

# 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字(2024)第 213194 号
注册会计师姓名	黄峰、李智勇

### 审计报告正文

雄安新动力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了雄安新动力科技股份有限公司（以下简称“新动力公司或公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新动力公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

财务报表附注五、11，新动力公司对普益石家庄股权投资基金管理中心(以下简称“普益基金”)投资 14,000 万元，计入其他权益工具投资，采用公允价值计量，当期公允价值变动计入其他综合收益。截至审计报告日止，我们仍未能获取新动力公司管理层及其聘请的第三方评估机构出具的对普益基金公允价值计量的相关资料。我们无法就普益基金投资的公允价值以及新动力公司 2023 年度应确认的公允价值变动计入其他综合收益金额获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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

#### 三、其他信息

新动力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新动力公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日新动力就普益基金投资的账面公允价值以及新动力公司 2023 年度确认的公允价值变动计入其他综合收益金额获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入、营业成本确认

###### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新动力营业收入金额为人民币 20,329.63 万元，营业成本金额为人民币 16,843.07 万元，主要为洁净燃烧及锅炉节能提效业务收入。营业收入、营业成本确认的真实性、完整性和确认时点的准确性对经营成果产生重大影响，因此，我们将营业收入、营业成本的确认作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、35。

## 2. 审计应对

我们针对营业收入的确认，实施的审计程序主要包括：（1）了解、测试与营业收入确认的相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行是否有效；（2）对管理层进行访谈，了解营业收入确认政策，结合公司各类业务或产品的销售合同主要条款，分析评价各类业务或产品收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；（3）结合业务或产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；（4）检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、客户签收单、调试报告等，判断收入确认的真实性；（5）对主要客户的营业收入进行函证，检查营业收入的真实性及完整性；（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，核对出库单、客户签收单、调试报告等支持性文件，判断营业收入确认期间是否恰当。

我们对营业成本确认实施的相关程序主要包括：（1）了解并测试与营业成本确认相关的关键内部控制的设计和运行，评价其运行的有效性。（2）了解公司的业务模式及采购情况及报告期内成本变动情况，并获得产成品成本计算明细表，分析成本变动合理性。（3）核查各类存货的收发存是否有业务流转的单据和统计数据支持，账面存货明细账是否与材料收发存、库存商品收发存统计一致。（4）对供应商实施函证程序，对未回函的供应商执行替代测试，对业务合同、业务单据、结算单据、付款情况进行核实分析。（5）对报告期主要原材料单价，结合市场报价进行比较分析。（6）取得编制的各月生产成本核算表，对生产成本核算表的成本归集分配进行检查和复核。（7）通过询问以及查阅报告期内标的资产员工名册、社保缴费记录等，核查是否存在劳务外包情形，人工成本核算是否完整等。（8）获取期后银行对账单和原始单据，对期后付款情况进行检查，核查是否存在未入账负债及成本费用的情况。（9）对存货等进行期末截止测试，检查存货出入库单及其他支持性文件，评价存货及成本是否被记录于恰当的会计期间。

- 存货跌价准备计提

### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新动力存货账面余额为人民币 18,989.00 万元，其中：跌价准备余额 5,238.66 万元。存货账面价值重大，占合并财务报表资产总额的 23.82%。由于存货金额重大且存货跌价准备的计提涉及管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、7。

### 2. 审计应对

我们针对存货跌价准备计提，实施的审计程序主要包括：（1）获取与公司存货跌价准备相关的内部控制制度有关的文件资料；（2）对发出商品按客户进行梳理，了解项目的执行情况，是否存在取消、暂停或终止的情形；（3）对公司的原材料和库存商品实施监盘，检查存货的数量及呆滞情况；（4）获取公司存货跌价准备计算表，执行存货可变现净值测试，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

## （三）应收款项、其他应收款的预期信用损失

### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新动力公司合并财务报表中应收账款余额为人民币 10,416.80 万元，对合并财务报表总资产而言金额重大。新动力公司运用简化计量方法，按照风险特征划分不同组合，采用信用风险矩阵对上述金融工具的减值进行评估。管理层对预期信用损失的估计考虑所有合理且有依据的信息，包括客户信用评级、期末余额的账龄、是否存在纠纷以及历史回款情况等信息，还需要结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。管理层对应收款项不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等存在重大的判断和估计，因此我们认为该事项为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、3。

### 2. 审计应对

我们在审计过程中对应收账款的预期信用损失执行的审计工作主要包括：（1）了解、评价和测试与预期信用损失估计相关的内部控制设计和运行的有效性；（2）与管理层讨论信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计，根

据历史损失率评估其准确性，并结合当前经济状况来评价管理层使用的预期信用损失模型的合理性；（3）对单项计提坏账准备的应收款项，与管理层讨论划分标准的合理性并对该类款项的可回收性进行分析；（4）对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，根据客户性质以及历史损失率评价计算预期信用损失的关键假设的合理性；（5）重新测算应收款项预期信用损失的计算过程，复核减值准备的金额。

（四）其他权益工具投资公允价值的确定

1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，其他权益工具投资中包括对两家非上市公司的股权投资人民币 14,086.34 万元，其中：对普益基金股权投资人民币 13,493.34 万元。管理层应在每个资产负债表日以公允价值计量该投资。由于非上市公司的股权投资的账面价值金额重大，且公允价值的确定需要管理层的重大判断和估计。因此，我们将其他权益工具投资公允价值的确定作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、11。

2. 审计应对

我们执行的审计程序包括：（1）对管理层、聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质及客观性进行评价；（2）邀请内部评估专家协助我们对评估师所采用的估值方法、采用的主要假设和估计，包括可比公司的选取，价格倍数的选取及对流动性折扣的估计进行复核。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估新动力公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雄安新动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督雄安新动力公司的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新动力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新动力公司不能持续经营。（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。（6）就新动力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**二、财务报表**

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	12,407,863.12	14,889,231.83
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	9,480,400.00	10,238,023.72
应收账款	104,167,985.64	141,355,977.27
应收款项融资		5,499,100.00
预付款项	11,223,308.17	14,378,416.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,981,815.92	10,035,727.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	189,890,011.73	157,363,505.16
合同资产	19,650,368.30	18,894,861.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,687,202.86	5,868,862.19
<b>流动资产合计</b>	<b>365,488,955.74</b>	<b>378,523,706.46</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,490,656.96	36,942,625.40
其他权益工具投资	140,863,368.88	144,932,953.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,504,288.75	34,309,633.19
固定资产	110,691,474.63	119,083,434.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,871,765.51	24,541,763.14
无形资产	91,547,021.06	93,230,366.28

开发支出		
商誉		499,898.54
长期待摊费用	1,659,552.59	250,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	431,628,128.38	453,790,674.75
资产总计	797,117,084.12	832,314,381.21
流动负债：		
短期借款	11,910,433.65	19,911,740.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	142,373,891.89	126,417,165.03
预收款项	1,052,690.96	
合同负债	156,517,819.29	133,471,543.90
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	4,787,630.59	6,226,057.31
应交税费	12,968,693.77	15,976,183.66
其他应付款	36,128,488.74	25,082,941.03
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	15,566,290.81	4,283,014.29
其他流动负债	29,757,716.50	26,885,583.68
流动负债合计	411,063,656.20	358,254,229.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,531,726.19	19,128,210.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		57,825,112.95

递延收益	823,400.00	340,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,355,126.19	77,293,323.58
负债合计	474,418,782.39	435,547,552.93
所有者权益：		
股本	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	587,304,888.17	587,304,888.17
减：库存股		
其他综合收益	-4,073,899.37	-4,314.39
专项储备		
盈余公积	44,974,168.45	44,974,168.45
一般风险准备		
未分配利润	-1,018,305,031.41	-948,307,244.81
归属于母公司所有者权益合计	322,700,125.84	396,767,497.42
少数股东权益	-1,824.11	-669.14
所有者权益合计	322,698,301.73	396,766,828.28
负债和所有者权益总计	797,117,084.12	832,314,381.21

法定代表人：程芳芳    主管会计工作负责人：王子龙    会计机构负责人：李然聪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,158,366.31	1,139,292.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,041,400.00	4,113,740.72
应收账款	28,743,876.33	72,945,085.67
应收款项融资		2,399,100.00
预付款项	412,396.12	1,332,545.20
其他应收款	241,534,527.90	249,113,246.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,806,297.56	35,974,934.10
合同资产	2,092,470.45	5,063,454.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	309,789,334.67	372,081,399.75
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	58,205,095.68	59,657,064.12
其他权益工具投资	140,863,368.88	145,262,957.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,504,288.75	34,309,633.19
固定资产	103,790,530.25	113,244,836.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,871,765.51	24,541,763.14
无形资产	90,165,039.09	92,826,684.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,659,552.59	250,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	446,059,640.75	470,092,938.73
资产总计	755,848,975.42	842,174,338.48
流动负债：		
短期借款	1,893,516.98	2,003,721.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,767,783.72	63,564,501.80
预收款项	1,052,690.96	0.00
合同负债	23,494,327.02	38,794,016.37
应付职工薪酬	1,293,493.39	1,198,439.34
应交税费	12,607,481.88	14,831,670.44
其他应付款	296,016,537.14	237,916,031.96
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	5,571,615.53	4,283,014.29
其他流动负债	6,095,662.50	8,453,222.11
流动负债合计	403,793,109.12	371,044,617.98
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	12,531,726.19	19,128,210.63
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	57,825,112.95
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	12,531,726.19	76,953,323.58
负债合计	416,324,835.31	447,997,941.56
所有者权益：		
股本	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	552,940,124.19	552,940,124.19
减：库存股		
其他综合收益	-4,073,899.37	-4,314.39
专项储备		
盈余公积	44,974,168.45	44,974,168.45
未分配利润	-967,116,253.16	-916,533,581.33
所有者权益合计	339,524,140.11	394,176,396.92
负债和所有者权益总计	755,848,975.42	842,174,338.48

