



广厦环能

NEEQ : 873703

北京广厦环能科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

---

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	92

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广厦环能	指	北京广厦环能科技股份有限公司
廊坊广厦	指	廊坊广厦新源石化设备制造有限公司，公司的全资子公司
和君兴业	指	北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）持有公司 5% 以上股份
麦岛 6 号	指	上海麦岛资产管理有限公司-麦岛 6 号私募证券投资基金
海川云天	指	大连海川云天信息科技有限公司，公司的参股公司
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京广厦环能科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京广厦环能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	如无特别说明，均指人民币元、万元
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
换热器	指	一种在不同温度的两种或两种以上流体间实现物料之间热量传递的过程设备，是使热量由温度较高的流体传递给温度较低的流体，实现流体温度达到流程规定的指标，以满足过程工艺条件的需要，同时也是提高能源利用率的主要设备之一

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京广厦环能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Groundsun Technology Co. , Ltd -		
法定代表人	韩军	成立时间	2001年2月21日
控股股东	控股股东为（韩军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩军），一致行动人为（和君兴业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工（C352）-炼油、化工生产专用设备（C3521）		
主要产品与服务项目	高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器、降膜蒸发器		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广厦环能	证券代码	873703
挂牌时间	2022年5月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,650,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	范树耀	联系地址	北京市大兴区金星西路兴创大厦702室
电话	010-82864488-196	电子邮箱	gszhengquan96@163.com
传真	010-82864499		
公司办公地址	北京市大兴区金星西路兴创大厦702室	邮政编码	102627
公司网址	<a href="http://www.groundsun.com/">http://www.groundsun.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911101147226688971		
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路9号B座2097室		
注册资本（元）	59,650,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司主要从事高效换热器的研发、设计、制造、销售及服务，为客户提供高效、节能、稳定的传热综合解决方案。公司目前主要产品包含高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器及降膜蒸发器等高效换热器，具有传热效率高、能源消耗低、可靠性高、提高能源利用效率、减少环境污染等特点，是炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等领域大型乙烯装置、催化装置、气分装置、芳烃装置、PDH装置、EO/EG装置、煤制乙二醇装置、MTO装置、DMC装置等装置中的关键设备，可以有效减少换热器的数量和体积，降低设备及工程投资，节省运营费用，为推动下游行业装置大型化、高效化、节能化，实现国家“碳达峰、碳中和”的目标起到战略性作用。

##### 1、盈利模式

公司专注于高效换热器研发、设计、制造、销售及服务。依托于公司完善的方案设计能力，先进的技术手段，以及丰富的行业经验等，公司可以为客户提供高效的传热解决方案与产品。公司的高效换热产品属于下游炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等行业的大型乙烯装置、催化装置、气分装置、芳烃装置、PDH装置、EO/EG装置、煤制乙二醇装置、MTO装置、DMC装置等装置中的关键设备，通常由客户或工程总承包商直接进行采购。公司通过为客户提供定制化高效换热器解决方案及产品获取收入和利润。

公司凭借技术积累、行业经验、专业人才等方面的优势，建立起了较为明显的竞争壁垒，具备良好的持续经营能力。

##### 2、设计模式

换热器在工业生产中是调节工艺介质温度以满足工艺需求，同时回收余热以实现节能降耗的关键设备，其换热性能和动力消耗关系到生产效率和节能降耗目标的实现。由于不同领域的下游客户的生产工艺、技术水平、产品特征存在较大差异，公司按客户技术要求、工程规定、商业条款，为客户提供定制化的解决方案及产品。公司主要结合客户订单及产品性能参数要求安排设计、开发，并及时跟踪客户需求的变化对设计方案进行动态调整。

##### 3、采购模式

公司设有专门的采购部门，负责掌握市场行情，收集市场信息，按照生产计划并结合库存情况，制定采购计划。公司需要采购的物料主要包括生产原辅材料、固定资产及配件，其中原材料主要为板材、

管材、锻件及各种辅材等。公司主要通过询价比价和商业谈判等方式确定供应商和采购价格。

为保证采购原材料的质量，公司制定了严格的供应商管理办法，对供应商进行审核与遴选，主要考核供应商资质实力、产品质量、价格、交货能力、售后服务等，通过审核流程后，确定合格供应商名录，并持续更新与跟踪评价。

