



新华环保

NEEQ: 831358

石家庄新华能源环保科技股份有限公司

Shijiazhuang Xinhua Energy Environmental Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理.....	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部

释义

释义项目		释义
本公司、公司、新华环保	指	石家庄新华能源环保科技股份有限公司
石家庄子公司、新华有限	指	石家庄新华能源环保有限公司
北京子公司、北京艾尼特	指	北京艾尼特能源环保科技有限公司
美国子公司、Particle	指	Particle Science Tech of Environmental Protection Inc
北京分公司	指	石家庄新华能源环保科技股份有限公司北京工业炉设计分公司
上海分公司	指	石家庄新华能源环保科技股份有限公司上海分公司
海阳分公司	指	石家庄新华能源环保科技股份有限公司海阳分公司
鹿泉分公司	指	石家庄新华能源环保科技股份有限公司鹿泉分公司
国投证券	指	国投证券股份有限公司，曾用名“安信证券股份有限公司”
中审众环、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	石家庄新华能源环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	石家庄新华能源环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shijiazhuang Xinhua Energy Environmental Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	贾会平	成立时间	2000年8月17日
控股股东	控股股东为（贾会平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾会平、贾鹏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-c35 专用设备制造业-c359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-c3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事节能环保型石灰窑等产品的方案设计、定制生产、集成安装、后续技术支持等业务，专注于高耗能、高污染行业节能环保生产技术的应用和整体解决方案的优化。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新华环保	证券代码	831358
挂牌时间	2014年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	75,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	高宝忠	联系地址	石家庄市装备制造基地新华路 6 号
电话	0311-85468393	电子邮箱	zqb@sjzxh.com
传真	0311-85468103		
公司办公地址	石家庄市装备制造基地新华路 6 号	邮政编码	051431
公司网址	www.sjzxh.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100601090291K		
注册地址	河北省石家庄市装备制造基地新华路 6 号		
注册资本（元）	75,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是以自有节能环保技术为基础，为使用石灰的冶金、化工和环保等行业提供生产设备的企业。公司拥有 247 项专利技术，并拥有工程设计资质、钢结构施工资质、ISO9001 质量体系认证资质，能为客户提供节能环保型石灰窑等产品的方案设计、定制生产、集成安装、后续技术支持等服务，专注于高耗能、高污染行业节能环保生产技术的应用和整体解决方案的优化。

公司的主要产品是节能环保型石灰窑，按窑型分为梁式窑、套筒窑、双膛窑、回转窑等；同时，公司生产少量的其他热工设备，包括罩式退火炉、煤气化设备、炉气净化设备等。公司在节能环保型石灰窑市场上具有专业的研发能力、良好的品牌形象。

公司通过招投标直销的方式开拓业务，收入来源是产品销售和服务收费。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

2023 年实现营业收入 21,515.54 万元，实现净利润 261.69 万元；2023 年签订销售订单 27,050.00 万元；2023 年回款 26,505.24 万元，基本实现了经营目标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 7 月 1 日，公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业。 2、2023 年 10 月 27 日，公司被河北省工业和信息化厅认定为省级制造业单项冠军企业。 3、2022 年 10 月 18 日，公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202213001524。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	215,155,372.45	403,532,468.78	-46.68%
毛利率%	17.45%	17.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,616,932.25	-2,621,356.14	199.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,610,513.18	-3,641,004.61	-521.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.39%	-2.42%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.66%	-3.36%	-
基本每股收益	0.03	-0.03	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	508,398,623.74	525,323,717.56	-3.22%
负债总计	396,653,542.45	418,154,028.61	-5.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,745,081.29	107,169,688.95	4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.43	4.20%
资产负债率%（母公司）	62.27%	65.38%	-
资产负债率%（合并）	78.02%	79.60%	-
流动比率	0.97	0.92	-
利息保障倍数	2.36	-2.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,344,425.41	-33,935,081.46	93.09%
应收账款周转率	0.72	1.48	-
存货周转率	1.93	2.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.22%	-16.62%	-
营业收入增长率%	-46.68%	-11.07%	-
净利润增长率%	199.83%	-104.70%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,522,186.23	1.48%	21,986,328.17	4.19%	-65.79%
应收票据	25,323,279.75	4.98%	50,007,542.25	9.52%	-49.36%
应收账款	167,383,672.93	32.93%	143,495,246.09	27.32%	16.65%
预付款项	18,982,952.61	3.73%	24,236,464.77	4.61%	-21.68%
其他应收款	31,334,764.30	6.16%	6,104,171.70	1.16%	413.33%
存货	95,230,544.28	18.73%	88,657,444.87	16.88%	7.41%
合同资产	21,876,600.00	4.30%	38,526,291.19	7.33%	-43.22%
其他流动资产	1,278,333.11	2.51%	1,262,490.83	2.40%	1.25%
长期股权投资	1,353,887.41	0.27%	11,350,507.21	2.16%	-88.07%
固定资产	17,597,389.38	3.46%	16,562,159.70	3.15%	6.25%
在建工程	9,861,153.14	1.94%	9,861,153.14	1.88%	0.00%
使用权资产	774,183.97	0.15%	1,340,852.53	0.26%	-42.26%
无形资产	17,146,453.89	3.37%	17,631,159.70	3.36%	-2.75%
长期应收款	44,550,000.00	8.76%	47,025,000.00	8.95%	-5.26%
其它非流动资产	48,183,222.74	9.48%	47,225,979.41	8.99%	2.03%
短期借款	33,295,277.79	6.55%	56,365,802.13	10.73%	-40.93%
应付票据			10,000,000.00	1.90%	-100.00%
应付账款	136,709,709.22	26.89%	159,847,279.62	30.43%	-14.47%
合同负债	91,448,919.59	17.99%	81,137,528.20	15.45%	12.71%
应付职工薪酬	22,572,847.21	4.44%	9,627,333.74	1.83%	134.47%
应交税费	52,980,071.74	10.42%	45,336,357.62	8.63%	16.86%
其他应付款	7,130,710.88	1.40%	34,493,615.60	6.57%	-79.33%
一年内到期的非流动负债	809,187.36	0.16%	580,791.50	0.11%	39.32%
其他流动负债	33,931,639.29	6.67%	10,547,878.66	2.02%	221.69%
长期借款	9,700,000.00	1.91%			0.00%
租赁负债	123,889.19	0.02%	711,987.61	0.14%	-82.60%
预计负债	2,884,461.40	0.57%	4,405,932.52	0.84%	-34.53%
递延收益	258,216.14	0.05%	291,534.50	0.06%	-11.43%
递延所得税负债	4,808,612.64	0.95%	4,807,986.91	0.92%	0.01%
总资产	508,398,623.74	100.00%	525,323,717.56	100.00%	-3.22%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2023 年末较上年末减少 1,446.41 万元，下降比例为 65.79%，下降原因主要是：一、2022 年公司承揽一境外项目，合同金额 2,157.51 万元，应客户要求开具银行保函而存放银行的保函保证金 2023 年部分到期，该项保函保证金有所减少；二、2022 年底存有为开具银行承兑汇票存放银行尚未到期的银承保证金 500 万元，2023 年末不存在该项资金；三、2022 年底存有为偿还即将到期的银行承兑汇票准备的资金 500 万元，2023 年末不存在该项资金。
- 2、应收票据：2023 年末比上年末减少 2,468.43 万元，下降比例为 49.36%，减少原因主要是对信用等级一般的银行出具的未到期银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认的应收票据较上年末大幅减少。
- 3、长期股权投资：2023 年末比上年末减少 999.66 万元，下降比例为 88.07%，减少原因主要是原参股企业安徽江华钙业有限公司确定了破产财产分配方案，公司对应向安徽江华钙业有限公司出资事项和享有的破产债权进行了账务处理。
- 4、短期借款：2023 年末比上年末减少 2,307.05 万元，下降比例为 40.93%，下降原因主要是上年短期借款中有 1,000.00 万元转为长期借款；对信用等级一般的银行出具的已贴现的未到期银行承兑汇票按相关规定，在本项目进行了列示的金额较上年减少约 1,300.00 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	215,155,372.45	-	403,532,468.78	-	-46.68%
营业成本	177,616,834.21	82.55%	333,567,247.43	82.66%	-46.75%
毛利率%	17.45%	-	17.34%	-	-
销售费用	18,928,982.27	8.80%	14,177,435.79	3.51%	33.51%
管理费用	29,351,557.83	13.64%	24,203,578.43	6.00%	21.27%
研发费用	11,687,283.50	5.43%	13,752,785.35	3.41%	-15.02%
财务费用	2,894,358.30	1.35%	2,215,099.72	0.55%	30.66%
信用减值损失	9,227,935.77	4.29%	-16,815,452.85	-4.17%	154.88%
资产减值损失	876,299.54	0.41%	416,254.34	0.10%	110.52%
其他收益	3,968,460.61	1.84%	940,962.09	0.23%	321.75%
投资收益	-5,143,514.00	-2.39%	-698,625.55	-0.17%	-636.23%
营业利润	-18,659,721.05	-8.67%	-2,647,788.68	-0.21%	-604.73%
营业外收入	21,673,919.49	10.07%	70,121.70	0.02%	30,809.00%
净利润	2,616,932.25	1.22%	-2,621,356.14	-0.65%	199.83%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2023 比 2022 年减少 18,837.71 万元，下降了 46.68%，下降原因主要是 2022 年受公共卫生事件影响，销售订单大幅减少，而公司产品生产周期较长，往往跨年完成，导致 2023 年产品项目完工较少，从而收入下降。
- 2、营业成本：2023 年比 2022 年减少 15,595.04 万元，下降了 46.75%，原因主要为营业收入减少，营业成本相应减少。