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	203,296,317.02	186,796,370.50
其中：营业收入	203,296,317.02	186,796,370.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,968,406.73	219,784,325.59
其中：营业成本	168,430,608.81	134,076,642.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,083,485.45	4,213,674.16
销售费用	16,500,119.84	14,359,117.94
管理费用	56,695,873.62	56,156,840.22
研发费用	7,186,439.50	7,543,689.72
财务费用	4,071,879.51	3,434,360.96
其中：利息费用	3,980,608.48	3,833,579.75



利息收入	34,059.60	516,124.91
加：其他收益	1,409,141.87	3,765,919.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,451,968.44	16,541,669.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-12,359,636.65	-10,231,308.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,084,644.60	-5,548,499.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	232.89	-560,578.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,158,964.64	-29,020,753.41
加：营业外收入	250,347.57	1,992,826.33
减：营业外支出	3,730,650.51	59,768,066.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-70,639,267.58	-86,795,994.07
减：所得税费用	-640,326.01	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-69,998,941.57	-86,795,994.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-69,990,590.77	-86,795,994.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,350.80	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-69,997,786.60	-86,795,089.21
2. 少数股东损益	-1,154.97	-904.86
六、其他综合收益的税后净额	-4,069,584.98	-2,844,314.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,069,584.98	-2,844,314.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,069,584.98	-2,844,314.39
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	-4,069,584.98	-2,844,314.39
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		
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	-74,068,526.55	-89,640,308.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-74,067,371.58	-89,639,403.60
归属于少数股东的综合收益总额	-1,154.97	-904.86
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.0982	-0.12
(二) 稀释每股收益	-0.0982	-0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：程芳芳 主管会计工作负责人：王子龙 会计机构负责人：李然聪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	32,408,816.34	63,757,545.98
减：营业成本	26,030,549.12	45,372,348.93
税金及附加	3,226,627.63	3,569,591.60
销售费用	196,307.82	411,850.67
管理费用	41,417,334.15	38,741,750.19
研发费用		
财务费用	1,312,987.08	2,275,485.57
其中：利息费用	1,302,396.92	2,286,537.24
利息收入	1,827.11	88,927.19
加：其他收益	5,206.00	3,255,209.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,451,968.44	-129,267,793.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-8,724,385.29	-9,067,920.52

资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,144,287.78	-5,286,822.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41.26	-699,302.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-46,801,808.15	-167,680,110.95
加：营业外收入	180,000.82	1,990,774.02
减：营业外支出	3,630,861.32	59,667,609.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,252,668.65	-225,356,946.39
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,252,668.65	-225,356,946.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,252,668.65	-225,356,946.39
（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	-4,069,584.98	-2,844,314.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,069,584.98	-2,844,314.39
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	-4,069,584.98	-2,844,314.39
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	-54,322,253.63	-228,201,260.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	161,779,250.70	166,480,135.93
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	40,122.16	830,663.36
收到其他与经营活动有关的现金	18,965,646.22	20,237,409.67
经营活动现金流入小计	180,785,019.08	187,548,208.96
购买商品、接受劳务支付的现金	56,945,296.55	55,152,853.84
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		
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	55,211,540.02	53,629,295.93
支付的各项税费	16,542,782.07	12,291,792.85
支付其他与经营活动有关的现金	42,663,030.91	50,702,536.53
经营活动现金流出小计	171,362,649.55	171,776,479.15
经营活动产生的现金流量净额	9,422,369.53	15,771,729.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		58,000,000.00
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		7,973,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,499,984.59
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	72,473,584.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,703,492.53	3,640,250.73
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		58,043,447.75
投资活动现金流出小计	3,703,492.53	61,683,698.48
投资活动产生的现金流量净额	-3,703,492.53	10,789,886.11
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	71,890,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	71,890,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,057,288.01	22,059,923.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,905,679.91	2,450,781.77
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	6,817,917.11	8,094,897.00
筹资活动现金流出小计	83,780,885.03	32,605,602.56
筹资活动产生的现金流量净额	-11,890,885.03	-22,605,602.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,172,008.03	3,956,013.36
加：期初现金及现金等价物余额	6,925,089.32	2,969,075.96
六、期末现金及现金等价物余额	753,081.29	6,925,089.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	31,033,950.12	47,911,830.55
收到的税费返还	5,206.00	762,786.83
收到其他与经营活动有关的现金	50,059,651.16	69,319,490.29
经营活动现金流入小计	81,098,807.28	117,994,107.67
购买商品、接受劳务支付的现金	8,142,880.97	9,702,988.56
支付给职工以及为职工支付的现金	2,045,052.49	1,728,886.85
支付的各项税费	6,632,707.42	7,948,381.82
支付其他与经营活动有关的现金	54,654,793.44	79,740,673.29
经营活动现金流出小计	71,475,434.32	99,120,930.52
经营活动产生的现金流量净额	9,623,372.96	18,873,177.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
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		1,245,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	1,245,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,853,995.55	48,179.00
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	2,853,995.55	48,179.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,853,995.55	1,196,821.00
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	1,890,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,890,000.00	
偿还债务支付的现金	2,006,090.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,662.41	700,523.77
支付其他与筹资活动有关的现金	6,817,917.11	
筹资活动现金流出小计	8,937,669.52	19,700,523.77
筹资活动产生的现金流量净额	-7,047,669.52	-19,700,523.77
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	-278,292.11	369,474.38
加：期初现金及现金等价物余额	380,661.58	11,187.20
六、期末现金及现金等价物余额	102,369.47	380,661.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	712,800,000.00				587,304,888.17		-4,314.39		44,974,168.45		-948,307,244.81		396,767,497.42	-669.14	396,766,828.28
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	712,800,000.00				587,304,888.17		-4,314.39		44,974,168.45		-948,307,244.81		396,767,497.42	-669.14	396,766,828.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,069.58				69,997.70		74,067.38	-1,154.97	74,068.55
（一）综合收益总额							-4,069.58				69,997.70		74,067.38	-1,154.97	74,068.55
（二）所有者															

投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者															

权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其															



他															
四、 本期 期末 余额	712, 800, 000. 00				587, 304, 888. 17		- 4,07 3,89 9.37		44,9 74,1 68.4 5		- 1,01 8,30 5,03 1.41		322, 700, 125. 84	- 1,82 4.11	322, 698, 301. 73

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	712, 800, 000. 00				590, 517, 127. 33		2,84 0,00 0.00		44,9 74,1 68.4 5		- 861, 512, 155. 60		489, 619, 140. 18	98,7 90.9 1	489, 717, 931. 09
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	712, 800, 000. 00				590, 517, 127. 33		2,84 0,00 0.00		44,9 74,1 68.4 5		- 861, 512, 155. 60		489, 619, 140. 18	98,7 90.9 1	489, 717, 931. 09
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)					- 3,21 2,23 9.16		- 2,84 4,31 4.39				- 86,7 95,0 89.2 1		- 92,8 51,6 42.7 6	- 99,4 60.0 5	- 92,9 51,1 02.8 1
(一) 综合 收益 总额							- 2,84 4,31 4.39				- 86,7 95,0 89.2 1		- 89,6 39,4 03.6 0	- 904. 86	- 89,6 40,3 08.4 6
(二) 所有 者					- 3,21 2,23								- 3,21 2,23	- 98,5 55.1	- 3,31 0,79

投入和减少资本					9.16								9.16	9	4.35
1. 所有者投入的普通股					- 3,212,239.16								- 3,212,239.16		- 3,212,239.16
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													- 98,555.19	- 98,555.19	- 98,555.19
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)															

所有者 权益 内部 结转															
1 . 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2 . 盈 余 公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本)															
3 . 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4 . 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5 . 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6 . 其 他															
( 五 ) 专 项 储 备															
1 . 本 期 提 取															
2 . 本 期 使 用															

(六) 其他															
四、本期末余额	712,800.00				587,304.88		-4,314.39		44,974.168.45		948,307.244.81		396,767.497.42	-669.14	396,766.828.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年末余额	712,800.00				552,940.124.19		-4,314.39		44,974.168.45	-916,533.581.33		394,176.396.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-330,003.18		-330,003.18
二、本年初余额	712,800.00				552,940.124.19		-4,314.39		44,974.168.45	-916,863.584.51		393,846.393.74
三、本期增减变动金额（减少“ ”填列）							-4,069,584.98			-50,252,668.65		-54,322,253.63
（一）综合收益							-4,069,584.98			-50,252,668.65		-54,322,253.63

额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资 本 积 增 本 ( 或 股 本)												
2. 盈 公 积 增 本 ( 或 股 本)												
3. 盈 公 积 弥 亏												
4. 设 定 益 划 动 结 留 收 益												
5. 其 他 综 收 结 留 收 益												
6. 其 他												
( 五 ) 专 项 储 备												
1. 本 期 取												
2. 本 期 用												
( 六 ) 其 他												
四、 本 期 末	712,8 00,00 0.00				552,9 40,12 4.19		- 4,073 ,899.		44,97 4,168 .45	- 967,1 16,25		339,5 24,14 0.11

