



JINGAN SHARES  
京安股份

京安股份

NEEQ : 871772

京安生态科技集团股份有限公司

Jing'an Ecological Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	102
附件 II	融资情况 .....	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号京安股份公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
京安股份、公司、本公司、股份公司	指	京安生态科技集团股份有限公司
魏立佳	指	公司实际控制人
裕丰京安	指	河北裕丰京安养殖有限公司，本公司控股股东
京安瑞能	指	河北京安瑞能环境科技有限公司，本公司全资子公司
京安燃气	指	河北京安燃气有限公司，本公司全资子公司
京安肥业	指	河北京安肥业科技有限公司，本公司全资子公司
中农环境	指	中农环境工程设计河北有限公司，本公司之控股子公司
河北裕道	指	河北裕道企业管理有限公司，本公司之控股子公司
河北裕能	指	河北裕能企业管理有限公司，本公司之控股子公司
京安甄选	指	京安甄选农业科技（北京）有限公司，本公司之参股公司
中电京安	指	河北中电京安节能环保科技有限公司，本公司之参股公司
京安集团	指	衡水京安集团有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TS	指	总固体，即样品（液体）中干物质的含量，通常为百分含量，用 TS 表示，其英文释义为 totalsolid
有机肥、有机肥料	指	天然有机质经微生物分解或发酵而成的一类肥料。
水溶肥	指	能够完全溶解于水的含氮、磷、钾、钙、镁、微量元素，氨基酸、腐植酸、海藻酸等复合型肥料。
沼气	指	有机物在厌氧条件下经微生物分解发酵而生成的一种可燃性混合气体。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	京安生态科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jing'an Ecological Technology Group Co., Ltd.		
法定代表人	魏永	成立时间	2013 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（河北裕丰京安养殖有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏立佳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产-D44 电力、热力生产和供应业-D441 电力生产-D4417 生物质能发电		
主要产品与服务项目	沼气发电、有机肥、无害化处理、天然气销售、咨询服务、工程建设安装、材料设备销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	京安股份	证券代码	871772
挂牌时间	2017 年 8 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	142,100,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵靖	联系地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号
电话	0318-7816900	电子邮箱	jagf@jingangufen.com
传真	0318-7816610		
公司办公地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号	邮政编码	053600
公司网址	www.jingangufen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91131125069438502H		
注册地址	河北省衡水市安平县京安大道 88 号		
注册资本（元）	142,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 行业情况

公司所属行业为电力行业中的电力生产（生物质能发电）、有机肥行业。

沼气发电是随着大型沼气池建设和沼气综合利用的不断发展而出现的一项沼气利用技术，它将厌氧发酵处理产生的沼气用于发动机上，并装有综合发电装置，以产生电能和热能。沼气发电具有创效、节能、安全和环保等特点，是一种分布广泛且价廉的分布式能源。沼气发电技术本身提供的是清洁能源，不仅解决了沼气工程中的环境问题、消耗了大量废弃物、保护了环境、减少了温室气体的排放，而且变废为宝，产生了大量的热能和电能，符合能源再循环利用的环保理念，同时也带来巨大的经济效益。

有机肥料是指由动物的排泄物或动植物残体等富含有机质的副产品资源为主要原料，经发酵腐熟后而成的肥料。有机肥有改良土壤、培肥地力、提高土壤养分活力、净化土壤生态环境、保障蔬菜优质高产高效益等特点，是设施蔬菜栽培不可替代的肥料。在我国推广应用有机肥料，符合“加快建设资源节约型、环境友好型社会”的要求，对促进农业与资源、农业与环境以及人与自然和谐友好发展，从源头上促进农产品安全、清洁生产，保护生态环境都有重要意义。国家对有机肥的生产也十分重视，近年在政策方面给予越来越多的倾斜来支持其发展。国家还相继启动“无公害食品行动计划”、“绿色食品”、“有机食品”认证等相关计划及政策，对农产品进行质量安全控制，一定程度上也带动了有机肥的市场需求。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、依据《河北省工业和信息化厅关于公布第四批河北省“专精特新”示范企业的通知》（冀工信企业函〔2021〕1029号），公司被认定为河北省专精特新示范企业。</p> <p>2、公司于2020年11月5日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202013002047，有效期三年。</p> <p>3、公司于2023年12月4日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202313004218，有效期三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,293,324.83	69,076,507.20	-17.06%
毛利率%	2.70%	6.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,417,949.98	6,037,406.10	-156.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,805,696.16	-664,633.07	-623.06%
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）	-1.55%	2.96%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.18%	-0.33%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-160.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	384,396,823.66	364,238,400.81	5.53%
负债总计	155,794,227.56	136,822,583.40	13.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,018,740.28	222,420,102.22	-1.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.57	-1.53%
资产负债率%（母公司）	36.31%	32.55%	-
资产负债率%（合并）	40.53%	37.56%	-
流动比率	0.99	1.10	-
利息保障倍数	-3.21	4.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-20,590,047.84	-28,495,776.31	27.74%

量净额			
应收账款周转率	1.39	1.93	-
存货周转率	2.75	3.09	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.53%	2.45%	-
营业收入增长率%	-17.06%	58.94%	-
净利润增长率%	-166.00%	126.67%	-

### 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	22,521,896.15	5.86%	20,057,133.01	5.51%	12.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	31,382,054.19	8.16%	40,428,417.60	11.10%	-22.38%
预付款项	8,951,965.70	2.33%	5,439,523.73	1.49%	64.57%
其他应收款	9,423,493.98	2.45%	394,120.80	0.11%	2,291.02%
其他流动资产	1,634,920.74	0.43%	2,129,733.15	0.58%	-23.23%
长期股权投资	159,482,428.65	41.49%	149,662,280.52	41.09%	6.56%
固定资产	92,949,598.93	24.18%	96,234,413.37	26.42%	-3.41%
长期待摊费用	260,583.88	0.07%	352,554.76	0.10%	-26.09%
其他非流动资产	19,635,472.14	5.11%	9,099,940.00	2.50%	115.78%
短期借款	50,000,000.00	13.01%	21,000,000.00	5.77%	138.10%
应付账款	25,217,644.68	6.56%	31,728,775.70	8.71%	-20.52%
合同负债	15,545,060.60	4.04%	22,933,945.21	6.30%	-32.22%
应付职工薪酬	819,944.64	0.21%	2,720,151.48	0.75%	-69.86%
应交税费	39,384.31	0.01%	1,242,595.18	0.34%	-96.83%
其他应付款	4,901,105.40	1.28%	2,487,286.59	0.68%	97.05%
其他流动负债	-	-	1,994,517.86	0.55%	-100.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、预付账款较上年期末增加351.24万元，主要原因为公司采购燃气支付预付款增加295.72万元；
- 2、其他应收款较上年期末增加902.94万元，主要原因为公司对外支付借款910万元；
- 3、长期股权投资较上年期末增加982.01万元，主要原因为公司支付投资款490万元，本期计提参股公司中电京安投资收益497.18万元；
- 4、其他非流动资产较上年期末增加1,053.55万元，原因为公司支付长期资产购置款；
- 5、短期借款较上年期末增加2,900万元，原因为本期公司取得银行流动资金贷款2,900万元；

- 6、合同负债较上年期末减少738.89万元，主要原因为期初公司预收燃气款，客户在本期使用后冲减；
- 7、应付职工薪酬较上年期末减少190.02万元，原因为公司将2023年末计提的薪酬在2024年1月发放；
- 8、应交税费较上年期末减少120.32万元，原因为本期缴纳了2023年末计提的各项税费；
- 9、其他应付款较上年期末增加241.38万元，主要原因为公司新增往来款250万元；
- 10、其他流动负债较上年期末减少199.45万元，主要原因为期末待转销项税已结转缴纳。

(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	57,293,324.83	-	69,076,507.20	-	-17.06%
营业成本	55,744,119.54	97.30%	64,623,383.85	93.55%	-13.74%
毛利率	2.70%	-	6.45%	-	-
税金及附加	32,879.05	0.06%	72,020.34	0.10%	-54.35%
销售费用	1,403,190.29	2.45%	1,246,555.74	1.80%	12.57%
管理费用	7,038,685.16	12.29%	6,101,708.05	8.83%	15.36%
研发费用	1,652,429.50	2.88%	2,270,146.39	3.29%	-27.21%
财务费用	802,187.96	1.40%	621,117.72	0.90%	29.15%
其他收益	2,228,183.76	3.89%	3,767,870.42	5.45%	-40.86%
投资收益	4,970,513.56	8.68%	10,282,824.06	14.89%	-51.66%
信用减值损失	-656,955.58	-1.15%	-980,352.64	-1.42%	32.99%
资产减值损失	-135,380.46	-0.24%	-	-	-
营业外收入	68,602.79	0.12%	14,028.97	0.02%	389.01%
营业外支出	572,696.87	1.00%	2.47	0.00%	23,186,008.10%
所得税费用	451,909.88	0.79%	1,271,299.01	1.84%	-64.45%
净利润	-3,929,809.35	-6.86%	5,954,644.38	8.62%	-166.00%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年同期减少3.91万元，主要原因为本期收入构成比例变动，缴纳增值税较上年同期减少，附加税相应减少；
- 2、管理费用较上年同期增加93.70万元，主要原因为本期支付咨询费用较上期增加70.85万元；
- 3、其他收益较上年同期减少153.97万元，主要原因为上年同期取得气价补贴款78.24万元，职业培训补贴17.50万元，本期未取得，同时因收入构成比例变动，本期取得的增值税退税，较上年同期减少36万元；
- 4、投资收益较上年同期减少531.23万元，主要原因为上年同期公司处置交易性金融资产取得投资收益373.90万元，已处置完毕，同时，公司权益性投资取得的投资收益较上年同期减少155.58万元；