#### 4、研发模式

公司以自主研发为主，同时也与高校、科研机构等开展产学研的合作。针对公司产品所涉及学科领域广泛的特点，为节约资源、缩短研发周期，公司组成跨部门的研发项目组，由研发部负责研发管理工作，设计部和技术支持部负责技术路线、实施方案等事项的研究与问题解决，生产部、质量部等部门参与研发项目的实施、测试等相关工作。

#### 5、生产模式

公司产品为定制化非标产品，采取以销定产的生产模式。公司以自主生产为主，实现精益化生产管理，充分发挥产品设计、核心零部件制造及产成品的装配校验等竞争优势。生产部门根据最终的设计图纸制定生产计划，并将生产任务分配到各车间，按照质量控制程序完成下料、成型、换热管加工、焊接、热处理、整体组装、压力试验、外观处理等制造环节，并由质量部门负责生产各环节的检验。

公司出于提高生产效率、满足生产加工要求、缓解公司产能和场地紧张、客户交货期等因素的考虑，将部分工序通过外协生产的方式来补充公司时点性产能的不足。在外协生产过程中，公司会根据产品的技术要求对产品进行设计，向外协生产企业提供生产图纸，由外协生产企业按照图纸加工出符合公司要求的零部件产品。

#### 6、销售模式

公司主要产品系定制化生产，产品销售直接面向业主或项目总承包方。公司一般通过招投标、竞争性谈判等方式获取订单。公司建立由销售部、技术支持部、设计部、生产部门组成的综合销售服务体系。公司在强化传热领域的专业技术能力、技术解决方案的技术储备、新产品开发的快速响应能力获得了客户的认可，同时也提高了客户对公司产品的依托和信任度，公司与大部分重要的客户均建立了长期稳定的合作关系。

#### 7、经营计划

公司未来会持续以强化换热技术为依托，加大研发投入力度，不断引进高端研发技术人才，以技术创新驱动公司发展，在深耕现有市场的同时，不断拓展开发增量市场，为用户提供定制化传热综合解决方案。

## （二） 行业情况

### 1、下游行业装置大型化、高效化、节能化推动技术升级

近年来，炼油及石油化工和现代煤化工等下游行业装置普遍具有大型化、一体化的特点。与较小的单元设备相比，大型化的单元设备在材料成本、制造周期等方面具有明显的优势，可以实现能源的逐级利用、节约能源，同时可以减少在运输过程中的损耗和降低污染环境的风险。同时，为推动节能技术进步，提高能源利用效率，促进节约能源和优化用能结构，国务院、发改委、科技部、工信部和环保部先后出台了《国家重点支持的高新技术领域》《节能环保产业发展规划》《“十三五”节能减排综合工作方案》《“十三五”节能环保产业发展规划》《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南（2022年版）》等一系列政策，提倡企业科技创新，鼓励和支持技术先进成熟、高效节能、环保产品的应用。随着下游化工装置技术工艺的创新改进，以及对高效化、节能化要求的提升，推动换热器行业在节能增效、提高传热效率、减少传热面积、降低压降、提高运行稳定性等方面进入新的研究阶段。

### 2、规模效应显著，综合服务能力愈发重要

目前国内换热器市场竞争较为激烈，行业内先进企业通过培养人才、引进技术、增加研发投入等手段提升自身的技术水平，逐步具备了自主设计和开发能力。随着技术水平的不断提高，行业内领先的企业已经具备较强的竞争优势，市场份额也逐渐扩大，规模效应开始体现，并开始实现了进口替代和对外出口。

除了重视产品本身的性能与质量外，下游大型客户愈发重视供应商的综合服务能力，包括产品设计能力、产品方案解决能力、品质保证能力以及售后服务能力等。下游客户会对供应商进行全面的考察和严格的认证，待审核通过后才建立长期稳定的合作关系。行业内领先的企业凭借技术能力和优秀的综合服务能力，将引领换热器行业的进一步整合，推动换热器的行业集中度的提高。