- 3、信用减值损失：2023 年比 2022 年减少 2,604.34 万元，下降了 154.88%，下降原因主要是 2023 年一个欠款时间较长的项目得到了解决，冲回坏账准备 2,193.99 万元。
- 4、营业利润：2023 年营业利润比 2022 年减少 1,601.19 万元，主要原因为报告期内营业收入下降、毛利下降，从而营业利润大幅下降。
- 5、营业外收入：2023 年产生营业外收入 2,167.39 万元，主要原因为报告期内一个欠款时间较长的项目得到了解决，并同意支付违约金约 2,400.00 万元，剔除应交税费后，产生营业外收入 2,108.94 万元。
- 6、净利润：2023 年比 2022 年增加了 523.83 万元，虽然营业利润大幅下降，但产生了大额的营业外收入，进而形成了一部分净利润。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	214,266,977.15	402,501,857.83	-46.77%
其他业务收入	888,395.30	1,030,610.95	-13.80%
主营业务成本	177,616,834.21	333,567,247.43	-46.75%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
石灰窑	202,930,773.45	170,348,301.80	19.13%	-47.99%	-47.79%	16.72%
非标设备	11,336,203.70	7,268,532.41	35.88%	-7.86%	-0.61%	-11.52%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年与 2022 年相比，收入构成上，主要是石灰窑收入下降幅度较大。

石灰窑营业收入 2023 年较 2022 年降幅较大，下降原因主要是 2022 年受公共卫生事件影响，石灰窑销售订单大幅减少，而公司石灰窑产品生产周期较长，往往跨年完成，导致 2023 年石灰窑产品项目完工较少，从而收入下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北普阳钢铁有限公司	130,126,546.06	60.48%	否
2	江西台鑫丰晖新材料有限公司	45,699,115.04	21.24%	否
3	内蒙古振升节能科技有限公司	15,460,177.00	7.19%	否
4	连云港亚新钢铁有限公司	5,893,304.39	2.74%	否
5	广东国鑫实业股份有限公司	3,628,318.60	1.69%	否
合计		200,807,461.09	93.33%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河北远军环保科技有限公司	25,471,600.00	17.26%	否
2	奥镁（中国）有限公司	6,696,749.00	4.54%	否
3	江苏上上电缆集团有限公司	5,736,000.00	3.89%	否
4	泊头市伟创环保机械有限公司	5,690,000.00	3.86%	否
5	重庆川仪自动化股份有限公司	5,630,000.00	3.81%	否
合计		49,224,349.00	33.36%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,344,425.41	-33,935,081.46	93.09%
投资活动产生的现金流量净额	-61,410.00	-170,440.00	63.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,640,737.32	38,935,336.91	-106.78%

现金流量分析：

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额较上年增加 3,159.07 万元，增长比例 93.09%，主要原因是 2022 年公司从金融机构融资，用于公司的生产经营活动，造成 2022 年经营活动产生的现金流量支出大大增加。

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额较上年增加 10.90 万元，增长比例 63.97%，主要原因是 2023 年公司购买固定资产较上年减少。

3、2023 筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅减少，是因为 2022 年公司从金融机构进行了融资，2023 年无新增融资，且支付了借款利息。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新华有限	控股子公司	工业炉窑的设	10,000,000.00	210,983,502.16	-62,822,732.12	206,267,499.80	-8,645,189.20

		计、 制造、 销售					
Particle	控股子公司	医疗和 相关废 弃物无 害化处 理	10,000,000. 00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京艾 尼特	控股子 公司	能源环 保科技 领域的 技术开 发、咨 询、服 务、转 让	1,000,000.0 0	11,830,676.3 5	-2,191,993.6 4	0.00	-1,399,526. 55
上海柯 来浦能 源科技 有限公 司	参股公 司	能源化 工科技 领域	1,000,000.0 0	22,980,445.0 8	1,610,545.22	4,124,887.29	810,439.33

		域的技术开发、咨询、服务、转让					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海柯来浦能源科技有限公司	拓展能源化工科技领域的技术开发、咨询、服务、转让等业务。	增强公司业务拓展能力, 开拓新的盈利空间, 巩固并提升公司的综合竞争力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩波动的风险	2022 年度、2023 年度, 公司营业收入分别为 40,353.25 万元、21,515.54 万元; 营业利润分别为-264.78 万元、-1,865.97 万元; 净利润分别为-262.14 万元、261.69 万元; 扣除非经常损益后归属于公司股东的净利润分别为-364.10 万元、-2,261.05 万元。公司 2023 年经营收入较上一年度降幅较大, 净利润较上年度扭亏为盈, 公司存在经营业绩波动的风险。
下游产能调整带来的风险	公司的下游行业为化工、冶金行业, 公司主要为这些高耗能、高污染的企业提供节能环保生产技术的整体解决方案。中国化

	<p>工、冶金等行业正在进行结构调整，公司的节能环保生产技术可以促进其产业升级，一方面，公司为大型化工、冶金企业所用的专用设备进行改造或重建；另一方面，公司在中小型化工、冶金企业中推广节能环保型石灰生产技术。但是，目前化工及冶金市场出现了产能过剩的局面，一些小型公司因为生产技术落后可能直接被迫关闭，而这些公司亦是公司的部分目标客户，因此公司未来会存在部分目标客户减少的风险。</p>
<p>资产流动性风险</p>	<p>公司以自有节能环保技术为基础，为化工、冶金等行业客户提供节能环保型石灰窑的整体技术方案设计、通用设备采购、核心设备定制生产、设备安装调试与后续技术支持在内的全生命周期技术服务与全流程技术解决方案，具体实施过程一般包括工程设计、设备成套供应、工程施工、现场安装和调试、对用户相关人员培训、试车、验收等阶段，项目实施周期较长，各个环节所需投入较大，需要储备较多的营运资金，未完成验收的在建项目所形成的存货余额也较大；而实际结算款项于项目验收或达到付款节点后向客户提出付款申请，并经过客户内部审批流程后收取，且近年来公司部分下游客户受宏观经济形势影响存在结算不及时、延期付款的情况，因此公司的应收账款余额较大。截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款及存货合计 26,261.42 万元，占总资产的 51.66%，应收账款和存货在一定程度上影响了资产的可变现性。随着公司进一步扩大生产规模，较高的应收账款余额、存货余额将引致资产流动性风险。</p>
<p>应收账款较大的风险</p>	<p>由于个别下游企业资金紧张，导致欠款不能按时收回。虽然公司报告期内已充分计提了坏账准备，但仍存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和经营成本产生不利影响。2023 年期末公司应收账款净额较期初增加 2,388.84 万元，增长比例 16.65%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款期末余额为 30,994.84 万元，应收账款净值 16,738.37 万元，净值占总资产的 32.92%。因此公司存在应收账款较大的风险。</p>
<p>诉讼风险</p>	<p>报告期内，公司发生的诉讼事项涉及的累计金额较大，为 87,485,688.84 元，占净资产的比例为 78.29%；其中公司作为原告的诉讼事项涉及的累计金额 40,499,687.22 元，作为被告的诉讼事项涉及的累计金额 46,986,001.62 元。以临时公告形式披露的重大诉讼事项 4 件，累计涉及金额 86,565,901.09 元；其中公司作为原告的诉讼事项涉及的累计金额 40,499,687.22 元，作为被告的诉讼事项涉及的累计金额 46,066,213.87 元。诉讼的主要原因为公司的部分客户拖欠公司设备款、工程款、质保金、停工损失、延迟付款利息、违约金等，多数处于审理过程中，对公司生产经营产生影响。公司作为被告的涉诉事项为安徽江华钙业有限公司诉公司，要求公司以货币方式予以补足出资 29,222,925.00 元，未形成预计负债，对公司未来不会产生重大影响。破产管理人同意公司以破产债权 2,815.67 万元抵减出资，余欠出资款 106.62 万元从股东剩余财产分配款中据实等额扣减。唐山兆平建筑安装有限公司仲裁公司全资子公司（石家庄</p>

	新华能源环保有限公司) 支付工程欠款、质保金和违约金 16,843,288.87 元, 正在审理过程中, 不会形成预计负债, 对公司未来不会产生重大影响。公司已提起反仲裁申请。
实际控制人控制不当的风险	本公司董事长兼总经理贾会平及其子贾鹏合计直接持有公司 80.42% 股份, 占绝对控股地位, 为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位, 对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响, 公司实际控制人有可能利用其持股优势, 通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范, 可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
技术泄露的风险	公司主营产品科技含量较高, 拥有 247 专利技术, 并有多项技术处于研发阶段。目前, 公司已与核心人员签订了《保密协议》, 对上述人员的知识产权和商业机密保密义务作了明确约定, 但上述措施并不能完全保证技术不外泄, 公司若发生整体技术泄密, 对方需经过一系列的研究、生产、调试等, 且需要大量掌握该技术的人员运用该技术, 另外还需通过一段相当长的时间进行实践, 该技术方可转化为生产力。当上述情况全部满足, 公司可能最终因技术泄密造成部分客户或项目流失。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	40,499,687.22	36.24%
作为被告/被申请人	46,986,001.62	42.05%
作为第三人	0	0.00%
合计	87,485,688.84	78.29%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-017	原告/申请人	公司诉神木泰和煤化工有限公司支付工程款、迟延付款利息等	否	33,983,237.89	否	审理中
2023-021	原告/申请人	公司诉新疆华宝钙业有限公司支付剩余工程款及利息	是	6,516,449.33	否	申请执行阶段
2023-023	被告/被申请人	安徽江华钙业有限公司诉公司,要求公司以货币方式予以补足出资。	是	29,222,925.00	否	已结算完毕
2023-024	被告/被申请人	唐山兆平建筑安装有限公司仲裁公司全资子公司(石家庄新华能源环保有限公司)支付工程欠款、质保金和违约金	否	16,843,288.87	否	审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