- 5、信用减值损失较上年同期减少32.34万元，原因为应收账款减少，冲销前期计提的坏账准备；
- 6、资产减值损失较上年同期增加13.54万元，原因为本期计提合同资产减值准备13.54万元；
- 7、营业外收入较上年同期增加5.46万元，主要原因为本期确认6.86万元的应付款无需支付，转为营业外收入；
- 8、营业外支出较上年同期增加57.27万元，主要原因为公司支付滞纳金57.06万元；
- 9、所得税费用较上年同期减少81.94万元，主要原因为公司本期经营业绩较上年同期有所下降，相应计提的所得税费用同比减少；
- 10、净利润较上年同期减少988.45万元，主要原因为本期公司取得的投资收益和其他收益较上年同期减少685.20万元。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,613,173.60	69,031,002.61	-22.33%
其他业务收入	3,680,151.23	45,504.59	7,987.43%
主营业务成本	51,653,531.11	64,558,796.69	-19.99%
其他业务成本	4,090,588.43	64,587.16	6,233.44%

### 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
沼气发电	573,637.17	2,316,537.49	-303.83%	-71.63%	-54.42%	-152.48%
有机肥	1,678,368.50	1,436,506.81	14.41%	-47.68%	-9.39%	-36.17%
天然气销售	48,957,674.04	45,706,088.77	6.64%	7.59%	4.56%	2.70%
生物天然气	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
咨询服务	1,032,728.37	536,503.24	48.05%	-72.63%	-69.85%	-4.79%
工程建造安装	137,376.83	854,001.96	-521.65%	-98.50%	-86.99%	-550.18%
材料设备销售	1,150,442.48	748,492.84	34.94%	-56.30%	-65.07%	16.34%
无害化处理	78,396.21	55,400.00	29.33%	-58.56%	-67.40%	19.17%
其他	3,684,701.23	4,090,588.43	-11.02%	7,409.23%	6,036.19%	24.84%
合计	57,293,324.83	55,744,119.54	2.70%	-17.06%	-13.74%	-3.74%

### 按区域分类分析

√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
华北地区	56,628,401.72	55,167,718.03	2.58%	-17.75%	-14.37%	-3.84%
华中地区	390,744.77	349,076.52	10.66%	100.00%	100.00%	10.66%
华东地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-20.82%
华西地区	274,178.34	227,324.99	17.09%	100.00%	100.00%	17.09%
西北地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-10.72%
合计	57,293,324.83	55,744,119.54	2.70%	-17.06%	-13.74%	-3.74%

### 收入构成变动的原因

- 1、天然气业务逐渐增加，工业客户增长，天然气销售呈上升趋势，收入稳步提升；
- 2、沼气发电业务因进料系统改造尚未完成，产气量及发电并网量均受影响，明显下降；
- 3、咨询服务业务因上年同期两项大额工程项目咨询服务已完成，本期销售收入有所下降；
- 4、工程建设安装业务因大额项目已于上年完成，本年处于原有项目收尾及开展新项目阶段，销售收入与上年同期相比，有所下降；
- 5、生物天然气业务因 2023 年末公司进行了前期差错调整，对无偿使用控股股东资产进行剥离调整，调整后 2024 年度公司已无生物天然气业务；
- 6、材料设备销售业务因前期项目完成，本期收入有所下降；
- 7、有机肥业务受化肥市场行情影响，上半年市场低迷，收入较上年同期有所下降；
- 8、其他收入为销售原材料收入，上年同期并未发生该项收入，有明显提升；
- 9、无害化处理业务因客户量减少，本期收入较上年同期有所下降。

### （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	-20,590,047.84	-28,495,776.31	27.74%
投资活动产生的现金流量净额	-18,719,660.68	14,573,665.55	-228.45%
筹资活动产生的现金流量净额	41,774,471.66	25,586,205.57	63.27%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 790.57 万元，主要原因为公司本期支付购买商品、接受劳务及其他经营活动所支付的现金较上年同期减少 1,237.38 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,329.33 万元，主要原因为上年同期收回投资及取得投资收益 2,898.32 万元，本期并未取得，同期本期构建长期资产支付的资金较上年同期增加

1,152.02 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,618.83 万元，主要原因为本期吸收外部投资 510 万元，取得借款及其他筹资增加 1,437 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北京安肥业科技有限公司	控股子公司	有机肥的生产与销售	35,000,000.00	45,380,854.64	33,381,452.69	1,806,597.65	-2,491,096.16
河北京安燃气有限公司	控股子公司	燃气业务	40,000,000.00	121,992,520.09	47,474,725.23	49,563,436.69	1,632,170.69
河北京安瑞能环境科技有限公司	控股子公司	咨询服务、工程建造安装、材料设备销售	12,000,000.00	10,523,480.66	9,615,650.57	-	-558,705.03
中农环境工程设计河北有限公司	控股子公司	开展沼气、环保、农林工程的设计、咨询服务	10,000,000.00	22,539,682.38	8,408,480.27	2,011,928.70	-1,435,713.74
河北裕道企业管理有限公司	控股子公司	一般项目：企业管理；信息咨询服务；技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；	10,000,000.00	12,501,365.93	10,000,347.63	-	347.63
河北裕能企业管理有限公司	控股子公司	一般项目：企业管理；信息技术咨询服务	5,000,000.00	5,000,340.32	5,000,340.32	-	323.3
河北中电京安节能环保科技有限公司	参股公司	环保节能技术研发；电力热力生产、销售等	120,000,000.00	754,839,807.41	334,641,696.21	76,822,863.98	10,147,741.35

京安甄选农业科技（北京）有限公司	参股公司	电子产品销售、技术服务、技术开发、技术咨询等	5,000,000.00	274,091.08	255,027.71	-	-4,582.43
------------------	------	------------------------	--------------	------------	------------	---	-----------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北中电京安节能环保科技有限公司	40.83%参股，主要从事环保、节能技术研发	产业协同,产业投资
京安甄选农业科技（北京）有限公司	35%参股，主要从事电子产品销售、技术服务、技术开发、技术咨询等	产业协同,产业投资

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北裕道企业管理有限公司	设立	有利于公司优化资源配置，提高管理效率和运作效率。
河北裕能企业管理有限公司	设立	有利于公司优化资源配置，提高管理效率和运作效率。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

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

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、生物质发电项目上网定价政策变动风险	<p>根据国家发改委 2010 年 7 月发布的《关于完善农林生物质发电价格政策的通知》（“发改价格[2010]1579 号”），新建农林生物质发电项目未采用招标确定投资人的，统一执行上网电价 0.75 元/千瓦时；通过招标确定投资人的上网电价按中标价格执行，且不得高于全国农林生物质发电标杆上网电价。</p> <p>公司属于未采用招标方式确定的投资人的类型，无法自主调整销售价格，实际执行《河北省物价局关于沼气发电项目上网电价的通知》（“冀价管[2015]92 号”文件）。2023 年 2 月 10 日河北省发展和改革委员会发布了《河北省发展和改革委员会关于生物质发电上网电价有关事项的通知》，2022 年 1 月 1 日（含）以后核准的生物质发电项目、2021 年底前核准但未开工的生物质发电项目，以及 2021 年底前核准且开工在建但在 2023 年 6 月 30 日前仍未全部机组并网的生物质发电项目，上网电价执行我省当期燃煤发电基准价（现行标准为河北南网每千瓦时 0.3644 元、冀北电网每千瓦时 0.3720 元）。销售价格约束给公司长期发展带来一定影响。同时，若国家对生物质发电行业的扶持政策进行调整，也将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。</p>
2、政府补助等非经常性损益变动因素的风险	<p>公司 2024 上半年非经常性损益净额为 1,387,746.18 元，计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外的金额为 2,212,042.17 元，其中递延收益摊销 1,944,623.45 元，高层次人才奖励 80,000.00 元，省科技进步奖 50,000.00 元，研发投入补贴 42,988.00 元，就业及稳岗补贴 27,712.56 元，社保补贴 20,848.31 元，高新企业奖励 15,000.00 元，其他补贴收入 30,869.85 元。如果未来公司取得的政府补助减少，可能会对公司财务状况、现金流量产生不利影响。</p>
3、产业集中度和专业化水平不高的风险	<p>我国沼气发电生产企业数量少、规模小且区域布局分散，国内产业集中度较低，企业间缺乏有效的分工与合作。由于生物质能源的原材料种植与供给是一项庞大的系统工程，一般沼气发电厂的原料来源都是就近取材，原料供应方面限制了企业发展规模。并且大部分企业不重视沼气工程制备及生物质资源深度利用的研究和开发，缺少具有竞争力的行业龙头企业。</p> <p>目前我国有机肥料行业规模较小，产品在肥料行业中所占比重较低，虽然有机肥料行业生产企业数量众多，但多以小型企业为主，且行业集中度不高，这将带来两方面问题：第一，行业的小、散、乱现象给行业监管带来一定的挑战，部分小企</p>

	<p>业甚至通过生产假冒伪劣产品、以次充好等不正当手段参与竞争，严重扰乱正常市场秩序；第二，由于缺少相关的检测条件和技术人员，很多企业无法对产品的质量进行把关，不能保证产品的应用效果，同一类产品质量差距很大，制约了行业健康发展。</p>
<p>4、政策变化带来的风险</p>	<p>近年来国家大力推进乡村振兴，支持农业农村循环经济发展。《“十四五”循环经济发展规划》要求深化农业循环经济发展，建立循环型农业生产方式。加强农林废弃物资源化利用。推动农作物秸秆、畜禽粪污、林业废弃物、农产品加工副产物等农林废弃物高效利用。加强农作物秸秆综合利用，鼓励秸秆离田产业化利用，开发新材料新产品，提高秸秆饲料、燃料、原料等附加值。加强畜禽粪污处理设施建设，鼓励种养结合，促进农用有机肥就地就近还田利用。2023 年、2024 年中共中央 1 号文均以全面推进乡村振兴为主题，加强畜禽粪污资源化利用，支持秸秆综合利用。推进水肥一体化，建立健全秸秆、农膜、农药包装废弃物、畜禽粪污等农业废弃物收集利用处理体系。</p> <p>公司作为以农业废弃物资源化利用为核心的企业，其收入构成依赖于国家政策，如国家产业政策发生变化，可能会对公司业务带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制的企业	
1	河北 京安 燃气 有限 公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2023 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日	连带	是	已事前及时履行
2	河北 京安 燃气 有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	连带	是	已事前及时履行
3	河北 京安 燃气 有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024 年 5 月 15 日	2025 年 5 月 14 日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。
---------------------------------------

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	29,000,000.00	29,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

<p>本公司合计担保金额为 2,900 万元，是为全资子公司河北京安燃气有限公司提供担保 2,900 万元，该三笔借款均为补充流动资金借款，并在还款期限内。目前，该子公司经营状况良好，预计可如期还款。</p>
--

