、门站经营；燃气器具、燃气输气设备销售、维修、租赁；管道、阀门、PE 管材、建材销售；可再生能源的技术开发、转让、服务、培训；农牧业废弃物处理；生物质发电；生物质供热；环保设备生产、销售；农业灌溉设施设计、建设、运营服务；技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司于 2017 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 871772。公司最终控制方为魏立佳。

全资子公司河北京安瑞能环境科技有限公司的经营范围为：沼气及生物天然气领域的技术研发、技术推广、技术转让及技术服务；沼气及生物天然气工程设计及设备安装调试、沼气及生物天然气装备销售；金属材料、通讯设备、电子产品、五金产品、机械设备、建筑材料的销售及进出口业务；企业管理咨询、环境保护与治理咨询服务；农牧业技术服务、咨询；农牧业废弃物处理；市政工程施工、环保工程施工；销售粪污车、垃圾车；气体压缩机械、气压动力机械及元件、石油钻采设备、气体、液体分离及纯净设备、制冷制热设备的设计、制造、销售；管道安装、机电安装；机械设备租赁；环境检测设备及配件的研发、生产、销售及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

全资子公司河北京安燃气有限公司的经营范围为：生物天然气生产与销售；普通燃气（天然气）、沼气、轻烃气、燃气加气母站（压缩天然气、液态天然气）、液态天然气相关设备的租赁与销售、门站经营；燃气器具、燃气输气设备销售、维修、租赁、安装及服务；管道、阀门、PE 管材、建材销售；天然气管道运输服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

控股子公司中农环境工程设计河北有限公司的经营范围为：环保工程、农林工程设计、施工，工程技术咨询，工程项目管理，工程监理，土地整理，土壤修复，生物质能发电技术咨询，编制环境影响评价报告，会议服务，花卉、苗木（凭许可证经营）及农林机械销售，自动化控制设备设计销售，水肥一体化技术研发、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

控股子公司河北京安肥业科技有限公司的经营范围为：肥料、机械设备的研发、生产、销售及相关服务；土壤调节剂生产与销售；沼渣、沼液销售；农业灌溉设施设计、建设、销售、运营服务；普通货物运输；有机肥技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

控股子公司河北京安生态科技有限公司的经营范围为：农林牧渔技术推广服务。农业技术开发、技术咨询。有机肥、化肥的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

全资子公司托克托县京安绿色科技有限公司的经营范围为：肥料生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；肥料销售；畜禽粪污处理；农作物秸秆处理及加工利用服务。

控股子公司河北长生果肥料研究院有限公司的经营范围为：农业科学研究和试验发展。农业废弃物资源化利用技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

控股子公司京安甄选农业科技（北京）有限公司的经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；智能农业管理；农业专业及辅助性活动；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；计算机软硬件及辅助设备零售；食用农产品初加工；地产中草药（不含中药饮片）购销；礼品花卉销售；花卉绿植租借与代管理；化肥销售；劳动保护用品销售；日用百货销售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备租赁；会议及展览服务；货物进出口；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；电子产品销售；计算机及办公设备维修；计算器设备销售；机械设备销售；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：农作物种子经营；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报告经公司董事会 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及

其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的

被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自

身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止

确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与应收款项交易对象的关系为信用风险特征划分组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与应收款项交易对象的关系为信用风险特征划分组合
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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15、持有待售资产和处置组

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

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所

有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00、40.00	5.00	4.75、2.38
机器设备	10.00-30.00	5.00	9.50-3.17
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00、10.00	5.00	31.67、9.50
办公家具及其他	5.00、10.00	5.00	19.00、9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有

证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难

以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

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

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

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 收入的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。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。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。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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③本公司已将该商品的实物转移给客户；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认的具体方法：

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。服务收入：于服务项目完成且取得对方验收单后确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补

助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	1,272,593.38	
	租赁负债	977,843.38	
	一年到期的非流动负债	294,750.00	

②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。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积

影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。因执行该项会计处理规定，对本公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表无重大影响，本公司对 2022 年度、2021 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	合并 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度 (合并)		2021 年 12 月 31 日/2021 年度 (合并)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税资产	330,598.95	405,974.78	347,217.66	465,092.77
递延所得税负债		97,077.30		137,247.20
所得税费用	1,039,339.59	1,041,668.97	-211,350.62	-191,978.53
未分配利润	47,668,575.22	47,646,873.75	62,750,943.25	62,731,571.16

执行该项会计处理规定，对母公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更：

根据公司 2023 年 3 月 28 日董事会审议通过的《公司会计估计变更的议案》，本公司对应收款项计提坏账准备的预期损失率的会计估计做了变更。

变更日期：2022 年 10 月 1 日

变更前的会计估计：

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)
1 年内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

变更后会计估计：

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	0.00
3 个月-1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

本次会计估计变更影响如下：

会计估计变更内容	受影响报表项目名称	对 2022 年 12 月 31 日\2022 年度影响金额	
		合并	母公司
预期信用损失率	应收账款	1,452,770.00	11,677.72
	递延所得税资产	-175,173.85	
	信用减值损失	-1,452,770.00	-11,677.72
	所得税费用	175,173.85	
	未分配利润	1,277,596.15	11,677.72

对于该会计估计变更事项采用未来适用法处理，不涉及以前年度的追溯调整。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%等计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况：

公司及子公司中农环境工程设计河北有限公司、河北京安肥业科技有限公司本报告期企业所得税税率为 15%。子公司河北京安燃气有限公司、河北京安瑞能环境科技有限公司、河北京安生态科技有限公司、托克托县京安绿色科技有限公司、京安甄选农业科技(北京)有限公司、河北长生果肥料研究院有限公司所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(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、沼气综合开发利用、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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
库存现金	92,994.74	246,570.90
银行存款	37,280,535.06	21,517,639.07
其他货币资金	50,884.24	
合计	37,424,414.04	21,764,209.97
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 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	83,181,814.30
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,061,914.30	83,181,814.30
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	8,061,914.30	83,181,814.30

说明：2022年将持有的深桑达A股票出售3,610,600.00 股，导致交易性金融资产2022.12.31余额减少。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31 终止确认金额	2021.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,770,000.00	4.81	266,000.00	15.03	1,504,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,062,384.24	95.19	1,446,872.43	4.13	33,615,511.81
其中：					
账龄组合	35,062,384.24	95.19	1,446,872.43	4.13	33,615,511.81
合计	36,832,384.24	100.00	1,712,872.43	4.65	35,119,511.81

(续)

类别	2021.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	144,636.24	1.29			144,636.24
按组合计提坏账准备的应收账款	11,052,983.78	98.71	1,646,767.17	14.90	9,406,216.61
其中：					
账龄组合	11,052,983.78	98.71	1,646,767.17	14.90	9,406,216.61
合计	11,197,620.02	100.00	1,646,767.17	14.71	9,550,852.85

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2021.12.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安平县兴宅社区居民委员会	144,636.24			政府提供担保
合计	144,636.24		—	—

