



志能祥赢

NEEQ : 832710

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司
BEIJING ZNXY ENERGY ENVIRONMENT CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王非、主管会计工作负责人李福泉及会计机构负责人（会计主管人员）李福泉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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本半年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	127
附件 II	融资情况	127

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	公司综合管理部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北京志能祥赢、志能祥赢	指	北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司
实际控制人	指	张志祥
乌兰益多、乌兰益多公司	指	乌兰益多新能源有限公司
汤原生物质、汤原生物质发电项目、国电汤原公司	指	国电汤原生物质发电有限公司
依兰生物质、依兰生物质发电项目	指	依兰志能祥赢生物质能源有限公司
南充格润、南充格润公司	指	南充格润天然气能源有限公司
五市生物质发电项目	指	五大连池市生物质发电项目
唐山志能祥赢、唐山志能祥赢公司	指	唐山志能祥赢节能环保科技有限公司
闻喜和赢、闻喜和赢公司	指	闻喜和赢节能科技有限责任公司
闻喜祥赢、闻喜祥赢公司	指	闻喜祥赢综合能源科技有限公司
辽宁凯迪	指	辽宁凯迪化工有限公司
合同能源管理、EMC	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
余热余压	指	企业生产过程中释放出来多余的副产热能、压差能，这些副产热能、压差能在一定的经济技术条件下可以回收利用。
分布式能源	指	是直接面向用户，按用户的需求就地生产并供应能量，可满足多重目标的中小型能源转换利用系统。
民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING ZNXY ENERGY ENVIRONMENT CO.,LTD. ZNXY		
法定代表人	王非	成立时间	2011年10月18日
控股股东	控股股东为（天津建龙钢铁实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张志祥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	<p>清洁能源开发与利用：高效光伏的技术改造和投资、运营服务；天然气分布式能源站投资、建设与运营；生物质开发与综合利用；</p> <p>环保第三方运营：工业除尘、脱硫脱硝、工业污水处理专业化运营服务；</p> <p>技术服务：以EMC、BOT、EPC等模式从事工业、建筑等节能领域中的煤气发电、余热余压利用和高效电机系统等节能项目的投资、建设与运营。</p>		
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	志能祥赢	证券代码	832710
挂牌时间	2015年7月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	308,896,672
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	任天虹	联系地址	北京市丰台区南四环西路188号二区4号楼4层、5层
电话	010-63707707	电子邮箱	rentianhong@ejianlong.com
传真	010-63707475		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路188号二区4号楼4层、5层	邮政编码	100160
公司网址	http://www.znxyee.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	91110106584436704D		
注册地址	北京市丰台区南四环西路188号二区4号楼4层、5层		
注册资本（元）	308,896,672	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

本公司处于科技推广和应用服务业，于 2011 年成立，深耕节能环保领域 10 余年，具备丰富的行业经验，公司通过快速复制成功项目实践，积累自有核心技术能力，锻造专业团队，截止报告期末，公司有 6 项发明专利、99 项实用新型专利、1 项外观设计专利、29 项软件著作权，是“高新技术企业”、“北京市专精特新‘小巨人’企业”。

凭借对节能环保行业现状及政策发展趋势的分析与判断，公司在业务布局过程中，不断在细分领域做深做实做细，并根据不同地区的资源条件、政策导向，聚焦业务发展重点，优化业务构成比重，缩减技术服务、环保第三方运营业务，收入比重降低；聚焦清洁能源开发与利用业务，依托东北地区丰富的生物质资源，并购及建设生物质电站，结合区域发展优势，推进秸秆及副产品深度开发与利用，对接居民供暖、生态农业等方向；通过对山西当地丰富的工业余热资源进行回收、销售，实现节能降碳；在西部地区投资、开发并运营高效光伏电站；以向国家电网售电、居民供暖等获得收入来源，预计 2023 年末公司将逐步完成以清洁能源开发与利用为核心的业务聚焦与整合。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2021 年 11 月申报，于 2022 年 3 月 1 日通过审批，认定为 2021 年北京市第二批专精特新“小巨人”企业。有效期三年（2022 年 3 月至 2025 年 3 月）。</p> <p>公司于 2022 年 11 月再次被认定为高新技术企业，有效期三年。此外，公司子公司北京祥瑞缘科技有限公司、唐山志能祥赢节能环保科技有限公司也分别于 2020 年、2021 年获得了高新技术企业认证。</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	195,941,133.85	160,543,537.82	22.05%
毛利率%	10.29%	3.24%	-
归属于挂牌公司股东的	-22,574,596.53	-43,095,760.86	47.62%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,569,771.68	-43,508,608.23	48.13%
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)	-4.79%	-6.47%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.79%	-6.54%	-
基本每股收益	-0.07	-0.14	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,846,299,867.30	1,854,878,169.52	-0.46%
负债总计	1,395,506,496.08	1,377,333,700.20	1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	459,522,781.65	482,097,378.18	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.56	-4.49%
资产负债率% (母公司)	39.16%	37.74%	-
资产负债率% (合并)	75.58%	74.25%	-
流动比率	0.76	0.70	-
利息保障倍数	-0.09	-3.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,028,110.99	33,060,197.86	-148.48%
应收账款周转率	0.46	0.39	-
存货周转率	2.92	5.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.46%	4.59%	-
营业收入增长率%	22.05%	-3.71%	-
净利润增长率%	47.62%	-1320.58%	-

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	10,300,951.49	0.56%	31,638,268.95	1.71%	-67.44%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	554,847,636.44	30.05%	460,231,025.19	24.81%	20.56%

应收款项融资	-	0.00%	1,868,598.15	0.10%	-100.00%
预付款项	24,051,813.14	1.30%	12,654,737.68	0.68%	90.06%
其他应收款	43,373,350.67	2.35%	42,880,968.55	2.31%	1.15%
存货	50,236,016.25	2.72%	69,993,205.29	3.77%	-28.23%
其他流动资产	32,824,746.14	1.78%	39,768,317.76	2.14%	-17.46%
长期股权投资	7,291,240.79	0.39%	5,672,011.79	0.31%	28.55%
固定资产	320,801,858.91	17.38%	684,501,105.45	36.90%	-53.13%
在建工程	11,969,904.76	0.65%	8,122,778.31	0.44%	47.36%
使用权资产	738,851,634.71	40.02%	441,460,826.80	23.80%	67.37%
无形资产	24,646,137.94	1.33%	24,986,388.36	1.35%	-1.36%
长期待摊费用	5,037,689.42	0.27%	5,881,501.35	0.32%	-14.35%
递延所得税资产	2,458,058.54	0.13%	1,938,802.66	0.10%	26.78%
其他非流动资产	19,608,828.10	1.06%	23,279,633.23	1.26%	-15.77%
短期借款	130,114,831.14	7.05%	134,000,000.00	7.22%	-2.90%
长期借款	127,250,000.00	6.89%	290,770,840.28	15.68%	-56.24%
应付账款	279,543,274.88	15.14%	329,987,834.82	17.79%	-15.29%
合同负债	90,025.42	0.00%	2,456,903.68	0.13%	-96.34%
应付职工薪酬	4,374,367.68	0.24%	3,761,586.26	0.20%	16.29%
应交税费	1,616,111.91	0.09%	2,493,102.63	0.13%	-35.18%
其他应付款	405,328,006.62	21.95%	313,644,037.31	16.91%	29.23%
一年内到期的非流动负债	105,178,044.57	5.70%	129,860,473.00	7.00%	-19.01%
租赁负债	307,120,167.56	16.63%	135,192,255.88	7.29%	127.17%
递延收益	14,891,666.30	0.81%	15,166,666.34	0.82%	-1.81%
总资产	1,846,299,867.30	100.00%	1,854,878,169.52	100.00%	-0.46%

项目重大变动原因:

1、应收账款比上年同期增加9,461.66万元，增长20.56%，主要原因是生物质及光伏项目新增发电国家补贴欠款增加所致，其中五市生物质发电项目增加3,860.96万元，依兰生物质发电项目增加1,962.03万元，汤原生物质发电项目增加1,596.32万元，乌兰益多增加1,031.38万元，闻喜和赢增加829.24万元。

2、预付账款比上年同期增加1,139.71万元，增长90.06%，主要原因是依兰生物质发电项目增加1,144.27万元。

3、存货比上年同期减少1,975.72万元，降低28.23%，主要原因是五市生物质发电项目减少1,621.60万元，依兰生物质发电项目减少423.53万元。

4、固定资产比上年减少36,369.92万元，降低53.13%，主要原因是依兰生物质发电项目办理融资租赁减少31,808.42万元，闻喜祥赢未纳入合并范围减少4,058.35万元。

5、使用权资产比上年增加29,739.08万元，增长67.37%，主要原因是依兰生物质发电项目办理融资租赁增加使用权资产30,979.75万元。

6、应付账款比上年同期减少5,044.46万元，降低15.29%，主要原因是闻喜祥赢未纳入合并范围减少4,150万元。

7、其他应付款比上年同期增加9,168.40万元，增长29.23%，主要原因是建龙集团及其子公司暂借款。

8、长期借款、租赁负债及一年内到期的非流动负债共计比上年同期减少1,627.54万元，主要原因是各公司融资替换及还款所致。

以上资产负债结构分析：流动资产占总资产38.76%，流动资产主要是应收账款，应收账款净额占总资产30.05%，非流动资产占总资产比重61.24%；非流动资产主要是固定资产及使用权资产，固定资产占总资产比重17.38%，使用权资产占总资产比重40.02%；企业资产负债率75.58%，流动负债占比51.25%，非流动负债占比24.33%。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	195,941,133.85	-	160,543,537.82	-	22.05%
营业成本	175,769,884.50	89.71%	155,337,905.62	96.76%	13.15%
毛利率	10.29%	-	3.24%	-	-
管理费用	16,724,063.61	8.54%	17,505,893.25	10.90%	-4.47%
研发费用	1,272,499.00	0.65%	3,933,306.28	2.45%	-67.65%
财务费用	25,804,516.73	13.17%	32,277,095.20	20.10%	-20.05%
信用减值损失	-4,464,506.91	-2.28%	-468,790.24	-0.29%	-852.35%
其他收益	1,471,978.61	0.75%	1,254,001.92	0.78%	17.38%
投资收益	2,312,883.57	1.18%	594,166.03	0.37%	289.27%
营业利润	-25,650,888.03	-13.09%	-48,427,075.05	-30.16%	47.03%
营业外收入	505,502.44	0.26%	59,214.93	0.04%	753.67%
营业外支出	1,386,794.15	0.71%	10,285.66	0.01%	13,382.79%
净利润	-26,764,957.19	-13.66%	-48,591,775.72	-30.27%	44.92%
经营活动产生的现金流量净额	-16,028,110.99	-	33,060,197.86	-	-148.48%
投资活动产生的现金流量净额	-30,408,200.57	-	-20,591,524.12	-	-47.67%
筹资活动产生的现金流量净额	25,098,994.10	-	-6,406,271.82	-	491.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上年同期增加 3,539.76 万元，增长 22.05%，主要原因是三个生物质项目共增加

6,437.88 万元，合同能源管理及专业化运营项目共减少 2,784.53 万元。

2、营业成本本期比上年同期增加 2,043.20 万元，增长 13.15%，主要原因是三个生物质项目共增加 3,902.59 万元，合同能源管理及专业化运营项目共减少 2,071.28 万元。

3、研发费用本期比上年同期减少 266.08 万元，降低 67.65%，主要原因是北京志能祥赢减少 203.06 万元。

4、财务费用本期比上年同期减少 647.26 万元，降低 20.05%，主要原因是压降银行贷款，调整融资结构等原因所致。

5、信用减值损失本期与上年同期相比变化较大的原因是应收账款账面余额增加，账龄增加。

6、投资收益本期比上年同期增加 171.87 万元，增长 289.27%，主要原因是权益法核算确认的长期股权投资收益增加 102.51 万元，处置长期股权投资确认的投资收益 69.37 万元。

7、营业外收入本期比上年同期增加 44.63 万元，增长 753.67%，主要原因政府补助增加 35.4 万元，其他增加 9.23 万元。

8、营业外支出本期比上年同期增加 137.65 万元，增长 13382.79%，主要原因是滞纳金增加 137.65 万元。

9、净利润比上年同期少亏损 2,182.68 万元，主要原因是以上相关收入及成本费用增减所致。

10、本期经营活动产生的现金流量净额-1,602.81 万元，本期比上年同期减少 4,908.83 万元，主要原因是上年同期增值税存量退税所致。

11、本期投资活动产生的现金流量净额-3,040.82 万元，本期比上年同期减少 981.67 万元，主要原因是支付工程施工历史欠款所致。

12、筹资活动产生的现金流量净额 2,509.90 万元，本期比上年同期增加 3,150.53 万元，主要原因是增加借款。

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
唐山志能祥赢节能环保科技	子公司	节能环保等	30,000,000.00	62,677,295.02	12,267,387.29	8,621,072.62	-400,509.20

有限公司							
青海志能祥赢新能源科技有限公司	子公司	新能源、节能环保等	100,000,000.00	228,753,610.11	86,896,166.39	-	-443.28
乌兰益多新能源有限公司	子公司	新能源、节能环保等	50,000,000.00	239,086,247.93	116,200,506.97	14,037,338.79	3,492,939.80
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	子公司	生物质发电热电联产	80,000,000.00	464,810,050.32	67,254,797.63	40,743,597.25	-12,933,168.15
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	子公司	生物质发电热电联产	60,000,000.00	437,227,298.03	608,662.79	63,468,637.16	7,642,348.34
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	子公司	生物质发电热电联产	60,000,000.00	85,790,152.17	54,746,373.10	-	-678.82
国电汤原生物质发电有限公司	子公司	生物质发电热电联产	406,110,000.00	312,384,705.88	30,737,841.07	37,966,704.93	-10,997,780.16
北京国祥科技有限公司	子公司	技术、软件、计算机系统服务等	30,000,000.00	2,013,973.44	-2,255,223.34	235,849.05	-232,003.61
南充格润天然气能源有限公司	子公司	冷热电联产、新能源等	20,000,000.00	153,812,811.49	-26,966,812.56	6,392,011.53	-5,762,366.39
巴中格润博友天然气能源有限公司	子公司	以天然气为原料生	20,000,000.00	5,415,375.42	-7,029,189.75	-	-38,441.03