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
中石化新星（北京）新能源开发有限公司	无	否	2024年4月8日	2026年4月7日	0.00	9,100,000.00	0	9,100,000.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	9,100,000.00	0.00	9,100,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

双方拟开展业务合作，截止 2024 年 6 月 30 日，未到约定还款日期。以上对外借款不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况		预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		1,000,000.00	4,093,931.78
销售产品、商品, 提供劳务		8,000,000.00	5,120,353.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型			
其他		1,550,000.00	45,360.00
其他重大关联交易情况		审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权			
与关联方共同对外投资		2,400,000.00	2,400,000.00
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		

购买原材料、燃料、动力，接受劳务实际发生额超过预计额度，原因为公司燃气销售增长，向关联方增加采购所致。

#### 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

重大关联交易是公司战略发展的需要，有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-005	对外投资	河北裕能企业管理有限公司 48%股权	240 万	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司全资子公司河北京安瑞能环境科技有限公司（以下简称“京安瑞能”）与石家庄裕道电子商务中心（有限合伙）、自然人王思源共同对外投资成立河北裕能企业管理有限公司，注册资本人民币 500 万元，京安瑞能认缴出资人民币 240 万元，持股比例 48%。本次投资是为实现公司及子公司长远经营战略规划目标，扩大公司的业务范围，促进公司全面发展。

#### （七） 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	2017 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 7 日	-	挂牌	董监高声明及承诺	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	关于避免关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	关于避免	关于规范关联	正在履行中

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

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	137,970,425	97.09%	0	137,970,425	97.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	29.56%	0	42,000,000	29.56%	
	董事、监事、高管	1,376,525	0.97%	0	1,376,525	0.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,129,575	2.91%	0	4,129,575	2.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,129,575	2.91%	0	4,129,575	2.91%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		142,100,000	-	0	142,100,000	-	
普通股股东人数							19

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河北裕丰京安养殖有限公司	42,000,000	0	42,000,000	29.56%	0	42,000,000	0	0
2	衡水立腾投资中心（有限合伙）	34,486,892	0	34,486,892	24.27%	0	34,486,892	0	0
3	安平县光鹏投资中心	27,550,000	0	27,550,000	19.39%	0	27,550,000	0	0

	(有限 合伙)								
4	衡水双 成投资 中心 (有限 合伙)	22,700,000	0	22,700,000	15.98%	0	22,700,000	0	0
5	魏永	5,006,000	0	5,006,000	3.52%	3,754,500	1,251,500	0	0
6	安平县 旭帆投 资中心 (有限 合伙)	4,180,000	299	4,180,299	2.94%	0	4,180,299		
7	李向阳	4,170,000	-1,660,000	2,510,000	1.77%	0	2,510,000	0	0
8	安平县 德鸿投 资管理 中心 (有限 合伙)	0	1,660,000	1,660,000	1.17%	0	1,660,000	0	0
9	周思宇	670,700	-600	670,100	0.47%	0	670,100	0	0
10	李红岩	500,100	0	500,100	0.35%	375,075	125,025	0	0
<b>合计</b>		<b>141,263,692</b>	<b>-301</b>	<b>141,263,391</b>	<b>99.42%</b>	<b>4,129,575</b>	<b>137,133,816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	40	4	0	44
财务人员	8	0	1	7
生产人员	26	0	2	24
销售人员	21	0	8	13
技术人员	30	0	7	23
员工总计	131	4	18	117

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	三、(二)、6、(1)	22,521,896.15	20,057,133.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	三、(二)、6、(2)	31,382,054.19	40,428,417.60
应收款项融资		-	-
预付款项	三、(二)、6、(3)	8,951,965.70	5,439,523.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	三、(二)、6、(4)	9,423,493.98	394,120.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	三、(二)、6、(5)	19,208,455.03	21,295,200.32
其中：数据资源		-	-
合同资产	三、(二)、6、(6)	2,572,228.69	2,926,868.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	三、(二)、6、(7)	1,634,920.74	2,129,733.15
<b>流动资产合计</b>		<b>95,695,014.48</b>	<b>92,670,997.03</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	三、(二)、6、(8)	159,482,428.65	149,662,280.52
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	三、(二)、6、(9)	92,949,598.93	96,234,413.37
在建工程	三、(二)、6、(10)	2,815,501.83	2,620,735.14
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	三、(二)、6、(11)	379,382.65	379,382.65
无形资产	三、(二)、6、(12)	9,149,094.43	9,301,154.58
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	三、(二)、6、(13)	260,583.88	352,554.76
递延所得税资产	三、(二)、6、(14)	4,029,746.67	3,916,942.76
其他非流动资产	三、(二)、6、(15)	19,635,472.14	9,099,940.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>288,701,809.18</b>	<b>271,567,403.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>384,396,823.66</b>	<b>364,238,400.81</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款	三、(二)、6、(16)	50,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	三、(二)、6、(17)	25,217,644.68	31,728,775.70
预收款项		-	-
合同负债	三、(二)、6、(18)	15,545,060.60	22,933,945.21
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	三、(二)、6、(19)	819,944.64	2,720,151.48
应交税费	三、(二)、6、(20)	39,384.31	1,242,595.18
其他应付款	三、(二)、6、(21)	4,901,105.40	2,487,286.59
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	三、(二)、6、(22)	289,792.04	289,792.04
其他流动负债	三、(二)、6、(23)	-	1,994,517.86
<b>流动负债合计</b>		<b>96,812,931.67</b>	<b>84,397,064.06</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
保险合同准备金		-	-

长期借款	三、(二)、6、(24)	8,500,400.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	三、(二)、6、(25)	-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	三、(二)、6、(26)	50,423,988.49	52,368,611.94
递延所得税负债	三、(二)、6、(14)	56,907.40	56,907.40
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,981,295.89</b>	<b>52,425,519.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,794,227.56</b>	<b>136,822,583.40</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本	三、(二)、6、(27)	142,100,000.00	142,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	三、(二)、6、(28)	15,490,205.58	15,490,205.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	三、(二)、6、(29)	10,877,420.78	10,877,420.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	三、(二)、6、(30)	50,551,113.92	53,952,475.86
归属于母公司所有者权益合计		219,018,740.28	222,420,102.22
少数股东权益		9,583,855.82	4,995,715.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>228,602,596.10</b>	<b>227,415,817.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>384,396,823.66</b>	<b>364,238,400.81</b>

法定代表人：魏永

主管会计工作负责人：李红岩

会计机构负责人：李红岩

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		8,417,854.83	9,343,552.92
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	三、(二)、14、(1)	2,707,954.14	2,713,770.95
应收款项融资		-	-

预付款项		57,551.01	36,047.72
其他应收款	三、(二)、14、(2)	4,974,708.92	5,022,208.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		65,515.48	4,059,437.95
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		53,794.69	-
<b>流动资产合计</b>		<b>16,277,379.07</b>	<b>21,175,018.46</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	三、(二)、14、(3)	240,972,032.40	228,551,884.26
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		37,778,519.38	39,206,953.98
在建工程		205,530.94	211,628.94
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,652,706.30	6,758,807.06
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,616,706.05	2,616,706.05
其他非流动资产		19,635,472.14	9,099,940.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>307,860,967.21</b>	<b>286,445,920.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>324,138,346.28</b>	<b>307,620,938.75</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		18,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,950,057.13	11,764,085.83
预收款项		-	-
合同负债		-	-

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		288,726.37	1,639,854.55
应交税费		20,722.01	935,569.71
其他应付款		59,127,007.63	62,650,153.82
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>87,386,513.14</b>	<b>76,989,663.91</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		8,500,400.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		21,820,510.59	23,140,127.60
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,320,910.59</b>	<b>23,140,127.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,707,423.73</b>	<b>100,129,791.51</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		142,100,000.00	142,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,841,606.78	12,841,606.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,877,420.78	10,877,420.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		40,611,894.99	41,672,119.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,430,922.55</b>	<b>207,491,147.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>324,138,346.28</b>	<b>307,620,938.75</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>57,293,324.83</b>	<b>69,076,507.20</b>
其中：营业收入	三、(二)、6、(31)	57,293,324.83	69,076,507.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>66,673,491.50</b>	<b>74,934,932.09</b>
其中：营业成本	三、(二)、6、(31)	55,744,119.54	64,623,383.85
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	三、(二)、6、(32)	32,879.05	72,020.34
销售费用	三、(二)、6、(33)	1,403,190.29	1,246,555.74
管理费用	三、(二)、6、(34)	7,038,685.16	6,101,708.05
研发费用	三、(二)、6、(35)	1,652,429.50	2,270,146.39
财务费用	三、(二)、6、(36)	802,187.96	621,117.72
其中：利息费用		825,928.34	699,563.30
利息收入		53,269.81	96,349.82
加：其他收益	三、(二)、6、(37)	2,228,183.76	3,767,870.42
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、6、(38)	4,970,513.56	10,282,824.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、6、(39)	-656,955.58	-980,352.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、6、(40)	-135,380.46	-
资产处置收益（损失以		-	-

“-”号填列)			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,973,805.39	7,211,916.95
加：营业外收入	三、（二）、6、（41）	68,602.79	14,028.97
减：营业外支出	三、（二）、6、（42）	572,696.87	2.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,477,899.47	7,225,943.45
减：所得税费用	三、（二）、6、（43）	451,909.88	1,271,299.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,929,809.35	5,954,644.44
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）		-3,929,809.35	5,954,644.44
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）		-511,859.37	-82,761.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,417,949.98	6,037,406.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允		-	-

价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,929,809.35</b>	<b>5,954,644.44</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,417,949.98	6,037,406.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-511,859.37	-82,761.66
<b>八、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.04

法定代表人：魏永

主管会计工作负责人：李红岩

会计机构负责人：李红岩

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	三、（二）、14、（4）	4,230,667.79	5,168,214.23
减：营业成本	三、（二）、14、（4）	6,262,342.33	8,896,902.77
税金及附加		5,440.46	46,328.72
销售费用		-	-
管理费用		4,327,882.62	3,102,705.82
研发费用		352,753.56	359,559.60
财务费用		266,329.12	189,366.88
其中：利息费用		-	246,000.00
利息收入		-	58,732.47
加：其他收益		1,480,453.42	1,829,998.27
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（二）、14、（5）	4,970,148.14	10,269,745.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-