### 3、其他学科新技术的融合助力行业实现技术升级创新

随着各种新材料、新工艺和新技术的开发及应用，高效换热器的设计、加工制造工艺也不断创新。如传热技术领域将 CFD 技术应用于换热器的优化设计和理论研究，弥补了实验无法达到的目的，同时此项技术也可作为先期实验的理论基础，缩短技术开发周期，也节省了开发成本。此项技术不仅可以用于理论研究，同时，运用 CFD 技术可以对换热器的设计工艺和结构参数进行在线检测和分析，完成流致振动、结垢、腐蚀问题等的故障诊断，从而优化高效换热器性能，延长设备运行周期。同时随着异形管涡流检测技术、管头射线技术和相共振探伤技术等新技术的出现，使得高效换热器的制造更加安全可靠。新技术的涌现为高效换热器的发展提供了有利的技术支撑，助力行业实现升级创新。



### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191号），公司成功通过国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业认定。</p> <p>根据北京市经济和信息化局发布的《关于对2021年度第二批拟认定北京市专精特新“小巨人”企业名单进行公示的通知》，公司成功通过北京市2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业认定。</p> <p>2020年10月21日，公司荣获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202011002113。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	265,290,173.49	208,633,813.12	27.16%
毛利率%	43.77%	41.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,040,575.41	62,091,172.94	16.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,020,557.38	57,697,653.17	21.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.34%	13.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.96%	12.69%	-
基本每股收益	1.21	1.06	14.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	868,741,577.53	832,967,574.67	4.29%
负债总计	323,255,932.40	314,202,544.71	2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	545,485,645.13	518,765,029.96	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.14	8.70	5.06%

资产负债率%（母公司）	36.86%	36.68%	-
资产负债率%（合并）	37.21%	37.72%	-
流动比率	2.33	2.29	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	33,310,314.15	59,386,889.89	-43.91%
应收账款周转率	1.29	0.97	-
存货周转率	1.23	1.05	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.29%	5.03%	-
营业收入增长率%	27.16%	-16.91%	-
净利润增长率%	16.02%	-24.92%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	331,990,730.12	38.22%	316,849,377.91	38.04%	4.78%
应收票据	20,727,200.00	2.39%	-	-	-
应收账款	178,626,898.57	20.56%	170,282,667.23	20.44%	4.90%
应收款项融资	31,052,719.20	3.57%	67,653,488.45	8.12%	-54.10%
预付账款	8,198,767.97	0.94%	2,225,408.45	0.27%	268.42%
存货	125,599,645.81	14.46%	114,209,296.59	13.71%	9.97%
合同资产	27,585,033.45	3.18%	40,199,681.79	4.83%	-31.38%
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	2.30%	-	-	-
固定资产	28,242,212.08	3.25%	25,632,729.07	3.08%	10.18%
使用权资产	953,474.36	0.11%	1,548,183.82	0.19%	-38.41%
其他非流动资产	76,292,946.24	8.78%	76,630,641.22	9.20%	-0.44%
应付票据	43,886,162.60	5.05%	3,000,000.00	0.36%	1,362.87%
应付账款	127,348,570.17	14.66%	107,354,775.32	12.89%	18.62%
合同负债	107,666,716.26	12.39%	135,362,676.43	16.25%	-20.46%
应付职工薪酬	7,515,147.74	0.87%	12,203,793.40	1.47%	-38.42%
应交税费	4,753,772.30	0.55%	24,211,834.93	2.91%	-80.37%
其他应付款	1,007,770.27	0.12%	248,081.19	0.03%	306.23%
其他流动负债	27,850,248.21	3.21%	29,859,969.26	3.58%	-6.73%
租赁负债	-	-	349,833.94	0.04%	-100.00%
递延所得税负债	186,798.06	0.02%	278,684.24	0.03%	-32.97%