应收账款 (按单位)	2022.12.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中环嘉诚环境工程有限公司	1,770,000.00	266,000.00	15.03	按照判决书金额计提
合计	1,770,000.00	266,000.00	—	—

②按组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,011,610.08	200,580.50	5.00
1 至 2 年	4,087,152.70	408,715.27	10.00
2 至 3 年	2,198,195.52	659,458.66	30.00
3 至 4 年	756,025.48	378,012.74	50.00
4 至 5 年			

项目	2021.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	11,052,983.78	1,646,767.17	14.90

项目	2022.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	29,055,400.03		
3 个月至 1 年以内	1,457,930.69	72,896.53	5.00
1 至 2 年	538,700.82	53,870.09	10.00
2 至 3 年	3,776,352.70	1,132,905.81	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	234,000.00	187,200.00	80.00
5 年以上			
合计	35,062,384.24	1,446,872.43	4.13

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020.12.31 余额	本年增加额		本年减少额			2021.12.31 余额
		计提	本年收回	转回	核销	其他减少	
坏账准备	1,522,634.92	124,132.25					1,646,767.17
合计	1,522,634.92	124,132.25					1,646,767.17

项目	2021.12.31 余额	本年增加额		本年减少额			2022.12.31 余额
		计提	本年收回	转回	核销	其他减少	
坏账准备	1,646,767.17	66,105.26					1,712,872.43
合计	1,646,767.17	66,105.26					1,712,872.43

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司 2021 年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,388,971.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 57.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,168,308.91 元。

本公司 2022 年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,910,379.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 659,900.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31 余额		2021.12.31 余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,615,990.98	85.62	1,120,294.40	87.52
1 至 2 年	187,517.55	9.93	139,000.00	10.86
2 至 3 年	84,000.00	4.45	8,804.83	0.69
3 年以上			12,000.00	0.93
合计	1,887,508.53	100.00	1,280,099.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司 2021 年按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 945,608.45 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.87%。

本公司 2022 年按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,681,374.79 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.08%。

6、其他应收款

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
应收利息		
应收股利	5,759,700.00	
其他应收款	506,701.12	592,900.11
合计	6,266,401.12	592,900.11

(1) 应收股利

① 应收股利情况

被投资单位	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
河北中电京安节能环保科技有限公司	5,759,700.00	
合计	5,759,700.00	

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

(2) 其他应收款

① 其他应收账款分类列示

类别	2022.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	570,310.22	100.00	63,609.10	11.15	506,701.12
其中：					

类别	2022.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	272,182.00	47.72	63,609.10	23.37	208,572.90
保证金及类似风险组合	295,128.22	51.75			295,128.22
关联方组合	3,000.00	0.53			3,000.00
合计	570,310.22	100.00	63,609.10	11.15	506,701.12

(续)

类别	2021.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	593,110.11	100.00	210.00	0.04	592,900.11
其中:					
账龄组合	4,199.95	0.70	210.00	5.00	3,989.95
保证金及类似风险组合	585,910.16	98.79			585,910.16
关联方组合	3,000.00	0.51			3,000.00
合计	593,110.11	100.00	210.00	0.04	592,900.11

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2021.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,199.95	210.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,199.95	210.00	5.00

项目	2022.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,182.00	3,609.10	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00

项目	2022.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	272,182.00	63,609.10	23.37

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
押金、保证金	277,128.22	560,410.16
备用金借款	18,000.00	25,500.00
合并范围外关联方往来款	3,000.00	3,000.00
其他往来款	272,182.00	4,199.95
合计	570,310.22	593,110.11

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	17.85			17.85
2021 年 1 月 1 日余额在本				
——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	192.15			192.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	210.00			210.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	210.00			210.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额在本				
——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	63,399.10			63,399.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	63,609.10			63,609.10

④按账龄披露

账龄	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
1 年以内	266,072.26	588,110.11
1 至 2 年	101,237.96	
2 至 3 年	200,000.00	
3 至 4 年		5,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上		
合计	570,310.22	593,110.11

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年无其他应收款核销情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2021 年

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
北京正大养殖科技发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.86	
河北犇放牧业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.86	
河北绿土洁生物科技有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	16.86	
魏县公共资源交易中心	保证金	55,000.00	1 年以内	9.27	
安平县京安绿净科技服务有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	8.43	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
合计		405,000.00	--	68.28	

2022 年

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安平县润畦有机肥制造有限公司	往来款	200,000.00	2-3 年	35.07	60,000.00
河北泰纳环保科技有限公司	押金	120,000.00	1 年以内	21.04	
河北绿土洁生物科技有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	17.53	
贾宝胜	往来款	72,182.00	1 年以内	12.66	3,609.10
安平县农业农村局	保证金	19,737.96	1-2 年	3.46	
合计		511,919.96		89.76	63,609.10

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,773,082.61		4,773,082.61
库存商品	11,307,449.70		11,307,449.70
自制半成品			
周转材料	8,005.82		8,005.82
合同履约成本	1,431,353.97		1,431,353.97
合计	17,519,892.10		17,519,892.10

(续)

项目	2021.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,715,881.84		4,715,881.84
库存商品	7,716,822.65		7,716,822.65
自制半成品			
周转材料	988,411.67		988,411.67
合同履约成本	35,694.07		35,694.07
合计	13,456,810.23		13,456,810.23

8、其他流动资产

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
预缴税费		796.91

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
进项税额	1,876,672.13	3,590,509.66
合计	1,876,672.13	3,591,306.57

9、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31 余额	2021 年增减变动				
		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
一、联营企业						
河北中电京安节能环保科技有限公司	98,352,294.10			19,199,226.36		
安平县京安天然气发展有限公司	319,379.09					
合计	98,671,673.19			19,199,226.36		

(续)

被投资单位	2021 年增减变动			2021.12.31 余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北中电京安节能环保科技有限公司				117,551,520.46	
安平县京安天然气发展有限公司				319,379.09	
合计				117,870,899.55	

被投资单位	2021.12.31 余额	2022 年增减变动				
		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
一、联营企业						
河北中电京安节能环保科技有限公司	117,551,520.46			19,703,052.54		
安平县京安天然气发展有限公司	319,379.09					
合计	117,870,899.55			19,703,052.54		

(续)

被投资单位	2022 年增减变动			2022.12.31 余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北中电京安节能环保科技有限公司	5,759,700.00			131,494,873.00	
安平县京安天然气发展有限公司				319,379.09	

合计				131,814,252.09
----	--	--	--	----------------

10、固定资产

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
固定资产	104,384,415.22	110,541,898.78
固定资产清理		
合计	104,384,415.22	110,541,898.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