(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,340.00	-61,555.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-535,818.74</b>	<b>4,611,538.45</b>
加：营业外收入		29,602.77	10,408.00
减：营业外支出		570,596.77	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-1,076,812.74</b>	<b>4,621,946.45</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,076,812.74</b>	<b>4,621,946.45</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,076,812.74	4,621,946.45
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-

2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,076,812.74</b>	<b>4,621,946.45</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
销售商品、提供劳务收到的现金		61,776,178.77	70,014,108.10
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		16,141.59	856,799.59
收到其他与经营活动有关	三、（二）、6、（44）、	2,856,843.03	1,472,019.66

的现金	①		
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,649,163.39</b>	<b>72,342,927.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,750,425.91	82,393,343.46
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		8,836,938.22	11,238,619.71
支付的各项税费		2,663,410.46	3,487,379.47
支付其他与经营活动有关的现金	三、（二）、6、（44）、 ②	13,988,436.64	3,719,361.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,239,211.23</b>	<b>100,838,703.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,590,047.84</b>	<b>-28,495,776.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		550,000.00	17,045,421.20
取得投资收益收到的现金		365.42	11,938,001.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
-处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>550,365.42</b>	<b>28,983,422.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,870,026.10	2,349,756.83
投资支付的现金		5,400,000.00	12,060,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,270,026.10	14,409,756.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,719,660.68	14,573,665.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		5,100,000.00	270,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,100,000.00	270,000.00
取得借款收到的现金		49,870,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,971,000.00	38,270,000.00
偿还债务支付的现金		12,369,600.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		825,928.34	683,794.43
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		1,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,196,528.34	12,683,794.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		41,774,471.66	25,586,205.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,464,763.14	11,664,094.81
加：期初现金及现金等价物余额		20,057,133.01	37,424,414.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,521,896.15	49,088,508.85

法定代表人：魏永

主管会计工作负责人：李红岩

会计机构负责人：李红岩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		4,634,941.65	7,716,728.48

收到的税费返还		16,141.59	376,109.38
收到其他与经营活动有关的现金		184,655.49	269,331.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,835,738.73</b>	<b>8,362,169.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		621,292.46	9,237,313.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,700,460.33	5,595,647.87
支付的各项税费		1,812,004.67	1,544,892.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,217,779.16	1,355,958.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,351,536.62</b>	<b>17,733,812.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,515,797.89</b>	<b>-9,371,643.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		50,000.00	9,985,421.20
取得投资收益收到的现金		-	11,924,922.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>21,910,343.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,658,730.17	477,960.58
投资支付的现金		7,500,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,158,730.17</b>	<b>5,477,960.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,108,730.17</b>	<b>16,432,383.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		26,870,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		22,200,000.00	32,000,000.00

筹资活动现金流入小计		49,070,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		369,600.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,570.03	246,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,701,000.00	18,200,000.00
筹资活动现金流出小计		26,371,170.03	30,446,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		22,698,829.97	13,554,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-925,698.09	20,614,739.64
加：期初现金及现金等价物余额		9,343,552.92	7,775,976.29
六、期末现金及现金等价物余额		8,417,854.83	28,390,715.93

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二）、10
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二）、7
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

-
---

#### （二） 财务报表项目附注

##### 京安生态科技集团股份有限公司

##### 2024 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 1、公司基本情况

京安生态科技集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），原名河北京安生物能源科技股份有限公司，其前身为河北京安生物质能源科技有限公司，于 2013 年 5 月 23 日在安平县工商行政管理局注册成立，公司统一社会信用代码为 91131125069438502H，注册资本 14210.00 万元，公司住所为河北省衡水市安平县京安大道 88 号，法定代表人魏永，经营范围为：一般项目：农林牧渔业废弃物综合利用；肥料销售；生物有机肥料研发；生态恢复及生态保护服务；热力生产和供应；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；炼油、化工生产专用设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；特种设备销售；特种设备出租；仪器仪表销售；仪器仪表修理；供应用仪器仪表销售；金属制品销售；橡胶制品销售；阀门和旋塞销售；塑料制品销售；建筑材料销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；新兴能源技术研发；资源循环利用服务技术咨询；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；温室气体排放控

制技术研发；节能管理服务；货物进出口；技术进出口；生态资源监测；环境保护监测；计量技术服务；物联网应用服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：生物质燃气生产和供应；肥料生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；燃气经营；燃气燃烧器具安装、维修；特种设备安装改造修理；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。公司于 2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 871772。公司最终控制方为魏立佳。

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

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

全资子公司河北京安肥业科技有限公司的经营范围为：肥料生产；肥料销售；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；发酵过程优化技术研发；机械设备研发；土壤与肥料的复混加工；机械设备销售；道路货物运输（不含危险货物）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；机械设备租赁；农业机械租赁；农业机械销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；智能农业管理；灌溉服务；农业机械服务；农作物秸秆处理及加工利用服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

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

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

控股子公司京安生态科技（海南）有限公司的经营范围为：许可项目：肥料生产；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：肥料销售；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；发酵过程优化技术研发；机械设备研发；土壤与肥料的复混加工；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；机械设备租赁；农业机械租赁；农业机械销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；智能农业管理；灌溉服务；农业机械服务；农作物秸秆处理及加工利用服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

控股子公司河北裕道企业管理有限公司的经营范围为：一般项目：企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

控股子公司河北裕能企业管理有限公司的经营范围为：一般项目：企业管理；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注 8 “在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期新增两家子公司。本财务报告经公司董事会 2024 年 8 月 9 日批准报出。

## 2、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

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

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

### 3、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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

### （1）会计期间

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

### （2）营业周期

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

### （3）记账本位币

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

### （4）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### ①同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### ②非同一控制下企业合并

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

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

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

资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4、（5）②），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4、（16）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### （5）合并财务报表的编制方法

##### ①合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### ②合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4、（16）“长期股权投资”或本附注 4、（9）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**A** 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**B** 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**C** 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；**D** 一项交易单独看是不经济的，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 4、（16）、②、D）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （6）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4、（16）、②、B “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### **（7）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（8）外币业务**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **（9）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **①金融资产的分类、确认和计量**

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

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

##### **A 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。

##### **B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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。

#### C 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。

#### A 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。

#### B 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：**A** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B** 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；**C** 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### ④金融负债的终止确认

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

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

#### ⑤金融资产和金融负债的抵销

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

#### ⑥金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### ⑦权益工具

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

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

### （10）金融资产减值

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

#### ①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### A 应收票据

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

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

##### B 应收账款及合同资产

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

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

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

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

##### C 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与应收款项交易对象的关系为信用风险特征划分组合
保证金及类似风险组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合

#### (11) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 4、(9)“金融工具”及附注 4、(10)“金融资产减值”。

#### (12) 存货

##### ①存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

##### ②存货取得和发出的计价方法

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

### ③存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### ④存货的盘存制度为永续盘存制。

### ⑤低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （13）合同资产与合同负债

### ①合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4、（10）“金融资产减值”。

### ②合同负债

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

## （14）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：**A** 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；**B** 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；**C** 该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、

与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（15）持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

### **（16）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资

产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 4、(9)“金融工具”。

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

#### ①投资成本的确定

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

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

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

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

上新增投资成本之和。

#### ②后续计量及损益确认方法

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

##### A 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。

##### B 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。

##### C 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。

#### D 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 4、(5)、②“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### （17）固定资产

#### ①固定资产确认条件

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

#### ②各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### ③固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4、（22）“长期资产减值”。

#### ④其他说明

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

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

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

### （18）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4、（22）“长期资产减值”。

### （19）借款费用

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

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

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

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

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

### （20）无形资产

#### ①无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### ②研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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 4、(22)“长期资产减值”。

#### (21) 长期待摊费用

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

#### (22) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （23）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

### （24）预计负债

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

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

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

### （25）股份支付

#### ①股份支付的会计处理方法

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

#### A 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### B 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### ②修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (26) 收入

#### ①收入的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认

收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：**A** 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；**B** 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；**C** 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

②收入确认的具体方法：

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

### （27）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

## （28）递延所得税资产/递延所得税负债

### ①当期所得税

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

### ②递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### ③所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### ④所得税的抵销

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

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

### (29) 租赁

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

#### ①本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### A 初始计量

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

#### B 后续计量

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

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

#### C 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。

### A 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。

### B 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：**A** 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；**B** 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；**C** 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 4、（15）“持有待售资产和处置组”相关描述。

## （31）重要会计政策、会计估计的变更

### ①会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

### ②会计估计变更：

本公司本期无会计估计变更事项。

## （32）重大会计判断和估计

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

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

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

#### ①收入确认

如本附注 4、(26)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

#### ②租赁

##### A 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。

##### B 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。

##### C 租赁负债

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

#### ③金融资产减值

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

#### ④折旧和摊销

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

#### ⑤递延所得税资产

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

#### ⑥所得税

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

### 5、税项

#### (1) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%等计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况：

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

#### (2) 税收优惠及批文

##### ①增值税税收优惠

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

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

##### ②企业所得税税收优惠

本公司2020年11月通过河北省高新技术企业认定复审，证书编号：GR202013002047，有效期为3年，因此从2020年起本公司所得税税率为15%。公司于2023年12月4日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202313004218，有效期三年。子公司中农环境工程设计河北有限公司于2021年11月通过河北省高新技术企业认定，证书编号：GR202113002385，有效期为3年，从2021年起所得税税率为15%。子公司河北京安肥业科技有限公司2022年10月通过河北省高新技术企业认定复审，证书编号：

GR202213000232，因此从2022年起所得税税率为15%。

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

## 6、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### （1）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,582.74	82,132.74
银行存款	22,464,723.41	19,935,292.27
其他货币资金	590.00	39,708.00
<b>合计</b>	<b>22,521,896.15</b>	<b>20,057,133.01</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总		