余额							37			3.16		
----	--	--	--	--	--	--	----	--	--	------	--	--

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年末余额	712,800,000.00				471,685,389.42		2,840,000.00		44,974,168.45	-654,863,736.88		577,435,820.99
：加会计政策变更												
：期差错更正												
：其他										-36,312,898.06		-36,312,898.06
二、本年期初余额	712,800,000.00				471,685,389.42		2,840,000.00		44,974,168.45	-691,176,634.94		541,122,922.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					81,254,734.77		-2,844,314.39			-225,356,946.39		-146,946,526.01
（一）综合收益总额							-2,844,314.39			-225,356,946.39		-228,201,260.78
（二）所有者投入和减少资本					81,254,734.77							81,254,734.77
1. 所					-							-

有投者入普 的入普 通股					3,212 ,239. 16							3,212 ,239. 16
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付入 所有 者益 金 额												
4. 其 他					84,46 6,973 .93							84,46 6,973 .93
(三) ) 利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者(或 股东) 的分 配												
3. 其 他												
(四) ) 所 有者 益部 内结 转												
1. 资 公转 增本 (或 股本)												



2. 盈 余 积 增 本 ( 或 股 本)												
3. 盈 余 积 补 损												
4. 设 定 益 划 动 结 留 收 益												
5. 其 他 合 益 转 存 收												
6. 其 他												
( 五 ) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
( 六 ) 其 他												
四 本 期 末 余 额	712,8 00,00 0.00				552,9 40,12 4.19		- 4,314 .39		44,97 4,168 .45	- 916,5 33,58 1.33		394,1 76,39 6.92

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

雄安新动力科技股份有限公司（曾用名“雄安科融环境科技股份有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”）前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司（以下简称“华远公司”），是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等 19 位自然人发起成立的有限责任公司。

2010 年 12 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1796 号文核准，本公司向社会公众公开发行人人民币普通股（A 股）股票 2,800.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 39.00 元，并于 2010 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300152。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 71,280.00 万股，注册资本为 71,280.00 万元，统一社会信用代码：91320300750041506E，住所：中国（河北）自由贸易试验区雄安片区保定市雄安市民服务中心企业办公区 A 栋西区。母公司为徐州丰利环保科技有限公司（曾用名“徐州丰利科技发展投资有限公司”）。

本公司及各子公司主要从事环保行业，主要产品或服务为氢能源领域内技术的研发、推广和服务；人工智能设备销售、人工智能应用软件开发；通讯设备销售；绿化管理、园林绿化工程施工；环境卫生管理；污水处理服务，给排水设备的设计、研发、销售；烟气治理、水利及水环境、生态环境治理、环境监测、固废污染物处理；节能技术研发、技术咨询、技术服务，燃烧及控制、节能、环保及新能源设备、锅炉、钢结构的工程设计、销售及管理、咨询服务；房屋建筑工程、环保工程、钢结构工程施工总承包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 四、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。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

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### (1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

#### 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12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的转回或转销金额	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的转回或转销金额	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
账龄 1 年以上且金额重大的预付款项	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的投资活动项目	金额超过 1000 万元

6、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（参见本附注五、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五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（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）。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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，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，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、11“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”（详见本附注五、15、（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。

#### 8、合营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，按照本附注五、15（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。

#### 9、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。

#### 10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、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业务的模式，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业务的模式，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业务的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商业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短期借款等。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

#### (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。

### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

对于应收票据和应收账款，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。当单项应收票据和应收账款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，将应收票据和

应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、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。确定组合的依据如下：

项目	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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。确定组合的依据如下：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	有确凿证据证明能收回的应收款项；纳入合并范围内的关联方款项
账龄-组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本。

#### (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、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法、个别计价法计价。

#### (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存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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。

### 14、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。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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五、11“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。

### 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。

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，按本附注五、7、（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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

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



置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	8-15	4.00	6.40-12.00
运输设备	年限平均法	8	4.00	12.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

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。

19、借款费用

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

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 20、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。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。

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40,000.00元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，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。

21、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。

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

## 22、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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、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。

## 24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### (1) 商品销售收入

对于不需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

#### (2) 工程项目

对于可单独区分的项目设计、工程建造本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 29、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。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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，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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

### 31、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。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

## 六、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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、20%、25%
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%

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
--------	-------

### 2、税收优惠

2023 年 12 月 13 日，子公司燃控院被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合认定为高

高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为 15%。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	2,542.50
银行存款	1,288,183.95	7,293,667.88
其他货币资金	11,119,679.17	7,593,021.45
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	12,407,863.12	14,889,231.83
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

说明：期末，货币资金受限金额为 11,654,781.83 元，其中银行存款受限 535,272.52 元，其他货币资金受限 11,119,509.31 元；期初，货币资金受限金额为 7,964,142.51 元，其中诉讼冻结资金 212,609.45 元，其他受限资金 158,511.61 元，保证金资金 11,119,679.13 元。具体受限情况详见附注七、31（2）。

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,000.00	

商业承兑票据	9,410,400.00	10,238,023.72
合计	9,480,400.00	10,238,023.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,282,489.00	
商业承兑票据		9,410,400.00
合计	37,282,489.00	9,410,400.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	62,553,754.65	83,354,684.41
1 至 2 年	30,869,411.41	33,791,753.93
2 至 3 年	17,620,630.71	19,497,897.26
3 年以上	283,538,119.38	284,102,892.97
3 至 4 年	11,793,617.48	10,942,691.79
4 至 5 年	4,708,397.65	4,999,153.10
5 年以上	267,036,104.25	268,161,048.08
合计	394,581,916.15	420,747,228.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	217,217,196.06	55.05%	217,217,196.06	100.00%	0.00	218,143,890.93	51.85%	218,143,890.93	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,364,720.09	44.95%	73,196,734.45	41.27%	104,167,985.64	202,603,337.64	48.15%	61,247,360.37	30.23%	141,355,977.27
其中:										
账龄分析法组合	177,364,720.09	44.95%	73,196,734.45	41.27%	104,167,985.64	202,603,337.64	48.15%	61,247,360.37	30.23%	141,355,977.27
合计	394,581,916.15	100.00%	290,413,930.51	73.60%	104,167,985.64	420,747,228.57	100.00%	279,391,251.30	66.40%	141,355,977.27

按单项计提坏账准备: 217,217,196.06

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00%	预计不可收回
武汉**电力股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00%	预计不可收回
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00%	预计不可收回
浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00%	预计不可收回
监利县**绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00%	预计不可收回
湖南**石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00%	预计不可收回
蕲春县**绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00%	预计不可收回
皖能**发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00%	预计不可收回
山西**集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00%	预计不可收回
武汉**科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00%	预计不可收回
河南**环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00%	预计不可收回
宜昌**科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00%	预计不可收回
岳阳市**绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	988,004.00	988,004.00	100.00%	预计不可收回

祁东县**绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	961,460.12	961,460.12	100.00%	预计不可收回
宿迁市**绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	745,039.00	745,039.00	100.00%	预计不可收回
中国石化湛江**石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	623,679.96	623,679.96	100.00%	预计不可收回
江苏**碧水科技有限公司	558,000.00	558,000.00	558,000.00	558,000.00	100.00%	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第*热电分公司	532,200.00	532,200.00	532,200.00	532,200.00	100.00%	预计不可收回
蓝天环保设备工程股份有限公司	527,650.00	527,650.00	527,650.00	527,650.00	100.00%	预计不可收回
山东**盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	495,790.70	495,790.70	100.00%	预计不可收回
**锅炉厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	494,800.00	494,800.00	100.00%	预计不可收回
山东大王**集团有限公司	448,160.00	448,160.00	448,160.00	448,160.00	100.00%	预计不可收回
河南**石化有限公司	425,000.00	425,000.00	425,000.00	425,000.00	100.00%	预计不可收回
***能源环保技术(中国)有限公司	421,000.00	421,000.00	421,000.00	421,000.00	100.00%	预计不可收回
东营市**石化有限公司	395,475.69	395,475.69	395,475.69	395,475.69	100.00%	预计不可收回
金寨县**绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00%	预计不可收回
**集团股份有限公司热电分公司	161,000.00	161,000.00	161,000.00	161,000.00	100.00%	预计不可收回
**工业锅炉有限公司	91,000.00	91,000.00	91,000.00	91,000.00	100.00%	预计不可收回
四川**科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	112,307.69	112,307.69	100.00%	预计不可收回
武汉**集团电站成套设备有限公司	92,976.00	92,976.00	92,976.00	92,976.00	100.00%	预计不可收回
北京**实创节能技术服务有限公司	77,200.00	77,200.00	77,200.00	77,200.00	100.00%	预计不可收回
运城**热电有限公司	68,160.00	68,160.00	68,160.00	68,160.00	100.00%	预计不可收回
京山县**绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	100.00%	预计不可收回
贵州**发电运营有限公司盘南分公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00%	预计不可收回

**装备集团有限公司	2,850.00	2,850.00	2,850.00	2,850.00	100.00%	预计不可收回
斗山**科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	1,747.35	1,747.35	100.00%	预计不可收回
北京**北方环保科技有限公司	288,000.00	288,000.00	288,000.00	288,000.00	100.00%	预计不可收回
**工业锅炉有限公司	23,900.00	23,900.00	23,900.00	23,900.00	100.00%	预计不可收回
***锅炉厂工业锅炉公司	85,800.00	85,800.00	85,800.00	85,800.00	100.00%	预计不可收回

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,553,754.65	1,747,347.34	2.79%
1 至 2 年	30,869,411.41	4,477,088.21	14.50%
2 至 3 年	17,620,630.71	5,704,368.33	32.37%
3 至 4 年	11,793,617.48	7,327,976.24	62.14%
4 至 5 年	4,708,397.65	4,121,046.14	87.53%
5 年以上	49,818,908.19	49,818,908.19	100%
合计	177,364,720.09	73,196,734.45	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	279,391,251.30	16,005,135.58	4,982,456.37			290,413,930.51
合计	279,391,251.30	16,005,135.58	4,982,456.37			290,413,930.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
**环保技术装备(常州)有限公司	3,152,000.00	收回	银行存款	是
东营市**石化有限公司	900,000.00	收回	银行承兑汇票	是
** (晋江) 固废处理有限公司	550,000.00	收回	银行存款	是
合计	4,602,000.00			