2021 年

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
一、账面原值					
1、年初余额	65,873,745.46	67,255,055.98	3,865,039.91	2,722,965.88	139,716,807.23
2、本年增加金额	4,558,174.67	4,420,416.78	692,318.59	583,715.33	10,254,625.37
(1) 购置	1,399,739.08	331,321.51	692,318.59	526,929.76	2,950,308.94
(2) 在建工程转入	3,158,435.59	4,089,095.27		56,785.57	7,304,316.43
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				64,846.55	64,846.55
(1) 处置或报废				64,846.55	64,846.55
4、年末余额	70,431,920.13	71,675,472.76	4,557,358.50	3,241,834.66	149,906,586.05
二、累计折旧					
1、年初余额	6,012,336.94	21,610,767.38	2,255,115.71	1,724,184.01	31,602,404.04
2、本年增加金额	2,287,872.41	4,313,603.78	797,279.02	402,409.26	7,801,164.47
(1) 计提	2,287,872.41	4,313,603.78	797,279.02	402,409.26	7,801,164.47
3、本年减少金额				38,881.24	38,881.24
(1) 处置或报废				38,881.24	38,881.24
4、年末余额	8,300,209.35	25,924,371.16	3,052,394.73	2,087,712.03	39,364,687.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

1、年末账面价值	62,131,710.78	45,751,101.60	1,504,963.77	1,154,122.63	110,541,898.78
2、年初账面价值	59,861,408.52	45,644,288.60	1,609,924.20	998,781.87	108,114,403.19

2022 年

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
一、账面原值					
1、年初余额	70,431,920.13	71,675,472.76	4,557,358.50	3,241,834.66	149,906,586.05
2、本年增加金额	1,371,384.50	299,070.59	114,584.16	310,071.50	2,095,110.75
(1) 购置	108,307.97	299,070.59	114,584.16	310,071.50	832,034.22
(2) 在建工程转入	1,263,076.53				1,263,076.53
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			19,800.00	186,241.74	206,041.74
(1) 处置或报废			19,800.00	186,241.74	206,041.74
4、年末余额	71,803,304.63	71,974,543.35	4,652,142.66	3,365,664.42	151,795,655.06
二、累计折旧					
1、年初余额	8,300,209.35	25,924,371.16	3,052,394.73	2,087,712.03	39,364,687.27
2、本年增加金额	2,463,799.05	4,733,704.46	455,357.70	582,048.74	8,234,909.95
(1) 计提	2,463,799.05	4,733,704.46	455,357.70	582,048.74	8,234,909.95
3、本年减少金额			18,810.00	169,547.38	188,357.38
(1) 处置或报废			18,810.00	169,547.38	188,357.38
4、年末余额	10,764,008.40	30,658,075.62	3,488,942.43	2,500,213.39	47,411,239.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	61,039,296.23	41,316,467.73	1,163,200.23	865,451.03	104,384,415.22
2、年初账面价值	62,131,710.78	45,751,101.60	1,504,963.77	1,154,122.63	110,541,898.78

11、在建工程

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
在建工程	180,962.00	1,116,882.31
工程物资		

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
合计	180,962.00	1,116,882.31

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022.12.31 余额			2021.12.31 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
氨基酸车间				255,755.00		255,755.00
膜设备				823,008.89		823,008.89
自建中压管道工程	180,962.00		180,962.00	38,118.42		38,118.42
合计	180,962.00		180,962.00	1,116,882.31		1,116,882.31

②重要在建工程项目本年变动情况

2021 年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
氨基酸车间	300,000.00		255,755.00			255,755.00
膜设备	900,000.00	353,391.27	469,617.62			823,008.89
自建中压管道工程	2,000,000.00	808,364.80	881,682.28	1,651,928.66		38,118.42
燃气表改造升级工程	800,000.00	750,265.49	124,612.12	874,877.61		
液肥生产线工程	950,000.00	929,456.66		929,456.66		
灌装线设备	400,000.00	403,827.35		403,827.35		
2020 年煤改气	1,600,000.00		1,406,506.93	1,406,506.93		
其他工程		100,000.00	1,937,719.22	2,037,719.22		
合计		3,345,305.57	5,075,893.17	7,304,316.43		1,116,882.31

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
氨基酸车间	85.25	80%				自筹
膜设备	91.45	90%				自筹
自建中压管道工程	84.50	60%				自筹
燃气表改造升级工程	97.21	完工				自筹
液肥生产线工程	97.84	完工				自筹
灌装线设备	100.96	完工				自筹
2020 年煤改气	87.91	90%				自筹
其他工程		完工				自筹
合计						

2022 年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
氨基酸车间	300,000.00	255,755.00			255,755.00	
膜设备	900,000.00	823,008.89			823,008.89	
自建中压管道工程	2,000,000.00	38,118.42	1,405,920.11	1,263,076.53		180,962.00
其他工程			53,070.00		53,070.00	
合计		1,116,882.31	1,458,990.11	1,263,076.53	1,131,833.89	180,962.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
氨基酸车间	85.25	100.00%				自筹
膜设备	91.45	100.00%				自筹
自建中压管道工程	72.20	75.00%				自筹
其他工程		完工				自筹
合计						

12、使用权资产

2021 年

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,272,593.38	1,272,593.38
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额	1,272,593.38	1,272,593.38
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	254,518.68	254,518.68
(1) 计提	254,518.68	254,518.68
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	254,518.68	254,518.68
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,018,074.70	1,018,074.70
2、年初账面价值	1,272,593.38	1,272,593.38

2022 年

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,272,593.38	1,272,593.38
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,272,593.38	1,272,593.38
二、累计折旧		
1、年初余额	254,518.68	254,518.68
2、本年增加金额	254,518.68	254,518.68
(1) 计提	254,518.68	254,518.68
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	509,037.36	509,037.36
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	763,556.02	763,556.02
2、年初账面价值	1,018,074.70	1,018,074.70

13、无形资产

(1) 无形资产情况

2021 年

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,555,293.43	765,421.72	35,000.00	11,355,715.15
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	10,555,293.43	765,421.72	35,000.00	11,355,715.15
二、累计摊销				
1、年初余额	1,020,345.35	326,529.19	35,000.00	1,381,874.54
2、本年增加金额	211,105.92	144,146.74		355,252.66
(1) 计提	211,105.92	144,146.74		355,252.66
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	1,231,451.27	470,675.93	35,000.00	1,737,127.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,323,842.16	294,745.79		9,618,587.95
2、年初账面价值	9,534,948.08	438,892.53		9,973,840.61

2022 年

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,555,293.43	765,421.72	35,000.00		11,355,715.15
2、本年增加金额				350,000.00	350,000.00
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 投资者投入				350,000.00	350,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	10,555,293.43	765,421.72	35,000.00	350,000.00	11,705,715.15
二、累计摊销					
1、年初余额	1,231,451.27	470,675.93	35,000.00		1,737,127.20
2、本年增加金额	211,105.92	133,680.32		2,916.67	347,702.91
(1) 计提	211,105.92	133,680.32		2,916.67	347,702.91
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	1,442,557.19	604,356.25	35,000.00	2,916.67	2,084,830.11
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,112,736.24	161,065.47		347,083.33	9,620,885.04
2、年初账面价值	9,323,842.16	294,745.79			9,618,587.95