### （2）应收账款

#### ①应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,680,000.00	4.53	1,680,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,400,819.83	95.47	4,018,765.64	11.35	31,382,054.19
其中：					
账龄组合	32,732,225.69	88.27	4,018,765.64	12.28	28,713,460.05
低风险组合	2,668,594.14	7.20	-	-	2,668,594.14
<b>合计</b>	<b>37,080,819.83</b>	<b>100.00</b>	<b>5,698,765.64</b>	<b>15.37</b>	<b>31,382,054.19</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,680,000.00	3.69	1,680,000.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,886,384.48	96.31	3,457,966.88	7.88	40,428,417.60
其中：					
账龄组合	41,221,313.53	90.46	3,457,966.88	8.39	37,763,346.65
低风险组合	2,665,070.95	5.85			2,665,070.95
<b>合计</b>	<b>45,566,384.48</b>	<b>100.00</b>	<b>5,137,966.88</b>	<b>11.28</b>	<b>40,428,417.60</b>

## A 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
内蒙古希望蒙能能源环境科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	按照判决书裁决结果计提
鑫弘生物科技有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
阜平县润岳新能源有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,680,000.00</b>	<b>1,680,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## B 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	182,097.01	-	0
4 个月至 1 年以内	8,311,151.39	415,557.57	5.00
1 至 2 年	21,512,978.27	2,151,297.82	10.00
2 至 3 年	351,646.32	105,493.90	30.00
3 至 4 年	1,999,552.70	999,776.35	50.00
4 至 5 年	140,800.00	112,640.00	80.00
5 年以上	234,000.00	234,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>32,732,225.69</b>	<b>4,018,765.64</b>	<b>12.28</b>

## C 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	本年收回	转回	核销	其他减少	
坏账准备	5,137,966.88	560,798.76					5,698,765.64
<b>合计</b>	<b>5,137,966.88</b>	<b>560,798.76</b>					<b>5,698,765.64</b>

## D 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

E 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
威县九晋能源有限公司	11,800,202.67	1-2 年	31.82	1,180,020.27
河北新合腾茂建筑工程有限公司	6,536,646.80	1-2 年	17.63	653,664.68
北京振徽节能环保科技有限公司	2,870,000.00	1 年以内	7.74	143,500.00
国网河北省电力公司	2,668,594.14	1 年以内	7.20	-
唐山九晋能源有限公司	2,041,760.00	1-2 年	5.51	204,176.00
合计	25,917,203.61		69.90	2,181,360.95

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,917,203.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,181,360.95 元。

(3) 预付款项

① 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,794,759.52	98.24	5,330,254.84	97.99
1 至 2 年	67,048.63	0.75	24,011.34	0.44
2 至 3 年	4,900.00	0.05		
3 年以上	85,257.55	0.96	85,257.55	1.57
合计	8,951,965.70	100.00	5,439,523.73	100.00

② 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
河北省天然气有限责任公司安平分公司	非关联方	4,040,477.31	45.14	预付燃气款
安平县京安新能源科技有限公司	关联方	3,498,285.42	39.08	预付燃气款
普添科(中卫)有机肥有限责任公司	非关联方	328,195.20	3.67	预付原料款
安平县奥升劳务服务队	非关联方	308,146.00	3.44	预付劳务款
山东益通安装有限公司	非关联方	216,853.35	2.42	预付安装款
合计		8,391,957.28	93.75	

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,391,957.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.75%。

(4) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,423,493.98	394,120.80
合计	9,423,493.98	394,120.80

① 其他应收款

A 其他应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,583,069.70	100.00	159,575.72	1.67	9,423,493.98
其中：					
账龄组合	9,344,583.40	97.51	159,575.72	1.71	9,185,007.68
保证金及类似风险组合	221,456.30	2.31			221,456.30
关联方组合	17,030.00	0.18			17,030.00
<b>合计</b>	<b>9,583,069.70</b>	<b>100.00</b>	<b>159,575.72</b>	<b>1.67</b>	<b>9,423,493.98</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,539.70	100.00	63,418.90	13.86	394,120.80
其中：					
账龄组合	184,583.40	40.34	63,418.90	34.36	121,164.50
保证金及类似风险组合	219,956.30	48.07			219,956.30
关联方组合	53,000.00	11.59			53,000.00
<b>合计</b>	<b>457,539.70</b>	<b>100.00</b>	<b>63,418.90</b>	<b>13.86</b>	<b>394,120.80</b>

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	9,100,000.00		
4-12 个月			
1 至 2 年			
2 至 3 年	72,182.00	21,654.60	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	172,401.40	137,921.12	80.00
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>9,344,583.40</b>	<b>159,575.72</b>	<b>1.71</b>

C 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	221,456.30	219,956.30

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款		
合并范围外关联方往来款	17,030.00	53,000.00
其他往来款	9,344,583.40	184,583.40
<b>合计</b>	<b>9,583,069.70</b>	<b>457,539.70</b>

D 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）	
2024 年 1 月 1 日余额	63,418.90			63,418.90
2024 年 1 月 1 日余额在本				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	96,156.82			96,156.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	159,575.72			159,575.72

E 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况

F 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中石化新星（北京）新能源开发有限公司	其他往来款	9,100,000.00	3 个月内	94.96	-
安平县润畦有机肥制造有限公司	其他往来款	172,401.40	4-5 年	1.80	137,921.12
枣强县农业农村局	押金、保证金	165,718.34	1 年以内	1.73	-
贾宝胜	其他往来款	72,182.00	2-3 年	0.75	21,654.60
中冶置业集团物业服务有限公司 石家庄分公司	押金、保证金	21,500.00	1 年以内	0.22	
<b>合计</b>		<b>9,531,801.74</b>		<b>99.47</b>	<b>159,575.72</b>

(5) 存货

① 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,928,677.24		2,928,677.24
库存商品	13,696,748.70		13,696,748.70
周转材料	1,749,025.87		1,749,025.87
合同履约成本	834,003.22		834,003.22
<b>合计</b>	<b>19,208,455.03</b>		<b>19,208,455.03</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,895,162.26		6,895,162.26
库存商品	12,100,520.49		12,100,520.49
周转材料	1,854,581.10		1,854,581.10
委托加工物资	313,561.30		313,561.30
合同履约成本	131,375.17		131,375.17
<b>合计</b>	<b>21,295,200.32</b>		<b>21,295,200.32</b>

**(6) 合同资产**

①合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度计量工程款的合同资产	2,707,609.15	135,380.46	2,572,228.69	2,926,868.42		2,926,868.42
<b>合计</b>	<b>2,707,609.15</b>	<b>135,380.46</b>	<b>2,572,228.69</b>	<b>2,926,868.42</b>		<b>2,926,868.42</b>

**(7) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	55,213.58	153,295.44
待抵扣进项税	1,579,707.16	1,976,437.71
<b>合计</b>	<b>1,634,920.74</b>	<b>2,129,733.15</b>

**(8) 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动
一、联营企业						
河北中电京安节能环保科技有限公司	149,202,037.88			4,971,751.99		
京安甄选农业科技（北京）有限公司	140,863.55			-1,603.86		
绿气新能源（北京）有限公司		4,900,000.00				
安平县京安天然气发展有限公司	319,379.09			-		
<b>合计</b>	<b>149,662,280.52</b>	<b>4,900,000.00</b>		<b>4,970,148.13</b>		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北中电京安节能环保科技有限公司				154,173,789.87	
京安甄选农业科技（北京）有限公司			-50,000.00	89,259.69	
绿气新能源（北京）有限公司				4,900,000.00	
安平县京安天然气发展有限公司				319,379.09	
<b>合计</b>			<b>-50,000.00</b>	<b>159,482,428.65</b>	

## (9) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,949,598.93	96,234,413.37
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>92,949,598.93</b>	<b>96,234,413.37</b>

## ① 固定资产

## A 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、期初余额	80,837,914.37	75,058,526.12	5,360,431.25	3,558,383.00	164,815,254.74
2、本年增加金额		19,190.00		420,676.76	439,866.76
（1）购置		19,190.00		420,676.76	439,866.76
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加					-
3、本年减少金额		68,474.33		4,000.00	72,474.33

(1) 处置或报废		68,474.33		4,000.00	72,474.33
4、期末余额	80,837,914.37	75,009,241.79	5,360,431.25	3,975,059.76	165,182,647.17
二、累计折旧					
1、期初余额	13,283,523.17	35,434,548.15	4,001,065.24	2,786,001.17	55,505,137.73
2、本年增加金额	1,322,925.51	1,895,366.64	248,131.86	187,682.76	3,654,106.77
(1) 计提	1,322,925.51	1,895,366.64	248,131.86	187,682.76	3,654,106.77
3、本年减少金额				1,899.90	1,899.90
(1) 处置或报废				1,899.90	1,899.90
4、期末余额	14,606,448.68	37,329,914.79	4,249,197.10	2,971,784.03	59,157,344.60
三、减值准备					
1、期初余额	2,106,207.70	10,969,495.94			13,075,703.64
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,106,207.70	10,969,495.94			13,075,703.64
四、账面价值					
1、期末账面价值	64,125,257.99	26,709,831.06	1,111,234.15	1,003,275.73	92,949,598.93
2、期初账面价值	65,448,183.50	28,654,482.03	1,359,366.01	772,381.83	96,234,413.37

## (10) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,538,099.12	1,343,332.43
工程物资	1,277,402.71	1,277,402.71
合计	2,815,501.83	2,620,735.14

## ①在建工程

## A 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安平县 2023 年新能源开发利用项目（工程）	183,486.24		183,486.24	196,986.24		196,986.24
中冶办公楼	22,044.70		22,044.70	14,642.70		14,642.70
工业、民用管道安装	118,773.16		118,773.16	111,135.62		111,135.62
自建中压管道工程	546,832.21		546,832.21	396,282.64		396,282.64
京安-中燃管道对接工程	463,501.56		463,501.56	433,696.74		433,696.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鄂安沧门站对接工程	203,461.25		203,461.25	190,588.49		190,588.49
<b>合计</b>	<b>1,538,099.12</b>		<b>1,538,099.12</b>	<b>1,343,332.43</b>		<b>1,343,332.43</b>