(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60		111,550,495.60	26.89%	111,550,495.60
武汉**电力股份有限公司	57,305,124.25		57,305,124.25	18.31%	57,305,124.25
五河县**绿色能源开发有限公司	8,827,933.98		8,827,933.98	2.13%	1,105,953.93
浙江省**设备安装集团有限公司	8,673,370.24		8,673,370.24	20.90%	8,673,370.24
重庆三峰***环境产业有限公司	8,342,350.00	165,650.00	8,508,000.00	20.50%	8,508,000.00
合计	194,699,274.07	165,650.00	194,864,924.07	88.73%	187,142,944.02

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	20,267,312.69	616,944.39	19,650,368.30	19,085,718.87	190,857.19	18,894,861.68
合计	20,267,312.69	616,944.39	19,650,368.30	19,085,718.87	190,857.19	18,894,861.68

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,267,312.69	100.00%	616,944.39	3.04%	19,650,368.30	19,085,718.87	100.00%	190,857.19	1.00%	18,894,861.68
其中：										
合计	20,267,312.69	100.00%	616,944.39	3.04%	19,650,368.30	19,085,718.87	100.00%	190,857.19	1.00%	18,894,861.68

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		5,499,100.00
合计		5,499,100.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,981,815.92	10,035,727.65
合计	6,981,815.92	10,035,727.65

(1) 应收利息

1) 重要逾期利息

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

4) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,136,699.14	19,914,367.42
备用金	1,366,965.37	1,573,953.37
其他	4,109,127.40	4,724,849.37
往来款	136,596,840.97	137,715,317.01
代扣代缴款	68,845.52	68,845.52
减：预期信用损失准备	-155,296,662.48	-153,961,605.04
合计	6,981,815.92	10,035,727.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,788,761.60	6,732,092.18
1 至 2 年	2,702,344.59	1,763,452.22
2 至 3 年	1,007,992.22	673,313.12
3 年以上	30,463,165.25	32,562,873.43
3 至 4 年	356,389.93	1,109,845.18
4 至 5 年	561,175.17	692,938.00
5 年以上	29,545,600.15	30,760,090.25
合计	37,962,263.66	41,731,730.95

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	124,316,214.74	76.61%	124,316,214.74	100.00%		122,265,601.74	74.55%	122,265,601.74	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	37,962,263.66	23.39%	30,980,447.74	81.61%	6,981,815.92	41,731,730.95	25.45%	31,696,003.30	75.95%	10,035,727.65
其中：										
账龄分析法组合	37,962,263.66	23.39%	30,980,447.74	81.61%	6,981,815.92	41,731,730.95	25.45%	31,696,003.30	75.95%	10,035,727.65
合计	162,278,478.40	100.00%	155,296,662.48	95.70%	6,981,815.92	163,997,332.69	100.00%	153,961,605.04	93.88%	10,035,727.65

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,788,761.60	198,729.11	5.25%
1 至 2 年	2,702,344.59	340,398.58	12.60%
2 至 3 年	1,007,992.22	205,908.28	20.43%
3 至 4 年	356,389.93	181,753.97	51.00%
4 至 5 年	561,175.17	508,057.65	90.53%
5 年以上	29,545,600.15	29,545,600.15	100.00%
合计	37,962,263.66	30,980,447.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	67,320.92	31,628,682.38	122,265,601.74	153,961,605.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-16,110.50	16,110.50		
——转入第三阶段		-1,293,092.46	1,293,092.46	
本期计提	151,547.23	431,918.21	1,473,255.94	2,056,721.38
本期转回	4,028.54		715,735.40	719,763.94
本期核销		1,900.00		1,900.00
2023 年 12 月 31 日余额	198,729.11	30,781,718.63	124,316,214.74	155,296,662.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西**环境科技发展有限责任公司	705,735.40	收回	银行存款、票据	合理
合计	705,735.40			

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
**环保设备工程股份有限公司	往来款	74,374,674.32	4-5年、5年以上	45.83%	74,374,674.32
福建**国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	12.32%	20,000,000.00
武汉**科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	4-5年、5年以上	8.53%	13,847,630.67
山西**环境科技发展有限责任公司	往来款	13,540,000.00	3-4年	8.34%	13,540,000.00
浙江**电气有限公司	往来款	6,500,000.00	1-2年	4.01%	6,500,000.00
合计		128,262,304.99		79.04%	128,262,304.99

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,662,219.11	95.00%	13,665,082.21	95.04%
1至2年	432,236.55	3.85%	266,451.29	1.85%
2至3年	128,852.51	1.15%	337,906.27	2.35%
3年以上			108,977.19	0.76%

合计	11,223,308.17		14,378,416.96	
----	---------------	--	---------------	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
**（南京）科技有限公司	供应商	1,978,837.19	17.63	1年以内	货物未到
郑州**耐火工程有限公司	供应商	828,000.00	7.38	1年以内	货物未到
苏州****环保科技有限公司	供应商	680,000.00	6.06	1年以内	货物未到
新乡**制造有限公司	供应商	574,400.00	5.12	1年以内	货物未到
葫芦岛市**环保锅炉有限公司	供应商	485,328.10	4.32	1年以内	货物未到
合计		4,546,565.29	40.51		

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	33,698,537.76	11,705,873.91	21,992,663.85	34,935,575.11	10,769,547.21	24,166,027.90
在产品	10,741,439.80		10,741,439.80	6,507,167.43		6,507,167.43
库存商品	18,544,846.15	3,748,421.81	14,796,424.34	8,316,025.05	2,478,858.06	5,837,166.99
合同履约成本	19,235,725.94	19,235,725.94		19,235,725.94	19,235,725.94	
发出商品	159,172,285.10	17,692,612.80	141,479,672.30	139,534,690.47	18,887,089.35	120,647,601.12
委托加工物资	883,753.20	3,941.76	879,811.44	1,062,238.52	856,696.80	205,541.72
合计	242,276,587.95	52,386,576.22	189,890,011.73	209,591,422.52	52,227,917.36	157,363,505.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,769,547.21	936,326.70				11,705,873.91
库存商品	2,478,858.06	1,416,208.53		146,644.78		3,748,421.81
合同履约成本	19,235,725.94					19,235,725.94
委托加工物资	856,696.80			852,755.04		3,941.76

发出商品	18,887,089.35	1,309,228.64		2,503,705.19		17,692,612.80
合计	52,227,917.36	3,661,763.87		3,503,105.01		52,386,576.22

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	取消或暂停项目全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备
库存商品	取消或暂停项目全额计提减值	
发出商品	取消或暂停项目全额计提减值	以前确认减值的项目后期确认收入，对应的存货结转成本
委托加工物资	因逾期交货销售订单被取消，全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备
合同履约成本	项目暂停全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	608,604.48	538,810.76
待认证进项税额	907,235.32	
预缴增值税	10,171,363.06	5,330,051.43
合计	11,687,202.86	5,868,862.19

14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广德**新技术股份有限公司（以下简称“广德**”）	5,460,000.00	7,500,000.00	222,731.75	2,040,000.00	1,040,000.00	1,000,000.00		基于长期发展而进行的战略投资
北京中氢**氢能科技服务有限公司（以下简称“北京中氢**”）	470,000.00	500,000.00		30,000.00		30,000.00		基于长期发展而进行的战略投资
**石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“**基金”）	134,933,368.88	136,932,953.86	3,067,046.14	1,999,584.98	3,067,046.14	5,066,631.12		基于长期发展而进行的战略投资
合计	140,863,368.88	144,932,953.86	2,844,314.39	4,069,584.98	2,027,046.14	6,096,631.12		

本期存在终止确认



其他说明：

广德\*\*和北京中氢\*\*字均是公司基于长期发展而进行战略投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

\*\*基金采用公允价值计量期末账面价值，当期公允价值变动计入其他综合收益。2023 年 3 月 14 日\*\*基金签署新的合伙协议，其中：诺\*基金认缴出资 35,010 万元、新\*\*认缴出资 14,000 万元、河南\*\*国际贸易有限公司认缴出资 50,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，新\*\*实际认缴 14,000 万元，\*\*基金实际认缴 10 万元，河南春牛未出资。

### 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
武汉**烯科技有限公司（以下简称“武汉**”）	29,034.67				-7,043.35							21,991.32	
北京**格林科技有限公司	36,913,590.73				-1,444,925.09							35,468,665.64	

司 (以 下 称 “ 格 林 ” )												
小计	36,942,625.40				-1,451,968.44							35,490,656.96
合计	36,942,625.40				-1,451,968.44							35,490,656.96

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,927,797.66	271,012.78		57,198,810.44
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,927,797.66	271,012.78		57,198,810.44
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,810,638.29	78,538.96		22,889,177.25

2. 本期增加金额	1,797,172.80	8,171.64		1,805,344.44
(1) 计提或摊销	1,797,172.80	8,171.64		1,805,344.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,607,811.09	86,710.60		24,694,521.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,319,986.57	184,302.18		32,504,288.75
2. 期初账面价值	34,117,159.37	192,473.82		34,309,633.19

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一联二标钢构车间	13,156,574.12	正在办理
一联二标钢构车间	6,897,870.82	正在办理