14、长期待摊费用

类别	2021.12.31 余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2022.12.31 余额
车间改造支出		551,825.00	15,328.48		536,496.52
合计		551,825.00	15,328.48		536,496.52

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2022.12.31 余额		2021.12.31 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	1,528,932.47	321,194.03	1,454,399.66	341,049.92
租赁负债	565,205.00	84,780.75	496,171.40	124,042.85

项目	2022.12.31 余额		2021.12.31 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
合计	2,094,137.47	405,974.78	1,950,571.06	465,092.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022.12.31 余额		2021.12.31 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	647,182.00	97,077.30	548,988.80	137,247.20
合计	647,182.00	97,077.30	548,988.80	137,247.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
可抵扣暂时性差异	37,132.36	28,886.63
可抵扣亏损	806,918.82	4,350,221.71
合计	844,051.18	4,379,108.34

(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	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额	备注
2022 年度			
2023 年度		5,786,366.98	
2024 年度		508,010.64	
2025 年度	147,028.93	5,999,465.74	
2026 年度	2,134,856.59	14,782,392.32	
2027 年度	945,789.75		
合计	3,227,675.27	27,076,235.68	

16、短期借款

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押借款	21,000,000.00	4,763,359.90
保证借款	9,000,000.00	
质押借款		
合计	33,000,000.00	4,763,359.90

17、应付账款

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
1 年以内	24,610,745.79	7,098,937.94
1-2 年	3,280,880.30	1,207,266.09
2-3 年	1,114,177.34	540,018.08

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
3年以上	1,330,004.43	1,162,916.15
合计	30,335,807.86	10,009,138.26

账龄超过 1 年的重要应付账款

2021 年

期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

2022 年

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北建设集团安装工程有限公司	2,374,588.00	未到结算期
合计	2,374,588.00	——

18、合同负债

(1) 列示

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
预收货款	18,079,348.87	14,321,359.97
合计	18,079,348.87	14,321,359.97

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额
一、短期薪酬	2,714,994.69	16,718,867.83	14,779,481.56	4,654,380.96
二、离职后福利-设定提存计划		1,313,345.22	1,313,345.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,714,994.69	18,032,213.05	16,092,826.78	4,654,380.96

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额
一、短期薪酬	4,654,380.96	16,284,754.89	16,025,834.40	4,913,301.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,401,461.39	1,401,461.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,654,380.96	17,686,216.28	17,427,295.79	4,913,301.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,714,994.69	14,517,354.63	12,577,968.36	4,654,380.96
2、职工福利费		634,328.96	634,328.96	

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额
3、社会保险费		700,934.24	700,934.24	
其中：医疗保险费		670,998.55	670,998.55	
工伤保险费		29,935.69	29,935.69	
生育保险费				
4、住房公积金		866,250.00	866,250.00	
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	2,714,994.69	16,718,867.83	14,779,481.56	4,654,380.96

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,654,380.96	14,333,615.22	14,156,699.91	4,831,296.27
2、职工福利费		212,518.37	212,518.37	
3、社会保险费		805,126.30	723,121.12	82,005.18
其中：医疗保险费		774,950.80	692,945.62	82,005.18
工伤保险费		30,175.50	30,175.50	
生育保险费				
4、住房公积金		933,495.00	933,495.00	
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	4,654,380.96	16,284,754.89	16,025,834.40	4,913,301.45

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额
1、基本养老保险		1,264,637.34	1,264,637.34	
2、失业保险费		48,707.88	48,707.88	
3、企业年金缴费				
合计		1,313,345.22	1,313,345.22	

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额
1、基本养老保险		1,347,195.36	1,347,195.36	
2、失业保险费		54,266.03	54,266.03	
3、企业年金缴费				

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额
合计		1,401,461.39	1,401,461.39	

20、应交税费

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
增值税	2,248,903.50	1,150,460.77
企业所得税	1,058,234.93	135,159.29
个人所得税	160,523.39	129,301.67
城市维护建设税	104,737.47	80,515.46
教育费附加	96,028.67	57,511.05
其他税费	15,034.48	5,721.66
合计	3,683,462.44	1,558,669.90

21、其他应付款

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
应付利息		
应付股利	179,254.17	423,540.25
其他应付款	4,153,661.80	64,213,726.70
合计	4,332,915.97	64,637,266.95

(1) 应付股利

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
普通股股利	179,254.17	423,540.25
合计	179,254.17	423,540.25

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
押金保证金	131,000.00	136,000.00
应付工程款		4,750.00
合并范围外的关联方款项		60,000,000.00
其他待付款项	4,022,661.80	4,072,976.70
合计	4,153,661.80	64,213,726.70

年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
一年内到期的租赁负债	294,750.00	294,750.00
合计	294,750.00	294,750.00

23、其他流动负债

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
应交税费-待转销项税	1,644,043.39	1,287,719.42
合计	1,644,043.39	1,287,719.42

24、租赁负债

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
租赁负债	506,425.68	747,995.64
合计	506,425.68	747,995.64

25、递延收益

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额	形成原因
政府补助	55,391,384.87	5,471,513.82	3,907,934.30	56,954,964.39	财政拨款
合计	55,391,384.87	5,471,513.82	3,907,934.30	56,954,964.39	

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额	形成原因
政府补助	56,954,964.39	1,656,499.32	3,819,673.18	54,791,790.53	财政拨款
合计	56,954,964.39	1,656,499.32	3,819,673.18	54,791,790.53	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2020.12.31 余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金	本年计入其 他收益金额	其他减少	2021.12.31 余额	与资产/收益 相关
2016年畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	1,939,851.04			160,042.56		1,779,808.48	与收益相关
2016年农业资源及生态保护补助项目	2,867,692.50			256,813.80		2,610,878.70	与收益相关
2017年安平县畜禽粪污资源化利用项目	11,967,067.48			412,657.44	0.02	11,554,410.02	与资产相关
2017年农村煤改气项目	5,444,993.87			187,758.36	0.02	5,257,235.49	与资产相关
2018年农村煤改气项目	-	1,857,798.20		51,605.50		1,806,192.70	与资产相关
2018年农作物秸秆综合利用试点项目	365,083.41			60,249.96		304,833.45	与资产相关
2019年农村煤改气项目	2,397,614.70	813,715.62		112,011.49		3,099,318.83	与资产相关
2020年农村煤改气项目		800,000.00		6,116.22	66,055.04	727,828.74	与资产相关
安平县2019年新能源开发利用项目	2,706,666.64			93,333.36	-0.01	2,613,333.29	与资产相关
安平县2021年新能源开发利用项目		2,000,000.00		68,163.85		1,931,836.15	与资产相关
安平县农业资源与环境保护补助项目	1,240,081.79			246,460.01		993,621.78	与资产相关
畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	7,250,000.43			499,999.92		6,750,000.51	与资产相关
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	与资产相关
河北省战略性新兴产业发展项目	2,899,999.79			200,000.04		2,699,999.75	与资产相关
三河三湖及松花江流域水污染防治考核奖励资金	15,873,333.22			1,386,666.72		14,486,666.50	与资产相关
高层次创新创业专项经费	100,000.00			100,000.00			与收益相关
合计	55,391,384.87	5,471,513.82		3,841,879.23	66,055.07	56,954,964.39	