- 1、公司诉神木泰和煤化工有限公司支付工程款、迟延付款利息和暴雨洪灾损失及清理修复费用案,正在审理过程中,涉及金额 33,983,237.89 元,不会形成预计负债,对公司未来不会产生重大影响。
- 2、公司诉新疆华宝钙业有限公司支付剩余工程款及利息案,涉及金额 6,516,449.33 元,未形成预计负债,对公司未来不会产生重大影响。该案件已结案,进入申请执行阶段。
- 3、安徽江华钙业有限公司诉公司,要求公司以货币方式予以补足出资 29,222,925.00 元,未形成预计负债,对公司未来不会产生重大影响。该案件已结案,破产管理人同意公司以破产债权 2,815.67 万元抵减出资,余欠出资款 106.62 万元从股东剩余财产分配款中据实等额扣减。
- 4、唐山兆平建筑安装有限公司仲裁公司全资子公司石家庄新华能源环保有限公司支付工程欠款、质保金和违约金 16,843,288.87 元,正在审理过程中,不会形成预计负债,对公司未来不会产生重大影响。公司已提起反仲裁申请。

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
陵川县行源化工有限公司	子公司托管公司	否	2018年6月20日	2023年12月31日	51,585,971.22		766,062.40	50,819,908.82	已事前及时履行	否
安徽江华钙业有限公司	原参股公司	否	2018年7月21日	2023年12月31日	2,596,687.68		1,756,732.85	839,954.83	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	54,182,658.90		2,522,795.25	51,659,863.65	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、陵川县行源化工有限公司：该公司原为新华环保客户，在筹建时期向公司购买石灰窑设备。后因该公司无力支付公司货款，经其股东同意后，于 2017 年 3 月 10 日与公司子公司石家庄新华能源环保有限公司（以下简称“新华有限”）签订《企业托管协议》，成为新华有限的托管公司，托管期限 30 年，该公司前 5 年产生的利润归新华有限所有。该公司因开展生产经营前的购买设施等准备工作，于 2018 年 6 月 20 日与新华有限签订《借款协议》，协议约定根据该公司生产经营需要，借款由新华有限逐项批准、拨付。

2、安徽江华钙业有限公司：该公司原系由新华环保与上海江珑投资有限公司分别持股 50%的联营公司。该公司在宣告破产前需要流动资金，因此该公司与新华环保签订了《借款协议》，给予其资金支持。目前安徽江华钙业有限公司已进入破产清算阶段，截至报告日，已拍卖完成，尚未进行财产分配。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	0.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	-2,522,795.25
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

陵川县行源化工有限公司为公司的全资子公司石家庄新华能源环保有限公司托管的公司，日常性关联交易事项为公司向该公司销售产品、商品，提供劳务，提供借款等。

安徽江华钙业有限公司原系由新华环保与上海江珑投资有限公司分别持股 50%的联营公司。该公司在宣告破产前需要流动资金，公司与该公司签订了《借款协议》，公司提供借款给该公司。

公司关于预计 2023 年度日常性关联交易公告（公告编号 2023-010）预计 2023 年公司与关联方陵川县行源化工有限公司发生交易 1,000.00 万元，其中销售产品、商品，提供劳务 1,000.00 万元，2023 年公司未向陵川县行源化工有限公司销售产品、商品，提供劳务。

2023 年陵川县行源化工有限公司向公司归还借款 766,062.40 元，安徽江华钙业有限公司向公司归还借款 1,756,732.85 元，合计归还借款 2,522,795.25 元。

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司生产经营及业务发展的正常所需，是合理的、必要的。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，交易定价以市场公允价格为依据，有利于公司的日常业务开展，不存在损害公司和股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 6 日		挂牌	限售承诺	在报告期内严格履行股份限制流通及自愿锁	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	6,503,316.55	1.28%	银行保函保证金
货币资金	货币资金	冻结	919,787.75	0.18%	因供货纠纷被法院采取诉讼保全
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,261,553.08	2.02%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	17,133,859.10	3.37%	银行借款抵押
总计	-	-	34,818,516.48	6.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金被冻结，对公司资金使用有一定的影响。为开具银行保函而交存银行的保证金对公司经营无影响。房产和土地抵押为公司补充了流动资金，有利于公司生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,276,777	45.70%	0	34,276,777	45.70%
	其中：控股股东、实际控制人	19,592,566	26.12%	0	19,592,566	26.12%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,723,223	54.30%	0	40,723,223	54.30%
	其中：控股股东、实际控制人	40,723,223	54.30%	0	40,723,223	54.30%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数						130

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾会平	54,297,631	0	54,297,631	72.40%	40,723,223	13,574,408	0	0
2	贾鹏	6,018,158	0	6,018,158	8.02%	0	6,018,158	0	0
3	李娜	3,578,211	0	3,578,211	4.77%	0	3,578,211	0	0
4	上海毅朴投资管理有限公司	2,950,000	0	2,950,000	3.93%	0	2,950,000	0	0
5	张兰平	1,769,000	0	1,769,000	2.36%	0	1,769,000	1,769,000	0
6	山西云	1,507,729	0	1,507,729	2.01%	0	1,507,729	0	0

	盛科工贸有限公司								
7	杜方之	1,194,000	100	1,194,100	1.59%	0	1,194,100	0	0
8	天津金沙股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,600	648,499	678,099	0.90%	0	678,099	0	0
9	何霏	607,011	-521	606,490	0.81%	0	606,490	0	0
10	李丽宏	1,081,691	-648,000	433,691	0.58%	0	433,691	0	0
	合计	73,033,031	78	73,033,109	97.37%	40,723,223	32,309,886	1,769,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

贾会平与贾鹏为父子关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

贾会平，中国籍，无境外永久居留权，1962年7月出生，大学本科学历，高级工程师，1982年8月至1990年8月就职于石家庄市热处理厂，1990年8月至1995年8月从事自由职业，1995年9月至2000年7月担任石家庄市新华工业炉设备厂总经理，2000年8月至2012年11月担任新华工业炉执行董事兼总经理，2012年11月至今担任新华环保董事长兼总经理。

贾鹏，中国籍，无境外永久居留权，1988年7月出生，大学本科学历，2009年9月至2011年7月就读于英国赫尔大学，2011年8月至2013年10月从事自由职业，2013年10月至今担任新华环保总经理助理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贾会平	董事长、总经理	男	1962年7月	2021年11月2日	2024年11月1日	54,297,631	0	54,297,631	72.40%
高宝忠	董事、董秘、副总经理	男	1964年12月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
郭文聚	董事、副总经理	男	1965年8月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
韩巧珠	董事	女	1958年1月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
屈增龙	董事	男	1973年11月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
张海水	独立董事	男	1975年2月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
卞师军	独立董事	男	1963年10月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
蔡庆森	独立董事	男	1942年6月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
段大为	监事会主席	男	1962年4月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%

姜龙彪	监事	男	1970年1月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
梁青洲	职工监事	男	1966年9月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
王春平	财务总监	男	1971年3月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

贾会平为公司控股股东、实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员均与控股股东、实际控制人没有关联关系。董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张小川	董事、副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	0	4	60
生产人员	116	0	29	87
销售人员	18	0	1	17
技术人员	54	0	6	48
财务人员	8	0	0	8
员工总计	260	0	40	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	98	89
专科	50	38
专科以下	104	85
员工总计	260	220

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，为员工办理五险一金，提供员工健康体检等福利，保障员工薪酬的发放。

2、人员培训情况

公司一直十分重视员工的培训和发展，依据公司的战略发展及员工的培养计划，制定了一系列培训项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训及部门员工技能培训等，同时引进外部培训机构进行培训。

3、需公司承担费用的离退休职工情况

公司目前没有承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司经营自主权的完整性、独立性独立于实际控制人及其控制的其他企业。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权及使用权。公司独立拥有该资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构和业务独立，能够自主运作，具备直接面向市场独立经营的能力和风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。

挂牌公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，是以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内内控制度执行情况良好，将继续加强和规范内部控制，促进公司长期可持续发展

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2024）0204385 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜高强	周景林
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

众环审字（2024）0204385 号

石家庄新华能源环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石家庄新华能源环保科技股份有限公司（以下简称“新华环保”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华环保 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新华环保管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新华环保管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新华环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新华环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华环保的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华环保不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

杜高强

中国注册会计师：_____

周景林

中国 武汉

2024年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,522,186.23	21,986,328.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	25,323,279.75	50,007,542.25
应收账款	六、3	167,383,672.93	143,495,246.09
应收款项融资			
预付款项	六、4	18,982,952.61	24,236,464.77
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、5	31,334,764.30	6,104,171.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	95,230,544.28	88,657,444.87
合同资产	六、7	21,876,600.00	38,526,291.19
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	1,278,333.11	1,262,490.83
流动资产合计		368,932,333.21	374,275,979.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	44,550,000.00	47,025,000.00
长期股权投资	六、10	1,353,887.41	11,350,507.21
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	六、11	17,597,389.38	16,562,159.70
在建工程	六、12	9,861,153.14	9,861,153.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	774,183.97	1,340,852.53

无形资产	六、14	17,146,453.89	17,631,159.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15		50,926.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、17	48,183,222.74	47,225,979.41
非流动资产合计		139,466,290.53	151,047,737.69
资产总计		508,398,623.74	525,323,717.56
流动负债：			
短期借款	六、18	33,295,277.79	56,365,802.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19		10,000,000.00
应付账款	六、20	136,709,709.22	159,847,279.62
预收款项			
合同负债	六、21	91,448,919.59	81,137,528.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	22,572,847.21	9,627,333.74
应交税费	六、23	52,980,071.74	45,336,357.62
其他应付款	六、24	7,130,710.88	34,493,615.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	809,187.36	580,791.50
其他流动负债	六、26	33,931,639.29	10,547,878.66
流动负债合计		378,878,363.08	407,936,587.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	9,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	123,889.19	711,987.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	2,884,461.40	4,405,932.52

递延收益	六、30	258,216.14	291,534.50
递延所得税负债	六、16	4,808,612.64	4,807,986.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,775,179.37	10,217,441.54
负债合计		396,653,542.45	418,154,028.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	93,807,003.76	93,807,003.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	13,211,377.70	11,252,917.61
盈余公积	六、34	9,039,121.61	9,039,121.61
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-79,312,421.78	-81,929,354.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,745,081.29	107,169,688.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		111,745,081.29	107,169,688.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		508,398,623.74	525,323,717.56