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,691,474.63	119,083,434.34
合计	110,691,474.63	119,083,434.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	136,027,593.28	65,482,463.65	6,447,617.46	15,409,676.29	223,367,350.68
2. 本期增加金额	675,688.08	789,922.99	23,451.33	538,859.04	2,027,921.44
(1) 购置	675,688.08	789,922.99	23,451.33	538,859.04	2,027,921.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				12,041.03	12,041.03
(1) 处置或报废				12,041.03	12,041.03
4. 期末余额	136,703,281.36	66,272,386.64	6,471,068.79	15,936,494.30	225,383,231.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,367,344.28	45,905,394.34	2,186,058.15	10,825,119.57	104,283,916.34
2. 本期增加金额	4,743,732.07	3,896,775.36	453,111.02	1,326,095.59	10,419,714.04
(1) 计提	4,743,732.07	3,896,775.36	453,111.02	1,326,095.59	10,419,714.04
3. 本期减少金额				11,873.92	11,873.92
(1) 处置或报废				11,873.92	11,873.92
4. 期末余额	50,111,076.35	49,802,169.70	2,639,169.17	12,139,341.24	114,691,756.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,592,205.01	16,470,216.94	3,831,899.62	3,797,153.06	110,691,474.63
2. 期初账面价值	90,660,249.00	19,577,069.31	4,261,559.31	4,584,556.72	119,083,434.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一联二标钢构车间-未租出	26,214,496.21	正在办理
一联一标燃控车间	9,898,791.35	正在办理
食堂	7,345,911.67	正在办理
实验楼	2,607,758.90	正在办理

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,773,090.16	28,773,090.16

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,773,090.16	28,773,090.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,231,327.02	4,231,327.02
2. 本期增加金额	5,669,997.63	5,669,997.63
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,901,324.65	9,901,324.65
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,871,765.51	18,871,765.51
2. 期初账面价值	24,541,763.14	24,541,763.14

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,786,375.29		5,966,417.00	3,358,982.93	138,111,775.22
2. 本期增加金额				1,157,748.62	1,157,748.62
(1) 购置				1,157,748.62	1,157,748.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	128,786,375.29		5,966,417.00	4,516,731.55	139,269,523.84
二、累计摊销					
1. 期初余额	36,202,105.31		5,966,417.00	2,712,886.63	44,881,408.94

2. 本期增加金额	2,591,143.08			249,950.76	2,841,093.84
(1) 计提					
摊销	2,591,143.08			249,950.76	2,841,093.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,793,248.39		5,966,417.00	2,962,837.39	47,722,502.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,993,126.90			1,553,894.16	91,547,021.06
2. 期初账面价值	92,584,269.98			646,096.30	93,230,366.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置	其他	
北京**达	499,898.54				499,898.54	
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
北京**达		499,898.54				499,898.54
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		2,468,391.45	808,838.86		1,659,552.59
协会会费	250,000.00		250,000.00		
合计	250,000.00	2,468,391.45	1,058,838.86		1,659,552.59

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

30、其他非流动资产

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况



货币资金	11,654,781.83				7,964,142.51		
固定资产	95,488,942.60				59,812,144.97		
无形资产	90,001,750.63				92,033,368.74		
投资性房地产	32,504,288.74				31,394,844.88		
合计	229,649,763.80				191,204,501.10		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,016,916.67	17,908,018.78
保证借款	1,893,516.98	2,003,721.67
合计	11,910,433.65	19,911,740.45

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物资采购款	109,756,605.87	87,843,022.25
分包工程款	26,958,923.16	33,445,513.43
劳务费	2,183,400.00	836,038.86
设备款	101,191.42	115,155.42
其他	3,373,771.44	4,177,435.07
合计	142,373,891.89	126,417,165.03

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省第*建筑工程公司	4,227,810.05	未结算
成都**工程建设有限公司	2,519,805.32	未结算

江西**钢结构实业有限公司	2,143,945.53	未结算
湖北**铭扬置业集团有限公司	2,093,504.55	未结算
深圳**实业科技有限公司	2,000,000.00	未结算
江苏省**工程集团有限公司第*分公司	1,637,316.88	未结算
淄博**陶瓷有限公司	1,046,876.55	未结算
阳新县**水泥有限责任公司	1,000,000.00	未结算
合计	16,669,258.88	

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,128,488.74	25,082,941.03
合计	36,128,488.74	25,082,941.03

#### (1) 应付利息

#### (2) 应付股利

#### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	739,729.37	588,500.00
其他应付非关联方往来款	29,082,477.11	19,275,068.26
代垫款	678,464.78	601,525.82
股权转让款	4,285,280.00	4,285,280.00
其他	1,342,537.48	332,566.95
合计	36,128,488.74	25,082,941.03

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
**氢能	3,593,863.29	未结算
诸城**新能源发电有限公司	5,953,005.62	未结算
苏*	4,285,280.00	未结算
合计	13,832,148.91	

#### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	1,052,690.96	
合计	1,052,690.96	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	156,517,819.29	133,471,543.90
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	156,517,819.29	133,471,543.90

账龄超过 1 年的重要合同负债

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,855,979.55	45,675,789.39	46,893,232.18	4,638,536.76
二、离职后福利-设定提存计划	359,397.76	3,709,030.05	3,919,333.98	149,093.83
三、辞退福利	10,680.00	90,780.00	101,460.00	
合计	6,226,057.31	49,475,599.44	50,914,026.16	4,787,630.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	5,051,289.11	39,710,396.62	40,858,546.39	3,903,139.34
2、职工福利费	48,516.00	1,623,636.52	1,672,152.52	
3、社会保险费	70,205.75	2,325,893.25	2,333,468.27	62,630.73
其中：医疗保险费	56,144.31	2,042,583.53	2,043,667.04	55,060.80
工伤保险费	5,887.22	90,374.62	95,341.61	920.23
生育保险费	8,174.22	192,935.10	194,459.62	6,649.70
4、住房公积金	103,437.00	1,943,863.00	1,957,065.00	90,235.00
5、工会经费和职工教育经费	582,531.69	72,000.00	72,000.00	582,531.69
合计	5,855,979.55	45,675,789.39	46,893,232.18	4,638,536.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	343,338.26	3,595,322.44	3,798,352.80	140,307.90
2、失业保险费	16,059.50	113,707.61	120,981.18	8,785.93
合计	359,397.76	3,709,030.05	3,919,333.98	149,093.83

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,663,213.96	5,792,192.01
企业所得税	3,110,398.04	3,743,835.19
个人所得税	3,281,443.23	3,057,516.41
城市维护建设税	463,892.50	708,666.33
土地使用税	1,792,452.40	1,792,452.39
房产税	436,955.88	458,687.14
教育费附加	74,828.40	196,000.78
地方教育费附加	83,534.05	164,315.65
印花税	60,012.02	60,554.47
水利基金	1,358.49	1,358.49
环境保护税	604.80	604.80
合计	12,968,693.77	15,976,183.66

其他说明：

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,994,675.28	
一年内到期的租赁负债	5,571,615.53	4,283,014.29
合计	15,566,290.81	4,283,014.29

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,347,316.50	17,351,300.68
已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票	9,410,400.00	9,534,283.00
合计	29,757,716.50	26,885,583.68

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,994,675.28	
减：一年内到期的长期借款	-9,994,675.28	
合计	50,000,000.00	

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,587,847.74	26,079,173.43
未确认融资费用	-1,484,506.02	-2,667,948.51
一年内到期的租赁负债	-5,571,615.53	-4,283,014.29
合计	12,531,726.19	19,128,210.63

其他说明：

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		57,442,582.85	对外担保
未决诉讼		382,530.10	未决诉讼
合计		57,825,112.95	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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	340,000.00	483,400.00		823,400.00	
合计	340,000.00	483,400.00		823,400.00	

#### 52、其他非流动负债

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,800,000.00						712,800,000.00

其他说明：

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	454,358,204.71			454,358,204.71
其他资本公积	132,946,683.46			132,946,683.46
合计	587,304,888.17			587,304,888.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	-4,314.39	4,069,584 .98				4,069,584 .98		4,073,899 .37
其他权益 工具投资 公允价值 变动	-4,314.39	4,069,584 .98				4,069,584 .98		4,073,899 .37
其他综合 收益合计	-4,314.39	4,069,584 .98				4,069,584 .98		4,073,899 .37

#### 58、专项储备

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,974,168.45			44,974,168.45
合计	44,974,168.45			44,974,168.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-948,307,244.81	-861,512,155.60
调整后期初未分配利润	-948,307,244.81	-861,512,155.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,997,786.60	-86,795,089.21
期末未分配利润	-1,018,305,031.41	-948,307,244.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,043,661.71	164,300,533.03	180,424,171.91	131,950,047.94
其他业务	6,252,655.31	4,130,075.78	6,372,198.59	2,126,594.65
合计	203,296,317.02	168,430,608.81	186,796,370.50	134,076,642.59

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	203,296,317.02	房租等其他收入	186,796,370.50	房租等其他收入
营业收入扣除项目合计金额	6,252,655.31	房租等其他收入	6,372,198.59	房租等其他收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.08%		3.41%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,252,655.31	房租等其他收入	6,372,198.59	房租等其他收入
与主营业务无关的业务收入小计	6,252,655.31	房租等其他收入	6,372,198.59	房租等其他收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	6,252,655.31	房租等其他收入	6,372,198.59	房租等其他收入
营业收入扣除后金额	197,043,661.71	房租等其他收入	180,424,171.91	房租等其他收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	197,043,661.71	164,300,533.03	197,043,661.71	164,300,533.03



其中:				
节能环保	197,043,661.71	164,300,533.03	197,043,661.71	164,300,533.03
按经营地区分类				
其中:				
国内	197,043,661.71	164,300,533.03	197,043,661.71	164,300,533.03
市场或客户类型				
其中:				
洁净燃烧	197,043,661.71	164,300,533.03	197,043,661.71	164,300,533.03
合计	197,043,661.71	164,300,533.03	197,043,661.71	164,300,533.03