补助项目	2021.12.31 余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金	本年计入其 他收益金额	其他减少	2022.12.31 余额	与资产/收益 相关
安平县农业资源与环境保护补助项目	993,621.84			238,716.69		754,905.15	与收益相关
沼气循环生态农业模式试点项目	2,610,878.64			75,313.80		2,535,564.84	与收益相关
三河三湖及松花江流域水污染防治考核奖励资金	14,486,666.50			1,386,666.72		13,099,999.78	与资产相关
畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	6,750,000.51			499,999.92		6,250,000.59	与资产相关
河北省战略性新兴产业发展项目	2,699,999.75			200,000.04		2,499,999.71	与资产相关
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	与资产相关
安平县 2021 年新能源开发利用项目	1,931,836.15			278,418.12		1,653,418.03	与资产相关
2016 年畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补 助项目	1,779,808.48			160,042.56		1,619,765.92	与资产相关
2018 年农作物秸秆综合利用试点项目	304,833.45			60,249.96		244,583.49	与资产相关
安平县 2019 年新能源开发利用项目	2,613,333.29			93,333.36		2,519,999.93	与资产相关
2017 年安平县畜禽粪污资源化利用项目	11,554,410.02			412,657.44		11,141,752.58	与资产相关
2017 年农村煤改气项目	5,257,235.49			187,758.36		5,069,477.13	与资产相关
2019 农村煤改气项目	3,099,318.83			107,490.84		2,991,827.99	与资产相关
2018 年农村煤改气项目	1,806,192.70			61,926.60		1,744,266.10	与资产相关
2020 年农村煤改气项目	727,828.74	1,656,499.32		57,098.77		2,327,229.29	与资产相关
合计	56,954,964.39	1,656,499.32		3,819,673.18		54,791,790.53	

26、股本

项目	2020.12.31 余额	本年增减变动(+、-)					2021.12.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	137,100,000.00						137,100,000.00

项目	2021.12.31 余额	本年增减变动(+、-)					2022.12.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	137,100,000.00						137,100,000.00

27、资本公积

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额
股本溢价	2,224,646.39			2,224,646.39
其他资本公积	649,517.77	2,209,696.09		2,859,213.86
合计	2,874,164.16	2,209,696.09		5,083,860.25

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额
股本溢价	2,224,646.39			2,224,646.39
其他资本公积	2,859,213.86	494,928.55		3,354,142.41
合计	5,083,860.25	494,928.55		5,578,788.80

28、盈余公积

项目	2020.12.31 余额	本年增加	本年减少	2021.12.31 余额
法定盈余公积	4,984,777.27	3,563,804.88		8,548,582.15
任意盈余公积				
合计	4,984,777.27	3,563,804.88	-	8,548,582.15

项目	2021.12.31 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额
法定盈余公积	8,548,582.15	1,937,187.99		10,485,770.14
任意盈余公积				
合计	8,548,582.15	1,937,187.99		10,485,770.14

29、未分配利润

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
调整前上年末未分配利润	62,731,571.16	36,115,794.27
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	62,731,571.16	36,115,794.27
加: 本年归属于母公司股东的净利润	27,982,490.58	30,179,581.77

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
减：提取法定盈余公积	1,937,187.99	3,563,804.88
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	41,130,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	47,646,873.75	62,731,571.16

30、营业收入和营业成本

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,182,606.57	132,723,381.49	65,080,436.26	61,932,273.66
其他业务	44,387.40		44,387.40	
合计	146,226,993.97	132,723,381.49	65,124,823.66	61,932,273.66

(1) 主营业务收入、成本分产品列示：

项目	产品	2022 年发生额		2021 年发生额	
		收入	成本	收入	成本
农业废弃物资 源化利 用相关 业务	咨询服务	7,946,626.69	3,294,886.52	3,957,773.17	1,637,098.99
	工程建设安装	46,166,008.20	37,466,212.35	3,298,165.14	2,233,350.97
	材料设备销售	889,911.54	796,552.21	1,224,172.46	1,194,534.29
	小计	55,002,546.43	41,557,651.08	8,480,110.77	5,064,984.25
农业废弃物资 源化利 用运营	生物天然气	6,817,033.17	5,986,974.87	3,349,836.70	3,999,384.35
	沼气发电	742,152.31	4,872,192.35	488,593.33	3,900,352.72
	有机肥	13,786,032.21	11,059,050.04	8,740,835.60	5,506,649.38
	无害化处理	775,974.40	446,636.49	781,794.62	461,044.02
	小计	22,121,192.09	22,364,853.75	13,361,060.25	13,867,430.47
天然气销售		69,034,828.05	68,786,304.84	43,200,581.71	42,915,402.19
租赁收入		44,387.40		44,387.40	
其他		24,040.00	14,571.82	38,683.53	84,456.75
合计		146,226,993.97	132,723,381.49	65,124,823.66	61,932,273.66

(2) 主营业务收入、成本分地区列示：

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	133,439,351.60	121,894,850.26	63,551,429.59	60,976,322.08
华中地区			17,300.00	12,011.35
华东地区	12,655,213.67	10,742,255.81	1,186,938.70	555,995.97

西南地区	56,957.00	48,675.42	330,471.84	303,487.51
西北地区	28,301.89	7,245.58	38,683.53	84,456.75
东北地区	47,169.81	30,354.42		
合计	146,226,993.97	132,723,381.49	65,124,823.66	61,932,273.66

31、税金及附加

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
城市维护建设税	64,853.57	90,993.61
教育费附加	153,661.70	74,675.49
车船使用税	13,767.50	13,439.20
印花税	32,983.54	25,271.44
其他	960.00	
合计	266,226.31	204,379.74

32、销售费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
职工薪酬	1,202,737.78	1,141,383.50
办公费	175,747.00	79,247.15
差旅费	222,669.76	205,138.55
业务招待费	526.00	22,110.00
折旧及摊销	60,052.90	89,351.25
低值易耗品	27,698.52	102,042.18
广告及宣传费		98,285.75
交通费	743,216.29	573,833.31
运费	700,587.08	615,209.20
其他	69,659.51	114,156.95
合计	3,202,894.84	3,040,757.84

33、管理费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
办公费	626,751.44	711,699.22
交通费	604,732.77	673,557.94
差旅费	248,568.08	335,802.91
折旧及摊销	1,720,684.89	1,256,732.22
业务招待费	394,574.64	509,718.13
咨询费	621,362.68	1,762,333.89
职工薪酬	8,661,857.56	10,996,434.95

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
房屋租赁费	470,506.19	216,317.30
使用费	1,061,776.20	1,061,776.20
低值易耗品		33,938.13
其他	455,376.90	384,977.81
合计	14,866,191.35	17,943,288.70