## B 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
安平县 2023 年新能源开发利用项目（工程）	200,000.00	196,986.24			13,500.00	183,486.24
中冶办公楼	20,000.00	14,642.70	7,402.00			22,044.70
工业、民用管道安装	160,000.00	111,135.62	7,637.54			118,773.16
自建中压管道工程	400,000.00	396,282.64	150,549.57			546,832.21
京安-中燃管道对接工程	450,000.00	433,696.74	29,804.82			463,501.56
鄂安沧门站对接工程	450,000.00	190,588.49	12,872.76			203,461.25
<b>合计</b>		<b>1,343,332.43</b>	<b>208,266.69</b>		<b>13,500.00</b>	<b>1,538,099.12</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
安平县 2023 年新能源开发利用项目（工程）	91.74%	91.74%				政府补贴
中冶办公楼	110.22%	110.22%				自筹
工业、民用管道安装	74.23%	74.23%				自筹
自建中压管道工程	136.71%	136.71%				自筹
京安-中燃管道对接工程	103.00%	103.00%				自筹
鄂安沧门站对接工程	45.21%	45.21%				自筹
<b>合计</b>	<b>91.55%</b>	<b>91.55%</b>				

## (11) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,338,996.88	1,338,996.88
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,338,996.88	1,338,996.88
二、累计折旧		
1、期初余额	959,614.23	959,614.23

2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	959,614.23	959,614.23
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	379,382.65	379,382.65
2、期初账面价值	379,382.65	379,382.65

(12) 无形资产

①无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	10,555,293.43	777,648.13	35,000.00	350,000.00	11,717,941.56
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					-
(2) 内部研发					-
(3) 投资者投入					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置					-
(2) 失效且终止确认的部分					-
4、期末余额	10,555,293.43	777,648.13	35,000.00	350,000.00	11,717,941.56
二、累计摊销					
1、期初余额	1,653,663.01	690,207.27	35,000.00	37,916.70	2,416,786.98
2、本年增加金额	105,552.96	29,007.17		17,500.02	152,060.15
(1) 计提	105,552.96	29,007.17		17,500.02	152,060.15
3、本年减少金额					
(1) 处置					

(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	1,759,215.97	719,214.44	35,000.00	55,416.72	2,568,847.13
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,796,077.46	58,433.69		294,583.28	9,149,094.43
2、期初账面价值	8,901,630.42	87,440.86		312,083.30	9,301,154.58

(13) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造支出	352,554.76		91,970.88		260,583.88
<b>合计</b>	<b>352,554.76</b>		<b>91,970.88</b>		<b>260,583.88</b>

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

① 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,539,117.68	3,138,280.99	18,746,781.64	3,025,477.08
可抵扣亏损	5,716,011.94	857,401.79	5,716,011.94	857,401.79
租赁负债	227,092.60	34,063.89	227,092.60	34,063.89
<b>合计</b>	<b>25,482,222.22</b>	<b>4,029,746.67</b>	<b>24,689,886.18</b>	<b>3,916,942.76</b>

② 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	379,382.67	56,907.40	379,382.67	56,907.40
<b>合计</b>	<b>379,382.67</b>	<b>56,907.40</b>	<b>379,382.67</b>	<b>56,907.40</b>

(15) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款及装修款	19,635,472.14		19,635,472.14	9,099,940.00		9,099,940.00
<b>合计</b>	<b>19,635,472.14</b>		<b>19,635,472.14</b>	<b>9,099,940.00</b>		<b>9,099,940.00</b>

(16) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押借款	18,000,000.00	
保证借款	29,000,000.00	19,000,000.00
质押借款		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>

(17) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,383,029.28	24,844,480.80
1-2 年	7,025,303.17	1,986,607.47
2-3 年	75,353.10	2,733,541.80
3 年以上	1,733,959.13	2,164,145.63
<b>合计</b>	<b>25,217,644.68</b>	<b>31,728,775.70</b>

(18) 合同负债

①合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,545,060.60	22,933,945.21
<b>合计</b>	<b>15,545,060.60</b>	<b>22,933,945.21</b>

(19) 应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,720,151.48	6,082,178.13	7,982,384.97	819,944.64
二、离职后福利-设定提存计划		728,870.82	728,870.82	
三、辞退福利		16,060.00	16,060.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,720,151.48</b>	<b>6,827,108.95</b>	<b>8,727,315.79</b>	<b>819,944.64</b>

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,663,629.48	5,160,814.08	7,004,498.92	819,944.64
2、职工福利费				
3、社会保险费		424,564.05	424,564.05	
其中：医疗保险费		409,612.25	409,612.25	
工伤保险费		14,951.80	14,951.80	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金	56,522.00	496,800.00	553,322.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,720,151.48</b>	<b>6,082,178.13</b>	<b>7,982,384.97</b>	<b>819,944.64</b>

## ③设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		699,938.82	699,938.82	
2、失业保险费		28,932.00	28,932.00	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>728,870.82</b>	<b>728,870.82</b>	

## (20) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,474.30	946,814.97
企业所得税	4,147.87	107,215.12
个人所得税	10,224.50	22,213.62
城市维护建设税	290.60	87,606.33
教育费附加	151.78	62,575.94
其他税费	5,095.26	16,169.20
<b>合计</b>	<b>39,384.31</b>	<b>1,242,595.18</b>

## (21) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,901,105.40	2,487,286.59
<b>合计</b>	<b>4,901,105.40</b>	<b>2,487,286.59</b>

## ①其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,000.00	10,000.00
应付工程款		
定增认购款		

项目	期末余额	期初余额
其他待付款项	4,891,105.40	2,477,286.59
<b>合计</b>	<b>4,901,105.40</b>	<b>2,487,286.59</b>

期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**(22) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	289,792.04	289,792.04
<b>合计</b>	<b>289,792.04</b>	<b>289,792.04</b>

**(23) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	-	1,994,517.86
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,994,517.86</b>

**(24) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
银行贷款	8,500,400.00	-
<b>合计</b>	<b>8,500,400.00</b>	<b>-</b>

**(25) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	294,750.00	294,750.00
减：未确认融资费用	4,957.96	4,957.96
减：一年内到期的租赁负债	289,792.04	289,792.04
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**(26) 递延收益**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,368,611.94		1,944,623.45	50,423,988.49	财政拨款
<b>合计</b>	<b>52,368,611.94</b>		<b>1,944,623.45</b>	<b>50,423,988.49</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金	本期计入 其他收益	其他减少	期末余额	与资产/收益 相关
安平县农业资源与环境保护补助项目	601,365.10			76,770.00		524,595.10	与资产相关
2016 年农业资源及生态保护补助项目	2,460,251.04			37,656.90		2,422,594.14	与资产相关
三河三湖及松花江流域水污染防治考核奖励资金	11,713,333.90			693,333.30		11,020,000.60	与资产相关
畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	5,749,999.66			250,000.02		5,499,999.64	与资产相关
河北省战略性新兴产业发展项目	2,299,999.66			100,000.02		2,199,999.64	与资产相关
安平县 2023 年农作物秸秆综合利用试点项目	297,976.25			14,980.02		282,996.23	与资产相关
安平县 2021 年新能源开发利用项目	1,374,999.91			139,209.05		1,235,790.86	与资产相关
安平县 2023 年新能源开发利用项目	1,425,417.56			63,494.64		1,361,922.92	与资产相关
2016 年畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点中央补助项目	1,459,723.36			80,021.28		1,379,702.08	与资产相关
2018 年农作物秸秆综合利用试点项目	186,250.20			18,624.96		167,625.24	与资产相关
安平县 2019 年新能源开发利用项目	2,426,666.57			46,666.68		2,379,999.89	与资产相关
2017 年安平县畜禽粪污资源化利用项目	10,729,095.14			93,879.18		10,635,215.96	与资产相关
2017 年农村煤改气项目	4,881,718.77			206,328.72		4,675,390.05	与资产相关
2019 农村煤改气项目	2,884,337.15			53,745.42		2,830,591.73	与资产相关
2018 年农村煤改气项目	1,682,339.50			30,963.30		1,651,376.20	与资产相关
2020 年农村煤改气项目	2,195,138.17			38,949.96		2,156,188.21	与资产相关
<b>合计</b>	<b>52,368,611.94</b>			<b>1,944,623.45</b>		<b>50,423,988.49</b>	

## (27) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,100,000.00						142,100,000.00

## (28) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,877,476.57			11,877,476.57
其他资本公积	3,612,729.01			3,612,729.01
<b>合计</b>	<b>15,490,205.58</b>			<b>15,490,205.58</b>

## (29) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,877,420.78			10,877,420.78
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>10,877,420.78</b>			<b>10,877,420.78</b>

## (30) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	53,952,475.86	47,646,873.75
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	16,588.04	
调整后期初未分配利润	53,969,063.90	47,646,873.75
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-3,417,949.98	6,697,252.75
减: 提取法定盈余公积		391,650.64
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>50,551,113.92</b>	<b>53,952,475.86</b>

## (31) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,613,173.60	51,653,531.11	69,031,002.61	64,558,796.69
其他业务	3,680,151.23	4,090,588.43	45,504.59	64,587.16
<b>合计</b>	<b>57,293,324.83</b>	<b>55,744,119.54</b>	<b>69,076,507.20</b>	<b>64,623,383.85</b>

①主营业务收入、成本分产品列示：

项目	产品	本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
农业废弃物资源化利用相关业务	服务收入	1,032,728.37	536,503.24	3,772,702.43	1,779,273.79
	工程建造安装	-201,155.29	-149,135.94	8,026,008.49	6,139,708.25
	材料设备销售	1,150,442.48	748,492.84	1,190,376.39	1,033,815.77
	小计	1,982,015.56	1,135,860.14	12,989,087.31	8,952,797.81
农业废弃物资源化利用运营	生物天然气	-	-	2,510,044.37	3,519,676.16
	沼气发电	573,637.17	2,316,537.49	2,022,079.64	5,082,610.67
	有机肥	1,678,368.50	1,436,506.81	3,208,196.26	1,585,438.91
	无害化处理	78,396.21	55,400.00	189,187.69	169,950.53
	小计	2,330,401.88	3,808,444.30	7,929,507.96	10,357,676.27
天然气销售		48,957,674.04	45,706,088.77	45,505,850.07	43,710,829.32
材料设备销售		-	-	1,442,442.46	1,109,203.55
工程建造安装		338,532.12	1,003,137.90	1,160,550.45	426,213.59
其他		4,550.00	-	3,564.36	2,076.15
<b>合计</b>		<b>53,613,173.60</b>	<b>51,653,531.11</b>	<b>69,031,002.61</b>	<b>64,558,796.69</b>