		产冷 热电 产品					
达州志能 祥赢新能 源科技有 限公司	子公司	新能 源、节 能环 保等	100,000,000.00	37,271,863.34	37,177,863.34	-	-554.34
闻喜和赢 节能科技 有限责任 公司	子公司	供热、 节能 等	10,000,000.00	128,449,130.34	-1,874,406.54	11,751,229.66	-2,663,539.24
闻喜祥和 热力有限 公司	参股公 司	热力 供应 等	30,000,000.00	119,871,033.86	18,228,101.98	27,394,292.51	4,048,072.50
北京祥瑞 缘科技有 限公司	子公司	技术 服务、 合同 能源 管理 等	16,500,000.00	4,138,804.90	-1,913,976.99	725,660.20	-602,091.58
内江志能 祥赢节能 环保科技 有限公司	子公司	节能 环保 等	10,000,000.00	11,115,918.38	-16,647,065.07	-	-597,209.76

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
闻喜祥和热力有限公司	直接持股 40%	为了保障公司清洁供暖业务工序衔接

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年1-6月公司通过生物质发电、节能改造、余能余热发电及光伏发电，全年实现节电（发电）量23670万度，减少二氧化碳排放19万吨，节约标煤7.8万吨，为节能减排做出了贡献。

六、 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
----------	------------

<p>1、实际控制人控制风险</p>	<p>公司实际控制人张志祥控制公司 70.91%的股份，对公司生产经营、人事、财务管理均能施加重大影响，如果当实际控制人利用其对公司的控制权对公司生产经营等方面进行不当控制，可能导致出现损害公司或其他中小股东权益的风险。</p> <p>公司在《公司章程》“三会”、议事规则及其他治理制度、内控制度及执行等方面做了相关限制性安排，防范相关风险发生。</p>
<p>2、关联交易重大依赖风险</p>	<p>公司以清洁能源开发与利用、环保第三方运营、技术服务为三大主营业务，并依托区域资源优势，分别在东北、华北、西北、西南进行了相应的业务布局。其中环保第三方运营及技术服务领域以控股股东天津建龙下属企业作为主要客户，公司 2023 年上半年主营业务收入关联交易占比为 11.01%，公司对控股股东关联企业仍存在一定程度依赖，若关联方经营状况不佳，将会对公司收入造成一定影响。</p> <p>2023 年上半年，生物质项目、光伏发电业务分别实现营业收入 142,178,939.34 元、14,192,943.89 元。随着公司战略向清洁能源开发与利用业务聚焦，2023 年关联交易比例可进一步下降。</p>
<p>3、下游客户集中于钢铁行业的风险</p>	<p>公司在 2011 年-2013 年期间，客户主要集中于钢铁行业，从 2013 年起逐步有计划地推动清洁能源开发与利用、环保第三方运营业务的开发与拓展。报告期内，生物质发电项目、光伏发电项目下游客户均为国家电网；天然气分布式能源项目下游客户群主要为食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等现金流稳定的企业，但短期内，仍面临钢铁行业波动的风险。</p>
<p>4、税收优惠政策变化风险</p>	<p>报告期内，公司及其下属公司主要享受的税收优惠情况如下：</p> <p>（1）根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于 2022 年 11 月通过了高新技术企业认定，有效期 3 年，证书编号 GR202211002434。同时，2020</p>

年 7 月，本公司子公司北京祥瑞缘科技有限公司（以下简称“祥瑞缘”）通过了高新技术企业认定，有效期 3 年，证书编号 GR202011000044；2021 年 12 月，本公司子公司唐山志能祥赢节能环保科技有限公司（以下简称“唐山志能祥赢”）通过了高新技术企业认定，有效期 3 年，证书编号 GR202113003721。

（2）根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司及本公司的子公司唐山志能祥赢节能环保科技有限公司合同能源管理项目符合以上所得税减免条件，每个合同能源管理项目自取得第一笔节能分享收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25%的法定税率减半征收企业所得税。

（3）根据关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)47 号】企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司（以下简称“汤原生物质”）、闻喜和赢节能科技有限责任公司（以下简称“闻喜和赢”）符合以上所得税减免条件。

（4）根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【财政部公告 2020 年第 23 号第一条】：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

本公司之子公司南充格润天然气能源有限公司（以下简称“南充格润”）、乌兰益多新能源有限公司（以下简称“乌兰

益多”) 属于设在西部地区的鼓励产业企业, 至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 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; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业且同时, 符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

本公司子公司祥瑞缘、唐山志能祥赢符合以上所得税调整税率条件。

(6) 根据国家税务总局国税发[2015]119 号《完善研究开发费用税前加计扣除政策》本公司从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南 (2007 年度)》规定项目的研究开发活动, 其在一个纳税年度中实际发生的费用支出, 在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。

(7) 根据财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知, 其中第四项农林剩余物及其他, 符合以下标准的, 享受增值税 100% 即征即退政策。本公司子公司汤原生物质公司以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能, 本公司子公司闻喜和赢公司以工业生产产生过程中产生的余热余压为原料生产热力, 符合以上标准, 享受增值税 100% 即征即退政策。

(8) 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号

	<p>财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告以及国家税务总局公告 2023 年第 1 号。纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，允许生产生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。</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>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1.1	依兰志能	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2025	2028	连	否	已

	祥赢生物 质能源有 限公司				年 6 月 30 日	年 6 月 30 日	带		事前 及 时 履 行
1.2	依兰志能 祥赢生物 质能源有 限公司	19,999,231.54	0	19,999,231.54	2024 年 3 月 13 日	2027 年 3 月 13 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
1.3	中国水电 北安农垦 生物质发 电有限公 司	150,000,000.00	0	118,126,479.67	2026 年 9 月 14 日	2028 年 9 月 14 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
1.4	中国水电 北安农垦 生物质发 电有限公 司	49,000,000.00	0	32,154,183.00	2025 年 11 月 25 日	2028 年 11 月 25 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
1.5	闻喜和赢 节能科技 有限责任 公司	60,000,000.00	0	12,962,333.37	2024 年 4 月 20 日	2027 年 4 月 20 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
1.6	闻喜和赢 节能科技 有限责任 公司	20,000,000.00	0	9,602,047.63	2025 年 9 月 20 日	2028 年 9 月 20 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
1.7	南充格润 天然气能 源有限公 司	56,418,000.00	0	19,344,492.47	2025 年 9 月	2027 年 9 月	连 带	否	已 事 前

	司				15日	15日			及时履行
1.8	南充格润天然气能源有限公司	23,582,000.00	0	8,097,955.04	2025年9月15日	2027年9月15日	连带	否	已事前及时履行
1.9	乌兰益多新能源有限公司	100,000,000.00	0	82,991,832.20	2032年1月16日	2035年1月16日	连带	否	已事前及时履行
1.10	闻喜祥和热力有限公司	50,000,000.00	0	23,809,523.82	2025年10月25日	2028年10月25日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	548,999,231.54	0	347,088,078.74	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司无清偿及违规担保情况。

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）	548,999,231.54	347,088,078.74
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	0
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	448,999,231.54	264,096,246.54
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	319,237,840.72	106,039,389.65
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	41,800,000.00	3,574,398.92
销售产品、商品,提供劳务	234,000,000.00	35,592,521.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,500,000,000.00	719,640,000.00
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	20,000,000	20,000,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2023年4月10日召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》，公司将持有的闻喜祥赢100%股权以2,000万元转让给公司关联方山西建龙实业有限公司。本次交易对公司经营无不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年12月4日	—	正在履行中
公开转让说明书	其他	资金占用承诺	2015年12月4日	—	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年1月27日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年1月27日	—	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（对外投资或兼职的承诺）	2015年1月8日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月8日	—	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易的承诺）	2015年1月8日	—	正在履行中
---------	------------	-----------------	-----------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收发电款、应收节能款、应收供热款	应收账款	质押	292,204,853.94	15.83%	融资租赁
应收发电款	应收账款	质押	169,481,003.31	9.18%	短期借款
设备	使用权资产	抵押	738,851,634.71	40.02%	融资租赁
设备	固定资产	抵押	158,680,613.45	8.59%	长期借款
土地使用权	无形资产	抵押	7,115,745.47	0.39%	长期借款
长期股权投资	长期股权投资	质押	7,291,240.79	0.39%	融资租赁
总计	-	-	1,373,625,091.67	74.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无重大影响。

（七） 失信情况

公司控股子公司辽宁凯迪化工有限公司因未履行与抚顺市顺盛建筑安装工程公司工程款纠纷生效法律文书确定的法律义务（案号：（2022）辽 0403 执恢 12 号），被抚顺市中级人民法院列为失信被执行人。此工程款系公司并购辽宁凯迪前的或有负债，公司不放弃追究相关责任人相关法律责任的权利。

（八） 破产重整事项

北京志能祥赢控股子公司辽宁凯迪化工有限公司（以下简称“辽宁凯迪”）收到辽宁省抚顺市东洲区人民法院（以下简称“人民法院”）于 2022 年 7 月 14 日作出的《决定书》（2022）辽 0403 破 1 号，主要内容如下：关于辽宁省抚顺市东洲区人民法院受理辽宁凯迪破产案件，依照《中华人民共和国企业破产法》第十三条、第二十四条之规定，指定辽宁民威律师事务所担任辽宁凯迪管理人。管理人于 2022 年 11 月 11 日召开第一次债权人会议。截至报告披露日，破产重整仍在进行中，暂无重大进展。辽宁凯

迪破产案件不会对北京志能祥赢财务状况及经营状况产生重大影响。

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	77,502,072	25.09%	8,622,000	86,124,072	27.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,942,938	8.40%	1,104,000	27,046,938	8.76%	
	董事、监事、高管	2,048,000	0.66%	6,000	2,054,000	0.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	231,394,600	74.91%	-8,622,000	222,772,600	72.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	192,000,000	62.16%	0	192,000,000	62.16%	
	董事、监事、高管	6,767,100	2.19%	18,000	6,785,100	2.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		308,896,672	-	0	308,896,672	-	
普通股股东人数							156

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	天津建龙钢铁实业有限公司	193,942,938	1,104,000	195,046,938	63.14%	168,000,000	27,046,938	154,800,000	0
2	北京合众创富企业管理咨询有限公司	24,000,000	0	24,000,000	7.77%	24,000,000	0	24,000,000	0
3	李占国	16,907,500	0	16,907,500	5.47%	16,907,500	0	16,907,500	0
4	刘国新	7,080,000	0	7,080,000	2.29%	7,080,000	0		0

5	黄飞	6,048,817	2,900	6,051,717	1.96%	0	6,051,717		0
6	张文涛	5,309,734	0	5,309,734	1.72%	0	5,309,734		0
7	胡荣	5,280,000	0	5,280,000	1.71%	3,960,000	1,320,000	5,280,000	0
8	陈超	5,280,000	0	5,280,000	1.71%	0	5,280,000		0
9	北京秉 鸿嘉盛 创业投 资有限 公司	4,800,000	0	4,800,000	1.55%	0	4,800,000		0
10	宁波聚 宝盆泛 众祥赢 投资合 伙企业 (有限 合伙)	4,587,000	0	4,587,000	1.49%	0	4,587,000		0
合计		273,235,989	-	274,342,889	88.81%	219,947,500	54,395,389	200,987,500	0

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王非	董事、董事长、总经理	男	1978年6月	2022年10月24日	2024年1月14日
高全宏	董事	男	1968年11月	2021年1月15日	2024年1月14日
任天虹	董事、董事会秘书	女	1982年2月	2021年1月15日	2024年1月14日
李福泉	董事、财务总监	男	1968年1月	2021年1月20日	2024年1月14日
胡荣	董事、副总经理	女	1971年7月	2021年1月15日	2024年1月14日
马春海	监事会主席	男	1968年4月	2021年1月20日	2024年1月14日
孟卓源	监事	男	1967年8月	2021年1月15日	2024年1月14日
王玉勃	职工监事	男	1969年12月	2021年1月15日	2024年1月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理王非在北京建龙重工集团有限公司有任职；董事高全宏在实际控制人控制的其他企业北京建龙重工集团有限公司担任副总裁；监事马春海在实际控制人控制的其他企业建龙钢铁控股有限公司任职。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	期末人数
行政管理人员	75	74
生产人员	455	375
销售人员	0	0
技术人员	120	81

财务人员	29	28
员工总计	679	558

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,300,951.49	31,638,268.95
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	五、2	554,847,636.44	460,231,025.19
应收款项融资	五、3	-	1,868,598.15
预付款项	五、4	24,051,813.14	12,654,737.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	43,373,350.67	42,880,968.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	50,236,016.25	69,993,205.29
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	五、7	32,824,746.14	39,768,317.76
流动资产合计		715,634,514.13	659,035,121.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	7,291,240.79	5,672,011.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	320,801,858.91	684,501,105.45
在建工程	五、10	11,969,904.76	8,122,778.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	738,851,634.71	441,460,826.80
无形资产	五、12	24,646,137.94	24,986,388.36
开发支出			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	5,037,689.42	5,881,501.35
递延所得税资产	五、15	2,458,058.54	1,938,802.66
其他非流动资产	五、16	19,608,828.10	23,279,633.23
非流动资产合计		1,130,665,353.17	1,195,843,047.95
资产总计		1,846,299,867.30	1,854,878,169.52
流动负债：			
短期借款	五、17	130,114,831.14	134,000,000.00
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	五、18	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	五、19	279,543,274.88	329,987,834.82
预收款项			
合同负债	五、20	90,025.42	2,456,903.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,374,367.68	3,761,586.26
应交税费	五、22	1,616,111.91	2,493,102.63
其他应付款	五、23	405,328,006.62	313,644,037.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	105,178,044.57	129,860,473.00
其他流动负债			
流动负债合计		946,244,662.22	936,203,937.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	127,250,000.00	290,770,840.28
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	307,120,167.56	135,192,255.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	14,891,666.30	15,166,666.34
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		449,261,833.86	441,129,762.50
负债合计		1,395,506,496.08	1,377,333,700.20
所有者权益：			
股本	五、28	308,896,672.00	308,896,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	195,242,381.15	195,242,381.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	18,747,990.03	18,747,990.03
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-63,364,261.53	-40,789,665.00
归属于母公司所有者权益合计		459,522,781.65	482,097,378.18
少数股东权益		-8,729,410.43	-4,552,908.86
所有者权益合计		450,793,371.22	477,544,469.32
负债和所有者权益总计		1,846,299,867.30	1,854,878,169.52