## 项目重大变动原因：

1. 应收票据及应收款项融资：期末用于票据池质押的银行承兑汇票及应收商业承兑汇票在应收票据项目进行列示，二者合计金额变动幅度较小；
2. 预付账款本期期末较上年期末增长268.42%，主要系预付供应商货款增加所致；
3. 合同资产本期期末较上年期末下降31.38%，主要系应收客户质保金减少所致；
4. 使用权资产本期期末较上年期末下降38.41%，主要系办公室租赁摊销减少所致；
5. 一年内到期的非流动资产本期期末较上年期末增加20,000,000.00元，主要系大额定期存单转入；
6. 应付票据本期期末比上年期末增长1,362.87%，主要系向供应商开具的银行承兑汇票增加；
7. 应付职工薪酬本期期末比上期年末下降38.42%，主要系2022年年年终奖于本期发放；
8. 应交税费本期期末比上年期末下降80.37%，主要系2022年末应交所得税及增值税于本期缴纳；
9. 其他应付款本期期末比上年期末增长306.23%，主要系应付未付的费用款增加所致；
10. 租赁负债本期期末比上年期末下降100.00%，主要系应付租金均为1年内到期，在一年内到期的非流动负债项目进行列示；
11. 递延所得税负债本期期末比上年期末下降32.97%，主要系随着使用权资产的摊销而减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	265,290,173.49	-	208,633,813.12	-	27.16%
营业成本	149,165,599.68	56.23%	121,040,942.85	58.02%	23.24%
毛利率	43.77%	-	41.98%	-	-
销售费用	5,943,158.79	2.24%	4,580,309.57	2.20%	29.75%
管理费用	13,867,661.92	5.23%	14,012,275.64	6.72%	-1.03%
研发费用	11,192,842.63	4.22%	6,389,570.95	3.06%	75.17%
财务费用	-289,164.02	-0.11%	-417,932.44	-0.20%	-30.81%
信用减值损失	-3,241,295.28	-1.22%	7,978,659.44	3.82%	-140.62%
资产减值损失	1,993,074.13	0.75%	587,203.62	0.28%	239.42%
其他收益	705,637.03	0.27%	81,082.01	0.04%	770.28%
投资收益	1,665,138.89	0.63%	5,115,115.40	2.45%	-67.45%
营业利润	84,089,493.37	31.70%	74,843,718.26	35.87%	12.35%
所得税费用	12,034,323.31	4.54%	12,725,194.70	6.10%	-5.43%
净利润	72,040,575.41	27.16%	62,091,172.94	29.76%	16.02%

### 项目重大变动原因:

1. 研发费用本期比上年同期增长75.17%，主要系公司加大研发投入所致；
2. 财务费用本期比上年同期减少30.81%，主要系本期收到的利息收入减少所致；
3. 信用减值损失本期比上年同期减少140.65%，主要系上年同期收回部分长期挂账的应收货款，信用减值损失大额转回所致；
4. 资产减值损失本期比上年同期增加239.42%，主要系存货跌价损失及合同资产减值损失计提冲回所致；
5. 其他收益本期比上年同期增加770.28%，主要系本期收到的政府补助增加所致；
6. 投资收益本期较去年同期下降67.45%，主要系本期定期存款利息收益减少所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	264,929,724.99	208,417,592.77	27.11%
其他业务收入	360,448.50	216,220.35	66.70%
主营业务成本	149,165,599.68	121,040,942.85	23.24%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
高通量换热器	122,718,716.27	61,458,233.78	49.92%	-0.88%	-7.67%	3.68%
高冷凝换热器	118,854,867.08	72,937,741.68	38.63%	98.11%	94.20%	1.23%
波纹管换热器	9,094,912.93	6,287,061.17	30.87%	-62.31%	-61.77%	-0.98%
降膜蒸发器	7,690,265.48	3,770,743.56	50.97%	-	-	-
其他产品	6,570,963.23	4,711,819.49	28.29%	1250.03%	892.64%	25.82%
其他业务	360,448.50	0.00	100.00%	66.70%	-	-
小计	265,290,173.49	149,165,599.68	43.77%	27.16%	23.24%	1.79%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
华东	213,383,185.35	121,553,449.54	43.04%	69.32%	64.04%	1.83%
华北	7,967,917.38	3,548,152.24	55.47%	-64.54%	-63.80%	-0.91%
东北	10,884,955.75	6,596,370.83	39.40%	-	-	-
华中	10,345,132.75	6,655,775.68	35.66%	443.72%	513.37%	-7.31%
西北	22,708,982.26	10,811,851.39	52.39%	11.50%	-25.77%	23.90%
小计	265,290,173.49	149,165,599.68	43.77%	27.16%	23.24%	1.79%

#### 收入构成变动的的原因:

1. 高冷凝换热器营业收入比上年同期增加 58,859,291.90 元, 增幅为 98.11%, 主要系山东裕龙项目合同金额较大且设备于本期陆续交付所致;
2. 波纹管换热器营业收入比上年同期减少 15,036,945.48 元, 下降 62.31%, 主要系受下游客户项目投资和建设周期影响, 本期交付设备数量减少所致;
3. 降膜蒸发器营业收入比上年同期增加 7,690,265.48 元, 主要系降膜蒸发器为公司近年来新开发的产品, 去年同期未交付相关设备所致。