②主营业务收入、成本分地区列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	52,948,250.49	51,077,129.60	68,799,642.59	64,361,405.90
华中地区	390,744.77	349,076.52		
华东地区			90,830.00	71,923.04
华西地区	274,178.34	227,324.99		
西北地区			140,530.02	125,467.75
<b>合计</b>	<b>53,613,173.60</b>	<b>51,653,531.11</b>	<b>69,031,002.61</b>	<b>64,558,796.69</b>

(32) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,153.76	170.09
教育费附加	5,752.15	31,441.52
车船使用税	3,420.00	4,829.80
印花税	19,553.14	21,501.43
其他		14,077.50
<b>合计</b>	<b>32,879.05</b>	<b>72,020.34</b>

**(33) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	725,755.13	510,228.24
办公费	41,329.15	60,996.09
差旅费	320,502.78	338,973.03
业务招待费	79,542.89	21,257.60
折旧及摊销	48,722.78	27,981.96
广告及宣传费	1,635.89	82,549.45
交通费	142,802.79	67,365.67
其他	42,898.88	137,203.70
<b>合计</b>	<b>1,403,190.29</b>	<b>1,246,555.74</b>

**(34) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	510,807.20	264,407.49
交通费	328,682.16	374,735.53
差旅费	355,771.19	272,701.30
折旧及摊销	691,932.58	688,426.72
业务招待费	197,105.07	268,377.32
咨询费	1,150,479.98	441,942.35
职工薪酬	3,305,177.56	3,469,573.43
房屋租赁费	47,850.00	155,897.78
其他	450,879.52	165,646.13
<b>合计</b>	<b>7,038,685.26</b>	<b>6,101,708.05</b>

**(35) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		25,017.42
差旅费		28,168.53
工资	1,411,008.38	1,118,904.19
检测费	3,000.00	14,096.23
物料消耗	76,782.85	65,281.56
折旧及摊销	99,874.84	757,882.71
专利相关费用		25,080.69
咨询费		145,839.62
技术服务费		23,380.00
其他费用	61,763.43	66,495.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,652,429.50	2,270,146.39

**(36) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	825,928.34	699,563.30
减：利息收入	53,269.81	96,349.82
加：汇兑损益		
金融机构手续费	29,529.43	17,904.24
合计	802,187.96	621,117.72

**(37) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,225,987.69	3,438,616.74	2,209,846.10
个税手续费返还	2,196.07	9,603.80	2,196.07
其他		319,649.88	
合计	2,228,183.76	3,767,870.42	2,212,042.17

计入其他收益的政府补助如下：

项目	本期发生额	上期发生额
<b>与资产相关：</b>		
粪污综合治理 2MW 沼气发电工程项目	1,043,333.34	1,043,333.34
沼气循环生态农业模式试点项目	37,656.90	37,656.90
2016 年畜禽粪污等农业废弃物综合利用试点项目	80,021.28	80,021.28
安平县农业资源与生态保护补助项目	76,770.00	76,770.00
安平县畜禽粪污资源化利用项目	206,328.72	206,328.72
农村煤改气项目	217,537.86	218,280.21
安平县新能源开发利用项目	249,370.37	185,875.74
秸秆综合利用	33,604.98	30,124.98
<b>与收益相关：</b>		
增值税退税	16,141.59	376,109.38
就业及稳岗补贴	27,712.56	26,716.19
高新企业奖励	15,000.00	200,000.00
高层次人才奖励	80,000.00	
省科技进步奖	50,000.00	
社保补贴	20,848.31	
研发投入补贴	42,988.00	

气价补贴		782,400.00
职业培训补贴		175,000.00
校企合作资金	28,301.89	
其他	371.89	
<b>合计</b>	<b>2,225,987.69</b>	<b>3,438,616.74</b>

**(38) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,970,148.14	6,530,782.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,738,962.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他	365.42	13,078.72
<b>合计</b>	<b>4,970,513.56</b>	<b>10,282,824.06</b>

**(39) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-560,798.76	-976,743.54
其他应收款坏账损失	-96,156.82	-3,609.10
<b>合计</b>	<b>-656,955.58</b>	<b>-980,352.64</b>

**(40) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-135,380.46	
<b>合计</b>	<b>-135,380.46</b>	

**(41) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	68,602.79	14,028.97	68,602.79
<b>合计</b>	<b>68,602.79</b>	<b>14,028.97</b>	<b>68,602.79</b>

**(42) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金及罚款支出			
其他	572,696.87	2.47	572,696.87
<b>合计</b>	<b>572,696.87</b>	<b>2.47</b>	<b>572,696.87</b>

**(43) 所得税费用**

## ①所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	564,713.79	1,381,025.18
递延所得税费用	-112,803.91	-109,726.17
<b>合计</b>	<b>451,909.88</b>	<b>1,271,299.01</b>

## ②会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,477,899.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	544,262.36
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,662.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-105,015.11
研发费用加计扣除	
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>451,909.88</b>

**(44) 现金流量表项目**

## ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	53,269.81	96,349.82
政府补助	281,364.24	1,184,116.19
收回保证金	20,000.00	
收押金		20,000.00
收备用金		11,200.00
其他	2,502,208.98	160,353.65
<b>合计</b>	<b>2,856,843.03</b>	<b>1,472,019.66</b>

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,852,436.64	3,579,711.02
支付备用金、保证金	36,000.00	16,050.00
其他款项	9,100,000.00	123,600.00
<b>合计</b>	<b>13,988,436.64</b>	<b>3,719,361.02</b>

(45) 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,929,809.35	5,954,644.44
加：资产减值准备	135,380.46	
信用减值损失	656,955.58	980,352.64
固定资产折旧、使用权资产折旧	3,654,106.77	4,160,381.01
无形资产摊销	152,060.15	175,821.21
长期待摊费用摊销	91,970.88	91,970.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		
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）	825,928.34	699,563.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,970,513.56	-10,282,824.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-112,803.91	-109,726.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,086,745.29	-6,829,682.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,495,451.74	-439,892.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,184,616.75	-22,896,384.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,090,047.84	-28,495,776.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,521,896.15	49,088,508.85
减：现金的期初余额	49,088,508.85	37,424,414.04

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,566,612.70	11,664,094.81

## ②现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,521,896.15	20,057,133.01
其中：库存现金	56,582.74	82,132.74
可随时用于支付的银行存款	22,464,723.41	19,935,292.27
可随时用于支付的其他货币资金	590.00	39,708.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,521,896.15	20,057,133.01
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## (46) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,666,039.91	借款抵押
无形资产	6,714,713.04	借款抵押
合计	19,380,752.95	

## (47) 政府补助

## ①与收益相关的政府补助

本期用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助计入其他收益 2,225,987.69 元。

## ②与资产相关的政府补助

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

## 6、(26)。

## ③计入当期损益的政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,944,623.45	其他收益	1,944,623.45
与收益相关的政府补助	281,364.24	其他收益	281,364.24
合计	2,225,987.69		2,225,987.69

## 7、合并范围的变更

2024 年 3 月 19 日成立控股子公司“河北裕道企业管理有限公司”；2024 年 4 月 7 日成立控股子公司“河北裕能企业管理有限公司”。

## 8、在其他主体中的权益

### (1) 在子公司中的权益

#### ① 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北京安瑞能环境科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	沼气相关技术研发, 工程设计、设备销售	100.00		投资设立
河北裕道企业管理有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	企业管理、信息技术咨询	75.00		投资设立
河北裕能企业管理有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	企业管理、信息技术咨询		48.00	投资设立
中农环境工程设计河北有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	专业技术服务业	69.28		投资设立
河北京安肥业科技有限公司	河北省安平县	河北省安平县	有机肥的生产与销售	100.00		投资设立
京安生态科技(海南)有限公司	海南省儋州市	海南省儋州市	化学原料与化学制品制造业		100.00	投资设立
河北京安生态科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	农林牧渔技术推广服务		51.00	投资设立
河北长生果肥料研究院有限公司	河北省安平县	河北省安平县	农业科学研究和试验发展等		65.00	投资设立
河北京安燃气有限公司	河北省安平县	河北省安平县	燃气生产和供应业	100.00		投资设立

#### ② 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
中农环境工程设计河北有限公司	30.72	-441,051.26	-	1,550,961.00
河北京安生态科技有限公司	49.00	152,917.24	-	2,978,203.44
河北裕道企业管理有限公司	25.00	86.91	-	2,500,086.91
河北裕能企业管理有限公司	52.00	168.12	-	2,600,168.12

#### ③ 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中农环境工程设计河北有限公司	21,753,660.83	786,021.55	22,539,682.38	14,131,202.11	-	14,131,202.11

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北京安生态科技有限公司	7,165,796.91	1,379,311.25	8,545,108.16	1,732,523.76	-	1,732,523.76
河北裕道企业管理有限公司	12,501,365.93	-	12,501,365.93	2,501,018.30	-	2,501,018.30
河北裕能企业管理有限公司	100,340.32	4,900,000.00	5,000,340.32	17.02	-	17.02

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中农环境工程设计河北有限公司	23,165,048.00	725,026.46	23,890,074.46	14,045,880.45	-	14,045,880.45
河北京安生态科技有限公司	9,772,726.74	574,259.41	10,346,986.15	4,291,630.32	-	4,291,630.32

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中农环境工程设计河北有限公司	2,011,928.70	-1,435,713.74	-1,435,713.74	-1,915,884.46
河北京安生态科技有限公司	877,292.92	312,076.01	312,076.01	802,433.11
河北裕道企业管理有限公司	-	347.63	347.63	-9,099,634.07
河北裕能企业管理有限公司	-	323.30	323.30	340.32

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中农环境工程设计河北有限公司	11,855,243.47	793,371.09	793,371.09	-2,561,227.63
河北京安生态科技有限公司	2,804,535.62	-166,710.29	-166,710.29	-1,985,013.40
京安甄选农业科技(北京)有限公司	65,970.29	-71,934.62	-71,934.62	-9,546.14