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,300,024.39	17,820,076.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	81,141,166.55	80,368,999.64
应收款项融资			
预付款项		38,145.28	
其他应收款	十五、2	715,550,886.27	658,053,081.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	3,291,330.94
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		456,760.60	-
流动资产合计		802,486,983.09	759,533,488.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	206,806,092.67	233,186,863.67
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		762,798.37	776,806.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,070,994.85	1,551,738.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		209,639,885.89	235,515,408.67
资产总计		1,012,126,868.98	995,048,896.91
流动负债：			
短期借款		50,115,599.60	59,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,589,354.93	48,046,622.53
预收款项		-	-
合同负债			108,864.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		581,593.16	685,483.51
应交税费		50,061.76	459,584.47
其他应付款		310,965,103.30	267,204,838.18
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			
流动负债合计		396,301,712.75	375,505,392.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		396,301,712.75	375,505,392.69
所有者权益：			
股本		308,896,672.00	308,896,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		198,596,891.43	198,596,891.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,747,990.03	18,747,990.03
一般风险准备			
未分配利润		89,583,602.77	93,301,950.76
所有者权益合计		615,825,156.23	619,543,504.22
负债和所有者权益合计		1,012,126,868.98	995,048,896.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、32	195,941,133.85	160,543,537.82
其中：营业收入	五、32	195,941,133.85	160,543,537.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		220,912,377.15	210,349,990.58

其中：营业成本	五、32	175,769,884.50	155,337,905.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,341,413.31	1,295,790.23
销售费用			
管理费用	五、34	16,724,063.61	17,505,893.25
研发费用	五、35	1,272,499.00	3,933,306.28
财务费用	五、36	25,804,516.73	32,277,095.20
其中：利息费用		24,416,444.11	27,338,552.98
利息收入		61,999.94	216,654.15
加：其他收益	五、37	1,471,978.61	1,254,001.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,312,883.57	594,166.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	1,619,229.00	594,166.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,464,506.91	-468,790.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,650,888.03	-48,427,075.05
加：营业外收入	五、40	505,502.44	59,214.93
减：营业外支出	五、41	1,386,794.15	10,285.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,532,179.74	-48,378,145.78
减：所得税费用	五、42	232,777.45	213,629.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,764,957.19	-48,591,775.72
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）		-26,764,957.19	-48,591,775.72
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）		-4,190,360.66	-5,496,014.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,574,596.53	-43,095,760.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,764,957.19	-48,591,775.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,574,596.53	-43,095,760.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,190,360.66	-5,496,014.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.14

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	19,395,870.59	37,843,082.92
减：营业成本	十五、4	14,355,744.15	29,412,532.59
税金及附加		14,922.35	20,343.50
销售费用		-	-
管理费用		5,626,876.04	4,796,682.85
研发费用		31,196.48	2,061,775.66
财务费用		1,993,521.57	3,459,056.61
其中：利息费用		2,062,041.25	3,167,364.12
利息收入		28,337.06	22,508.31
加：其他收益		365,421.00	40,832.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,549,933.55	594,166.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	1,619,229.00	594,166.03
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）		-3,461,705.90	432,618.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,172,741.35	-839,691.08
加：营业外收入		60,000.00	0.05
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,112,741.35	-839,691.03
减：所得税费用		-394,393.36	27,848.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,718,347.99	-867,539.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,718,347.99	-867,539.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,718,347.99	-867,539.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,253,717.12	98,593,873.77
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		629,908.98	44,888,420.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,046,887.64	96,825,989.08
经营活动现金流入小计		111,930,513.74	240,308,283.80
购买商品、接受劳务支付的现金		88,600,553.98	132,595,708.23
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		23,536,411.67	35,006,279.88
支付的各项税费		8,100,404.80	5,086,204.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	7,721,254.28	34,559,893.10
经营活动现金流出小计		127,958,624.73	207,248,085.94
经营活动产生的现金流量净额		-16,028,110.99	33,060,197.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-66,601.43	
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	-	515,452.14
投资活动现金流入小计		-66,601.43	515,452.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,341,599.14	21,106,976.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,341,599.14	21,106,976.26
投资活动产生的现金流量净额		-30,408,200.57	-20,591,524.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-

取得借款收到的现金		806,211,361.06	271,643,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		806,211,361.06	271,643,100.00
偿还债务支付的现金		753,344,122.03	247,890,942.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,768,244.93	26,126,504.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	4,031,925.00
筹资活动现金流出小计		781,112,366.96	278,049,371.82
筹资活动产生的现金流量净额		25,098,994.10	-6,406,271.82
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		-21,337,317.46	6,062,401.92
加：期初现金及现金等价物余额		31,638,268.95	5,531,186.69
六、期末现金及现金等价物余额		10,300,951.49	11,593,588.61

法定代表人：王非

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,079,547.98	32,339,392.47
收到的税费返还		-	60,389.51
收到其他与经营活动有关的现金		351,531.57	170,752,779.71
经营活动现金流入小计		1,431,079.55	203,152,561.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,424,851.83	10,307,525.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,550,140.14	10,555,962.99
支付的各项税费		124,862.52	183,324.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,089,331.45	223,913,486.00
经营活动现金流出小计		7,189,185.94	244,960,299.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,758,106.39	-41,807,737.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,584,693.01	686,000.00
投资支付的现金		-	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,584,693.01	686,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,584,693.01	-686,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,754,019.74	122,960,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		163,754,019.74	122,960,000.00
偿还债务支付的现金		167,050,555.86	71,643,451.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,880,716.65	2,977,106.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		168,931,272.51	74,620,557.86
筹资活动产生的现金流量净额		-5,177,252.77	48,339,442.14
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		-12,520,052.17	5,845,704.64
加：期初现金及现金等价物余额		17,820,076.56	861,267.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,300,024.39	6,706,972.57

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十
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:

一、会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。解释第16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。本次会计政策的变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不会损害公司及股东利益。

六、合并范围变更

1、本期公司将所持有的闻喜祥赢综合能源科技有限公司全部股权转让给山西建龙实业有限公司，转让后不再持有上述公司股权，不再对上述公司拥有控制权，自转让之日起不再纳入合并范围；

2、本期浙江祥赢新能源有限公司注销完毕，自注销之日起不再纳入合并范围。

十、资产负债表日后非调整事项

2023年8月15日，第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》《关于出售参股子公司股权暨关联交易的议案》，拟将所持有的闻喜和赢节能科技有限责任公司及闻喜祥和热力有限公司股权转让给山西建龙实业有限公司，截至披露日股权尚未移交完毕。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是北京志能祥赢节能环保科技有限公司（以下简称“有限公司”），成立于2011年10月18日，由天津建龙钢铁实业有限公司（以下简称“天津建龙公司”）出资设立，注册资本2,000万元。

2015年1月，公司以2014年12月31日为改制基准日整体变更为股份有限公司，并以经审计的净资产按照1.05:1折合股本20,000万股，净资产与股本的差额1,039.17万元计入资本公积金，本公司于2015年1月27日完成工商变更登记及备案。2015年7月10日，经全国中小企业股份转让系统有限公司批准挂牌，证券简称：志能祥赢，代码：832710。2015年5月21日，本公司召开临时股东大会，向民生证券股份有限公司、北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司等14名机构投资者和李占国、王国华等22名自然人投资者定向增发人民币普通股3,352万股，增发后普通股为23,352万股。

2016年12月24日，本公司召开第十一次临时股东大会，决议通过《股票发行方案的议案》，向陕西鼓风机(集团)有限公司、嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业(有限合伙)、张文涛定向增发人民币普通股23,893,894股，增发后普通股为257,413,894股。

2017年5月17日，本公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于2016年度利润分配预案的议案》，本公司以权益分配实施时股权登记日的股本总数为基础，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计增加人民币普通股51,482,778股，增发后普通股为308,896,672股，本公司于2017年9月6日完成上述两次增资的工商变更登记手续。

截至2023年6月30日，本公司股本总数为308,896,672股。

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路188号二区4号楼4层、5层；原法人李占国于报告期内辞去董事长职务，本公司于2022年12月21日选举王非为公司董事长，同时法定代表人由李占国变更为王非，并于2023年3月15日完成工商变更登记。统一社会信用代码：91110106584436704D。

公司主要经营活动：节能服务：以EMC、BOT、EPC等模式从事工业、建筑等节能领域中的煤气发电、余热余压利用和高效电机系统等节能项目的投资、建设与运营；清洁能源开发与利用：高效光伏的技术改造和投资、运营服务；天然气分布式能源站投资、建设与运营；生物质开发与综合利用；环保与运营：工业除尘、脱硫脱硝、工业污水处理专业化运营服务。

子公司主要经营生物质发电、光伏发电，工业余热的回收与再利用，节能技术的推广研发服务，高效光伏的技术改造和投资、运营服务，工业除尘、脱硫脱硝、工业污水处理专业化运营服务，余热余压利用发电、配套运营服务。

本公司财务报表已于2023年08月28日经公司董事会批准报出。

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

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、会计期间

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、12“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）。

6、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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损

失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄组合

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

无信用风险组合	以交易对象（国家电力公司）作为信用风险特征划分组合
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	本公司对于商业承兑汇票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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

款项性质组合	以其他应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，包括押金保证金、备用金
账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，包括除上述组合之外的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

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

或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
专用设备	10-25	5	9.5-3.8
运输设备	5-10	5	19-9.5
其他设备	5-15	5	6.33-19
办公类电子设备	3	5	31.67
EMC 项目设备	节能分享期		—

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关

未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的营业收入主要包括合同能源管理收入、专业化运营服务收入、售电售热收入和售蒸汽收入、销售设备收入、技术服务收入、咨询服务收入，收入确认原则如下：

合同能源管理收入

合同能源管理为本公司为合作方提供项目的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以合同约定的方式分享节能收益，运营期满后项目资产移交给合作方的业务模式。

能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入，公司用于能源管理项目的设备作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为项目节能受益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本，与能源管理相关的管理费用计入当期损益。

专业化运营维护收入

专业化运行维护收入参照提供劳务收入确认条件，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已提供服务的月份占合同总时间的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。具体为每月或季度

根据双方共同确认的运营结算单据开具发票并确认收入，成本根据运营维护过程中实际发生的薪酬、备品备件、能源介质等相关成本确认。

售电售热售汽收入

本公司售电收入包括生物质发电收入、光伏发电收入、蒸汽混合发电。售热收入主要利用工业余热供热收入。售汽收入主要是销售蒸汽收入。

收入确认参照商品销售收入确认方法。对于售电收入，具体为每月根据双方共同确认的上网发电量、协议约定价格和政府补贴金额合计确定上网电价确认发电收入。对于售热收入，具体为双方签订外销热源合同，约定单位面积的供热单价，根据实际供暖面积确认收入。对于销售蒸汽收入，具体为双方签订蒸汽供应合同补充协议，2021年继续按照2015年签订的《供应合同》执行，蒸汽价格根据市场部确定，被审计单位根据双方签字的用能确认单确认收入。

销售设备收入

销售设备收入按照销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供技术服务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已提供的服务占合同总服务的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

本公司政府补助采用总额法。

与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助的披露和列报

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

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:A.固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;C.本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时,采用增量借款利率作为折现率,以同期银行贷款利率(根据实际情况描述)为基础,考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化,续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致,根据担保余值预计的应付金额发生变动,用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,或者实质固定付款额发生变动时,重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围,且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过xx元(根据实际情况描述)的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;不属于销售的,继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁,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为融资租赁,此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

①本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

②库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

③本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。解释第16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。本次会计政策的变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不会损害公司及股东利益。

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司	15%
青海志能祥赢新能源科技有限公司	25%
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	25%
乌兰益多新能源有限公司	15%
巴中格润博友天然气能源有限公司	25%
南充格润天然气能源有限公司	15%
唐山志能祥赢节能环保科技股份有限公司	15%

内江志能祥赢节能环保科技有限公司	25%
达州志能祥赢新能源科技有限公司	25%
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	25%
国电汤原生物质发电有限公司	25%
闻喜和赢节能科技有限责任公司	25%
北京祥瑞缘科技有限公司	15%
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	25%

2、优惠税负及批文

1. 所得税

(1)根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于2022年11月23日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号GR202211002434。同时，2020年7月31日，本公司子公司北京祥瑞缘科技有限公司(以下简称“祥瑞缘公司”)取得高新技术企业证书，有效期 3 年证书编号GR202011000044。2021年12月31日，本公司子公司唐山志能祥赢节能环保科技有限公司(以下简称“唐山祥赢公司”)取得高新技术企业证书，有效期 3年证书编号GR202113003721。

(2)根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》[财税(2010)110 号]规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司及本公司的子公司唐山志能祥赢节能环保科技有限公司合同能源管理项目符合以上所得税减免条件，每个合同能源管理项目自取得第一笔节能分享收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(3)根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020年第 23 号第一条]:自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司之子公司南充格润天然气能源有限公司(以下简称“南充格润公司”)、乌兰益多新能源有限公司(以下简称“乌兰益多公司”)属于设在西部地区的鼓励类产业企业，至2030年12月31日减按 15%的税率征收企业所得税