#### (三) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,310,314.15	59,386,889.89	-43.91%
投资活动产生的现金流量净额	47,917,529.41	-16,094,628.04	-397.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,519,554.43	-683,096.54	6,710.10%

#### 现金流量分析:

1. 本期经营流动产生的现金流量净额比上期减少 26,076,575.74 元, 主要系本期支付的票据及保函保证金金额增加及缴纳的税费较多所致;
2. 本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 64,012,157.45 元, 主要系本期购买的定期存款金额减少所致;
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 45,836,457.89 元, 主要系本期实施现金分红 47,720,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
廊坊广厦	控股子公司	高效换热器的生产制造	3600万元	171,279,028.67	81,390,970.14	102,205,406.56	4,524,220.25

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司产品广泛应用于炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等领域。相关领域的客户主要为大型企业集团（及其分、子公司），且单个项目的投资金额较高。相应的，公司在某一期间的业务及客户会较为集中。公司对前五大客户（同一控制下合并计算）的销售额占当期营业收入的比重较高。目前，公司的主要客户规模较大、实力雄厚、信用状况良好，公司不存在对单一客户的重大依赖。未来经营过程中，若下游行业景气度下降，主要客户经营情况出现重大不利变化，可能导致公司订单量萎缩或应收账款不能及时收回，进而对公司生产经营造成不利影响
受宏观经济及下游行业景气度影响的风险	公司产品广泛应用于炼油及石油化工、现代煤化工、化工新材料等行业，下游行业的发展受宏观经济周期波动、国家宏观经济增速和下游客户新增投资等因素的影响，公司产品的市场需求可能会回落，进而影响到公司的短期经营业绩
原材料价格波动风险	公司生产的高效换热器所需的主要原材料为钢材，分为板材、管材、锻件等，受到宏观经济周期、市场需求和汇率波动等因素的影响，价格波动幅度较大。公司主要原材料在生产成本中占有较大的比重，如果主要原材料价格未来持续大幅上涨，或者公司产品售价未随着原材料成本变动作相应调整，公司生产成本将显著增加，因此公司存在原材料价格波动的经营风险
毛利率无法长期维持较高水平的风险	公司主营业务毛利率 43.70%，整体处于较高水平。未来，公司

	所处的行业可能会受到宏观经济环境变化、行业政策变化、市场竞争逐步加剧导致产品价格下降，原辅材料价格上涨、用工成本上升等不利因素影响，可能导致公司主营业务毛利率水平下降
税收优惠无法维持的风险	目前，公司为高新技术企业，享受企业所得税税收优惠。公司重视技术研发，紧跟行业趋势，积极推进产品技术创新及新品开发。如果未来因生产经营、行业市场或者人力资源等方面发生重大变化，导致公司无法维持足够的技术研发投入，进而影响到高新技术企业资质及税收优惠，公司的整体税负成本将会显著增加
技术泄露的风险	公司是专业从事高效换热器的研发、设计、制造、销售及服务的的高新技术企业。高素质的技术研发团队、核心技术专利及长期积累的生产制造经验对公司保持产品优势，增强市场竞争力具有重要意义。若公司在经营过程中因核心技术信息保管不善、核心技术人员流失等原因导致核心技术泄露，将对公司业务造成不利影响
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人，持有公司股份的董监高，和君兴业	2023年3月31日	-	发行	股份权属及锁定的承诺	承诺股份权属及锁定	正在履行中
控股股东、实际控制人，持有公	2023年3月31日	-	发行	股份增减持承诺	承诺合法增减持股份	正在履行中