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

①重要的合营企业或联营企业

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

②重要联营企业的主要财务信息

项目	河北中电京安节能环保科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	469,245,397.89	518,618,020.49
非流动资产	285,594,409.52	290,386,331.35
资产合计	754,839,807.41	809,004,351.84
流动负债	96,517,225.95	251,484,682.13
非流动负债	323,680,885.25	253,025,714.85
负债合计	420,198,111.20	504,510,396.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	334,641,696.21	304,493,954.86
按持股比例计算的净资产份额	163,974,431.14	149,202,037.88
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	163,974,431.14	149,202,037.88
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	76,822,863.98	81,061,774.29
净利润	10,147,741.35	13,328,127.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,147,741.35	13,328,127.92
本年度收到的来自合营企业的股利	-	5,759,700.00

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		460,242.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

### 9、公允价值的披露

无

### 10、关联方及关联交易

#### (1) 本公司的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是魏立佳。

## (2) 本公司的子公司情况

详见附注 8、(1) 在子公司中的权益。

## (3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注 8、(2) 在合营企业或联营企业中的权益。

## (4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
衡水立腾投资中心（有限合伙）	股东，持股 24.27%
安平县光鹏投资中心（有限合伙）	股东，持股 19.39%
衡水双成投资中心（有限合伙）	股东，持股 15.98%
安平县嘉诚环境科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县东尚投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县佳家家庭农场	实际控制人控制的其他企业
河北京安饲料科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
衡水京安集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县凯悦污水处理有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平环胜科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县安业农村电子商务有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县东尚交通设施工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
安平县农业农村建设投资有限公司	实际控制人有重大影响的其他企业
安平县地利能源科技发展有限公司	实际控制人有重大影响的其他企业
河北生猪产业技术研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
安平县京安新能源科技有限公司	控股股东控制的其他企业
安平县吉昌能源有限公司	控股股东控制的其他企业
安平县吉昌管道燃气经营有限公司	控股股东控制的其他企业
河北斯格种猪有限公司	控股股东有重大影响的其他企业
北京耀楹牧业科技有限公司	控股股东有重大影响的其他企业
航天京安（安平县）储能技术有限公司	控股股东有重大影响的其他企业
安平县久利投资有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
北京京安峰尚科贸有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
安平县京安绿净科技服务有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安平县张舍金属丝制造有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
安平县弘嘉环保技术有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
海南润宏企业管理有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
河北安平大红门食品有限公司	实际控制人近亲属有重大影响的其他企业
衡水裕道企业管理服务中心（有限合伙）	公司董事控制的企业
河北巨康畜牧机械制造有限公司	公司董事有重大影响的其他企业
安平县京安养殖专业合作社	公司董事有重大影响的其他企业
安平县德润养殖有限公司	公司董事有重大影响的其他企业
安平县宇鲲电子商务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
河北京安售电有限公司	公司董事有重大影响的其他企业
衡水裕元企业管理有限公司	公司董事有重大影响的其他企业
石家庄裕道电子商务中心（有限合伙）	公司董事有重大影响的其他企业
安平县京安年猪肉旗舰直营店	公司董事经营的其他企业
魏立佳	实际控制人
魏永	法定代表人、董事长、总经理
李红岩	董事、副总经理（财务负责人）
赵靖	董事、董事会秘书、副总经理
刘振	董事
刘瑞强	董事
赵世雷	监事
王帆	监事
李艳娥	监事会主席
周思宇	子公司总经理
陈佶	子公司总经理
张铭	子公司总经理
耿琰	副总经理

### （5）关联方交易情况

#### ①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### A 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北裕丰京安养殖有限公司	粪污冲洗水	0.00	0.00
河北安平大红门食品有限公司	采购食品	-	33,980.00
安平县京安年猪肉旗舰直营店	采购食品	-	4,575.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安平县京安新能源科技有限公司	采购天然气	4,093,931.78	-
<b>合计</b>		<b>4,093,931.78</b>	<b>38,555.00</b>

注：公司从母公司采购的粪污冲洗水，TS 浓度在 2%-4% 之间，经济价值极低，因此公司无偿使用。

#### B 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北安平大红门食品有限公司	燃气销售	1,456,243.74	1,589,791.07
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	燃气销售	16,534.53	28,604.26
河北安平大红门食品有限公司	无害化处理业务	78,396.21	122,830.18
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	无害化处理业务		43,321.51
安平县京安新能源科技有限公司	原材料销售	3,569,178.75	
<b>合计</b>		<b>5,120,353.23</b>	<b>1,784,547.02</b>

#### ②关联租赁情况

##### A 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产期末余额	使用权资产期初余额
衡水京安集团有限公司	厂房	379,382.65	379,382.65

(续)

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
安平县京安绿净科技服务有限公司	车辆及宿舍租赁	45,360.00	65,580.50

#### ③关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,234,543.76	1,400,879.60

#### (6) 关联方应收应付款项

##### ①应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河北裕丰京安养殖有限公司			5,000.00	
京安清源生物能源保定有限责任公司	1,288,000.00		1,288,000.00	
河北安平大红门食品有限公司			34,800.00	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
安平县京安新能源科技有限公司	3,498,285.42		431,079.76	
其他应收款：				
安平县京安天然气发展有限公司	3,000.00		3,000.00	
周思宇			273,409.50	

②应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
衡水京安集团有限公司	1,802,125.00	1,826,687.50
安平县京安绿净科技服务有限公司	156,657.00	282,334.00
河北裕丰京安养殖有限公司	8,576,000.00	8,576,000.00
预收账款：		
绿赛京安养殖科技发展（安平）有限公司	42,865.24	18,399.77
京安清源生物能源保定有限责任公司		70,000.00
安平县安业农村电子商务有限公司		44,026.00
河北安平大红门食品有限公司	101,762.77	308,006.51

11、承诺及或有事项

(1) 重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(2) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

①应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	279,600.00	9.48	240,240.00	85.92	39,360.00
低风险组合	2,668,594.14	90.52	-	-	2,668,594.14
<b>合计</b>	<b>2,948,194.14</b>	<b>100.00</b>	<b>240,240.00</b>	<b>8.15</b>	<b>2,707,954.14</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,951,670.95	100.00	237,900.00	8.06	2,713,770.95
其中：					
账龄组合	27,600.00	9.71	237,900.00	83.01	48,700.00
低风险组合	2,665,070.95	90.29			2,665,070.95
<b>合计</b>	<b>2,951,670.95</b>	<b>100.00</b>	<b>237,900.00</b>	<b>8.06</b>	<b>2,713,770.95</b>

## A 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内(含 3 个月)	37,800.00	-	-
3 个月至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,800.00	6,240.00	80.00
5 年以上	234,000.00	23,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>279,600.00</b>	<b>240,240.00</b>	<b>85.92</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	本期增加	转回	核销	其他减少	
坏账准备	237,900.00	2,340.00					240,240.00

合计	237,900.00	2,340.00				240,240.00
----	------------	----------	--	--	--	------------

③本年实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,948,194.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 240,240.00 元。

## (2) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,974,708.92	5,022,208.92
合计	4,974,708.92	5,022,208.92

①其他应收款

A 其他应收账款分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,974,708.92	100.00			4,974,708.92
其中：					
账龄组合					
保证金及类似风险组合					
关联方组合	4,974,708.92	100.00			4,974,708.92
合计	4,974,708.92	100.00			4,974,708.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,022,208.92	100.00			5,022,208.92
其中：					
账龄组合					
保证金及类似风险组合	20,000.00	0.40			20,000.00
关联方组合	5,002,208.92	99.60			5,002,208.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,022,208.92	100.00			5,022,208.92

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

期末无按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

C 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		20,000.00
备用金借款		
关联方往来款	4,974,708.92	5,002,208.92
其他往来款		
合计	4,974,708.92	5,022,208.92

D 其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中农环境工程设计河北有限公司	关联方往来款	3,000,000.00	1-2 年	60.31	-
河北京安肥业科技有限公司	关联方往来款	1,949,208.92	1 年以内	39.18	-
中冶置业集团物业服务有限公司石家庄分公司	保证金	21,500.00	1 年以内	0.43	-
安平县京安天然气发展有限公司	关联方往来款	3,000.00	4-5 年	0.06	-
河北裕道企业管理有限公司	关联方往来款	1,000.00	1 年以内	0.02	-
合计		4,974,708.92		100.00	-

(3) 长期股权投资

①长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	86,708,982.83		86,708,982.83	79,208,982.83		79,208,982.83
对联营、合营企业投资	154,263,049.57		154,263,049.57	149,342,901.43		149,342,901.43
合计	240,972,032.40		240,972,032.40	228,551,884.26		228,551,884.26

②对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北京安瑞能环境科技有限公司	10,125,000.00			10,125,000.00		
河北京安燃气有限公司	41,083,982.83			41,083,982.83		
中农环境工程设计河北有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河北京安肥业科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
河北裕道企业管理有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>79,208,982.83</b>	<b>7,500,000.00</b>		<b>86,708,982.83</b>		

③对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
河北中电京安节能环保科技有限公司	149,202,037.88			4,971,751.99		
京安甄选农业科技（北京）有限公司	140,863.55		50000.00	-1,603.85		
<b>合计</b>	<b>149,342,901.43</b>		<b>50000.00</b>	<b>4,970,148.14</b>		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河北中电京安节能环保科技有限公司				154,173,789.87	
京安甄选农业科技（北京）有限公司				89,259.70	
<b>合计</b>				<b>154,263,049.57</b>	

(4) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,489.04	2,371,937.49	5,168,214.23	8,896,902.77

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,569,178.75	3,890,404.84		
<b>合计</b>	<b>4,230,667.79</b>	<b>6,262,342.33</b>	<b>5,168,214.23</b>	<b>8,896,902.77</b>

**(5) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,970,148.14	6,530,782.68
成本法核算的长期股权投资收益		-
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,738,962.66
<b>合计</b>	<b>4,970,148.14</b>	<b>10,269,745.34</b>

**15、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,212,042.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	365.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益		
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	-504,094.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,708,313.51</b>	
减：所得税影响额	307,085.35	
减：少数股东权益影响额（税后）	13,481.98	
<b>合计</b>	<b>1,387,746.18</b>	

**(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	-1.56	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.19	-0.03	-0.03

**16、财务报表的批准**

本财务报表于 2024 年 8 月 9 日由董事会通过及批准发布。

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,212,042.17
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	365.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-504,094.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,708,313.51</b>
减：所得税影响数	307,085.35
少数股东权益影响额（税后）	13,481.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,387,746.18</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用