法定代表人：贾会平

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：杨淑玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,544,440.12	16,254,760.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,192,000.00	29,612,328.10
应收账款	十三、1	201,890,150.02	167,787,195.49
应收款项融资			
预付款项		1,545,550.82	4,265,999.28
其他应收款	十三、2	83,124,661.04	56,790,215.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,796,880.30	75,840,038.08
合同资产		21,876,600.00	38,526,291.19

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,252,656.48	1,248,814.20
流动资产合计		396,222,938.78	390,325,642.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		44,550,000.00	47,025,000.00
长期股权投资	十三、3	9,900,000.00	20,215,608.72
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		17,362,201.09	16,290,537.18
在建工程		9,861,153.14	9,861,153.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		774,183.97	1,340,852.53
无形资产		17,146,453.89	17,631,159.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			50,926.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,361,500.00	11,398,000.00
非流动资产合计		107,955,492.09	123,813,237.27
资产总计		504,178,430.87	514,138,880.24
流动负债：			
短期借款		30,035,277.79	55,615,802.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款		84,016,442.31	96,812,704.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,309,952.33	4,436,765.53
应交税费		42,473,593.15	37,514,294.02
其他应付款		2,419,912.63	31,049,400.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		91,438,831.09	81,127,439.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		809,187.36	580,791.50
其他流动负债		37,079,048.04	10,546,567.16
流动负债合计		296,582,244.70	327,683,765.12

非流动负债：			
长期借款		9,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		123,889.19	711,987.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,488,590.94	2,676,225.27
递延收益		258,216.14	291,534.50
递延所得税负债		4,808,612.64	4,807,986.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,379,308.91	8,487,734.29
负债合计		313,961,553.61	336,171,499.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,807,003.76	93,807,003.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,123,224.68	7,123,224.68
盈余公积		9,039,121.61	9,039,121.61
一般风险准备			
未分配利润		5,247,527.21	-7,001,969.22
所有者权益（或股东权益）合计		190,216,877.26	177,967,380.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		504,178,430.87	514,138,880.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		215,155,372.45	403,532,468.78
其中：营业收入	六、36	215,155,372.45	403,532,468.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,725,981.21	390,075,649.33
其中：营业成本	六、36	177,616,834.21	333,567,247.43

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、37	2,246,965.10	2,159,502.61
销售费用	六、38	18,928,982.27	14,177,435.79
管理费用	六、39	29,351,557.83	24,203,578.43
研发费用	六、40	11,687,283.50	13,752,785.35
财务费用	六、41	2,894,358.30	2,215,099.72
其中：利息费用		1,927,731.60	669,861.12
利息收入		89,209.14	88,859.54
加：其他收益	六、42	3,968,460.61	940,962.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-5,143,514.00	-698,625.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		318,988.92	-698,625.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	9,227,935.77	-16,815,452.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	876,299.54	416,254.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-18,294.21	52,253.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,659,721.05	-2,647,788.68
加：营业外收入	六、47	21,673,919.49	70,121.70
减：营业外支出	六、48	396,640.46	43,689.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,617,557.98	-2,621,356.14
减：所得税费用	六、49	625.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,616,932.25	-2,621,356.14
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）		2,616,932.25	-2,621,356.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,616,932.25	-2,621,356.14
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		2,616,932.25	-2,621,356.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,616,932.25	-2,621,356.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.03

法定代表人：贾会平

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：杨淑玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	221,999,222.06	410,474,426.84
减：营业成本	十三、4	202,102,845.78	350,736,884.64
税金及附加		1,505,107.74	1,417,959.67
销售费用		664,817.66	1,657,202.76
管理费用		16,555,108.47	13,574,948.77
研发费用		11,687,283.50	13,752,785.35
财务费用		2,671,797.05	1,325,361.25
其中：利息费用		1,927,731.60	669,861.12
利息收入		79,282.52	79,512.74
加：其他收益		3,962,432.50	730,554.14
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,462,502.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,407,667.28	-10,348,338.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		876,299.54	-483,745.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,294.21	52,253.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,422,135.95	17,960,007.91
加：营业外收入		20,913,971.59	60,120.87
减：营业外支出		241,713.48	5,150.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,250,122.16	18,014,977.85
减：所得税费用		625.73	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,249,496.43	18,014,977.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,249,496.43	18,014,977.85
（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		12,249,496.43	18,014,977.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,610,772.69	172,896,270.07
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			283,213.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	13,633,805.32	4,310,949.11
经营活动现金流入小计		162,244,578.01	177,490,432.78
购买商品、接受劳务支付的现金		118,783,977.06	128,434,798.08
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		30,559,455.20	37,291,185.55
支付的各项税费		4,743,427.66	4,950,999.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	10,502,143.50	40,748,531.12
经营活动现金流出小计		164,589,003.42	211,425,514.24
经营活动产生的现金流量净额		-2,344,425.41	-33,935,081.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,050.00	
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		3,050.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,460.00	170,440.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,460.00	170,440.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,410.00	-170,440.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,927,731.60	616,111.09
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		613,005.72	448,552.00
筹资活动现金流出小计		47,640,737.32	1,064,663.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,640,737.32	38,935,336.91
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		-5,046,572.73	4,829,815.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,145,654.66	315,839.21
六、期末现金及现金等价物余额		99,081.93	5,145,654.66

法定代表人：贾会平

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：杨淑玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,108,026.13	92,956,400.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,050,313.50	163,218,802.83
经营活动现金流入小计		295,158,339.63	256,175,203.63
购买商品、接受劳务支付的现金		125,168,218.42	86,879,400.47
支付给职工以及为职工支付的现金		12,491,521.81	14,475,567.96
支付的各项税费		1,860,290.13	2,910,053.17
支付其他与经营活动有关的现金		153,033,135.01	190,683,065.54
经营活动现金流出小计		292,553,165.37	294,948,087.14
经营活动产生的现金流量净额		2,605,174.26	-38,772,883.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,050.00	
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		3,050.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,460.00	162,706.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,460.00	162,706.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,410.00	-162,706.00
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		45,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,927,731.60	616,111.09
支付其他与筹资活动有关的现金		613,005.72	448,552.00
筹资活动现金流出小计		47,640,737.32	1,064,663.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,640,737.32	38,935,336.91
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		-96,973.06	-252.60
加：期初现金及现金等价物余额		138,096.63	138,349.23
六、期末现金及现金等价物余额		41,123.57	138,096.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				93,807,003.76			11,252,917.61	9,039,121.61		-81,929,354.03		107,169,688.95
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	75,000,000.00				93,807,003.76			11,252,917.61	9,039,121.61		-81,929,354.03		107,169,688.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,958,460.09				2,616,932.25		4,575,392.34
（一）综合收益总额											2,616,932.25		2,616,932.25
（二）所有者投入和减少资本													
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													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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							1,958,460.09						1,958,460.09
1. 本期提取							1,959,550.09						1,959,550.09
2. 本期使用							1,090.00						1,090.00
(六) 其他													
四、本年期末余额	75,000,000.00				93,807,003.76		13,211,377.70	9,039,121.61		-79,312,421.78			111,745,081.29

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				93,807,003.76			11,255,117.61	9,039,121.61		-79,300,786.88		109,800,456.10
加：会计政策变更											-7,211.01		-7,211.01
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				93,807,003.76			11,255,117.61	9,039,121.61		-79,307,997.89		109,793,245.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,200.00			-2,621,356.14		-2,623,556.14
（一）综合收益总额											-2,621,356.14		-2,621,356.14
（二）所有者投入和减少资本													
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													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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							-2,200.00					-2,200.00
1. 本期提取							-2,200.00					-2,200.00
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,000,000.00			93,807,003.76			11,252,917.61	9,039,121.61		-81,929,354.03		107,169,688.95

法定代表人：贾会平

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：杨淑玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				93,807,003.76			7,123,224.68	9,039,121.61		-7,001,969.22	177,967,380.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				93,807,003.76			7,123,224.68	9,039,121.61		-7,001,969.22	177,967,380.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											12,249,496.43	12,249,496.43
(一) 综合收益总额											12,249,496.43	12,249,496.43
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

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、本年年末余额	75,000,000.00				93,807,003.76			7,123,224.68	9,039,121.61		5,247,527.21	190,216,877.26

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				93,807,003.76			7,123,224.68	9,039,121.61		-25,009,736.06	159,959,613.99
加：会计政策变更											-7,211.01	-7,211.01
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				93,807,003.76			7,123,224.68	9,039,121.61		-25,016,947.07	159,952,402.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											18,014,977.85	18,014,977.85
(一)综合收益总额											18,014,977.85	18,014,977.85
(二)所有者投入和减少资本												
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												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	75,000,000.00				93,807,003.76			7,123,224.68	9,039,121.61		-7,001,969.22	177,967,380.83

石家庄新华能源环保科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

- (1) 公司名称: 石家庄新华能源环保科技股份有限公司
- (2) 成立日期: 2000 年 8 月 17 日
- (3) 住所: 石家庄市装备制造基地北部(装备制造基地新华路 6 号)
- (4) 法定代表人: 贾会平

2、 经营范围

工业炉窑的设计、修建、销售及炉窑的原料、配件、钢材、建材、石墨材料的批发零售; 钢结构工程的设计、制作、施工(法律、法规规定需专项审批的待取得资质后方可经营); 工程设计、承包; 技术咨询和相关的技术与管理服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务; 机械设备(特种设备除外)的设计、制造、销售、安装、技术开发、来料加工、铸造加工、金属加工; 煤炭、焦炭、碳素材料的销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)

3、 历史沿革

石家庄新华能源环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由石家庄市新华工业炉有限公司(以下简称“新华工业炉”或“有限公司”)于 2012 年 11 月 19 日整体变更设立的股份有限公司。