34、研发费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
办公费	81,802.99	677.00
差旅费	63,550.80	4,211.57
工资	1,932,923.69	1,575,963.65
专家及顾问费		37,962.26
检测费	18,486.79	70,265.00
摊销	2,916.67	
物料消耗	1,133,650.70	47,112.02
折旧	75,637.69	110,932.36
专利相关费用	63,826.26	32,315.00
咨询费	61,730.94	14,650.00
技术服务费	64,217.81	
其他费用	0	4,710.13
合计	4,481,455.90	1,898,798.99

35、财务费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
利息支出	5,548,403.58	1,366,501.71
减：利息收入	67,003.49	49,701.32
其他		64,902.26
金融机构手续费	55,700.14	47,083.29
合计	5,537,100.23	1,428,785.94

36、其他收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	计入 2022 年非经常性损益的金额	计入 2021 年非经常性损益的金额
政府补助	16,732,386.09	8,745,819.70	16,732,386.09	8,745,819.70
个税手续费返还	8,192.07	6,173.25	8,192.07	6,173.25

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	计入 2022 年非经常性损益的金额	计入 2021 年非经常性损益的金额
其他	29,868.40		29,868.40	
合计	16,770,446.56	8,751,992.95	16,770,446.56	8,751,992.95

计入其他收益的政府补助如下：

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
与资产相关：		
粪污综合治理 2MW 沼气发电工程项目	2,086,666.68	2,086,666.68
沼气循环生态农业模式试点项目	75,313.86	256,813.80
2016 年畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点项目	160,042.56	160,042.56
安平县农业资源与生态保护补助项目	238,716.63	246,460.01
安平县畜禽粪污资源化利用项目	412,657.44	412,657.44
农村煤改气项目	414,274.57	357,491.57
安平县新能源开发利用项目	371,751.48	161,497.21
秸秆综合利用	60,249.96	60,249.96
与收益相关：		
增值税退税	595,996.84	92,218.93
2021 年绿色种养循环项目（沼液肥配送补贴）	11,294,353.18	4,279,102.00
秸秆综合利用（生产有机肥）补贴		500,000.00
就业及稳岗补贴	44,098.59	29,462.84
高新企业奖励	150,000.00	
2022 年度商标奖励资金	100,000.00	
2022 年市级创新平台补助	300,000.00	
2022 年度河北省农业科技成果转化资金	300,000.00	
其他	128,264.30	103,156.70
合计	16,732,386.09	8,745,819.70

37、投资收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,703,052.54	19,199,226.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,000,770.32	
其他	37,340.81	51,877.22
合计	49,741,163.67	19,251,103.58

说明：处置交易性金融资产取得的投资收益为 2022 年出售交易性金融资产深桑达 A 股票产生的收益。

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年发生额	2021 年发生额
交易性金融资产	-21,033,112.00	23,181,817.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-21,033,112.00	23,181,817.10

说明：交易性金融资产公允价值变动收益 2022 年与 2021 相比变动较大是因为交易性金融资产深桑达 A 股票公允价值波动较大影响。

39、信用减值损失

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-66,105.26	-192.15
其他应收款坏账损失	-63,399.10	-124,132.25
合计	-129,504.36	-124,324.40

40、资产处置收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	计入 2022 年非经常性损益的金额	计入 2021 年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,615.64	12,043.36	4,615.64	12,043.36
合计	4,615.64	12,043.36	4,615.64	12,043.36

41、营业外收入

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	计入 2022 年非经常性损益的金额	计入 2021 年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助				
其他	112,272.90	107,000.00	112,272.90	107,000.00
合计	112,272.90	107,000.00	112,272.90	107,000.00

42、营业外支出

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	计入 2022 年非经常性损益的金额	计入 2021 年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
债务重组损失				
对外捐赠支出		57,065.00		57,065.00
赔偿金、违约金及罚款支出	28.14	70,000.00	28.14	70,000.00
其他	2.22		2.22	
合计	30.36	127,065.00	30.36	127,065.00

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用	1,022,720.88	-70,644.18
递延所得税费用	18,948.09	-121,334.35
合计	1,041,668.97	-191,978.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年发生额
利润总额	29,729,106.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,459,365.96
子公司适用不同税率的影响	-495,977.87
调整以前期间所得税的影响	-4,244.19
非应税收入的影响	-6,389,213.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,487.26
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	2,495,825.00
研发费用加计扣除	-316,258.05
其他	-80,963.52
所得税费用	-191,978.53

项目	2022 年发生额
利润总额	30,615,595.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,697,569.13
子公司适用不同税率的影响	-312,134.12

项目	2022 年发生额
调整以前期间所得税的影响	-78,349.79
非应税收入的影响	199,508.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-345,753.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,403,203.65
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	177,414.84
研发费用加计扣除	-584,791.53
其他	-98.31
所得税费用	1,041,668.97

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
利息收入	67,003.49	49,701.32
政府补助	14,075,990.09	13,029,328.37
收回保证金	416,150.00	169,131.90
收押金	20,800.00	
收备用金	27,277.07	64,351.00
其他	1,016,002.33	4,503,656.71
合计	15,623,222.98	17,816,169.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
付现费用	5,751,224.23	7,280,807.30
支付备用金、保证金	334,893.00	642,714.46
其他款项	1,821,388.26	5,673,479.95
合计	7,907,505.49	13,597,001.71

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年发生额	2021 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,573,926.93	29,921,084.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	129,504.36	124,324.40
固定资产折旧、使用权资产折旧	8,489,428.63	8,055,683.15
无形资产摊销	347,702.91	355,252.66

补充资料	2022 年发生额	2021 年发生额
长期待摊费用摊销	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 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,615.64	-12,043.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,033,112.00	-23,181,817.10
财务费用（收益以“-”号填列）	5,548,403.58	1,366,501.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,741,163.67	-19,251,103.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,117.99	-258,581.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,169.90	137,247.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,063,081.87	-4,448,136.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,802,635.70	5,543,983.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,499,371.85	8,675,120.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,044,229.95	7,027,515.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,424,414.04	21,764,209.97
减：现金的年初余额	21,764,209.97	22,016,138.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,660,204.07	-251,928.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
一、现金	37,424,414.04	21,764,209.97
其中：库存现金	92,994.74	246,570.90
可随时用于支付的银行存款	37,280,535.06	21,517,639.07
可随时用于支付的其他货币资金	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		

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	37,424,414.04	21,764,209.97
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	2021.12.31 账面价值	受限原因
固定资产	3,720,878.52	借款抵押
无形资产	6,989,929.01	借款抵押
合计	10,710,807.53	

项目	2022.12.31 账面价值	受限原因
固定资产	3,615,269.52	借款抵押
无形资产	9,112,736.34	借款抵押
合计	12,728,005.86	

47、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

2021 年用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助计入其他收益 5,010,113.72 元。

2022 年用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助计入其他收益 12,912,712.91 元。

(2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况，详见附注六、25。

(3) 计入当期损益的政府补助基本情况

2021 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	3,741,879.23	其他收益	3,741,879.23
与收益相关的政府补助	5,010,113.72	其他收益	5,010,113.72
合计	8,751,992.95		8,751,992.95