(4)根据关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知[财税(2008)47号]企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额

本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司(以下简称“国电汤原公司”)、闻喜和赢节能科技有限责任公司(以下简称“闻喜和赢公司”)符合以上所得税减免条件。

(5) 财税[2019]13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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业且同时,符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。财政部 税务总局公告2021年第12号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税

本公司子公司祥瑞缘公司、唐山志能祥赢公司符合以上所得税调整税率条件。

2、研发费用加计扣除

根据国家税务总局国税发[2015]119号《完善研究开发费用税前加计扣除政策》本公司从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2007年度)》规定项目的研究开发活动,其在一个纳税年度中实际发生的费用支出,在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。

3、增值税

根据财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知,其中第四项农林剩余物及其他,符合以下标准的,享受增值税100%即征即退政策本公司子公司国电汤原公司以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能,本公司子公司闻喜和赢公司以工业生产过程中产生的余热余压为原料生产热力,符合以上标准,享受增值税100%即征即退政策。

综合利用的资源名称	综合利用产品和劳务名称	技术标准和相关条件	退税
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、农作物秸秆、蔗渣,以及利用上述资源发酵产生的沼气	生物质压块、沼气等燃料, 电力、热力	产品原料或燃料80%以上来自该通知所列资源,且纳税人符合《锅炉大气污染物排放标准》《火电厂大气污染物排放标准》或《生活垃圾焚烧污染控制标准》规定的技术要求	100%
工业生产过程中产生的余热余压	电力、热力	产品原料100%来自于所列资源	100%

本公司子公司国电汤原公司以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能,本公司子公司闻喜和赢公司以工业生产过程中产生的余热余压为原料生产热力,符合以上标准,享受增值税100%即征即退政策。

(2) 根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告。纳税人购进国内旅客运输服务,其进项税额允许从销项税额中抵扣。自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵

扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	28,438.26	40,864.54
银行存款	10,272,513.23	31,597,404.41
合计	10,300,951.49	31,638,268.95

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	571,791,104.58	16,943,468.14	554,847,636.44	472,706,135.87	12,475,110.68	460,231,025.19
合计	571,791,104.58	16,943,468.14	554,847,636.44	472,706,135.87	12,475,110.68	460,231,025.19

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年6月30日，单项计提坏账准备：

无

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	71,851,949.96	5	3,592,597.50
1至2年	21,614,239.93	7	1,512,996.80
2至3年	8,638,598.65	15	1,295,789.80

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3至4年	15,315,105.65	25	3,828,776.41
4至5年	11,936,030.41	50	5,968,015.21
5年以上	745,292.43	100	745,292.43
合计	130,101,217.03	13.02	16,943,468.14

组合2——无信用风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	余额
组合 2	441,689,887.55			441,689,887.55
合计	441,689,887.55			441,689,887.55

① 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	12,475,110.68	4,468,357.46			16,943,468.14

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额507,588,718.92元，占应收账款期末余额合计数的比例88.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,158,359.96元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网黑龙江省电力有限公司	344,511,377.89	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年	60.25	
国网青海省电力公司	96,743,325.05	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	16.92	
承德建龙特殊钢有限公司	26,640,077.44	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年	4.66	5,975,175.62

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
闻喜祥和热力有限公司	20,151,108.34	1年以内	3.52	1,007,555.42
黑龙江建龙钢铁有限公司	19,542,830.20	1年以内, 1-2年	3.42	1,175,628.92
合计	507,588,718.92		88.77	8,158,359.96

3、应收款项融资

项目	2023.06.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,868,598.15
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计		1,868,598.15

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书,管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

无。

(2) 截止期末背书转让或贴现未到期金额

无。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,624,181.46	94.06	11,408,758.25	90.15
1至2年	1,362,313.16	5.66	1,230,894.43	9.73
2至3年	36,818.52	0.15	0.00	0.00
3年以上	28,500.00	0.12	15,085.00	0.12
合计	24,051,813.14	100.00	12,654,737.68	100.00

说明: 无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
依兰县新志秸秆新能源有限公司	非关联方	7,033,687.92	29.24	1年以内	未到结算期
依兰县启顺农机专业合作社	非关联方	6,960,123.75	28.94	1年以内	未到结算期
汤原县香丰农机专业合作社	非关联方	2,185,633.23	9.09	1年以内	未到结算期
黑龙江龙辰集团有限公司依兰分公司	非关联方	1,150,580.90	4.78	1年以内	未到结算期
联农创世（北京）农业科技有限公司	非关联方	1,104,080.51	4.59	1年以内，1-2年	未到结算期
合计		18,434,106.31	76.64		

5、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,373,350.67	42,880,968.55
合计	43,373,350.67	42,880,968.55

(1) 其他应收款情况

	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	76,760,906.19	33,387,555.52	43,373,350.67	76,272,374.62	33,391,406.07	42,880,968.55
合计	76,760,906.19	33,387,555.52	43,373,350.67	76,272,374.62	33,391,406.07	42,880,968.55

坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
		预期信用损失率%		

单项计提：

其他应收款单位 1

其他应收款单位 2

其他

合计				
组合计提:				
组合1-账龄组合	3,108,919.69	19.97%	620,698.35	回收可能性
组合2-款项性质组合	20,885,129.33			回收可能性
其他				
合计	23,994,049.02		620,698.35	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1				回收可能性
其他应收款单位 2				回收可能性
其他				回收可能性
合计				
组合计提:				
组合1				
组合2				
其他				
合计				

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1	52,766,857.17	62.10%	32,766,857.17	破产清算
其他应收款单位 2				

其他			
合计	52,766,857.17	62.10%	32,766,857.17
组合计提:			
组合1			
组合2			
其他			
合计			

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	624,548.90		32,766,857.17	33,391,406.07
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	3,850.55			3,850.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30余额	620,698.35		32,766,857.17	33,387,555.52

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的公司情况

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金保证金	14,038,355.07	15,129,662.81
其他	5,338.00	213,029.35
外部单位往来	6,178,858.01	4,196,451.23

备用金	1,165,092.36	682,795.86
关联方往来	53,127,684.55	52,804,857.17
政府补助	2,245,578.20	3,245,578.20
合计	76,760,906.19	76,272,374.62

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
辽宁凯迪化工有限公司	合并范围外关联方	往来款	52,766,857.17	1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	68.74	32,766,857.17
遵化市龙建冶金建筑安装工程有限公司	非关联方	保证金	5,000,000.07	1年以内	6.51	
中关村科技租赁（北京）有限公司	非关联方	保证金	4,900,000.00	1年以内	6.38	
邦银金融租赁股份有限公司	非关联方	保证金	4,000,000.00	1年以内	5.21	
汤原县农业农村局	非关联方	政府补助	2,245,578.20	1年以内	2.93	
合计			68,912,435.44		89.77	32,766,857.17

注：凯迪化工往来款系凯迪化工破产重整前，作为公司合并报表范围内子公司，公司借款用于其日常经营，因凯迪化工破产重整，不再纳入合并报表范围，因此合并报表本期末作为合并报表范围关联方借款披露。

⑤涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
汤原县农业农村局	2021年杆综合利用补助资金	2,245,578.20	1年以内	2023年；2023年2月3日收到100万元
合计		2,245,578.20		

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,236,016.25		50,236,016.25

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
工程施工			
合计	50,236,016.25		50,236,016.25

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,701,874.35		66,701,874.35
库存商品			
工程施工	3,291,330.94		3,291,330.94
合计	69,993,205.29		69,993,205.29

7、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税	26,105,831.98	32,513,494.06
待认证进项税	6,718,914.16	7,254,823.70
预缴税款		
合计	32,824,746.14	39,768,317.76

8、长期股权投资

(1) 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 调整	其他权益 变动
联营企业						
闻喜祥和热力有限公司	5,672,011.79			1,619,229.00		
小计	5,672,011.79			1,619,229.00		
合计	5,672,011.79			1,619,229.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			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		
联营企业					
闻喜祥和热力有限公司				7,291,240.79	

小计	7,291,240.79
合计	7,291,240.79

9、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	320,801,858.91	684,501,105.45
固定资产清理		
合计	320,801,858.91	684,501,105.45

固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其 他	EMC项目设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	372,109,476.62	600,854,096.69	10,492,098.13	950,721.40	7,192,852.30	189,827,512.56	1,814,267,577.70
2、本年增加金额	358,184.95	4,749,997.58	100,299.00	0.00	195,691.87	0.00	5,404,173.40
(1) 购置	358,184.95	4,749,997.58	100,299.00		16,396.50		5,224,878.03
(2) 在建工程转入					179,295.37		179,295.37
3、本年减少金额	119,991,085.95	242,090,779.00	2,845,423.77		438,116.81		365,365,405.53
(1) 使用权资产转出	119,991,085.95	200,467,043.85	2,845,423.77		438,116.81		323,741,670.38
(2) 处置子公司		41,623,735.15					41,623,735.15
4、年末余额	252,476,575.62	363,513,315.27	7,746,973.36	950,721.40	6,950,427.36	189,827,512.56	821,465,525.57
二、累计折旧							
1、年初余额	26,474,247.23	125,955,912.30	3,499,988.84	931,456.90	1,743,479.62	189,168,055.99	347,773,140.88
2、本年增加金额	3,399,764.07	7,135,209.53	2,454,116.89		199,489.14		13,188,579.63
(1) 计提	3,399,764.07	7,135,209.53	2,454,116.89		199,489.14		13,188,579.63
3、本年减少金额	1,426,344.57	7,295,942.75	466,479.14		261,798.76		9,450,565.22
(1) 使用权资产转出	1,426,344.57	6,255,658.98	466,479.14		261,798.76		8,410,281.45
(2) 处置子公司		1,040,283.77					1,040,283.77
4、年末余额	28,447,666.73	125,795,179.08	5,487,626.59	931,456.90	1,681,170.00	189,168,055.99	351,511,155.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	EMC项目设备	合计
三、减值准备							
1、年初余额	85,145,769.32	63,614,098.69	206,973.60		185,669.76		149,152,511.37
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额	85,145,769.32	63,614,098.69	206,973.60		185,669.76		149,152,511.37
四、账面价值							
1、年末账面价值	138,883,139.57	174,104,037.50	2,052,373.17	19,264.50	5,083,587.60	659,456.57	320,801,858.91
2、年初账面价值	260,489,460.07	411,284,085.70	6,785,135.69	19,264.50	5,263,702.92	659,456.57	684,501,105.45

10、在建工程

项目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	11,969,904.76	8,122,778.31
合计	11,969,904.76	8,122,778.31

(1) 在建工程情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	11,094,248.74	10,525,941.53	568,307.21	11,320,248.74	10,525,941.53	794,307.21
巴中市第一人民医院能源项目	18,532,099.96	15,855,046.38	2,677,053.58	18,892,364.03	15,855,046.38	3,037,317.65
达州市经开区 300 兆瓦天然气分布式能源项目	6,812,149.45	6,812,149.45	0.00	6,812,149.45	6,812,149.45	
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	42,045.96		42,045.96	92,452.83		92,452.83
浙江祥赢东海岸船业分布式光伏项目	0.00		0.00	58,416.82		58,416.82
国电汤原外网供热项目	4,159,724.80		4,159,724.80	4,140,283.80		4,140,283.80
依兰志能祥赢生物质能源有限公司热电联产项目	4,522,773.21		4,522,773.21			
合计	45,163,042.12	33,193,137.36	11,969,904.76	41,315,915.67	33,193,137.36	8,122,778.31

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	本期利息资本化率%	工程投入占预算的比例%	工程进度
巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	177,540,000.00	自筹		0.45	停工
巴中市第一人民医院能源项目	61,089,700.00	自筹		4.97	停工
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	133,500,000.00	自筹、借款		0.07	在建

国电汤原外网供热项目	55,000,000.00	自筹	7.56	在建
------------	---------------	----	------	----

续：

工程名称	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.06.30	
	期初余额	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	期末余额	其中：利息资本化金额
巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	794,307.21				226,000.00	568,307.21	
巴中市第一人民医院能源项目	3,037,317.65				360,264.07	2,677,053.58	
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	92,452.83	128,888.50		179,295.37		42,045.96	
国电汤原外网供热项目	4,140,283.80	19,441.00				4,159,724.80	
合计	8,064,361.49	148,329.50		179,295.37	586,264.07	7,447,131.55	

(3) 在建工程减值准备

无。

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,969,790.50	481,536,055.27	60,082,546.74	62,106.02	550,650,498.53
2、本年增加金额	119,991,085.95	201,429,230.99	2,845,423.77	438,116.81	324,703,857.52
3、本年减少金额	3,130,000.00	158,185.84			3,288,185.84
4、年末余额	125,830,876.45	682,807,100.42	62,927,970.51	500,222.83	872,066,170.21
二、累计折旧					
1、年初余额	3,768,356.05	96,024,777.93	9,340,919.40	55,618.35	109,189,671.73
2、本年增加金额	1,977,516.43	19,106,488.03	2,660,064.92	280,794.39	24,024,863.77
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,745,872.48	115,131,265.96	12,000,984.32	336,412.74	133,214,535.50
三、减值准备					

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	120,085,003.97	567,675,834.46	50,926,986.19	163,810.09	738,851,634.71
2、年初账面价值	5,201,434.45	385,511,277.34	50,741,627.34	6,487.67	441,460,826.80

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	29,224,102.99	1,780,928.29	31,005,031.28
2、本年增加金额		99,292.04	99,292.04
(1) 购置		99,292.04	99,292.04
3、本年减少金额			
4、年末余额	29,224,102.99	1,880,220.33	31,104,323.32
二、累计摊销			
1、年初余额	4,836,668.93	1,181,973.99	6,018,642.92
2、本年增加金额	399,103.16	40,439.30	439,542.46
(1) 摊销	399,103.16	40,439.30	439,542.46
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,235,772.09	1,222,413.29	6,458,185.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	23,988,330.90	657,807.04	24,646,137.94
2、年初账面价值	24,387,434.06	598,954.30	24,986,388.36