新华工业炉系由贾会平与周基清共同出资设立的有限责任公司, 注册资本 50.00 万元, 其中贾会平出资 35.00 万元, 周基清出资 15.00 万元。2000 年 8 月 17 日, 新华工业炉取得石家庄市工商行政管理局核发的注册号为 1301062000505 的《企业法人营业执照》。经过历次变更后公司注册资本变更为 1,308.54 万元。

2012 年 11 月 2 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 全体发起人一致同意公司整体变更设立股份公司, 以变更基准日 2012 年 7 月 31 日有限公司经评估净资产人民币 17,874.61 万元作为基础, 按经审计后的 2012 年 7 月 31 日账面净资产作价人民币 168,512,981.71 元, 其中人民币 75,000,000.00 元折股, 每股面值人民币 1.00 元, 余额人民币 93,512,981.71 元作为“资本公积”。以上出资业经中瑞岳华验字(2012)第 0313 号《验资报告》予以验证。2012 年 11 月 19 日, 公司取得石家庄市工商行政管理局换发的

注册号为 130104000009449 的《企业法人营业执照》。

2014 年 11 月 18 日公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，截止 2023 年 12 月 31 日公司股份总数为 7,500.00 万股。

2016 年 11 月 21 日三证合一后，公司取得石家庄市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91130100601090291K 的《营业执照》。

4、所处行业

通用设备制造业。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

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 40 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（2023 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。

2、 持续经营

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

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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 2023 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

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、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	余额300万元以上的在建工程
联营企业	按权益法核算影响公司净利润10%以上的联营企业

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”),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、15“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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、10“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、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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、15“长期股权投资”（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。

8、 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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

10、 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。

11、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款长期应收款等。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（含合同资产等其他适用项目，下同）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
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	6 家大型商业银行及 9 家上市股份制银行开具的银行承兑汇票
信用程度较低的承兑银行的银行承兑汇票	除以上银行外其他银行开具的银行承兑汇票
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、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	本组合为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内应收账款组合	本组合为集团合并范围内之间的应收款项。

③ 应收款项融资

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，自初始确认日起到

期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

④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
备用金	本组合为日常活动中应收的各类员工借支备用金。
保证金及押金	本组合为日常活动中应收的各类押金、保证金等应收款项。
合并范围内应收账款	本组合为集团合并范围内之间的其他应收款项
其他往来款	本组合为日常经营活动中应收除上述类型的其他应收款项。

12、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品等。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、 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、11、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

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；本集团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，本集团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。

（2）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集团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。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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作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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)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。

16、 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

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、21“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

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。

17、 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、21“长期资产减值”。

18、 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；购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。

19、 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、21“长期资产减值”。

20、 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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

22、 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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体收入确认方法分为以下几种情况：

①节能环保型石灰窑成套设备、其他热工设备，将产品建成并安装后，对石灰窑或其他热工设备进行热调试达到合同要求的产量和标准，并收到客户出具的运行交接单后确认商品销售收入。

②石灰窑非标设备、配件，产品发货到客户指定的地点且客户签收发货清单后确认收入。

26、 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。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

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。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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

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报告期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（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除外）。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（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除外）。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租赁。

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。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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

（2） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税负债	7,211.01	7,211.01
未分配利润	-7,211.01	-7,211.01

② 其他会计政策变更

本公司本年无需要披露额其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司本年无需要披露额其他会计估计变更

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，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、25 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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

增值税	应税收入按 6%、9%、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 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

不同企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
石家庄新华能源环保科技股份有限公司	15.00
石家庄新华能源环保有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京艾尼特能源环保科技有限公司	25.00

2、 税收优惠及批文

公司于 2022 年 10 月 18 日取得河北省科学技术厅、财政厅、国家税务总局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202213001524，自 2022 年至 2024 年按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

3、 其他说明

员工个人所得税等由本公司代扣代缴。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,178.58	321.58
银行存款	1,017,691.10	8,755,979.59
其他货币资金	6,503,316.55	13,230,027.00
存放财务公司存款		
合 计	7,522,186.23	21,986,328.17
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 7,423,104.30 元，其中因诉讼冻结金额 919,787.75 元、银行承兑汇票保证金 6,503,316.55 元。

注 2：受限资金详见附注“六、52 所有权或使用权受限的资产”。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,323,279.75	50,007,542.25
商业承兑汇票		

项 目	年末余额	年初余额
小 计	25,323,279.75	50,007,542.25
减：坏账准备		
合 计	25,323,279.75	50,007,542.25

(2) 年末已质押的应收票据

年末无已质押的应收票据。

(3) 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,349,455.66	25,323,279.75
商业承兑汇票		
合 计	14,349,455.66	25,323,279.75

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,323,279.75	100.00			25,323,279.75
其中：信用程度较高承兑银行的银行承兑汇票					
信用程度较低承兑银行的银行承兑汇票	25,323,279.75	100.00			25,323,279.75
合 计	25,323,279.75	—		—	25,323,279.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,007,542.25	100.00			50,007,542.25
其中：信用程度较高承					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
兑银行的银行承兑汇票					
信用程度较低承兑银行的银行承兑汇票	50,007,542.25	100.00			50,007,542.25
合计	50,007,542.25	—		—	50,007,542.25

注：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票是指 6 家大型商业银行及 9 家上市股份制银行开具的银行承兑汇票，除此之外其他银行开具的银行承兑汇票划分至信用程度较低的承兑银行的银行承兑汇票。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	85,009,245.73	33,161,180.94
1 至 2 年	13,186,535.32	83,475,255.26
2 至 3 年	65,447,883.00	40,320,639.87
3 至 4 年	13,810,636.27	1,019,928.92
4 至 5 年	982,594.72	2,099,820.90
5 年以上	131,511,536.96	131,264,415.06
小计	309,948,432.00	291,341,240.95
减：坏账准备	142,564,759.07	147,845,994.86
合计	167,383,672.93	143,495,246.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,195,912.00	25.23	56,256,000.00	71.94	21,939,912.00
按组合计提坏账准备	231,752,520.00	74.77	86,308,759.07	37.24	145,443,760.93

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	231,752,520.00	74.77	86,308,759.07	37.24	145,443,760.93
合计	309,948,432.00	—	142,564,759.07	—	167,383,672.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,656,000.00	28.37	56,256,000.00	68.06	26,400,000.00
按组合计提坏账准备	208,685,240.95	71.63	91,589,994.86	43.89	117,095,246.09
其中：账龄组合	208,685,240.95	71.63	91,589,994.86	43.89	117,095,246.09
合计	291,341,240.95	—	147,845,994.86	—	143,495,246.09

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陵川县行源化工有限公司	51,260,000.00	51,260,000.00	100.00	债务人违约
新疆华宝钙业有限公司	4,996,000.00	4,996,000.00	100.00	债务人违约
鹤壁国龙物流有限公司	21,939,912.00			达成和解协议，详见注 1
合计	78,195,912.00	56,256,000.00		—

注 1：公司已于 2014 年 1 月 3 日收到鹤壁国龙物流有限公司支付的 21,939,912.00 元。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	85,009,245.73	4,250,462.29	5.00
1 至 2 年	13,186,535.32	1,318,653.53	10.00
2 至 3 年	65,447,883.00	19,634,364.90	30.00
3 至 4 年	13,810,636.27	6,905,318.14	50.00
4 至 5 年	982,594.72	884,335.25	90.00
5 年以上	53,315,624.96	53,315,624.96	100.00
合 计	231,752,520.00	86,308,759.07	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款	147,845,994.86	-5,281,235.79				142,564,759.07
坏账准备						
合 计	147,845,994.86	-5,281,235.79				142,564,759.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
陵川县行源化工有限公司	51,260,000.00	16.54	51,260,000.00
河北普阳钢铁有限公司	45,046,158.47	14.53	2,273,079.24
河北东海特钢集团有限公司	24,277,331.80	7.83	2,677,331.80
神木泰和煤化工有限公司	23,746,893.59	7.66	23,746,893.59
鹤壁国龙物流有限公司	21,939,912.00	7.08	
合 计	166,270,295.86	53.64	79,957,304.63

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 166,270,295.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 79,957,304.63 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,634,231.09	82.36	15,045,476.29	62.08

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	574,356.84	3.03	2,299,059.07	9.49
2 至 3 年	1,175,500.28	6.19	4,139,431.87	17.08
3 年以上	1,598,864.40	8.42	2,752,497.54	11.36
合 计	18,982,952.61	—	24,236,464.77	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
泊头市京润除尘设备制造有限公司	5,325,044.22	28.05
奥镁(中国)有限公司	2,398,455.01	12.63
郑州安瑞耐材科技有限公司	1,566,200.08	8.25
河北泰佰科技有限公司	862,910.76	4.55
泊头市伟创环保机械有限公司	755,305.95	3.98
合 计	10,907,916.02	57.46

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,907,916.02 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.46%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,334,764.30	6,104,171.70
合 计	31,334,764.30	6,104,171.70

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	30,987,147.23	3,732,524.61
1 至 2 年	156,689.48	356,800.70
2 至 3 年	110,553.81	2,051,151.62
3 至 4 年	657,531.54	1,569,624.52

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	578,866.28	1,712,897.09
5 年以上	1,111,196.41	1,289,603.80
小 计	33,601,984.75	10,712,602.34
减：坏账准备	2,267,220.45	4,608,430.64
合 计	31,334,764.30	6,104,171.70

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,045,000.40	4,930,300.40
备用金	1,962,500.22	2,853,741.68
单位间往来款	6,428,990.61	2,891,338.81
违约金	23,954,628.34	
其他	210,865.18	37,221.45
小 计	33,601,984.75	10,712,602.34
减：坏账准备	2,267,220.45	4,608,430.64
合 计	31,334,764.30	6,104,171.70

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,608,430.64			4,608,430.64
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-6,421,699.98			-6,421,699.98
本年转回				

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)	
本年转销				
本年核销	679,315.94			679,315.94
其他变动	4,759,805.73			4,759,805.73
2023 年 12 月 31 日余额	2,267,220.45			2,267,220.45