2022 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	3,819,673.18	其他收益	3,819,673.18
与收益相关的政府补助	12,912,712.91	其他收益	12,912,712.91

合计	16,732,386.09		16,732,386.09
----	---------------	--	---------------

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本公司 2021 年新设立 2 家子公司纳入合并范围：

子公司名称	形成控制的判断依据
河北京安生态科技有限公司	控股子公司
托克托县京安绿色科技有限公司	全资子公司

本公司 2022 年新设立 2 家子公司纳入合并范围：

子公司名称	形成控制的判断依据
京安甄选农业科技（北京）有限公司	控股子公司
河北长生果肥料研究院有限公司	控股子公司

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

2021 年

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北京安瑞能环境科技有限公司	河北省安平	河北省安平	沼气相关技术研发，工程设计、设	100.00		投资设立
中农环境工程设计河北有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	专业技术服务业	88.00		投资设立
河北京安肥业科技有限公司	河北省安平	河北省安平	有机肥的生产与销售	100.00		投资设立
托克托县京安绿色科技有限公司	内蒙古自治区托克托县	内蒙古自治区托克托县	肥料生产		100.00	投资设立
河北京安生态科技有限公司	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
河北京安燃气有限公司	河北省安平	河北省安平	燃气生产和供应业	100.00		投资设立

2022 年

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北京安瑞能环境科技有限公司	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	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
京安甄选农业科技(北京)有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	技术服务、技术开发等		55.00	投资设立
中农环境工程设计河北有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	专业技术服务业	84.94		投资设立
河北京安肥业科技有限公司	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
托克托县京安绿色科技有限公司	内蒙古自治区托克托县	内蒙古自治区托克托县	肥料生产		100.00	投资设立
河北京安生态科技有限公司	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院有限公司	河北省安平县	河北省安平县	农业科学研究和试验发展等		65.00	投资设立
河北京安燃气有限公司	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

2021 年

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中农环境工程设计河北有限公司	12.00	-243,262.62	423,540.25	133,797.41
河北京安生态科技有限公司	49.00	-15,234.24		1,184,765.76

2022 年

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中农环境工程设计河北有限公司	15.06	958,916.07		1,092,713.48
河北京安生态科技有限公司	49.00	634,522.62		2,169,288.38
京安甄选农业科技(北京)有限公司	45.00	-2,002.34		110,497.66

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

2021 年

子公司名称	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
中农环境工程设计河北有限	5,236,026.22	329,742.14	5,565,768.36	2,761,075.47		2,761,075.47

子公司名称	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
河北京安生态科技有限公司	1,328,640.96	40,268.75	1,368,909.71			

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
中农环境工程设计河北有限公司 河北京安生态科技有限公司	6,337,666.00	444,322.05	6,781,988.05	636,446.52	100,000.00	736,446.52

(续)

子公司名称	本年发生额			
	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	3,355,943.45	-796,861.27	-796,861.27	-170,869.36
河北京安生态科技有限公司		-31,090.29	-31,090.29	-29,506.07

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
中农环境工程设计河北有限公司 河北京安生态科技有限公司	6,438,258.22	2,576,601.56	2,576,601.56	-36,177.56

2022 年

子公司名称	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
中农环境工程设计河北有限公司	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	9,792,753.75	409,199.24	10,201,952.99	6,007,845.54		6,007,845.54
京安甄选农业科技(北京)有限公司	245,550.36		245,550.36			

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
中农环境工程设计河北有限公司	5,236,026.22	329,742.14	5,565,768.36	2,761,075.47		2,761,075.47

子公司名称	年初余额					
	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
河北京安生态科技有限公司	1,328,640.96	40,268.75	1,368,909.71			

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
中农环境工程设计河北有限公司	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	10,387,389.55	1,475,197.74	1,475,197.74	-704,429.91
京安甄选农业科技(北京)有限公司	28,810.00	-4,449.64	-4,449.64	-69,313.22

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
中农环境工程设计河北有限公司	3,355,943.45	-796,861.27	-796,861.27	-170,869.36
河北京安生态科技有限公司		-31,090.29	-31,090.29	-29,506.07

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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
				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；	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	河北中电京安节能环保科技有限公司	
	2022.12.31 余额/ 2022 年发生额	2021.12.31 余额/ 2021 年发生额
流动资产	432,328,390.32	426,653,255.06
非流动资产	300,359,246.08	279,651,911.11
资产合计	732,687,636.40	706,305,166.17
流动负债	164,788,186.46	201,523,730.07
非流动负债	299,542,566.26	264,880,373.93
负债合计	464,330,752.72	466,404,104.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	268,356,883.68	239,901,062.17

项目	河北中电京安节能环保科技有限公司	
	2022.12.31 余额/ 2022 年发生额	2021.12.31 余额/ 2021 年发生额
按持股比例计算的净资产份额	131,494,873.00	117,551,520.46
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	131,494,873.00	117,551,520.46
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	179,948,456.10	162,079,053.26
净利润	40,210,421.51	39,182,094.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	40,210,421.51	39,182,094.64
本年度收到的来自合营企业的股利	5,759,700.00	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022.12.31 余额/2022 年发生额	2021.12.31 余额/2021 年发生额
联营企业：安平县京安天然气发展有限公司		
投资账面价值合计	319,379.09	319,379.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

2021 年

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	83,181,814.30			83,181,814.30
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,181,814.30			83,181,814.30

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	83,181,814.30			83,181,814.30
(3) 衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	83,181,814.30			83,181,814.30

2022 年

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	8,061,914.30			8,061,914.30
1、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			8,061,914.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,061,914.30			8,061,914.30
(3) 衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	8,061,914.30			8,061,914.30

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资的公允价值按资产负债表日的市场报价确定。

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	养殖	9,308.75 万元	30.63	30.63

注：本公司的最终控制方是魏立佳。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	实际控制人魏立佳担任董事的企业
京安清源生物能源保定有限责任公司	监事周思宇担任监事的企业
保定汇中清源新能源科技有限公司	公司总经理周思宇持股 72%、担任监事的企业
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
陈佶	子公司总经理
张铭	子公司总经理
耿琰	副总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

注：公司从母公司采购的粪污冲洗水，总固体 TS 浓度在 2%-4%之间，经济价值极

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
河北裕丰京安养殖有限公司	粪污冲洗水	0.00	0.00
河北安平大红门食品有限公司	采购食品	9,030.00	
河北裕丰京安养殖有限公司	利息费用	3,920,653.33	1,074,570.00
河北裕丰京安养殖有限公司	使用费	1,061,776.20	1,061,776.20
安平县京安年猪肉旗舰直营店	采购食品	8,682.00	
安平县京安绿净科技服务有限公司	运费	50,000.00	
合计		5,050,141.53	2,136,346.20