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
投资南充格润天然气 能源有限公司	8,998,885.46					8,998,885.46
投资巴中格润博友天 然气能源有限公司	7,497,235.31					7,497,235.31
合计	16,496,120.77					16,496,120.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
投资南充格润天然气能源有限公司	8,998,885.46					8,998,885.46
投资巴中格润博友天然气能源有限公司	7,497,235.31					7,497,235.31
合计	16,496,120.77					16,496,120.77

14、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少的原因
国电汤原大修工程	5,116,802.28		637,505.40		4,479,296.88	
料场工程	764,699.07	228,791.67	435,098.20		558,392.54	
合计	5,881,501.35	228,791.67	1,072,603.60		5,037,689.42	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,070,994.85	13,806,632.35	1,551,738.97	10,344,926.50
内部交易未实现利润	387,063.69	2,580,424.60	387,063.69	2,580,424.60
合计	2,458,058.54	16,387,056.95	1,938,802.66	12,925,351.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	333,897,396.59	333,897,396.59
合计	333,897,396.59	333,897,396.59

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.06.30	2022.12.31	备注

2023年	1,705,714.42	1,705,714.42
2024年	22,346,070.00	22,346,070.00
2025年	13,074,721.30	13,074,721.30
2026年	103,532,277.19	103,532,277.19
2027年	193,238,613.68	193,238,613.68
合计	333,897,396.59	333,897,396.59

16、其他非流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
预付长期资产款	13,103,719.12	16,488,419.92
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目 售后回租	6,505,108.98	6,791,213.31
减：减值准备		
小计		
减：一年内到期的其他非流动资产		
小计		
合计	19,608,828.10	23,279,633.23

注1：2019年6月10日，本公司的子公司闻喜和赢公司与中电投融和融资租赁有限公司（简称“中电投租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物抵押，取得借款60,000,000.00元，期限五年。借款日，闻喜和赢公司抵押资产账面价值为68,030,998.74元，确认递延收益借方8,030,998.74元，按照项目机器设备剩余折旧年限240个月进行摊销，2023年1-6月摊销286,104.33元，截至2023年6月30日，递延收益余额为借方6,505,108.98元，期末重分类计入其他非流动资产。

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	80,114,831.14	79,000,000.00
抵押借款		5,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	130,114,831.14	134,000,000.00

分类说明

保证借款1：2023年5月24日，本公司与邯郸银行股份有限公司秦皇岛分行签订短期借款合同，借款总金额50,000,000.00元，借款期限2023年5月24日至2024年5月24日，利率为6.9%，由保证人北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞建辰提供保证担保，截至2023年6月30日应计利息115,599.60元。

保证借款2：2022年12月9日，本公司子公司依兰志能祥赢生物质能源有限公司（以下简称“依兰祥赢公司”）与中国光大银行股份有限公司哈尔滨道里支行签订借款合同，借款总额10,000,000.00元，期限为2022年12月9日至2023年12月8日，利率为5.10%，由保证人北京建龙重工集团有限公司、张志祥提供保证担保。

保证借款3：2023年3月13日，本公司子公司依兰志能祥赢生物质能源有限公司（以下简称“依兰祥赢公司”）与龙江银行股份有限公司哈尔滨依兰支行签订借款合同，借款总额20,000,000.00元，已收到借款19,999,231.54元，期限为2023年3月13日至2024年3月12日，利率为6.3%，由保证人北京建龙重工集团有限公司、北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司、张志祥、俞建辰提供保证担保。

质押借款1：2022年8月18日，本公司子公司国电汤原公司与龙江银行股份有限公司佳木斯汤原支行签订借款合同，总额50,000,000.00元，已收到借款50,000,000.00元，期限为2022年8月18日至2023年8月18日，利率5.8%，由保证人北京建龙重工集团有限公司、黑龙江省龙林新能源有限责任公司、李占国提供保证担保，以国电汤原公司2022年度电费收益权和截至2023年6月30日应收国网黑龙江电力有限公司应收账款作为质物提供质押保证。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
国内信用证	20,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年以内（含1年）	144,755,757.97	184,791,704.86
1至2年（含2年）	59,069,167.78	112,049,446.76
2至3年（含3年）	40,015,345.49	145,817.53
3年以上	35,703,003.64	33,000,865.67
合计	279,543,274.88	329,987,834.82

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京派克蓝环保科技有限公司	9,408,961.92	项目未完成
天津利起亨建筑安装工程有限公司	7,087,567.44	项目未结算
黑龙江辰镞建筑工程有限公司	5,569,791.31	项目未结算
天津华赛尔传热设备有限公司	4,681,776.65	项目未结算
中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司	4,487,000.00	项目未结算
合计	31,235,097.32	

20. 合同负债

	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	90,025.42	2,456,903.68
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	90,025.42	2,456,903.68

(1) 分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收蒸汽费	90,025.42	76,480.68
预收外网供热		2,271,559.00
预收工程款		108,864.00
合计	90,025.42	2,456,903.68

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,386,398.21	25,979,070.24	25,627,161.17	3,738,307.28
二、离职后福利-设定提存计划	375,188.05	3,915,765.46	3,654,893.11	636,060.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,761,586.26	29,894,835.70	29,282,054.28	4,374,367.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,236,577.95	22,430,257.45	22,362,357.23	3,304,478.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		10,072.50	10,072.50	0.00
3、社会保险费	63,305.94	1,946,291.63	1,739,285.01	270,312.56
其中：医疗保险费	-101,589.29	1,775,527.89	1,589,237.86	84,700.74
工伤保险费	23,204.89	89,508.26	89,720.37	22,992.78
生育保险费	141,690.34	81,255.48	60,326.78	162,619.04
4、住房公积金	86,514.32	1,520,407.70	1,441,915.44	165,006.58
5、工会经费和职工教育经费		72,040.96	73,530.99	-1,490.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,386,398.21	25,979,070.24	25,627,161.17	3,738,307.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	370,597.43	3,756,555.43	3,502,201.59	624,951.27
2、失业保险费	4,590.62	159,210.03	152,691.52	11,109.13
3、企业年金缴费				
合计	375,188.05	3,915,765.46	3,654,893.11	636,060.40

22、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	946,005.01	319,354.83
企业所得税	231,857.54	281,861.80
个人所得税	37,463.05	439,884.75
城市维护建设税	47,300.25	13,091.68
教育费附加	47,300.25	12,939.82
印花税	23,703.64	102,184.87
房产税	146,185.11	1,198,119.61
土地使用税	76,297.06	76,297.06
环保税	60,000.00	49,368.21
合计	1,616,111.91	2,493,102.63

23、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	405,328,006.62	313,644,037.31

合计	405,328,006.62	313,644,037.31
----	----------------	----------------

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
押金保证金	751,600.00	686,600.00
其他	5,543,587.06	3,122,454.37
少数股东借款	11,000,463.00	11,000,463.00
外部借款	53,114,410.14	44,764,499.55
暂收款		238,300.39
关联方往来款	334,917,946.42	253,831,720.00
合计	405,328,006.62	313,644,037.31

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川星明能源环保科技有限公司	11,000,000.00	少数股东同比例借款
合计	11,000,000.00	

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	51,876,479.67	73,148,118.98
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	53,301,564.90	56,712,354.02
合计	105,178,044.57	129,860,473.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
抵押借款	139,126,479.67	319,618,959.30
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00

信用借款		4,299,999.96
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	51,876,479.67	73,148,118.98
合计	127,250,000.00	290,770,840.28

长期借款分类的说明：

抵押借款1：2018年9月6日，本公司子公司北安发电公司与营口银行签订借款合同，借款总额150,000,000.00元，期限为2018年9月14日至2026年9月13日，借款利率为8.5%。同时，中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同及建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押。截至2023年6月30日，抵押固定资产账面价值150,872,670.45元，无形资产账面价值4,829,312.67元。长期借款期末余额为118,126,479.67元，期末长期借款本息有30,876,479.67元一年内到期，列示在一年内到期的非流动负债科目。

抵押借款2：2020年11月27日，本公司子公司国电汤原生物质发电有限公司（以下简称国电汤原公司）与黑龙江汤原农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款总额3500万元，期限为2020年11月29日至2023年11月20日，利率为7.80%。同时，国电汤原公司与黑龙江汤原农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，以国电汤原公司的不动产为该笔借款设置抵押，抵押物价值7,000.42万元。截至2023年6月30日，借款余额21,000,000.00元，期末长期借款本金有21,000,000.00元一年内到期，列示在一年内到期的非流动负债科目。

质押借款1：2022年6月30日，本公司子公司依兰祥赢公司与阿城区农村信用合作联社山城分社签订借款合同，借款总额20,000,000.00元，期限为2022年6月30日至2025年6月29日，利率为6.09%。同时，由哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司作为保证人，胡荣以其所有的北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司（证券代码832710）公司528万股的股权(股份)向哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司提供股权质押反担保，李占国以其所有的北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司（证券代码832710）公司1690.75万股的股权(股份)向哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司提供股权质押反担保。截至2023年6月30日，借款余额20,000,000.00元。

保证借款1：2022年12月5日，本公司子公司依兰祥赢公司与依兰县农村信用合作联社松江信用社签订借款合同，借款总额20,000,000.00元，期限为2022年12月5日至2025年12月4日，利率为7.20%。同时，由北京建龙重工集团有限公司、张志祥提供担保，截至2023年6月30日，借款余额20,000,000.00元。

26、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	403,208,534.36	233,938,070.65
减：未确认融资费用	42,786,801.90	42,033,460.75
小计	360,421,732.46	191,904,609.90
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	53,301,564.90	56,712,354.02
合 计	307,120,167.56	135,192,255.88

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,166,666.34		275,000.04	14,891,666.30	节能扶持
合计	15,166,666.34		275,000.04	14,891,666.30	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
工业节能节水和 淘汰落后产能专 项资金	3,800,000.00						3,800,000.00	与资产 有关
2016 年度新增规 上工业企业和新 增限上商贸企业 奖励资金	7,440,000.00			180,000.00			7,260,000.00	与资产 有关
2017 发改委中央 投资资源节约循 环利息重点工程	3,141,333.17			76,000.02			3,065,333.15	与资产 有关
2016 年省级技术 改造和淘汰落后 产能专项资金	165,333.17			4,000.02			161,333.15	与资产 有关
2015 年市级工业 发展资金	248,000.00			6,000.00			242,000.00	与资产 有关
2016 年市级创新 驱动发展专项资 金	372,000.00			9,000.00			363,000.00	与资产 有关
合计	15,166,666.34			275,000.04			14,891,666.30	

28、股本

项目	2023.01.01	发行新股	本期增减			2023.06.30
			送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	308,896,672.00					308,896,672.00

29、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	195,242,381.15			195,242,381.15
其他资本公积				

合计	195,242,381.15	195,242,381.15
-----------	-----------------------	-----------------------

30、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	18,747,990.03			18,747,990.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	18,747,990.03			18,747,990.03

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-40,789,665.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-40,789,665.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,574,596.53	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-63,364,261.53	

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,941,133.85	175,769,884.50	160,163,891.80	154,943,510.19
其他业务			379,646.02	394,395.43
合计	195,941,133.85	175,769,884.50	160,543,537.82	155,337,905.62

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理			2,953,335.85	977,632.44

专业化运营服务	21,301,688.01	18,724,707.65	46,193,691.37	38,459,915.66
光伏发电	14,192,943.89	5,852,703.98	14,008,991.26	5,363,462.74
生物质发电	142,178,939.34	132,101,397.46	77,800,155.15	93,075,461.46
销售工业余热	11,751,229.66	8,519,933.53	11,853,761.84	8,645,466.13
蒸汽及混合发电	6,392,011.53	9,993,508.67	6,928,484.65	8,142,571.76
技术服务	124,321.42	577,633.21	425,471.68	279,000.00
合计	195,941,133.85	175,769,884.50	160,163,891.80	154,943,510.19

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	收入	占营业收入总额的比例
国网黑龙江省电力有限公司	133,666,486.59	68.22
国网青海省电力公司	14,037,338.79	7.16
闻喜祥和热力有限公司	11,751,229.66	6.00
建龙西林钢铁有限公司	5,997,691.43	3.06
汤原县海瑞特工程塑料有限公司	5,486,384.40	2.80
合计	170,939,130.87	87.24

(4) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	174,515,124.42		21,426,009.43		195,941,133.85
在某一时点确认收入					
合计	174,515,124.42		21,426,009.43		195,941,133.85

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

33、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	155,029.34	200,258.04
教育费附加	154,310.07	191,365.43
房产税	315,348.99	180,323.84
土地使用税	457,782.36	510,649.38

印花税	166,190.54	62,252.13
环境保护税	91,585.61	150,941.41
车船使用税	1,166.40	
合计	1,341,413.31	1,295,790.23

34、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	11,396,312.29	11,523,538.27
租赁费	146,226.42	42,602.81
业务招待费	621,412.05	753,223.49
差旅费	509,601.35	258,584.67
车辆经费	716,645.39	524,544.19
审计费	431,926.03	427,609.85
电话费	107,093.76	44,230.76
折旧费	829,855.52	654,998.46
职工教育经费	16,603.05	17,413.88
办公费	223,944.04	274,534.69
后勤外协	395,051.94	256,420.29
咨询费	266,934.94	1,620,110.87
其他	1,062,456.83	1,108,081.02
合计	16,724,063.61	17,505,893.25

35、研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,267,683.52	2,904,132.83
折旧	194.55	981,100.35
其他费用	4,620.93	48,073.10
合计	1,272,499.00	3,933,306.28

36、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	24,416,444.11	27,338,552.98
减：利息收入	61,999.94	216,654.15
手续费	453,210.7	970,012.32

汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	996,861.82	4,185,184.05
合计	25,804,516.73	32,277,095.20

37、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	1,471,978.61	1,254,001.92
合计	1,471,978.61	1,254,001.92