注：其他变动原因为行源化工借款，报告期末根据流动性将其他应收款、其他应收款坏账准备以净额重分类至其他非流动资产列报所致。

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	4,608,430.64	-6,421,699.98		679,315.94	4,759,805.73	2,267,220.45
坏账准备						
合计	4,608,430.64	-6,421,699.98		679,315.94	4,759,805.73	2,267,220.45

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备
鹤壁国龙物流有限公司	23,954,628.34	71.29	往来款	5 年以上	
安徽江华钙业有限公司	3,888,557.13	11.57	往来款	1 年以内	
代垫工资款	839,954.83	2.50	代垫工资	4-5 年	582,182.95
北京中科宏业建设有限公司扬州分公司	726,710.00	2.16	工程款	1 年以内	36,335.50
青岛中物环境工程有限公司	450,000.00	1.34	往来款	1 年以内	22,500.00
合计	29,859,850.30	88.86	—	—	641,018.45

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	35,137,266.65	202,479.51	34,934,787.14
在产品	60,295,757.14		60,295,757.14
合 计	95,433,023.79	202,479.51	95,230,544.28

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	33,967,257.77	202,479.51	33,764,778.26
在产品	54,892,666.61		54,892,666.61
合 计	88,859,924.38	202,479.51	88,657,444.87

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	202,479.51					202,479.51
合 计	202,479.51					202,479.51

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	23,028,000.00	1,151,400.00	21,876,600.00	40,553,990.73	2,027,699.54	38,526,291.19
合 计	23,028,000.00	1,151,400.00	21,876,600.00	40,553,990.73	2,027,699.54	38,526,291.19

(2) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	本年计提	本年收回或 转回	本年转销/ 核销	原 因
质保金	-876,299.54			
合 计	-876,299.54			---

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,223,776.47	1,222,209.34
预缴所得税	43,731.68	29,456.45
其他	10,824.96	10,825.04
合 计	1,278,333.11	1,262,490.83

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	49,500,000.00	4,950,000.00	44,550,000.00	49,500,000.00	2,475,000.00	47,025,000.00	
合 计	49,500,000.00	4,950,000.00	44,550,000.00	49,500,000.00	2,475,000.00	47,025,000.00	—

(1) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款坏账准备	2,475,000.00	2,475,000.00				4,950,000.00
合 计	2,475,000.00	2,475,000.00				4,950,000.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
安徽江华钙业有限公司	30,000,000.00	19,684,391.28								-30,000,000.00		
小 计	30,000,000.00	19,684,391.28								-30,000,000.00		
二、联营企业												
上海柯来浦能源科技有限公司	1,034,898.49				318,988.92						1,353,887.41	
小 计	1,034,898.49				318,988.92						1,353,887.41	
合 计	31,034,898.49	19,684,391.28			318,988.92					-30,000,000.00	1,353,887.41	

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	17,597,389.38	16,562,159.70
固定资产清理		
合 计	17,597,389.38	16,562,159.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	29,735,529.71	8,180,910.74	7,027,163.31	4,631,996.01	49,575,599.77
2、本年增加 金额	2,814,285.71			80,150.11	2,894,435.82
(1) 购置	2,814,285.71			80,150.11	2,894,435.82
3、本年减少 金额				419,865.70	419,865.70
(1) 处置或 报废				419,865.70	419,865.70
4、年末余额	32,549,815.42	8,180,910.74	7,027,163.31	4,292,280.42	52,050,169.89
二、累计折旧					
1、年初余额	15,055,051.61	7,542,929.11	6,517,998.08	3,897,461.27	33,013,440.07
2、本年增加 金额	1,488,952.60	115,838.26	55,899.60	177,522.35	1,838,212.81
(1) 计提	1,488,952.60	115,838.26	55,899.60	177,522.35	1,838,212.81
3、本年减少 金额				398,872.37	398,872.37
(1) 处置或 报废				398,872.37	398,872.37
4、年末余额	16,544,004.21	7,658,767.37	6,573,897.68	3,676,111.25	34,452,780.51

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
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	16,005,811.21	522,143.37	453,265.63	616,169.17	17,597,389.38
2、年初账面 价值	14,680,478.10	637,981.63	509,165.23	734,534.74	16,562,159.70

② 所有权或使用权受限制的的固定资产情况

项 目	账面价值	受限的原因
房屋及建筑物	10,261,553.08	抵押贷款
合计	10,261,553.08	

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	9,861,153.14	9,861,153.14
工程物资		
合 计	9,861,153.14	9,861,153.14

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#钢结构车间	4,920,559.08		4,920,559.08	4,920,559.08		4,920,559.08
安氢产业园	4,940,594.06		4,940,594.06	4,940,594.06		4,940,594.06
合 计	9,861,153.14		9,861,153.14	9,861,153.14		9,861,153.14

② 重要在建工程项目本年变动情况

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	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
2#钢结构车间	5,440,000.00	4,920,559.08				4,920,559.08	90.45	90.45				自有资金

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	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
安氢产业园	15,000,000.00	4,940,594.06				4,940,594.06	32.94	32.94				自有资金
合计	—	9,861,153.14				9,861,153.14	—					

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,700,005.49			1,700,005.49
2、本年增加金额				
新增租赁				
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额	1,700,005.49			1,700,005.49
二、累计折旧				
1、年初余额	359,152.96			359,152.96
2、本年增加金额	566,668.56			566,668.56
(1) 计提	566,668.56			566,668.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	925,821.52			925,821.52
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	774,183.97			774,183.97
2、年初账面价值	1,340,852.53			1,340,852.53

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	22,663,614.11	1,680,932.85	24,344,546.96
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	22,663,614.11	1,680,932.85	24,344,546.96
二、累计摊销			
1、年初余额	5,060,767.42	1,652,619.84	6,713,387.26
2、本年增加金额	462,204.72	22,501.09	484,705.81
(1) 计提	462,204.72	22,501.09	484,705.81
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	5,522,972.14	1,675,120.93	7,198,093.07
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	17,140,641.97	5,811.92	17,146,453.89
2、年初账面价值	17,602,846.69	28,313.01	17,631,159.70

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	50,926.00		50,926.00		
合 计	50,926.00		50,926.00		

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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
政策性拆迁补偿	32,005,172.67	4,800,775.90	32,005,172.67	4,800,775.90
合 计	32,005,172.67	4,800,775.90	32,005,172.67	4,800,775.90

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债年末互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年末余额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债年初 余额
递延所得税资产				
递延所得税负债	52,244.93	7,836.74	48,073.42	7,211.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	162,134,045.11	174,888,847.32
可抵扣亏损	42,337,314.84	17,304,513.17
合 计	204,471,359.95	192,193,360.49

(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	年末余额	年初余额	备注
2023 年度			
2024 年度		2,636,344.50	
2025 年度	5,518,043.27	5,518,043.27	
2026 年度	411,040.24	411,040.24	
2027 年度	8,739,085.16	8,739,085.16	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2028 年度	27,669,146.17		
合 计	42,337,314.84	17,304,513.17	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	8,361,500.00	8,443,000.00
行源化工借款	39,821,722.74	35,827,979.41
预付购房款		2,955,000.00
合 计	48,183,222.74	47,225,979.41

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		16,312,052.10
抵押借款	25,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		
应付利息	35,277.79	53,750.03
其他借款（贴现不予终止确认票据）	3,260,000.00	
合 计	33,295,277.79	56,365,802.13

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52

注 2：其他借款为低信用等级银行（非 6+9 银行）出具的银行承兑汇票已背书转让不予终止确认的金额。

19、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		10,000,000.00

种 类	年末余额	年初余额
合 计		10,000,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	114,761,539.59	148,264,992.75
应付设备采购款	5,123,681.10	5,617,005.80
应付工程款	14,323,865.13	4,336,881.89
应付运费	1,369,061.18	1,252,394.52
其他	1,131,562.22	376,004.66
合 计	136,709,709.22	159,847,279.62

21、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收商品款	91,448,919.59	81,137,528.20
合 计	91,448,919.59	81,137,528.20

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,259,497.00	40,433,140.12	30,401,869.69	18,290,767.43
二、离职后福利-设定提存计划	1,362,636.74	4,011,602.66	1,097,359.62	4,276,879.78
三、辞退福利	5,200.00	51,450.00	51,450.00	5,200.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,627,333.74	44,496,192.78	31,550,679.31	22,572,847.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,666,427.51	33,160,184.30	25,003,905.46	14,822,706.35
2、职工福利费		2,105,887.60	1,990,057.60	115,830.00
3、社会保险费	689,669.49	2,290,494.68	2,963,239.09	16,925.08
其中：医疗保险费	689,438.68	2,089,715.13	2,762,591.65	16,562.16
工伤保险费	230.81	200,779.55	200,647.44	362.92
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	903,400.00	2,851,720.00	419,814.00	3,335,306.00
5、工会经费和职工教育经费		24,853.54	24,853.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	8,259,497.00	40,433,140.12	30,401,869.69	18,290,767.43

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,314,507.20	3,848,551.36	1,062,214.14	4,100,844.42
2、失业保险费	48,129.54	163,051.30	35,145.48	176,035.36
3、企业年金缴费				
合 计	1,362,636.74	4,011,602.66	1,097,359.62	4,276,879.78

23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	50,261,538.01	42,372,455.06
房产税	19,265.45	19,265.45
土地使用税	96,322.70	96,322.70
个人所得税	22,548.99	253,416.96
城市维护建设税	1,471,411.58	1,510,097.08

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	1,064,072.12	1,084,750.37
其他税费	44,912.89	50.00
合 计	52,980,071.74	45,336,357.62

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,130,710.88	34,493,615.60
合 计	7,130,710.88	34,493,615.60

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣社保款	2,966,684.73	646,207.73
保证金等	733,263.18	63,263.18
返还工会经费	263,075.00	263,075.00
未支付的费用报销及工伤保险赔偿费	2,767,059.71	3,126,630.23
应付出资款	393,600.00	30,393,600.00
其他	7,028.26	839.46
合 计	7,130,710.88	34,493,615.60