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	556,689.33	552,733.67
教育费附加	254,264.56	272,793.52
房产税	1,265,889.38	1,428,243.41
土地使用税	1,707,097.54	1,708,066.84
车船使用税	1,600.00	1,600.00
印花税	125,270.67	67,164.75
地方教育费附加	169,571.02	181,862.37
环境保护税	3,024.00	1,209.60
水利基金	78.95	
合计	4,083,485.45	4,213,674.16

其他说明:

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,205,187.53	19,757,217.72
行政及运营费	12,737,327.74	11,584,840.80
折旧及摊销	6,983,759.76	5,578,047.07
咨询服务费	6,141,726.72	9,620,289.09
业务招待费	4,316,476.60	3,494,299.41
租赁费	5,936,647.69	5,607,843.96
诉讼费	200,991.52	284,182.78
广告宣传费	123,337.94	190,403.86
其他	50,418.12	39,715.53
合计	56,695,873.62	56,156,840.22

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,205,358.28	11,525,637.00
售后服务费	1,576,845.14	1,215,967.02
业务招待费	1,071,656.81	629,252.72
差旅费	787,940.22	445,959.98
中介代理费	754,993.00	399,160.14
办公费	81,301.26	117,888.96
其他	22,025.13	25,252.12
合计	16,500,119.84	14,359,117.94

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,582,606.76	2,882,859.92
折旧费	1,715,645.74	1,909,147.43
直接材料	1,319,566.75	1,012,770.83
动力费用	53,646.85	10,879.77
差旅费	85,871.04	31,817.20
资质申请维护费	62,409.43	20,049.62
委托外部研发费	148,514.85	595,778.53
安全生产费	3,670.35	529,559.90
检测费	85,801.04	104,159.32
其他费用	128,706.69	446,667.20
合计	7,186,439.50	7,543,689.72

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,980,608.48	3,833,579.75
减：利息收入	34,059.60	516,124.91
汇兑损失		
减：汇兑收益	-39,441.17	0.18
现金折扣		
手续费	85,889.46	116,906.30
合计	4,071,879.51	3,434,360.96

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	1,345,502.27	3,726,651.08
代扣代缴个人所得税手续费	63,639.60	39,268.18
合计	1,409,141.87	3,765,919.26

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,451,968.44	469,689.93
处置长期股权投资产生的投资收益		16,071,979.72
合计	-1,451,968.44	16,541,669.65

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,022,679.21	-3,442,293.38
其他应收款坏账损失	-1,336,957.44	-6,789,015.35
合计	-12,359,636.65	-10,231,308.73

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-158,658.86	-5,543,417.47
十、商誉减值损失	-499,898.54	
十一、合同资产减值损失	-426,087.20	-5,082.17
合计	-1,084,644.60	-5,548,499.64

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	232.89	-560,578.86
其中：固定资产	232.89	-560,578.86
合计	232.89	-560,578.86

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	40,000.00	341,615.45	40,000.00
罚款收入	209,743.91	324,811.72	209,743.91
其他	603.66	1,326,399.16	603.66
合计	250,347.57	1,992,826.33	

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	99,000.00	5,000.00	99,000.00
非流动资产毁损报废损失		70,495.50	
债务担保损失	2,517,848.63	57,442,582.85	2,517,848.63
违约赔偿支出	565,500.00	1,391,744.17	565,500.00
罚款、滞纳金支出	337,189.42	467,102.14	337,189.42
无法收回的应收款项	68,101.00	8,216.23	68,101.00
预计未决诉讼损失		379,938.10	
其他	143,011.46	2,988.00	143,011.46
合计	3,730,650.51	59,768,066.99	

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-640,326.01	
合计	-640,326.01	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-70,639,267.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,659,816.90
子公司适用不同税率的影响	1,857,064.01
调整以前期间所得税的影响	-640,326.01
非应税收入的影响	362,992.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,180,314.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,067,920.43
研发费用加计扣除	-808,474.44
所得税费用	-640,326.01

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注五、33。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	269,110.61	516,124.91
与收益相关的政府补助	1,188,720.00	816,478.86
收到的其他往来款	16,868,855.57	18,904,805.90
营业外收入及其他收益	137,605.65	
收到的其他往来款	501,354.39	
合计	18,965,646.22	20,237,409.67

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	3,260,022.78	1,534,834.69
支付的管理费用	20,362,606.01	24,992,114.64
支付的手续费	89,561.29	116,906.30
营业外支出中支付的现金	721,004.35	1,863,846.31
支付的其他往来款	14,167,942.82	22,194,834.59
支付保证金押金	3,529,303.77	
其他	532,589.89	
合计	42,663,030.91	50,702,536.53

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他投资款		58,043,447.75
合计		58,043,447.75

支付的重要的与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份公司房屋租金	6,817,917.11	8,094,897.00
合计	6,817,917.11	8,094,897.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-69,998,941.57	-86,795,994.07
加：资产减值准备	13,444,281.25	15,779,808.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,225,058.48	10,022,450.54
使用权资产折旧	5,669,997.63	4,597,449.36
无形资产摊销	2,841,093.84	4,080,762.37
长期待摊费用摊销	1,058,838.86	353,172.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-232.89	560,578.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		70,495.50
公允价值变动损失（收益以		

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,980,608.48	3,833,579.75
投资损失(收益以“—”号填列)	1,451,968.44	-16,541,669.65
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)	-32,685,165.43	-37,715,274.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	30,296,064.73	-1,136,813.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	41,138,797.71	118,663,184.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,422,369.53	15,771,729.81
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	753,081.29	6,925,089.32
减: 现金的期初余额	6,925,089.32	2,969,075.96
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	-6,172,008.03	3,956,013.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	753,081.29	6,925,089.32
其中: 库存现金		2,542.50
可随时用于支付的银行存款	753,081.29	6,922,546.82
三、期末现金及现金等价物余额	753,081.29	6,925,089.32
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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
库存现金		2,542.50	
可随时用于支付的银行存款	753,081.29	6,922,546.82	
合计	753,081.29	6,925,089.32	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.31	7.0827	2.20
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	1,182,849.20
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,817,917.11
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,967,515.53	
合计	3,967,515.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,582,606.76	2,882,859.92
折旧费	1,715,645.74	1,909,147.43

直接材料	1,319,566.75	1,012,770.83
动力费用	53,646.85	10,879.77
差旅费	85,871.04	31,817.20
资质申请维护费	62,409.43	20,049.62
委托外部研发费	148,514.85	595,778.53
安全生产费	3,670.35	529,559.90
检测费	85,801.04	104,159.32
其他费用	128,706.69	446,667.20
合计	7,186,439.50	7,543,689.72

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

2023 年 12 月 27 日，本公司子公司科融\*\*（重庆）科技有限公司经重庆市北碚区市场监督管理局准予注销登记。

### 6、其他

#### 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
徐州**院	100,000,000.00	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
北京盛**	1,000,000.00	北京市	北京市	氢能开发	100.00%		非同一控制下企业合并
徐州科融***发展有限公司	10,000,000.00	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00%		设立
北京科融新***技术有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	生态技术	100.00%		设立
科融（**京）生态资源发展有限公司	150,000,000.00	江苏省	江苏省南京市	生态资源	100.00%		设立
雄安科融**环保科技发展有限公司	100,000,000.00	河北省	河北省雄安新区	智能环保	100.00%		设立
河南科融**科技有限公司	100,000,000.00	河南省	河南省郑州市	技术服务	100.00%		设立
新疆**科技有限公司	10,000,000.00	新疆自治区	新疆乌鲁木齐市	工程施工	100.00%		设立
江苏***新能源科技有限公司	100,000,000.00	江苏省	江苏省徐州市	技术开发	35.00%	35.00%	设立
徐州科融**技术服务有限公司	1,000,000.00	江苏省	江苏省徐州市	节能环保	100.00%		设立
科融**（深圳）科技有限公司	100,000,000.00	广东省	广东省深圳市	科技推广和应用服务	100.00%		设立
北京科融***科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	商务服务	85.00%		设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉**碳烯	湖北省	湖北省武汉市	工业生产	25.00%		权益法
**格林	北京市	北京海淀区	水处理	31.74%		权益法

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	武汉**碳烯	**格林	武汉**碳烯	**格林
流动资产	90,405.26	278,105,726.85	93,574.72	354,292,792.42
非流动资产		11,713,006.09	25,004.00	13,117,951.05
资产合计	90,405.26	289,818,732.94	118,578.72	367,410,743.47
流动负债	2,440.00	180,355,195.66	2,440.00	251,093,978.20
非流动负债				
负债合计	2,440.00	180,355,195.66	2,440.00	251,093,978.20
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	87,965.26	109,463,537.28	116,138.72	116,316,765.27
按持股比例计算的净资产份额	21,991.32	34,738,691.41	29,034.68	36,913,590.73
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		245,347,334.28		222,749,733.08
净利润	-28,173.46	-6,853,227.99	-165,492.02	2,877,608.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-28,173.46	-6,853,227.99	-165,492.02	2,877,608.12
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：823,400.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

掺氢/氨燃气清洁高效燃烧项目	340,000.00	483,400.00				823,400.00	与收益相关
----------------	------------	------------	--	--	--	------------	-------