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与资产相关：		
2017年发改委中央投资资源节约循环利息重点工程	180,000.00	180,000.00
2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金	76,000.02	76,000.02
2015年市级工业发展资金	4,000.02	4,000.02
2016年市级创新驱动发展专项资金	6,000.00	6,000.00
2016年工业发展基金（技改项目）	9,000.00	9,000.00
政府补助		
与收益相关：		
高新技术企业奖励资金	400,000.00	
增值税退税	629,908.98	804,058.48
其他	79,044.83	9,081.19
稳岗补贴		82,629.04
增值税加计抵减	87,708.76	31,751.12
个人所得税手续费返还	316.00	1,482.05
祥瑞缘小微补贴		50,000.00
合计	1,471,978.61	1,254,001.92

38、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,619,229.00	594,166.03
处置长期股权投资产生的投资收益	693,654.57	
合计	2,312,883.57	594,166.03

39、信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款信用减值损失	-4,468,357.46	-167,085.30
其他应收款信用减值损失	3,850.55	-301,704.94
合计	-4,464,506.91	-468,790.24

40、营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	353,964.40		353,964.40
其他	151,538.04	59,214.93	151,538.04
合计	505,502.44	59,214.93	505,502.44

计入营业外收入的政府补助：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关：		
农业农村局补贴		327,149.40
工信局奖励补贴		26,815.00
合计		353,964.40

41、营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益
税收滞纳金	1,349,650.91		1,349,650.91
其他	37,143.24	10,285.66	37,143.24
合计	1,386,794.15	10,285.66	1,386,794.15

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	752,033.33	148,737.11
递延所得税费用	-519,255.88	64,892.83
合计	232,777.45	213,629.94

(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	-26,532,179.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,979,826.96
子公司适用不同税率的影响	2,042,445.03
调整以前期间所得税的影响	9,154.22
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-519,255.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,680,261.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	232,777.45

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
备用金保证金	428,099.51	985,162.48
财政补贴	1,872,453.69	110,467.06
其他	710,299.92	13,109,630.75
个人借款	0.00	2,150,000.00
外部单位往来款	0.00	80,254,206.85
存款利息	36,034.52	216,521.94
合计	3,046,887.64	96,825,989.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现费用	6,563,417.40	9,207,413.47
备用金保证金	923,313.50	8,360,268.16
其他	234,523.38	275,582.82
还个人借款		6,171,516.65
外部单位往来款		10,545,112.00
合计	7,721,254.28	34,559,893.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

闻喜祥赢试运营	515,452.14
合计	515,452.14

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
中宝财富融资服务费		3,000,000.00
信用证手续费		1,031,925.00
合计		4,031,925.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
------	-----------	-----------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-26,764,957.19	-48,591,775.72
加：信用减值损失	-4,464,506.91	-468,790.24
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,188,579.63	24,482,863.58
使用权资产折旧	15,614,582.32	
无形资产摊销	439,542.46	674,986.19
长期待摊费用摊销	1,072,603.60	860,821.40
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）	25,804,516.73	32,277,095.20
投资损失（收益以“-”号填列）	2,312,883.57	-594,166.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,757,189.04	21,421,336.83

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,506,068.83	-87,465,074.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,517,524.59	90,462,901.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,028,110.99	33,060,197.86

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	10,300,951.49	11,593,588.61
减：现金的期初余额	31,638,268.95	5,531,186.69
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	-21,337,317.46	6,062,401.92

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	10,300,951.49	31,638,268.95
其中：库存现金	28,438.26	40,864.54
可随时用于支付的银行存款	10,272,513.23	31,597,404.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,300,951.49	31,638,268.95

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	461,685,857.25	质押
长期股权投资	7,291,240.79	质押
固定资产	158,680,613.45	抵押
无形资产	7,115,745.47	抵押
使用权资产	738,851,634.71	抵押
合计	1,373,625,091.67	

说明:

注1抵押借款: 2019年6月10日, 本公司的子公司闻喜和赢公司与中电投租赁公司签订租赁合同, 取得融资款60,000,000.00元, 以闻喜和赢公司闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的抵押物。截至2023年6月30日, 抵押物账面价值未48,600,000.00元, 质押应收账款账面价值19,143,552.92元。

注2质押担保: 2020年11月, 本公司子公司闻喜祥和热力有限公司与中电投租赁公司签订融资租赁合同(售后回租), 租赁物为保温管等设备, 租赁设备原值为85,437,252.22元。同时, 本公司以持有的40%股权提供质押担保, 截至2023年6月30日, 质押资产账面价值7,291,240.79元。

注3抵押借款: 2020年11月27日, 本公司的子公司国电汤原公司与黑龙江汤原农村商业银行股份有限公司签订借款合同, 借款总额35,000,000.00元。同时, 以国电汤原公司的不动产为该笔借款设置抵押, 截至2021年12月31日, 抵押资产账面价值共10,094,375.80元。

注4信用证: 2022年5月18日, 本公司的子公司国电汤原向中国光大银行股份有限公司哈尔滨滨江支行申请 20,000,000.00元信用证, 到期日2023年9月28日, 国电汤原公司以169,481,003.31元的电费收益权作为质押担保。

注5融资租赁: 2022年1月14日, 本公司子公司乌兰益多公司与邦银金融租赁股份有限公司(简称“邦银租赁公司”)签订租赁合同, 以乌兰县东大滩的总装机容量为20兆瓦的乌兰益多一期20兆瓦光伏电站的所有设备和附属设施作为标的物, 抵押融资 100,000,000.00元, 期限十年。截至2023年6月30日, 乌兰益多公司抵押资产账面价值为 119,105,520.21元, 质押应收款项账面价值为96,473,325.05元。

注6融资租赁: 2023年4月10日, 本公司子公司依兰志能祥赢与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同, 以其设备为标的物抵押融资200,000,000.00元, 期限九年, 同时以应收账款提供质押。截止 2023年6月30日, 抵押资产账面价值309,797,455.34元, 应收账款账面价值为69,445,944.19元。

注7抵押借款: 2018年9月6日, 本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同, 借款总额 1.5亿元, 期限为 2018年9月14日至2026年9月13日, 借款利率为 8.5%。同时, 中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同及建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押; 截止 2023年6月30日, 抵押固定资产账面价值150,872,670.45元, 无形资产账面价值 4,829,312.67元。

注8融资租赁: 2021年11月18日, 本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与中关村科技租赁股份有限公司(简称“中关村租赁公司”)签订融资租赁合同(售后回租), 本公司以锅炉及安装工程、汽轮发电机及安装工程、其他辅助设备设施及安装工程(不含电气设备)、脱硫脱硝及除尘工程设备

设施作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 49,000,000.00 元，期限四年。截止2023年6月30日，本次作为标的物抵押固定资产账面价值 132,050,192.16元，质押应收账款账面价值106,019,615.00元。

注9融资租赁:2017 年9月 15 日，本公司子公司南充格润有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同，并签订在建工程动产抵押登记书，以南充格润工程设备作为标的物以直接租赁形成融资租赁的方式融资 23,582,000.00 元，以售后回租形成融资租赁的方式融资56,418,000.00元,租赁期限2017年9月15日至2025年9月14 日。截至2023年6月30日，抵押物账面净值129,298,467.00元，质押物资产账面价值 852,416.78元。

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	是否实际收到
高新技术企业奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00	是
增值税退税	629,908.98	其他收益	629,908.98	是
2017 年发改委中央投资资源节约循环利息重点工程	180,000.00	其他收益	180,000.00	是
2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金	76,000.02	其他收益	76,000.02	是
2015 年市级工业发展资金	4,000.02	其他收益	4,000.02	是
2016 年市级创新驱动发展专项资金	6,000.00	其他收益	6,000.00	是
2016 年工业发展基金（技改项目）	9,000.00	其他收益	9,000.00	是
其他	79,044.83	其他收益	79,044.83	是
增值税加计抵减	87,708.76	其他收益	87,708.76	是
个人所得税手续费返还	316.00	其他收益	316.00	是
农业农村局补贴	327,149.40	营业外收入	327,149.40	是
工信局奖励补贴	26,815.00	营业外收入	26,815.00	是
合计	1,825,943.01		1,825,943.01	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业奖	与收益相关	400,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
励资金				
增值税退税	与收益相关	629,908.98		
2017年发改委中央投资资源节约循环利息重点工程	与资产相关	180,000.00		
2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金	与资产相关	76,000.02		
2015年市级工业发展资金	与资产相关	4,000.02		
2016年市级创新驱动发展专项资金	与资产相关	6,000.00		
2016年工业发展基金（技改项目）	与资产相关	9,000.00		
其他	与收益相关	79,044.83		
增值税加计抵减	与收益相关	87,708.76		
个人所得税手续费返还	与收益相关	316.00		
农业农村局补贴	与收益相关		327,149.40	
工信局奖励补贴	与收益相关		26,815.00	
合计		1,471,978.61	353,964.40	

六、合并范围的变更

- 1、本期公司将所持有的闻喜祥赢综合能源科技有限公司全部股权转让给山西建龙实业有限公司，转让后不再持有上述公司股权，不再对上述公司拥有控制权，自转让之日起不再纳入合并范围；
- 2、本期浙江祥赢新能源有限公司注销完毕，自注销之日起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主要业务活动	持股比例(%)		取得方式	级次
				直接	间接		

子公司名称	主要经营地	注册地	主要业务活动	持股比例(%)		取得方式	级次
				直接	间接		
唐山志能祥赢节能环保科技有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	工业除尘、脱硫脱硝、工业污水处理专业化运营服务	100.00		投资设立	2级
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生物质能发电		80.00	投资设立	3级
青海志能祥赢新能源科技有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	光伏发电及相关服务	100.00		投资设立	2级
乌兰益多新能源有限公司	青海省乌兰县	青海省海西州乌兰县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并	3级
巴中格润博友天然气能源有限公司	四川省巴中市	四川省巴中市	以天然气为原料生产冷热电产品。	90.00		非同一控制下企业合并	2级
南充格润天然气能源有限公司	四川省南充市	四川省南充市	余热余压利用发电、配套运营服务	90.00		非同一控制下企业合并	2级
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	威远县	威远县	节能环保领域技术开发、技术服务	51.00		投资设立	2级
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	黑龙江省黑河市五大连池市	黑龙江省黑河市五大连池市	生物质发电		99.17	非同一控制下企业合并	3级
达州志能祥赢新能源科技有限公司	达州市	达州市	节能环保领域投资、技术研发、技术咨询	90.00		投资设立	2级
国电汤原生物质发电有限公司	黑龙江省佳木斯市汤原县	黑龙江省佳木斯市汤原县	生物质发电		80.00	非同一控制下企业合并	4级
北京祥瑞缘科技有限公司	北京市	北京市	高效光伏的技术改造和投资、运营服务	100.00		投资设立	2级
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	黑龙江省哈尔滨市依兰县	黑龙江省哈尔滨市依兰县	生物质发电		100.00	投资设立	3级
闻喜和赢节能科技有限责任公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	工业余热的回收与再利用,节能技术的推广研发服务,	60.00		投资设立	2级
北京国祥科技有	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术		55.00	投资设立	3级

子公司名称	主要经营地	注册地	主要业务活动	持股比例 (%)		取得方式	级次
				直接	间接		
限公司			交流				

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数 股东分派的 股利	年末少数股 东权益余额
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	20.00%	-2,199,691.80		318,369.17
巴中格润博友天然气能源有限公司	10.00%	-3,844.10		-702,918.97
南充格润天然气能源有限公司	10.00%	-576,236.64		-2,696,681.26
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	49.00%	-292,632.78		-8,157,061.88
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	0.83%	63,686.24		5,306.65
达州志能祥赢新能源科技有限公司	10.00%	-55.43		3,717,786.34
闻喜和赢节能科技有限责任公司	40.00%	-1,065,415.70		-749,762.62
北京国祥科技有限公司	45.00%	-104,401.62		-1,014,850.50

(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
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	202,942,763.61	110,294,226.14	313,236,989.75	167,739,416.94	143,905,726.94	311,645,143.88
巴中格润博友天然气能源有限公司	1,990,890.87	3,424,484.55	5,415,375.42	8,382,348.33	4,062,216.84	12,444,565.17
南充格润天然气能源有限公司	1,931,246.10	151,881,565.39	153,812,811.49	21,756,726.78	159,022,897.27	180,779,624.05
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	11,113,637.41	2,280.97	11,115,918.38	27,762,983.45	-	27,762,983.45
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	147,255,106.22	289,972,191.81	437,227,298.03	134,305,259.23	302,313,376.01	436,618,635.24
达州志能祥赢新能源科技有限公司	37,271,863.34	0.00	37,271,863.34	29,000.00	65,000.00	94,000.00
闻喜和赢节能科技有限责任公司	20,371,624.55	108,077,505.79	128,449,130.34	43,092,984.24	87,230,552.64	130,323,536.88
北京国祥科技有限公司	2,009,720.36	4,253.08	2,013,973.44	56,194.60	4,213,002.18	4,269,196.78

(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
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	184,520,885.45	112,936,412.06	297,457,297.51	284,866,992.66		284,866,992.66
巴中格润博友天然气能源有限公司	1,413,067.83	4,010,748.62	5,423,816.45	8,614,565.17	3,800,000.00	12,414,565.17
南充格润天然气能源有限公司	2,214,833.64	154,948,643.63	157,163,477.27	146,016,603.57	32,351,319.87	178,367,923.44
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	11,725,499.75	2,280.97	11,727,780.72	27,777,636.03		27,777,636.03
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	131,378,180.43	296,629,019.35	428,007,199.78	304,891,386.33	130,149,499.00	435,040,885.33
达州志能祥赢新能源科技有限公司	37,272,417.68		37,272,417.68	94,000.00		94,000.00
闻喜和赢节能科技有限责任公司	11,164,894.10	112,410,223.47	123,575,117.57	108,507,841.95	14,278,142.92	122,785,984.87
北京国祥科技有限公司	2,058,781.99	5,022.64	2,063,804.63	4,087,024.36		4,087,024.36