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	598,049.85	580,791.50
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	211,137.51	
合 计	809,187.36	580,791.50

26、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	11,888,359.54	10,547,878.66
未终止确认的已背书转让票据	22,043,279.75	
合 计	33,931,639.29	10,547,878.66

27、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	9,911,137.51	
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	211,137.51	
合 计	9,700,000.00	

28、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租 赁	本年利 息	其他		
租赁使用权产生的租 赁负债	1,292,779.11		42,165.65		613,005.72	721,939.04
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、25）	580,791.50	---	---	---	---	598,049.85
合 计	711,987.61	---	---	---	---	123,889.19

29、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,884,461.40	4,405,932.52	售后服务费
合 计	2,884,461.40	4,405,932.52	---

30、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	291,534.50		33,318.36	258,216.14	拆迁补偿
合 计	291,534.50		33,318.36	258,216.14	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初 余额	本年新 增补助 金额	本 年 计 入 营 业 外 收 入 金 额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末 余额	与资产/收 益相关
拆迁补助	291,534.50			33,318.36		258,216.14	与资产相 关

合 计	291,534.50			33,318.36		258,216.14	—
-----	------------	--	--	-----------	--	------------	---

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

32、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	93,807,003.76			93,807,003.76
其他资本公积				
合 计	93,807,003.76			93,807,003.76

33、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,252,917.61	1,959,550.09	1,090.00	13,211,377.70
合 计	11,252,917.61	1,959,550.09	1,090.00	13,211,377.70

注：企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

34、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,039,121.61			9,039,121.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	9,039,121.61			9,039,121.61

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-81,929,354.03	-79,300,786.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,211.01
调整后年初未分配利润	-81,929,354.03	-79,307,997.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,616,932.25	-2,621,356.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-79,312,421.78	-81,929,354.03

本公司调整年初未分配利润共计 -7,211.01 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 -7,211.01 元。

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,266,977.15	177,616,834.21	402,501,857.83	333,567,247.43
其他业务	888,395.30		1,030,610.95	
合 计	215,155,372.45	177,616,834.21	403,532,468.78	333,567,247.43

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	293,395.24	293,395.24
土地使用税	865,694.52	865,694.52
城市维护建设税	322,884.75	537,290.72
教育费附加	230,631.98	384,158.38

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	515,794.51	65,396.15
车船税	18,564.10	13,567.60
合 计	2,246,965.10	2,159,502.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
售后维护费	11,412,463.29	8,050,037.15
职工薪酬	5,546,201.53	4,857,193.79
会议费	66,680.91	16,994.34
差旅费	776,569.94	522,423.40
业务招待费	884,040.74	548,687.56
车辆使用费	203,053.65	140,315.03
办公费	22,963.90	24,983.54
其他费用	17,008.31	16,800.98
合 计	18,928,982.27	14,177,435.79

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,185,358.19	16,785,574.44
中介机构服务费	2,770,808.82	1,444,878.66
差旅费	620,185.48	516,847.25
安全生产费	1,959,550.09	
车辆使用费	601,154.03	584,372.73
折旧费	437,679.23	599,202.22
无形资产摊销	462,703.62	468,187.56
办公费	563,503.41	596,199.90
水电费	264,530.10	235,761.99
邮电费	24,224.20	23,249.91
招待费	995,936.54	703,538.94
其他费用	2,465,924.12	2,245,764.83

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	29,351,557.83	24,203,578.43

40、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	7,342,040.73	7,853,700.34
物料消耗费	3,997,982.00	5,292,609.81
租赁费	296,191.52	552,817.56
折旧费	27,307.06	25,388.04
无形资产摊销	22,002.19	28,269.60
其他	1,760.00	
合 计	11,687,283.50	13,752,785.35

41、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,927,731.60	669,861.12
减：利息收入	89,209.14	88,859.54
手续费支出	20,972.17	17,692.13
其他支出	1,034,863.67	1,616,406.01
合 计	2,894,358.30	2,215,099.72

42、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个人所得税手续费返回	18,839.18	15,292.80	18,839.18
与日常活动相关的政府补助	3,949,621.43	925,669.29	3,949,621.43
合 计	3,968,460.61	940,962.09	3,968,460.61

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、政府补助。

43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	318,988.92	-698,625.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,462,502.92	
合 计	-5,143,514.00	-698,625.55

44、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	5,281,235.80	-6,844,834.63
其他应收款坏账损失	6,421,699.97	-7,495,618.22
长期应收款坏账损失	-2,475,000.00	-2,475,000.00
合 计	9,227,935.77	-16,815,452.85

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	876,299.54	416,254.34
合 计	876,299.54	416,254.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-18,294.21	52,253.84	-18,294.21
合 计	-18,294.21	52,253.84	-18,294.21

47、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付款项	36,952.00	40,000.00	36,952.00
违约赔偿	21,563,490.39		21,563,490.39
其他	73,477.10	30,121.70	73,477.10
合 计	21,673,919.49	70,121.70	21,673,919.49

48、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	376,640.44	43,683.29	376,640.44
其他	0.02	5.87	0.02

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	396,640.46	43,689.16	396,640.46

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	625.73	
合 计	625.73	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,399,526.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-209,928.98
子公司适用不同税率的影响	-463,825.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,894,355.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,936,772.02
本年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	3,398,961.38
研发费用加计扣除的影响	-1,682,164.67
所得税费用	625.73

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	10,788,516.18	3,304,244.62
政府补助	2,758,777.68	907,643.73
利息收入	86,511.46	88,859.54
其他		10,201.22
合 计	13,633,805.32	4,310,949.11

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	5,021,284.53	7,798,811.09
支付押金及质保金	3,670,000.00	2,044,467.40
其他往来款		20,133,418.80
关联方无息借款		10,010,675.85
其他	1,810,858.97	761,157.98
合 计	10,502,143.50	40,748,531.12

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	613,005.72	448,552.00
合 计	613,005.72	448,552.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,616,932.25	-2,621,356.14
加：资产减值准备	-876,299.54	-416,254.34
信用减值损失	-9,227,935.77	16,815,452.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,838,212.81	2,076,033.21
使用权资产折旧	566,668.56	359,152.96
无形资产摊销	484,705.81	496,457.16
长期待摊费用摊销	50,926.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,294.21	-52,253.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,927,731.60	1,323,064.62

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	5,143,514.00	698,625.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	625.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,573,099.41	134,632,296.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,155,141.86	-78,823,510.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,469,843.52	-108,422,789.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,344,425.41	-33,935,081.46
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：		
现金的年末余额	99,081.93	5,145,654.66
减：现金的年初余额	5,145,654.66	315,839.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,046,572.73	4,829,815.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	99,081.93	5,145,654.66
其中：库存现金	1,178.58	321.58
可随时用于支付的银行存款	97,903.35	5,145,333.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	99,081.93	5,145,654.66

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,503,316.55	履约保证金
货币资金	919,787.75	银行冻结
固定资产	10,261,553.08	抵押贷款
无形资产	17,133,859.10	抵押贷款
合 计	34,818,516.48	

七、 研发支出**1、 按费用性质列示**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	7,342,040.73	7,853,700.34
物料消耗费	3,997,982.00	5,292,609.81
租赁费	296,191.52	552,817.56
折旧费	27,307.06	25,388.04
无形资产摊销	22,002.19	28,269.60
其他	1,760.00	
合 计	11,687,283.50	13,752,785.35
其中：费用化研发支出	11,687,283.50	13,752,785.35
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

报告期公司未发生合并范围变更情况。

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1) 本公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

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	
石家庄新华能源环保有限公司	石家庄	石家庄	制造业	99.00	1.00	新设
Particle	美国加州	美国加州	制造业	100.00		新设
北京艾尼特能源环保科技有限公司	北京	北京	制造业	90.00	10.00	新设

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
安徽江华钙业有限公司	石台县	石台县	生产销售石灰石	50.00		权益法
二、联营企业						
上海柯来浦能源科技有限公司	上海市	上海市	研究和试验发展		39.36	权益法

注：本公司的合营企业安徽江华钙业有限公司于本期完成了破除清算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海柯来浦能源科技有限公司	上海柯来浦能源科技有限公司
流动资产	17,068,130.81	17,126,012.92

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
非流动资产	5,912,314.27	9,025,257.50
资产合计	22,980,445.08	26,151,270.42
流动负债	21,369,899.86	25,351,164.53
非流动负债		
负债合计	21,369,899.86	25,351,164.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,610,545.22	800,105.89
按持股比例计算的净资产 份额	633,910.60	314,921.68
调整事项	393,600.00	393,600.00
对联营企业权益投资的账 面价值	1,353,887.41	1,034,898.49
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允 价值		
营业收入	4,124,887.29	420,290.10
净利润	810,439.33	-1,774,963.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	810,439.33	-1,774,963.29
本年收到的来自联营企业 的股利		

十、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 0.00 元。

2、 涉及政府补助的负债项目

详见“六、30 递延收益”

3、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿形成的递延收益摊销	33,318.36	33,318.36
稳岗补贴		179,930.93
专利补助款		30,000.00
高新技术企业将来		100,000.00
科技研发经费补助		250,000.00
2022 省级科技企业研发投入后补助资金		196,920.00
留工培训补助		135,500.00
增值税加计抵减	1,176,278.07	
专精特新中小企业奖励	703,000.00	
创新主体培育奖励	100,000.00	
科技企业研发费用加计扣除后补助	787,025.00	
主导产业奖	1,150,000.00	
合 计	3,949,621.43	925,669.29

十一、 关联方及关联交易**1、 本公司的母公司情况**

本公司实际控制人为自然人贾会平、贾鹏。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、 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
陵川县行源化工有限公司	子公司托管公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭培茹	实际控制人贾会平的配偶

4、 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
陵川县行源化工有限公司	50,819,908.82	2018-6-20		