司股份的董监高，和君兴业						
公司，控股股东、实际控制人，董监高	2023年3月31日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	承诺将积极采取措施填补被摊薄即期回报	正在履行中
公司，控股股东、实际控制人，董监高，和君兴业	2023年3月31日	-	发行	关于未履行承诺的约束措施的承诺	承诺履行在本次发行过程中所作出的全部公开承诺事项	正在履行中
控股股东、实际控制人，和君兴业	2023年3月31日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司，控股股东、实际控制人，董监高，和君兴业	2023年3月31日	-	发行	关于减少及规范关联交易的承诺	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
公司，控股股东、实际控制人，董监高	2023年3月31日	-	发行	关于利润分配的承诺	承诺执行公司章程中规定的利润分配政策	正在履行中
公司，控股股东、实际控制人，董事（不含独立董事）、高级管理人员	2023年3月31日	-	发行	关于稳定股价的承诺	承诺实施股价稳定措施	正在履行中
控股股东、实际控制人，董监高，和君兴业	2023年3月31日	-	发行	关于防范资金占用及规范对外担保的承诺	承诺防范资金占用及规范对外担保	正在履行中
公司，控股股东、实际控制人，董监高	2023年3月31日	-	发行	关于信息披露责任的承诺	承诺承担信息披露责任	正在履行中
公司	2023年3月31日	-	发行	关于股东信息披露的专项承诺	承诺履行信息披露义务	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023年3月31日	-	发行	关于社会保险和住房公积金缴交	承诺为员工缴纳社会保险和住房	正在履行中

				相关事宜的承诺	公积金	
公司、控股股东、实际控制人	2022年4月11日	-	挂牌	其他承诺（关于督促公司落实减少出厂前未获取监督检验证明文件的措施的承诺）	督促公司落实减少出厂前未获取监督检验证明文件的措施	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	货币资金	质押	35,000,000.00	4.03%	办理承兑
保函保证金	货币资金	质押	65,239,844.37	7.51%	办理保函
银行承兑汇票	应收票据	质押	13,131,950.00	1.51%	办理承兑
<b>总计</b>	-	-	113,371,794.37	13.05%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述质押为公司开展正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,450,000	34.28%	-13,720,000.00	6,730,000	11.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,408,000	15.77%	-9,408,000.00	-	-
	董事、监事、高管	2,352,000	3.94%	-2,352,000.00	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,200,000	65.72%	13,720,000.00	52,920,000	88.72%
	其中：控股股东、实际控制人	28,224,000	47.32%	9,408,000.00	37,632,000	63.09%
	董事、监事、高管	7,056,000	11.83%	2,352,000.00	9,408,000	15.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		59,650,000	-	0	59,650,000	-

普通股股东人数

9

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩军	37,632,000		37,632,000	63.09%	37,632,000	-	-	
2	刘永超	3,528,000		3,528,000	5.91%	3,528,000		-	
3	马庆怀	3,528,000		3,528,000	5.91%	3,528,000	-	-	
4	王振	2,352,000		2,352,000	3.94%	-	2,352,000	-	
5	王大勇	2,352,000		2,352,000	3.94%	-	2,352,000	-	
6	范树耀	2,352,000		2,352,000	3.94%	2,352,000	-	-	
7	陈永倬	1,176,000		1,176,000	1.97%	-	1,176,000	-	
8	和君兴业	5,880,000		5,880,000	9.86%	5,880,000	-	-	
9	麦岛6号	850,000		850,000	1.42%	-	850,000	-	
合计		59,650,000	-	59,650,000	100.00%	52,920,000	6,730,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：韩军为和君兴业执行事务合伙人，并持有其45.43%出资份额，控制和君兴业。除此之外，公司股东之间没有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩军	董事长	女	1964年2月	2021年7月1日	2024年6月30日
刘永超	董事、总经理	男	1966年2月	2021年7月1日	2024年6月30日
范树耀	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	男	1967年9月	2021年7月1日	2024年6月30日
宋刚	独立董事	男	1974年8月	2021年7月1日	2024年6月30日
任淑彬	独立董事	男	1978年1月	2021年7月1日	2024年6月30日
孙文浩	监事会主席	男	1984年7月	2021年7月1日	2024年6月30日
徐亮	监事	男	1981年11月	2021年7月1日	2024年6月30日
贺英盈	职工代表监事	女	1973年8月	2021年7月1日	2024年6月30日
马庆怀	副总经理	男	1968年9月	2021年7月1日	2024年6月30日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩军为和君兴业执行事务合伙人，并持有其 45.43% 出资份额，控制和君兴业。