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	37,966,704.93	-10,998,458.98	-10,998,458.98	-4,205,053.17	28,219,022.48	-14,970,011.24	-14,970,011.24	8,481,138.76
巴中格润博友天然气能源有限公司	0.00	-38,441.03	-38,441.03	-38,738.06		-45,466.57	-45,466.57	-45,466.57
南充格润天然气能源有限公司	6,392,011.53	-5,762,366.39	-5,762,366.39	-474,815.42	6,928,484.65	-4,486,552.08	-4,486,552.08	15,904,549.80
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	0.00	-597,209.76	-597,209.76	17,661.20	22,231.34	-1,644,913.74	-1,644,913.74	18,413,002.74
中国水电北安农垦	63,468,637.16	7,642,348.34	7,642,348.34	7,463,796.85	5,845,380.53	-25,134,354.92	-25,134,354.92	-4,793,744.91

子公司名称	期初余额							
生物质发电有限公司								
达州志能祥赢新能源科技有限公司	0.00	-554.34	-554.34	-554.34		-552.49	-552.49	-552.49
闻喜和赢节能科技有限责任公司	11,751,229.66	-2,663,539.24	-2,663,539.24	-1,058,605.35	12,192,003.35	-1,587,040.61	-1,587,040.61	4,614,398.20
北京国祥科技有限公司	235,849.05	-232,003.61	-232,003.61	-216,904.46	471,698.10	-827,662.42	-827,662.42	-637,482.71

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
闻喜祥和热力有限公司	闻喜县北城区大运路20号205室	闻喜县北城区大运路20号205室	热力开发及供应；城市供暖	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	闻喜祥和热力有限公司	闻喜祥和热力有限公司
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,024,976.08	6,944,682.31
非流动资产	112,846,057.78	110,973,224.11
资产合计	119,871,033.86	117,917,906.42
流动负债	75,085,405.63	69,996,702.68
非流动负债	26,557,526.25	33,741,174.26
负债合计	101,642,931.88	103,737,876.94

项目	闻喜祥和热力有限公司	闻喜祥和热力有限公司
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
归属于母公司股东权益	18,228,101.98	14,180,029.48
按持股比例计算的净资产份额	7,291,240.79	5,672,011.79
对联营企业权益投资的账面价值	7,291,240.79	5,672,011.79
营业收入	27,394,292.51	23,918,817.06
净利润	4,048,072.50	1,485,415.07
综合收益总额	4,048,072.50	1,485,415.07
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0

4、重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、二十六）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的应收账款、应收票据等金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金

融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。截至2023年6月30日，本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

2023年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币1,345,534,342.77元，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	130,114,831.14			130,114,831.14
应付账款	279,543,274.88			279,543,274.88
其他应付款	405,328,006.62			405,328,006.62
长期借款	51,876,479.67	127,250,000.00	-	179,126,479.67
租赁负债	53,301,564.90	168,381,506.73	138,738,660.83	360,421,732.46

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	134,000,000.00			134,000,000.00
应付账款	329,987,834.82		329,987,834.82	285,623,276.66
其他应付款	313,644,037.31		313,644,037.31	87,411,729.88
长期借款	73,148,118.98	238,771,428.36	51,999,411.92	363,918,959.26
租赁负债	56,712,354.02	111,157,936.24	24,034,319.63	191,904,609.90
				151,063,958.88

注：2023年6月30日的长期借款及租赁负债包括一年以内到期的部分。

九、公允价值的披露

本公司本期无需要披露的公允价值信息。

十、关联方及其交易

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 (亿元)	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%
天津建龙钢铁 实业有限公司	天津经济技 术开发区第 一大街 79 号 泰达MSD —C区C1座 2504、 2505 房间	自有资金对 钢铁、化工、 煤气业、机 械、汽车、船 舶、黑色金属 采造业、有色 金属业领域 的实业投资	40.00	62.79	62.79

本公司的最终控制方为张志祥。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
闻喜祥和热力有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
黑龙江建龙化工有限公司	同一母公司控制的其他企业
黑龙江建龙钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
黑龙江建龙物流有限公司	同一母公司控制的其他企业
黑龙江建龙钒业有限公司	同一母公司控制的其他企业
唐山建龙特殊钢有限公司	同一母公司控制的其他企业
承德建龙特殊钢有限公司	同一母公司控制的其他企业
唐山建龙筒舟钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
浙江建龙钢铁实业有限公司	同一母公司控制的其他企业

北京华夏建龙矿业科技有限公司	同一母公司控制的其他企业
吉林建龙钢铁有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
磐石建龙钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
抚顺新钢铁有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
天津龙港国际贸易有限公司	同一母公司控制的其他企业
建龙（香港）国际贸易有限公司	同一母公司控制的其他企业
北京华夏建龙矿业科技有限公司	同一母公司控制的其他企业
唐山新宝泰钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
承德燕北冶金材料有限公司	同一母公司控制的其他企业
天津朗逸投资有限公司	同一母公司控制的其他企业
山西建龙实业有限公司	同一母公司控制的其他企业
建龙阿城钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
北京建龙投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京建龙重工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京北方建龙实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
建龙钢铁控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江建龙控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
四川川锅锅炉有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
天津市捷威动力工业有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津市祥威传动设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
洪祥航运有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海洪祥船舶管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津市茂联科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津红巨人动力科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨嘉天房地产开发股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛造船厂有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津祥嘉流体控制系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京蒂本斯工程技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江建龙物产有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京金裕良投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京同创信通科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
建龙西林钢铁有限公司	实际控制人控制的其他企业
建龙北满特殊钢有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
吕梁建龙实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏申银烧结有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏建龙特钢有限公司	实际控制人控制的其他企业

宁夏申银炼钢有限公司	实际控制人控制的其他企业
内蒙古赛思普科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	实际控制人控制的其他企业
黑龙江龙祥工程技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
建龙钢铁控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨嘉天投资发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京北方建龙实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京合众创富企业管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业、股东
南充祥赢节能环保科技有限公司	股东控制的其他企业
辽宁凯迪化工有限公司	原挂牌公司控股子公司，现进入破产清算程序，不再纳入合并范围
张志祥	实际控制人
俞建辰	实际控制人张志祥的配偶
王非	董事长、董事兼总经理
李占国	股东
赵丽君	李占国配偶
高全宏	董事
胡荣	董事、副总经理、股东
马春海	监事会主席
孟卓源	监事
任天虹	董事、董事会秘书、股东
王玉勃	职工监事、股东
李福泉	董事、财务总监、股东

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
北京同创信通科技有限公司	信息化费	99,056.60	-
山西建龙实业有限公司	能源采购	3,472,308.12	4,435,517.76
黑龙江龙祥工程技术有限公司	备件采购	3,034.20	127,924.50
合计		3,574,398.92	4,563,442.26

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
承德建龙特殊钢有限公司	节能服务费、运营服务费	0.00	2,978,707.36
黑龙江建龙钢铁有限公司	节能服务费、运营服务费	2,642,987.92	6,427,230.76
黑龙江建龙化工有限公司	运营服务费	763,101.88	1,144,655.65
承德燕北冶金材料有限公司	节能服务费、运营服务费	0.00	3,719,258.68
闻喜祥和热力有限公司	工业余热	11,751,229.66	11,853,761.84
建龙阿城钢铁有限公司	运营服务费	1,505,453.38	2,828,157.68
黑龙江建龙钒业有限公司	运营服务费	471,652.84	707,479.26
建龙西林钢铁有限公司	运营服务费	5,997,691.43	8,627,060.81
建龙北满特殊钢有限责任公司	运营服务费	3,294,384.68	4,795,229.42
山西建龙实业有限公司	运营服务费、能源销售	475,579.56	338,241.51
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	运营服务费	884,905.66	4,893,270.41
宁夏申银烧结有限公司	运营服务费	1,180,141.67	3,031,029.06
宁夏建龙特钢有限公司	运营服务费	1,048,198.07	2,330,330.14
宁夏申银炼钢有限公司	运营服务费	551,745.26	1,185,330.19
内蒙古赛思普科技有限公司	运营服务费	2,765,772.18	6,127,732.00
吕梁建龙实业有限公司	技术服务费	0.00	668,325.25
合计		33,332,844.19	61,655,800.02

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	20,000,000.00	2025年6月30日	2028年6月30日	否
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	19,999,231.54	2024年3月13日	2027年3月13日	否
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	150,000,000.00	2026年9月14日	2028年9月14日	否
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	49,000,000.00	2025年11月25日	2028年11月25日	否
闻喜和赢节能科技有限责任公司	60,000,000.00	2024年4月20日	2027年4月20日	否
闻喜和赢节能科技有限责任公司	20,000,000.00	2025年9月20日	2028年9月20日	否
南充格润天然气能源有限公司	56,418,000.00	2025年9月15日	2027年9月15日	否
南充格润天然气能源有限公司	23,582,000.00	2025年9月15日	2027年9月15日	否
乌兰益多新能源有限公司	100,000,000.00	2032年1月16日	2035年1月16日	否
闻喜祥和热力有限公司	50,000,000.00	2025年10月25日	2028年10月25日	否
合计	548,999,231.54			

注1：2022年6月30日，本公司子公司依兰祥赢公司与哈尔滨市阿城区农村信用合作联社山城分社签订借款合同，借款总额20,000,000.00元，期限为2023年6月30日至2025年6月30日，利率为6.09%，同时本公司提供无限连带责任担保。

注2：2023年3月13日，本公司子公司依兰祥赢公司与龙江银行股份有限公司哈尔滨依兰支行签订借款合同，借款总额19,999,231.54元，期限为2023年3月13日至2024年3月12日，利率为6.3%，同时本公司提供无限连带责任担保。

注3：2018年9月6日，本公司子公司北安发电公司与营口银行签订借款合同，借款总额1.5亿元，期限为2018年9月14日至2026年9月13日，借款利率为8.5%。同时，本公司提供无限连带责任担保。

注4：2022年11月18日，本公司子公司北安发电公司与中关村租赁公司签订融资租赁合同，北安发电公司以锅炉及安装工程、汽轮发电机及安装工程、其他辅助设备设施及安装工程（不含电气设备）、脱硫脱硝及除尘工程设备设施作为标的物抵押，取得借款49,000,000.00元，期限四年。同时，本公司提供连带责任担保。

注5：2019年6月10日，本公司子公司闻喜和赢公司与中电投租赁公司签订了租赁合同，以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物抵押，取得借款60,000,000.00元，期限五年。同时，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限三年。

注6：2021年10月26日，本公司子公司闻喜和赢公司与中电投租赁公司签订了租赁合同，以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物抵押，取得借款20,000,000.00元，期限五年。同时，本公司承担连带责任担保。

注7：2017年9月11日，本公司子公司南充格润公司与中电投租赁公司签订融资租赁回租合同，并签订抵押合同，以南充格润工程设备作为标的物抵押，取得借款56,418,000.00元，租赁期限2017年10月23日至2025年10月22日,同时，本公司为该笔融资提供连带保证责任。

注8：2017年9月11日，本公司子公司南充格润公司与中电投租赁公司签订融资租赁合同，并签订抵押合同，以南充格润工程设备作为标的物抵押，取得借款23,582,000.00元，租赁期限2017年10月20日至2025年10月19日,同时本公司为该笔融资提供连带保证责任。

注9：2022年1月14日,本公司子公司乌兰益多公司与邦银金融租赁股份有限公司(简称“邦银租赁公司”)签订租赁合同，以乌兰县东大滩的总装机容量为20兆瓦的乌兰益多一期20兆瓦光伏电站的所有设备和附属设施作为标的物，抵押融资100,000,000.00元，期限十年。同时本公司为该笔融资提供连带保证责任。

注10：2021年11月，本公司子公司闻喜祥和热力有限公司与中电投租赁公司签订融资租赁合同（售后回租），租赁物为保温管等设备，租赁设备原值为85,437,252.22元。租赁开始日为2021年11月10日，租赁期为5年，本公司以持有的40%股权提供质押担保。

本集团作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京建龙重工集团有限公司/张志祥夫妇	50,115,599.60	2024年5月25日	2027年5月25日	否
北京建龙重工集团有限公司/张志祥夫妇	195,268,888.75	2032年1月10日	2035年1月9日	否
北京建龙重工集团有限公司/张志祥	10,000,000.00	2023年12月8日	2026年12月8日	否
北京建龙重工集团有限公司/张志祥夫妇	19,999,231.54	2024年3月13日	2027年3月12日	否
北京建龙重工集团有限公司/张志祥	20,000,000.00	2025年12月4日	2028年12月4日	否
北京建龙重工集团有限公司反担保/李占国夫妇反	20,000,000.00	2025年6月29日	2028年6月29日	否

担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
担保				
北京建龙重工集团有限公司/张志祥夫妇/李占国夫妇	118,126,479.67	2026年9月14日	2028年9月14日	否
北京建龙重工集团有限公司/李占国 配偶赵丽君 知晓	32,154,183.00	2025年11月25日	2028年11月25日	否
北京建龙重工集团有限公司/张志祥夫妇/李占国夫妇	21,000,000.00	2023年11月21日	2026年11月21日	否
北京建龙重工集团有限公司/李占国	50,000,000.00	2023年8月18日	2026年8月18日	否
北京建龙重工集团有限公司/张志祥	20,000,000.00	2023年5月18日	2026年5月18日	否
天津建龙钢铁实业有限公司/李占国夫妇	12,962,333.37	2024年4月20日	2027年4月20日	否
李占国夫妇	9,602,047.63	2025年9月20日	2028年9月20日	否
李占国夫妇	19,344,492.47	2025年9月15日	2027年9月15日	否
李占国夫妇	8,097,955.04	2025年9月15日	2027年9月15日	否
李占国夫妇	82,991,832.20	2032年1月16日	2035年1月16日	否