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

会计科目	本期发生额	上期发生额
***项目基础设施配套费补助摊销		3,250,224.53
稳岗、留工、失业补贴	112,710.00	281,426.55
徐州经济技术开发区**技局-2021 年度第*批省高新技术企业培育资金		40,000.00
徐州经济技术开发区**局市推动创新-2017 年度项目验收后**及 2020 年度项目		45,000.00
徐州经济技术开发区**局-2022 年省高新技术企业**资金		110,000.00
徐州经开区**局-2022 年推动科技创新**资金	122,000.00	
**服务型制造示范企业奖励	500,000.00	
先进制造业进项税加计扣除	610,792.27	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末余额 (美元)	期末余额(人 民币)	期末余额(美 元)	期末余额(人 民币)
外币金融资产：				
货币资金	0.31	2.16	0.31	2.20

##### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司的利率风险主要产生于长期借款，利率为浮动利率。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融负债如下（单位：人民币元）：

项目	期末数	期初数
金融负债		
其中：短期借款	11,910,433.65	19,911,740.45
一年内到期的长期借款	9,994,675.28	
长期借款	50,000,000.00	
合计	71,905,108.93	19,911,740.45

### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为其他权益工具投资的金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，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 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	11,910,433.65				11,910,433.65
应付账款	142,373,891.89				142,373,891.89
其他应付款	35,676,595.95				35,676,595.95
一年内到期的非流动负债	15,566,290.81				15,566,290.81
租赁负债	314,283.45	5,922,327.43	6,295,115.31		12,531,726.19
长期借款		27,000,000.00	23,000,000.00		50,000,000.00
预计负债					
<b>合计</b>	<b>205,841,495.75</b>	<b>32,922,327.43</b>	<b>29,295,115.31</b>		<b>268,058,938.49</b>

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	19,911,740.45				19,911,740.45
应付账款	126,417,165.03				126,417,165.03
其他应付款	25,082,941.03				25,082,941.03
一年内到期的非流动负债	4,283,014.29				4,283,014.29
租赁负债	1,339,152.36	5,571,615.53	5,922,327.43	6,295,115.31	19,128,210.63
长期借款					
预计负债	57,825,112.95				57,825,112.95
<b>合计</b>	<b>234,859,126.11</b>	<b>5,571,615.53</b>	<b>5,922,327.43</b>	<b>6,295,115.31</b>	<b>252,648,184.38</b>

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用



### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资				
**天运	5,460,000.00			5,460,000.00
北京**环宇			470,000.00	470,000.00
**基金			134,933,368.88	134,933,368.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。公司持有的应收款项融资，以对应应收票据的预计交易价格确认为公允价值。
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。
- 9、其他

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
徐州**环保科技有限公司	江苏省 徐州市	节能、环保及能源领域技术开发与推广	1,000.00 万元	16.91%	16.91%

##### 本企业的母公司情况的说明

本公司董事会于 2024 年 4 月 11 日发布“关于公司控股股东被法院裁定宣告破产的公告”，徐州经济开发区法院出具了“(2023)苏 0391 破 12 号”《民事裁定书》和《公告》，法院查明，“徐州丰利公司严重亏损，不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务，符合宣告破产条件。本院受理债权人破产申请后，虽有债权人向本院提出重整申请，但重整计划草案经两次预表决均未通过，且没有其他债权人向本院本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。提出重整、和解申请。”法院依据《中华人民共和国企业破产法》第二条、第一百零七条之规定，于 2024 年 4 月 9 日依(2023)苏 0391 破 12 号民事裁定书裁定宣告徐州\*\*环保科技有限公司破产。本次法院受理徐州\*\*破产清算申请不会对公司日常生产经营产生重大影响。截至本报告日，徐州\*\*持有公司股份数量为 120,514,615 股，占公司总股本的 16.91%，徐州\*\*破产事项可能会导致公司控制权发生变化。

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期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	与本企业关系
武汉**碳烯	本公司的联营企业
**格林	本公司的联营企业

其他说明：

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、“在合营企业或联营企业中的权益”

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宗*	本公司的董监高
诸城**新能源发电有限公司	原投资子公司

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州**院	60,000.00	2023年06月26日	2026年02月14日	否
	10,000.00	2023年10月11日	2026年10月09日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州**院	1,890,000.00	2023年01月31日	2026年01月08日	否

关联担保情况说明

- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,364,100.00	4,408,100.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	**格林	278,000.00	278,000.00	278,000.00	278,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	诸城**新能源发电有限公司	5,953,005.62	5,973,361.26
其他应付款	**氢能	12,423,863.29	3,500,000.00
其他应付款	宗*	14,537.91	14,537.91

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2023 年 11 月 30 日，蒋\*就与雄安新动力科技股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷向石家庄市中级人民法院提起诉讼（2024）冀 01 民初 127 号，诉讼请求：①请求判令被告赔偿原告投资差额损失、佣金、印花税等共计 9,519.00 元。②诉讼费用由被告承担。尚未判决。

(2) 2023 年 11 月 30 日，罗\*\*就与雄安新动力科技股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷向石家庄市中级人民法院提起诉讼（2024）冀 01 民初 138 号，诉讼请求：①请求判令被告赔偿原告投资差额损失、佣金、印花税等共计 9,018.00 元。②诉讼费用由被告承担。尚未判决。

(3) 2023 年 12 月 07 日，陶\*\*就与雄安新动力科技股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷向石家庄市中级人民法院提起诉讼（2024）冀 01 民初 134 号，诉讼请求：①请求判令被告赔偿因虚假陈述造成的原告投资损失 4,470.20 元。②判令被告承担本案诉讼费用。尚未判决。

(4) 2023 年 9 月 6 日，罗\*就与北京新生态经济补偿金等劳动人事争议向北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁-京海劳人仲【2024】第 37 号，仲裁申请：①请求支付解除劳动合同经济补偿金 6,540.00 元；②请求支付 2022 年 11 月至 2023 年 9 月期间的工资合计 57,355.18 元。尚未裁决。

(5) 2023 年 8 月 11 日，四川\*\*建筑工程有限公司与雄安新动力科技股份有限公司建设工程合同纠纷向成都市武侯区人民法院提起诉讼（2023）川 0107 民初 20406 号，诉讼请求：①依法判决被告支付原告材料款 3,264,649.36 元及利息（利息以 3,264,649.36 元为基数，从起诉之日起按全国银行同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至本金支付完毕时止）；②本案诉讼费用由被告承担。2024 年 1 月开庭审理，尚未判决。

(6) 2024 年 1 月 4 日，桦甸市\*\*红石中学采砂场就与雄安新动力科技股份有限公司买卖合同纠纷向吉林省红石林区基层法院提起诉讼（2024）吉 7603 民初 38 号，诉讼请求：①判令被告给付材料款 29,491.00 元；②判令被告给付自起诉之日起至实际给付之日止，以 29,491.00 元为基数，按中国人民银行授权全国银行同业拆借中心公布的一年期市场报价利率（LPR）计算的利息。③判令被告承担本案诉讼费用。尚未判决。

除上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司子公司深圳\*\*于 2023 年 11 月 27 日向深圳市市场监督管理局申请清算备案。2024 年 2 月 1 月完成注销登记。

2、本公司子公司北京\*\*\*于 2024 年 1 月 11 日向北京市海淀区市场监督管理局申请清算备案。2024 年 3 月 7 日完成注销登记。

3、本公司合营企业科融能科（\*\*）科技有限公司及其子公司科融（\*\*）科技产业园发展有限公司于 2023 年 12 月 26 日经濮阳市市场管理监督管理局工业园区分局予以注销登记。

4、本公司孙公司北京盛\*\*于 2024 年 4 月名称变更为北京新动力国际\*\*发展有限公司。

5、2024 年 1 月 4 日，桦甸市振海红石中学采砂场就与雄安新动力科技股份有限公司买卖合同纠纷向吉林省红石林区基层法院提起诉讼（2024）吉 7603 民初 38 号。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,514,136.10	26,345,737.37
1 至 2 年	13,901,470.78	23,484,632.22
2 至 3 年	13,529,047.75	17,899,481.05
3 年以上	280,856,569.69	282,382,452.93
3 至 4 年	10,494,097.83	9,821,943.75

4 至 5 年	3,759,249.61	4,924,971.10
5 年以上	266,603,222.25	267,635,538.08
合计	313,801,224.32	350,112,303.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	216,819,496.06	69.09%	216,819,496.06	100.00%	0.00	217,654,580.93	62.17%	217,654,580.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,981,728.26	30.91%	68,237,851.93	70.36%	28,743,876.33	132,457,722.64	37.83%	59,512,636.97	44.93%	72,945,085.67
其中：										
账龄分析法组合	96,981,728.26	30.91%	68,237,851.93	70.36%	28,743,876.33	132,457,722.64	37.83%	59,512,636.97	44.93%	72,945,085.67
合计	313,801,224.32	100.00%	285,057,347.99	90.84%	28,743,876.33	350,112,303.57	100.00%	277,167,217.90	79.17%	72,945,085.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00%	预计不可收回
武汉**电力股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00%	预计不可收回
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00%	预计不可收回
浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00%	预计不可收回
监利县**绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00%	预计不可收回
湖南**石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00%	预计不可收回
蕲春县**绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00%	预计不可收回