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
陵川县行源化工有限公司	51,260,000.00	51,260,000.00	51,260,000.00	51,260,000.00
安徽江华钙业有限公司			26,400,000.00	
合 计	51,260,000.00	51,260,000.00	77,660,000.00	51,260,000.00
其他应收款：				
安徽江华钙业有限公司	3,888,557.13		2,596,687.68	1,718,655.64
陵川县行源化工有限公司	13,376.73	12,916.09	13,376.73	10,196.50
合 计	3,901,933.86	12,916.09	2,610,064.41	1,728,852.14
其他非流动资产：				
陵川县行源化工有限公司	50,819,908.82	10,998,186.08	51,585,971.22	15,757,991.81
合 计	50,819,908.82	10,998,186.08	51,585,971.22	15,757,991.81

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
上海柯来浦能源科技有限公司	393,600.00	393,600.00
安徽江华钙业有限公司		30,000,000.00
合 计	393,600.00	30,393,600.00
合同负债：		

项目名称	年末余额	年初余额
陵川县行源化工有限公司	4,875,319.55	
合 计	4,875,319.55	

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼

①2012 年 9 月 25 日本公司与神木泰和煤化工有限公司（以下简称“神木泰和公司”）签订了关于 50 万吨/年气烧窑石灰节能改造项目《承包合同》，合同总价为 127,980,000.00 元。该项目本公司已按合同约定履行了相关义务，神木泰和公司仍欠本公司工程款 23,816,511.53 元。2017 年 10 月 18 日，本公司向榆林市中级人民法院提起诉讼，请求判令神木泰和公司支付所欠本公司工程款 23,816,511.53 元和延迟付款利息 4,993,879.36 元及其他损失 5,172,847.00 元。

2023 年 4 月 10 日，公司收到陕西省榆林市中级人民法院转来被告神木泰和煤化工有限公司提起的《民事反诉状》，2023 年 7 月 24 日法院作出一审判决，公司对法院一审判决结果不服，已向陕西省高级人民法院提起上诉，截止报告日，该案件在审理中。

②2021 年 3 月 15 日至 2022 年 5 月 9 日，新华环保与唐山兆平建筑安装有限公司（以下简称“唐山兆平”）陆续签订 11 份施工合同，由唐山兆平承建新华环保土建、土建钢结构、原料棚煤棚安装、制煤车间梁变更、气力输送管道基础、暖通给排水、原料转运站梁变更等工程，合同总额为 3785.15 万元，并对工程承包范围、工程期限、工程价款、合同价款交付与结算、争议解决机构等问题进行了详细约定。合同签订后，新华环保依约给付工程款，但是唐山兆平在合同履行过程中多次违反合同约定，拖欠工资导致所属工人上访讨薪、拒绝按照合同约定的施工范围进行施工、拖延工期、拒绝提交施工资料等行为应承担违约责任。因唐山兆平未按照合同约定的施工范围进行施工，新华环保不得不另外组织施工队施工，造成 158.02 万的损失，唐山兆平应予以承担。在施工过程中，新华环保垫付应由唐山兆平承担的电费费用 27.5772 万元、代支付的商砼费用 13.3765 万元，唐山兆平应予以返还。因唐山兆平拒绝提交一切施工资料，影响新华环保与建设方办理验收手续，唐山兆平应当履行合同义务，及时提交施工资料。

2023 年 11 月 3 日唐山兆平向石家庄仲裁委员会提起仲裁，新华环保向石家庄仲裁委员会提起仲裁反请求，目前该案尚在仲裁中。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 租赁事项

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、 13 、 28。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	42,165.65

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	613,005.72
合 计	——	613,005.72

2、 关于受托管理行源化工事项

公司向陵川县行源化工有限公司（简称“行源化工”）提供石灰窑销售及安装服务，因行源化工资金压力无法向新华环保支付货款，行源化工股东山西陵川崇安苏村煤业有限公司、石家庄锐隆建筑安装工程有限公司于 2017 年与公司全资子公司石家庄新华能源环保有限公司签订企业托管协议。截至 2023 年 12 月 31 日，因行源化工尚未取得环保许可和排污证，未投产运营。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	94,051,273.42	42,441,133.05
1 至 2 年	22,466,487.43	92,604,528.62
2 至 3 年	74,577,156.36	44,550,433.80
3 至 4 年	18,040,430.20	923,728.92
4 至 5 年	886,394.72	2,099,820.90

账 龄	年末余额	年初余额
5 年以上	131,150,136.96	130,604,415.06
小 计	341,171,879.09	313,224,060.35
减：坏账准备	139,281,729.07	145,436,864.86
合 计	201,890,150.02	167,787,195.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,195,912.00	22.92	56,256,000.00	71.94	21,939,912.00
按组合计提坏账准备	262,975,967.09	77.08	83,025,729.07	31.57	179,950,238.02
其中：					
账龄组合	225,624,820.00	66.13	83,025,729.07	36.80	142,599,090.93
合并范围内关联方组合	37,351,147.09	10.95			37,351,147.09
合 计	341,171,879.09	100.00	139,281,729.07	——	201,890,150.02

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,656,000.00	26.39	56,256,000.00	68.06	26,400,000.00
按组合计提坏账准备	230,568,060.35	73.61	89,180,864.86	38.68	141,387,195.49
其中：					
账龄组合	202,258,940.95	64.57	89,180,864.86	44.09	113,078,076.09

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方 组合	28,309,119.40	9.04			28,309,119.40
合 计	313,224,060.35	100.00	145,436,864.86	—	167,787,195.49

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,009,245.73	4,250,462.29	5.00
1 至 2 年	13,186,535.32	1,318,653.53	10.00
2 至 3 年	65,447,883.00	19,634,364.90	30.00
3 至 4 年	8,140,536.27	4,070,268.14	50.00
4 至 5 年	886,394.72	797,755.25	90.00
5 年以上	52,954,224.96	52,954,224.96	100.00
合 计	225,624,820.00	83,025,729.07	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	145,436,864.86	-8,962,785.79				136,474,079.07
合 计	145,436,864.86	-8,962,785.79				136,474,079.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陵川县行源化工有限公司	51,260,000.00	15.02	51,260,000.00
河北普阳钢铁有限公司	45,000,000.00	13.19	2,250,000.00
石家庄新华能源环保有限公司	37,351,147.09	10.95	

神木泰和煤化工有限公司	23,728,893.59	6.96	23,728,893.59
鹤壁国龙物流有限公司	21,939,912.00	6.43	
合 计	179,279,952.68	52.55	77,238,893.59

2、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	43,512,473.93	12,176,031.76
1 至2 年	3,740,308.65	474,826.92
2 至3 年	458,869.12	43,885,010.89
3 至4 年	35,757,288.76	1,565,624.52
4 至5 年	574,866.28	1,565,624.52
5 年以上	951,658.17	1,698,982.66
小 计	84,995,464.91	1,138,827.99
减：坏账准备	1,870,803.87	4,149,088.93
合 计	83,124,661.04	56,790,215.81

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,025,100.40	4,925,600.40
备用金	857,713.44	1,253,163.38
集团内部往来款	53,685,259.34	51,854,663.27
违约金	23,954,628.34	
代垫款	80,874.70	14,538.88
其他	5,391,888.69	2,891,338.81
小 计	84,995,464.91	60,939,304.74
减：坏账准备	1,870,803.87	4,149,088.93
合 计	83,124,661.04	56,790,215.81

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,149,088.93			4,149,088.93
2023 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,727,531.49			-1,727,531.49
本年转回				
本年转销				
本年核销	550,753.57			550,753.57
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,870,803.87			1,870,803.87

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	4,149,088.93	-1,727,531.49		550,753.57		1,870,803.87
合 计	4,149,088.93	-1,727,531.49		550,753.57		1,870,803.87

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
石家庄新华能源环保有限公司	内部往来	40,140,019.21	1-4 年	47.23	
鹤壁国龙物流有限公司	其他往来款	23,954,628.34	1 年以内	28.18	1,197,731.42

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京艾尼特能源环保科技有限公司	内部往来	13,283,797.33	1 年以内	15.63	
安徽江华钙业有限公司	其他往来款	3,888,557.13	1 年以内	4.58	
青岛中物环境工程有限公司	其他往来款	450,000.00	1 年以内	0.53	22,500.00
合 计	—	81,717,002.01	—	93.47	1,220,231.42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	10,800,000.00	900,000.00	9,900,000.00	10,800,000.00	900,000.00	9,900,000.00
对联营、合营企业投资				30,000,000.00	19,684,391.28	10,315,608.72
合 计	10,800,000.00	900,000.00	9,900,000.00	40,800,000.00	20,584,391.28	20,215,608.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
石家庄新华能源环保有限公司	9,900,000.00				9,900,000.00		
北京艾尼特能源环保科技有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00		900,000.00
合 计	10,800,000.00	900,000.00			10,800,000.00		900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
安徽江华钙业有限公司	30,000,000.00	19,684,391.28									-30,000,000.00	
小 计	30,000,000.00	19,684,391.28									-30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	19,684,391.28									-30,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,844,130.56	200,746,787.33	402,340,795.88	349,313,036.21
其他业务	8,155,091.50	1,356,058.45	8,133,630.96	1,423,848.43
合 计	221,999,222.06	202,102,845.78	410,474,426.84	350,736,884.64

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,462,502.92	
合 计	-5,462,502.92	

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,294.21	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,968,460.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

石家庄新华能源环保科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	金 额	说 明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,277,279.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,227,445.43	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	25,227,445.43	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.0349	0.0349
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.66%	-0.3015	-0.3015

公司负责人：贾会平

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：杨淑玲

石家庄新华能源环保科技股份有限公司
2024 年 4 月 29 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	4,800,775.90	4,807,986.91		
未分配利润	-81,922,143.02	-81,929,354.03		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,294.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,968,460.61

石家庄新华能源环保科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,277,279.03
非经常性损益合计	25,227,445.43
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	25,227,445.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用