注1：2023年5月24日，本公司与邯郸银行股份有限公司秦皇岛分行签订短期借款合同，借款总金额50,000,000.00元，借款期限1年，由保证人北京建龙重工集团有限公司及张志祥夫妇提供保证担保，截至2023年6月30日应计利息115,599.60元。

注2：2023年4月10日，本公司子公司依兰志能祥赢与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以其设备为标的物抵押融资200,000,000.00元，期限九年，同时以应收账款提供质押，青海志能祥赢以其所持股权提供质押，由保证人北京建龙重工集团有限公司及张志祥夫妇提供保证担保。

注3：2022年12月9日，本公司子公司依兰志能祥赢与光大银行道里支行签订借款合同，期限一年，由保证人北京建龙重工集团有限公司及张志祥提供保证担保。

注4：2023年3月13日，依兰祥赢公司与龙江银行股份有限公司哈尔滨依兰支行签订借款合同，借款总额19,999,231.54元，期限为1年，由保证人北京建龙重工集团有限公司、本公司、张志祥、俞建辰、在最高债权额度内提供保证担保。

注5:2022年12月5日，依兰祥赢公司与依兰县农村信用合作联社松江信用社签订借款合同，借款总额20,000,000.00元，期限三年，由保证人北京建龙重工集团有限公司及张志祥提供保证担保。

注6:2022年6月30日,依兰祥赢公司与哈尔滨市阿城区农村信用合作联社山城分社签订借款合同,借款总额20,000,000.00元,期限三年,由哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司提供担保,由北京建龙重工集团有限公司及李占国夫妇提供反担保,李占国及胡荣以其所持北京志能祥赢股权提供质押。

注7:2018年9月6日,本公司子公司北安发电公司与营口银行签订借款合同,借款总额150,000,000.00元,期限为8年,由保证人北京建龙重工集团有限公司及张志祥夫妇、李占国夫妇提供保证担保。

注8:2021年11月18日,本公司的子公司北安发电公司与中关村租赁公司签订租赁合同,以汽轮发电机及安装工程等生产设备作为抵押物、以电费收款权为质押物,取得融资款49,000,000.00元,期限四年,由保证人北京建龙重工集团有限公司及李占国夫妇提供保证担保。

注11:2020年11月27日,本公司国电汤原公司与黑龙江汤原农村商业银行股份有限公司签订借款合同,借款总额35,000,000.00元,期限为3年,由保证人北京建龙重工集团有限公司及张志祥夫妇、李占国夫妇提供保证担保。

注12:2022年8月18日,本公司的子公司国电汤原公司与龙江银行股份有限公司佳木斯汤原支行签订借款合同总额70,000,000.00元,已收到借款50,000,000.00元,期限为1年。同时由保证人北京建龙重工集团有限公司、黑龙江省龙林新能源有限责任公司、李占国提供保证担保。

注13:2022年5月18日,本公司的子公司国电汤原向中国光大银行股份有限公司哈尔滨滨江支行申请20,000,000.00元信用证,到期日2023年9月28日,同时由保证人北京建龙重工集团有限公司、张志祥提供保证担保。

注14:2019年6月10日,本公司子公司闻喜和赢公司与中电投租赁公司签订了租赁合同,以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物抵押,取得借款60,000,000.00元,期限五年。同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与赵丽君签订保证合同,为本公司该笔融资提供连带保证担保,担保期限三年。

注15:2021年10月26日,本公司子公司闻喜和赢公司与中电投租赁公司签订了租赁合同,以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物抵押,取得借款20,000,000.00元,期限五年。闻喜和赢公司与中电投租赁公司签订抵押合同,租赁合同的抵押物清单中的机器设备,同时,李占国、赵丽君为该笔融资提供连带保证担保,担保期限三年。

注16:2017年9月11日,本公司子公司南充格润公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁回租赁合同,并签订抵押合同,以南充格润工程设备作为标的物抵押,取得借款56,418,000.00元,租赁期限2017年10月23日至2025年10月22日。同时,李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任,

注17:2017年9月11日,本公司子公司南充格润公司与中电投融和融资租赁有限公司签订租赁合同,并签订抵押合同,以南充格润工程设备作为标的物抵押,取得借款23,582,000.00元,租赁期限2017年10月20日至2025年10月19日。同时李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任。

注18:2022年1月14日,本公司子公司乌兰益多公司与邦银金融租赁股份有限公司(简称“邦银租赁公司”)签订租赁合同,以乌兰县东大滩的总装机容量为20兆瓦的乌兰益多一期20兆瓦光伏电站的所有设备和附属设施作为标的物,抵押融资100,000,000.00元,期限十年。同时李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	909,000.00	1,229,838.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	承德建龙特殊钢有限公司	26,640,077.44	5,975,175.62	28,640,077.44	4,352,049.82
应收账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	19,542,830.20	1,175,628.92	17,341,128.76	943,286.56
应收账款	磐石建龙钢铁有限公司	405,476.53	202,738.27	405,476.53	202,738.27
应收账款	黑龙江建龙化工有限公司	16,066,692.49	3,814,915.24	15,657,804.49	2,630,272.96
应收账款	山西建龙实业有限公司	623,288.43	471,031.93	580,336.40	463,018.43
应收账款	承德燕北冶金材料有限公司	6,488,957.88	396,116.45	6,488,957.88	324,447.89
应收账款	吉林建龙钢铁有限责任公司	982,274.00	632,274.00	982,274.00	457,274.00
应收账款	黑龙江建龙钒业有限公司	1,000,549.84	50,027.49	500,597.84	25,029.89
应收账款	唐山建龙筒舟钢铁有限公司	65,753.43	9,863.01	65,753.43	9,863.01
应收账款	建龙阿城钢铁有限公司	2,271,258.98	113,562.95	670,697.91	33,534.90
应收账款	建龙北满特殊钢有限责任公司	5,869,959.45	374,686.65	5,961,065.83	372,992.91
应收账款	建龙西林钢铁有限公司	8,279,331.95	644,366.60	6,478,967.22	470,711.19
应收账款	闻喜祥和热力有限公司	20,151,108.34	1,007,555.42	11,422,268.34	571,113.42
应收账款	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	5,507,944.49	293,666.11	5,819,944.49	314,197.22
应收账款	宁夏申银烧结有限公司	2,839,600.04	141,980.00	2,665,999.85	133,299.99
应收账款	宁夏建龙特钢有限公司	2,220,690.01	111,034.50	2,282,100.01	114,105.00

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏申银炼钢有限公司	1,169,450.01	58,472.50	1,198,350.02	59,917.50
应收账款	内蒙古赛思普科技有限公司	5,756,115.85	287,805.79	4,108,201.01	205,410.05
应收账款	吕梁建龙实业有限公司	63,000.00	4,410.00	143,000.00	7,150.00
其他应收款	山西建龙实业有限公司	1,444,750.00	10,237.50	155,000.00	7,750.00
其他应收款	吕梁建龙实业有限公司	122,500.00	8,575.00	122,500.00	8,575.00
其他应收款	辽宁凯迪化工有限公司	52,766,857.17	32,766,857.17	52,766,857.17	32,766,857.17
其他应收款	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司			10,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.06.30	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	山西建龙实业有限公司	9,264,587.80	5,792,279.68
应付账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	88,371.36	88,371.36
应付账款	黑龙江龙祥工程技术有限公司	0.00	25,944.13
其他应付款	建龙钢铁控股有限公司	178,241,720.00	178,241,720.00
其他应付款	北京北方建龙实业有限公司	78,940,000.00	10,000,000.00
其他应付款	哈尔滨嘉天投资发展有限公司	77,590,000.00	65,590,000.00

7、关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

十一、股份支付

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本年度本公司无重要承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	94,409,556.68	13,268,390.13	81,141,166.55	90,169,045.82	9,800,046.18	80,368,999.64
合计	94,409,556.68	13,268,390.13	81,141,166.55	90,169,045.82	9,800,046.18	80,368,999.64

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：

无

② 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	38,594,629.86	5.00	1,929,731.49
1至2年	21,551,239.93	7.00	1,508,586.80
2至3年	8,378,485.43	15.00	1,256,772.81
3至4年	12,071,154.81	25.00	3,017,788.70
4至5年	10,546,472.65	50.00	5,273,236.33
5年以上	282,274.00	100.00	282,274.00
合计	91,424,256.68	14.51	13,268,390.13

组合——无信用风险组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	余额
组合 2	2,985,300.00			2,985,300.00
合计	2,985,300.00			2,985,300.00

③ 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	9,800,046.18	3,468,343.95			13,268,390.13

(3) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余额
承德建龙特殊钢 有限公司	26,640,077.44	1年以内, 1-2年, 2-3 年, 3-4年, 4-5年	29.14	5,975,175.62
黑龙江建龙钢铁 有限公司	19,542,830.20	1年以内, 1-2年	21.38	1,175,628.92
黑龙江建龙化工 有限公司	16,066,692.49	1年以内, 1-2年, 2-3 年, 3-4年, 4-5年	17.57	3,814,915.24
建龙西林钢铁有 限公司	7,127,331.95	1年以内	7.80	356,366.60
承德燕北冶金材 料有限公司	6,488,957.88	1年以内, 1-2年	7.10	396,116.45
合 计	75,865,889.96		82.99	11,718,202.83

2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	715,550,886.27	658,053,081.10
合计	715,550,886.27	658,053,081.10

2023.06.30

2022.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	748,855,985.66	3,305,099.39	715,550,886.27	691,364,818.54	3,311,737.44	658,053,081.10
合计	748,855,985.66	3,305,099.39	715,550,886.27	691,364,818.54	3,311,737.44	658,053,081.10

(1) 其他应收款情况

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位1				
其他应收款单位2				
其他				
合计				
组合计提：				
组合1	628,797.17	86.00	538,242.22	回收可能性
组合2	137,321.22			
组合3：其他	695,323,010.10			
合计	696,089,128.49	86.00	538,242.22	

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	52,766,857.17	62.10	32,766,857.17	破产清算
其他应收款单位 2				回收可能性
其他				回收可能性
合计	52,766,857.17	62.10	32,766,857.17	

组合计提：

组合1
组合2
其他

合计	52,766,857.17	62.10	32,766,857.17
----	---------------	-------	---------------

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	544,880.27		32,766,857.17	33,311,737.44
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	6,638.05			6,638.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	538,242.22		32,766,857.17	33,305,099.39

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
关联方组合	693,789,178.60	637,844,954.87
押金保证金		70,213.00
其他	5,338.00	
外部单位往来	2,157,290.67	682,793.50
备用金	137,321.22	
合并范围外的关联方	52,766,857.17	52,766,857.17
合计	748,855,985.66	691,364,818.54

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	是	关联方往来	150,917,879.89	1-3年	20.15	
青海志能祥赢新能源科技有限公司	是	关联方往来	141,857,343.72	2-4年	18.94	
南充格润天然气能源有限公司	是	关联方往来	131,523,264.58	1-3年	17.56	
闻喜和赢节能科技有限责任公司	是	关联方往来	81,309,314.48	1-3年	10.86	
国电汤原生物质发电有限公司	是	关联方往来	63,889,269.31	1-2年	8.53	
合计			569,497,071.98		76.05	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	241,750,000.00	42,235,148.12	199,514,851.88	269,750,000.00	42,235,148.12	227,514,851.88
对联营、合营企业投资	7,291,240.79		7,291,240.79	5,672,011.79		5,672,011.79
合计	249,041,240.79	42,235,148.12	206,806,092.67	275,422,011.79	42,235,148.12	233,186,863.67

(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
闻喜和赢节能科技有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
唐山志能祥赢节能环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京祥瑞缘科技有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00
青海志能祥赢新能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
巴中格润博友天然气能源	25,500,000.00			25,500,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司				
南充格润天然气能源有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
达州志能祥赢新能源科技有限公司	40,500,000.00			40,500,000.00
浙江祥赢新能源有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
闻喜祥赢综合能源科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
辽宁凯迪化工有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
小计	269,750,000.00		28,000,000.00	241,750,000.00
减：长期股权投资减值准备	42,235,148.12			42,235,148.12
合计	227,514,851.88		28,000,000.00	199,514,851.88

(3) 对联营、合营企业投资

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	其他综合收益调整	其他权益变动
闻喜祥和热力有限公司	5,672,011.79			1,619,229.00		
小计	5,672,011.79			1,619,229.00		
合计	5,672,011.79			1,619,229.00		

(续)

	本期增减变动			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		
联营企业					
闻喜祥和热力有限公司				7,291,240.79	
小计				7,291,240.79	
合计				7,291,240.79	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
巴中格润博友天然气能源有限公司	7,736,262.66			7,736,262.66
南充格润天然气能源有限公司	8,998,885.46			8,998,885.46
辽宁凯迪化工有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
合计	42,235,148.12			42,235,148.12

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,755,830.83	14,355,744.15	36,134,324.37	29,412,532.59
其他业务	3,640,039.76		1,708,758.55	
合计	19,395,870.59	14,355,744.15	37,843,082.92	29,412,532.59

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理			2,615,094.34	977,632.44
专业化运营服务	15,755,830.83	14,355,744.15	33,519,230.03	28,434,900.15
技术服务费				
合计	15,755,830.83	14,355,744.15	36,134,324.37	29,412,532.59

(3) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			19,395,870.59	19,395,870.59
在某一时点确认收入				
合计			19,395,870.59	19,395,870.59

5、投资收益

被投资单位名称	2023年1-6月	2022年1-6月
---------	-----------	-----------

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,619,229.00	594,166.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-69,295.45	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
子公司分红取得的投资收益		
合计	1,549,933.55	594,166.03

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	754,044.87	
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	-69,295.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-881,291.71	
非经常性损益总额	-196,542.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,457.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-205,174.98	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,824.85	

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	-4.79	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净	-4.79	-0.07	-0.07

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
利润			

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	754,044.87
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	-69,295.45
其他营业外收入和支出	-881,291.71
非经常性损益合计	-196,542.29
减：所得税影响数	13,457.54
少数股东权益影响额（税后）	-205,174.98
非经常性损益净额	-4,824.85

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