#### (二) 持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
韩军	40,303,284.00	-	40,303,284.00	67.57%	-	-
刘永超	3,528,000.00	-	3,528,000.00	5.91%	-	-
范树耀	2,352,000.00	-	2,352,000.00	3.94%	-	-
贺英盈	50,568.00	-	50,568.00	0.08%	-	-
马庆怀	3,528,000.00	-	3,528,000.00	5.91%	-	-
合计	49,761,852.00	-	49,761,852.00	83.42%	0	0

上述持股股数包含间接通过和君兴业持有的部分。

#### (三) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用  不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	41	7	2	46
生产人员	250	42	13	279
销售人员	10	1	1	10
研发人员	34	1	1	34
员工总计	335	51	17	369

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	-	-	2

核心员工的变动情况:

未发生变化

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第六节、五 (一)、1	331,990,730.12	316,849,377.91
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	第六节、五 (一)、2	20,727,200.00	
应收账款	第六节、五 (一)、3	178,626,898.57	170,282,667.23
应收款项融资	第六节、五 (一)、4	31,052,719.20	67,653,488.45
预付款项	第六节、五 (一)、5	8,198,767.97	2,225,408.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、五 (一)、6	6,653,767.61	5,694,464.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、五 (一)、7	125,599,645.81	114,209,296.59
合同资产	第六节、五 (一)、8	27,585,033.45	40,199,681.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第六节、五 (一)、9	20,000,000.00	
其他流动资产	第六节、五 (一)、10	947,031.65	

<b>流动资产合计</b>		751,381,794.38	717,114,384.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	第六节、五 (一)、11		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	第六节、五 (一)、12	28,242,212.08	25,632,729.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节、五 (一)、13	953,474.36	1,548,183.82
无形资产	第六节、五 (一)、14	5,300,240.28	5,472,773.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第六节、五 (一)、15	6,570,910.19	6,568,862.67
其他非流动资产	第六节、五 (一)、16	76,292,946.24	76,630,641.22
<b>非流动资产合计</b>		117,359,783.15	115,853,189.97
<b>资产总计</b>		868,741,577.53	832,967,574.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第六节、五 (一)、17	2,001,638.89	
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	第六节、五 (一)、18	43,886,162.60	3,000,000.00
应付账款	第六节、五 (一)、19	127,348,570.17	107,354,775.32
预收款项			
合同负债	第六节、五 (一)、20	107,666,716.26	135,362,676.43

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	第六节、五 (一)、21	7,515,147.74	12,203,793.40
应交税费	第六节、五 (一)、22	4,753,772.30	24,211,834.93
其他应付款	第六节、五 (一)、23	1,007,770.27	248,081.19
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	第六节、五 (一)、24	1,039,107.90	1,332,896.00
其他流动负债	第六节、五 (一)、25	27,850,248.21	29,859,969.26
<b>流动负债合计</b>		323,069,134.34	313,574,026.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第六节、五 (一)、26		349,833.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	第六节、五 (一)、15	186,798.06	278,684.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		186,798.06	628,518.18
<b>负债合计</b>		323,255,932.40	314,202,544.71
<b>所有者权益：</b>			
股本	第六节、五 (一)、27	59,650,000.00	59,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	第六节、五 (一)、28	101,496,120.39	99,151,356.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第六节、五 (一)、29	2,261,876.03	2,206,600.07
盈余公积	第六节、五 (一)、30	35,590,806.41	35,590,806.41
一般风险准备			
未分配利润	第六节、五 (一)、31	346,486,842.30	322,166,266.89
归属于母公司所有者权益合计		545,485,645.13	518,765,029.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		545,485,645.13	518,765,029.96
<b>负债和所有者权益合计</b>		868,741,577.53	832,967,574.67