皖能**发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00%	预计不可收回
山西**集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00%	预计不可收回
武汉**科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00%	预计不可收回
河南**环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00%	预计不可收回
宜昌嘉英科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00%	预计不可收回
岳阳市**绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	988,004.00	988,004.00	100.00%	预计不可收回
祁东县凯**色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	961,460.12	961,460.12	100.00%	预计不可收回
宿迁市凯**色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	745,039.00	745,039.00	100.00%	预计不可收回
中国石化湛江**石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	623,679.96	623,679.96	100.00%	预计不可收回
江苏三和碧水科技有限公司	558,000.00	558,000.00	558,000.00	558,000.00	100.00%	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第*热电分公司	532,200.00	532,200.00	532,200.00	532,200.00	100.00%	预计不可收回
**环保设备工程股份有限公司	527,650.00	527,650.00	527,650.00	527,650.00	100.00%	预计不可收回
山东**盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	495,790.70	495,790.70	100.00%	预计不可收回
**锅炉厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	494,800.00	494,800.00	100.00%	预计不可收回
山东**金泰集团有限公司	448,160.00	448,160.00	448,160.00	448,160.00	100.00%	预计不可收回
河南**石化有限公司	425,000.00	425,000.00	425,000.00	425,000.00	100.00%	预计不可收回
***能源环保技术(中国)有限公司	421,000.00	421,000.00	421,000.00	421,000.00	100.00%	预计不可收回
东营市亚通石化有限**公司	395,475.69	395,475.69	395,475.69	395,475.69	100.00%	预计不可收回
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00%	预计不可收回
**集团股份有限公司热电分公司	161,000.00	161,000.00	161,000.00	161,000.00	100.00%	预计不可收回
上海**锅炉有限公司	91,000.00	91,000.00	91,000.00	91,000.00	100.00%	预计不可收回
四川川锅**达能源技术有限	112,307.69	112,307.69	112,307.69	112,307.69	100.00%	预计不可收回

公司						
武汉**集团电站成套设备有限公司	92,976.00	92,976.00	92,976.00	92,976.00	100.00%	预计不可收回
北京**实创节能技术服务有限公司	77,200.00	77,200.00	77,200.00	77,200.00	100.00%	预计不可收回
运城**热电有限公司	68,160.00	68,160.00	68,160.00	68,160.00	100.00%	预计不可收回
京山县**绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	100.00%	预计不可收回
贵州**发电运营有限公司盘南分公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00%	预计不可收回
**装备集团有限公司	2,850.00	2,850.00	2,850.00	2,850.00	100.00%	预计不可收回
斗山**科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	1,747.35	1,747.35	100.00%	预计不可收回
北京**北方环保科技有限公司	288,000.00	288,000.00	288,000.00	288,000.00	100.00%	预计不可收回
上海**锅炉有限公司	23,900.00	23,900.00	23,900.00	23,900.00	100.00%	预计不可收回
***锅炉厂工业锅炉公司	85,800.00	85,800.00	85,800.00	85,800.00	100.00%	预计不可收回
合计	217,217,196.06	217,217,196.06	217,217,196.06	217,217,196.06		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,514,136.10	606,554.96	11.00%
1 至 2 年	13,901,470.78	2,780,294.15	20.00%
2 至 3 年	13,529,047.75	4,599,640.93	34.00%
3 至 4 年	10,494,097.83	6,821,163.58	65.00%
4 至 5 年	3,759,249.61	3,646,472.12	97.00%
5 年以上	49,783,726.19	49,783,726.19	100.00%
合计	96,981,728.26	68,237,851.93	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	277,167,217.90	12,780,976.46	4,890,846.37			285,057,347.99
合计	277,167,217.90	12,780,976.46	4,890,846.37			285,057,347.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
**环保技术装备(常州)有限公司	3,152,000.00	收回	银行存款	合理
东营市**石化有限公司	900,000.00	收回	银行承兑汇票	合理
** (晋江) 固废处理有限公司	550,000.00	收回	银行存款	合理
合计	4,602,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉**电力工程有限公司	111,550,495.60	—	111,550,495.60	35.28%	111,550,495.60
武汉**电力股份有限公司	57,305,124.25	—	57,305,124.25	18.13%	57,305,124.25
五河县**绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	—	8,673,370.24	2.74%	8,673,370.24
浙江省**设备安装集团有限公司	8,508,000.00	—	8,508,000.00	2.69%	8,508,000.00
监利县**绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	—	4,823,674.12	1.53%	4,823,674.12
合计	190,860,664.21	—	190,860,664.21	60.37%	190,860,664.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	241,534,527.90	249,113,246.24
合计	241,534,527.90	249,113,246.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,618,706.14	15,868,358.02
备用金	1,204,539.40	1,433,185.47
代收代垫款		657,513.85
其他	3,879,713.13	
往来款	375,829,980.77	384,320,245.24
合计	395,532,939.44	402,279,302.58

2) 按账龄披露

不包含无风险组合金额

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,820.49	2,506,783.88
1 至 2 年	1,431,513.68	364,729.64
2 至 3 年	364,729.64	409,948.12
3 年以上	30,163,481.25	31,884,088.69
3 至 4 年	276,189.93	1,059,945.18
4 至 5 年	531,175.17	692,938.00
5 年以上	29,356,116.15	30,131,205.51
合计	32,145,545.06	35,165,550.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	123,655,795.78	31.26%	123,655,795.78	100.00%	0.00	122,265,601.74	30.39%	122,265,601.74	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	271,877,143.66	68.74%	30,342,615.76	11.16%	241,534,527.90	280,013,700.84	69.61%	30,900,454.60	11.04%	249,113,246.24
其中:										
账龄分析法组合	32,145,545.06	8.13%	30,342,615.76	94.39%	1,802,929.30	35,165,550.33	8.74%	30,900,454.60	87.87%	4,265,095.73
无风险组合	239,731,598.60	60.61%	0.00	0.00%	239,731,598.60	244,848,150.51	60.87%	0.00	0.00%	244,848,150.51
合计	395,532,939.44	100.00%	153,998,411.54	38.93%	241,534,527.90	402,279,302.58	100.00%	153,166,056.34	38.07%	249,113,246.24

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	185,820.49	18,582.05	10.00%
1 至 2 年	1,431,513.68	214,727.05	15.00%
2 至 3 年	364,729.64	109,418.89	30.00%
3 至 4 年	276,189.93	165,713.97	60.00%
4 至 5 年	531,175.17	478,057.65	90.00%
5 年以上	29,356,116.15	29,356,116.15	100.00%
合计	32,145,545.06	30,342,615.76	

确定该组合依据的说明: 无风险组合

其他应收款	期末余额	预期信用损失准备	期初余额	预期信用损失准备
北京科融***技术有限公司			66,769,021.15	
科融(**)生态资源发展有限公司	188,335,442.46		87,961,474.01	
雄安科融****科技发展有限公司	44,458,023.35		53,288,023.35	
徐州**院	6,533,953.37		35,861,525.88	
北京科融***科技有限公司	12,261.16		4,461.16	
徐州科融***发展有限公司			844,010.13	
河南科融**科技有限公司	389,767.27		118,334.83	
徐州科融**技术服务有限公司	1,500.00		1,300.00	
科融能科(**)科技有限公司	650.99			
合计	239,731,598.60		244,848,150.51	

单位: 元

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	25,067.84	30,875,386.76	122,265,601.74	153,166,056.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-15,603.53	15,603.53		
--转入第三阶段		-847,441.72	847,441.72	
本期计提	9,117.74	282,385.14	1,258,487.72	1,549,990.60
本期转回			715,735.40	715,735.40
本期核销		1,900.00		1,900.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西**环境科技发展有限公司	705,735.40	收回	银行存款、票据	合理
合计	705,735.40			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
科融(**)生态资源发展有限公司	往来款	188,335,442.46	一年以内、	47.62%	
**环保设备工程股份有限公司	往来款	74,374,674.32	4-5 年 5 年以上、	18.80%	74,374,674.32
雄安**智能环保科技发展有限公司	往来款	44,458,023.35	1 年以内 1-2 年、2-3 年、 3-4 年	11.24%	
福建**国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	5 年以上	5.06%	20,000,000.00
武汉**科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	4-5 年 5 年以上	3.50%	13,847,630.67
合计		341,015,770.80		86.22%	108,222,304.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,714,438.72		22,714,438.72	22,714,438.72		22,714,438.72
对联营、合营企业投资	35,490,656.96		35,490,656.96	36,942,625.40		36,942,625.40
合计	58,205,095.68		58,205,095.68	59,657,064.12		59,657,064.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
徐州**院	7,714,438.72						7,714,438.72	
徐州科融***发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
科融(**)生态资源发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
减：长期股权投资减值准备								
合计	22,714,438.72						22,714,438.72	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
武汉**碳烯**格	29,034.67				-7,043.35							21,991.32	
**格	36,91				-							35,46	

林	3,590 .73				1,444 ,925. 09						8,665 .64	
小计	36,94 2,625 .40				- 1,451 ,968. 44						35,49 0,656 .96	
合计	36,94 2,625 .40				- 1,451 ,968. 44						35,49 0,656 .96	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,649,675.30	20,819,700.14	53,263,898.82	38,880,852.70
其他业务	7,759,141.04	5,210,848.98	10,493,647.16	6,491,496.23
合计	32,408,816.34	26,030,549.12	63,757,545.98	45,372,348.93

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	24,649,675.30	20,819,700.14	24,649,675.30	20,819,700.14
其中：				
节能环保	24,649,675.30	20,819,700.14	24,649,675.30	20,819,700.14
按经营地区分类	24,649,675.30	20,819,700.14	24,649,675.30	20,819,700.14
其中：				
国内	24,649,675.30	20,819,700.14		
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	24,649,675.30	20,819,700.14	24,649,675.30	20,819,700.14
其中：				



在某一时点确认收入	24,649,675.30	20,819,700.14	24,649,675.30	20,819,700.14
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	24,649,675.30	20,819,700.14	24,649,675.30	20,819,700.14

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,451,968.44	469,689.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-129,737,483.91
合计	-1,451,968.44	-129,267,793.98

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	232.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,345,502.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,546,191.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,480,302.94	
合计	411,623.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.35%	-0.0982	-0.0982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.46%	-0.0988	-0.0988

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他