低，因此公司无偿使用。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
河北裕丰京安养殖有限公司	燃气销售	131,142.35	93,715.49
河北安平大红门食品有限公司	燃气销售	2,394,267.40	
河北安平大红门食品有限公司	无害化处理业务	69,056.60	
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	咨询服务	14150.94	
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	燃气销售	26711.04	
保定汇中清源新能源科技有限公司	肥料销售	162.00	

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
河北裕丰京安养殖有限公司	提供服务		26,415.09
合计		2,635,490.33	120,130.58

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入
河北裕丰京安养殖有限公司	办公楼	44,387.40	44,387.40

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产 2022.12.31 余额	2022 年度确认的租赁负债利息费用
衡水京安集团有限公司	厂房	763,556.02	53,180.04

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1 月 1 日确认的使用权资产	2021 年度确认的租赁负债利息费用
衡水京安集团有限公司	厂房	1,272,593.38	64,902.26

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费用	2021 年度确认的租赁费用
安平县京安绿净科技服务有限公司	车辆及宿舍租赁	253,938.00	45,000.00

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费用	2021 年度确认的租赁费用
陈信	房屋租赁	180,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
关键管理人员报酬	2,847,686.96	3,356,017.85

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022.12.31 余额		2021.12.31 余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	
应收账款：				

项目名称	2022.12.31 余额		2021.12.31 余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
京安清源生物能源保定有限责任公司	1,288,000.00		1,288,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
应付账款：		
衡水京安集团有限公司	1,531,937.50	1,241,687.50
安平县京安绿净科技服务有限公司	70,000.00	
其他应付款：		
河北裕丰京安养殖有限公司		60,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,635,535.65	100.00	247,549.06	15.14	1,387,986.5
其中：					
账龄组合	1,635,535.65	100.00	247,549.06	15.14	1,387,986.5
关联方组合					
合计	1,635,535.65	100.00	247,549.06	15.14	1,387,986.5

(续)

坏账准备	261,378.91	-68,801.40					192,577.51
合计	261,378.91	-68,801.40					192,577.51

项目	2021.12.31 余额	本期增加额		本期减少额			2022.12.31 余额
		计提	本期增加	转回	核销	其他减少	
坏账准备	192,577.51	54,971.55					247,549.06
合计	192,577.51	54,971.55					247,549.06

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司 2021 年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,201,333.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 192,577.51 元。

本公司 2022 年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,635,535.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 247,549.06 元。

2、其他应收款

项目	2022.12.31 余额	2021.12.31 余额
应收利息		
应收股利	5,759,700.00	2,020,447.12
其他应收款	9,952,208.92	1,057,208.92
合计	15,711,908.92	3,077,656.04

(1) 其他应收款

①其他应收账款分类列示

类别	2022.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	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					
关联方组合	9,952,208.92	100.00			9,952,208.92
合计	9,952,208.92	100.00			9,952,208.92

(续)

类别	2021.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,057,208.92	100.00			1,057,208.92
其中:					
账龄组合					
保证金及类似风险组合	105,000.00	9.93			105,000.00
关联方组合	952,208.92	90.07			952,208.92
合计	1,057,208.92	100.00			1,057,208.92

1) 年末无按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
保证金		105,000.00
备用金借款		
关联方往来款	9,952,208.92	952,208.92
其他往来款		
合计	9,952,208.92	1,057,208.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本				
——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				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

2022 年

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本				
——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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

④ 按账龄披露

账龄	2022.12.31 余额	2022.12.31 余额
1 年以内		1,054,208.92
1 至 2 年	-----	
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,000.00
4 至 5 年	-----	
5 年以上		
合计		1,057,208.92

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年无其他应收款核销情况

⑥他应收款明细情况

2021 年

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
河北京安肥业科技有限公司	往来款	949,208.92	1 年以内	89.78	
河北犇放牧业有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	9.46	
崔莉莉	押金	5,000.00	1 年以内	0.48	
安平县京安天然气发展有限 公司	往来款	3,000.00	3-4 年	0.28	
合计		1,057,208.92		100.00	

2022 年

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
河北京安肥业科技有限公 司	关联方往来	4,949,208.92	1 年以内 4,000,000.00 元, 1-2 年 949,208.92 元	49.73	
中农环境工程设计河北有 限公司	关联方往来	5,000,000.00	1 年以内	50.24	
安平县京安天然气发展有 限公司	关联方往来	3,000.00	4-5 年	0.03	
合计		9,952,208.92		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31 余额			2021.12.31 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	44,208,982.83		44,208,982.83	44,208,982.83		44,208,982.83
对联营、合营企业投资	131,494,873.00		131,494,873.00	117,551,520.46		117,551,520.46
合计	175,703,855.83		175,703,855.83	161,760,503.29		161,760,503.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31 余额	本年增加	本年 减少	2021.12.31 余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
河北京安瑞能环境科技有限公司	10,125,000.00			10,125,000.00		
河北京安燃气有限公司		13,083,982.83		13,083,982.83		
中农环境工程设计河北有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河北京安肥业科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	31,125,000.00	13,083,982.83		44,208,982.83		

被投资单位	2021.12.31 余额	本年 增加	本年 减少	2022.12.31 余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
河北京安瑞能环境科技有限公司	10,125,000.00			10,125,000.00		
河北京安燃气有限公司	13,083,982.83			13,083,982.83		
中农环境工程设计河北有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河北京安肥业科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	44,208,982.83			44,208,982.83		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31 余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
河北中电京安节能环保科技有限公司	98,352,294.10			19,199,226.36		
合计	98,352,294.10			19,199,226.36		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2021.12.31 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北中电京安节能环保科技有限公司				117,551,520.46	
合计				117,551,520.46	

被投资单位	2021.12.31 余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
河北中电京安节能环保科技有限公司	117,551,520.46			19,703,052.54		
合计	117,551,520.46			19,703,052.54		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2022.12.31 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北中电京安节能环保科技有限公司	5,759,700.00			131,494,873.00	
合计	5,759,700.00			131,494,873.00	

4、营业收入、营业成本

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,223,400.68	6,565,138.47	3,551,903.46	6,589,195.49
其他业务	44,387.40		44,387.40	
合计	7,267,788.08	6,565,138.47	3,596,290.86	6,589,195.49

5、投资收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,703,052.54	19,199,226.36
成本法核算的长期股权投资收益	745,658.57	3,842,966.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,000,770.32	
合计	50,449,481.43	23,042,192.81

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

2021 年

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,043.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	8,659,774.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明	
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	51,877.22		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			23,181,817.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入	-20,065.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	31,885,446.70		
减：所得税影响额	170,478.25		
减：少数股东权益影响额（税后）	17,047.27		
合计	31,697,921.18		

2022 年

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,615.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	16,181,012.82	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,004,999.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,242.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,302,870.13	
减：所得税影响额	2,465,765.65	
减：少数股东权益影响额（税后）	27,745.27	
合计	22,809,359.21	

2、净资产收益率及每股收益

2021 年

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.77	-0.01	-0.01

2022 年

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.30	0.20	0.20

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	2.27	0.04	0.04

京安生态科技集团股份有限公司

董事会

2024-04-18