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：颜学群

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		328,526,114.10	315,196,246.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,727,200.00	
应收账款	第六节、十五 (一)、1	178,626,898.57	170,282,667.23
应收款项融资		27,692,719.20	54,179,000.00
预付款项		4,401,194.49	306,620.80
其他应收款	第六节、十五 (一)、2	5,212,497.89	5,644,827.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,571,573.19	45,274,087.82
合同资产		27,585,033.45	40,199,681.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	
其他流动资产		947,031.65	
<b>流动资产合计</b>		667,290,262.54	631,083,131.50
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第六节、十五 (一)、3	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,516,383.08	1,707,345.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		953,474.36	1,548,183.82
无形资产		1,725,427.33	1,845,518.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,205,389.81	6,038,562.96
其他非流动资产		76,292,946.24	76,630,641.22
<b>非流动资产合计</b>		124,693,620.82	123,770,251.19
<b>资产总计</b>		791,983,883.36	754,853,382.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,001,638.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,786,162.60	3,000,000.00
应付账款		92,363,997.62	79,761,173.57
预收款项			
合同负债		107,666,716.26	135,362,676.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,868,647.13	9,260,110.01
应交税费		3,813,334.90	17,624,926.41
其他应付款		747,556.80	69,556.80
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		1,039,107.90	1,332,896.00
其他流动负债		31,415,248.21	29,859,969.26
<b>流动负债合计</b>		291,702,410.31	276,271,308.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			349,833.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		186,798.06	278,684.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		186,798.06	628,518.18
<b>负债合计</b>		291,889,208.37	276,899,826.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,650,000.00	59,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,496,120.39	99,151,356.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,590,806.41	35,590,806.41
一般风险准备			
未分配利润		303,357,748.19	283,561,393.03
<b>所有者权益合计</b>		500,094,674.99	477,953,556.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		791,983,883.36	754,853,382.69

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		265,290,173.49	208,633,813.12
其中：营业收入	第六节、五 (二)、1	265,290,173.49	208,633,813.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		182,346,014.35	147,552,155.33
其中：营业成本	第六节、五 (二)、1	149,165,599.68	121,040,942.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第六节、五 (二)、2	2,465,915.35	1,946,988.76
销售费用	第六节、五 (二)、3	5,943,158.79	4,580,309.57
管理费用	第六节、五 (二)、4	13,867,661.92	14,012,275.64
研发费用	第六节、五 (二)、5	11,192,842.63	6,389,570.95
财务费用	第六节、五 (二)、6	-289,164.02	-417,932.44
其中：利息费用		59,571.28	58,260.47
利息收入		386,580.55	595,599.42
加：其他收益	第六节、五 (二)、7	705,637.03	81,082.01
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、五 (二)、8	1,665,138.89	5,115,115.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、五 (二)、9	-3,241,295.28	7,978,659.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、五 (二)、10	1,993,074.13	587,203.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、五 (二)、11	22,779.46	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		84,089,493.37	74,843,718.26
加：营业外收入			
减：营业外支出	第六节、五 (二)、12	14,594.65	27,350.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		84,074,898.72	74,816,367.64
减：所得税费用	第六节、五 (二)、13	12,034,323.31	12,725,194.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		72,040,575.41	62,091,172.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,575.41	62,091,172.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		72,040,575.41	62,091,172.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		72,040,575.41	62,091,172.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		72,040,575.41	62,091,172.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.21	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）		1.21	1.06

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：颜学群

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	第六节、十五（二）、1	265,032,379.86	208,417,592.77
减：营业成本	第六节、十五（二）、1	158,813,988.77	130,314,992.91
税金及附加		1,967,244.13	1,397,681.00
销售费用		5,363,894.32	4,421,860.72

管理费用		11,035,491.20	11,832,231.06
研发费用	第六节、十五（二）、2	10,449,626.13	6,245,985.25
财务费用		-279,150.47	-417,061.89
其中：利息费用		59,571.28	58,260.47
利息收入		371,781.40	590,857.31
加：其他收益		700,132.80	0.98
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、十五（二）、3	1,665,138.89	5,115,115.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,173,446.77	8,103,659.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,347,542.61	780,457.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,779.46	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,243,432.77</b>	<b>68,621,137.43</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		12,030.55	11,671.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>78,231,402.22</b>	<b>68,609,465.63</b>
减：所得税费用		10,715,047.06	11,558,834.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,516,355.16</b>	<b>57,050,631.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,516,355.16	57,050,631.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		67,516,355.16	57,050,631.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,856,354.29	199,113,541.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、五 （三）、1	23,160,043.58	28,750,298.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		225,016,397.87	227,863,840.48
购买商品、接受劳务支付的现金		34,732,894.31	53,057,050.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,411,771.45	32,365,302.36
支付的各项税费		51,576,007.11	28,579,258.95
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、五 （三）、2	70,985,410.85	54,475,338.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		191,706,083.72	168,476,950.59

经营活动产生的现金流量净额		33,310,314.15	59,386,889.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,500.00	7,308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	第六节、五 (三)、3	121,665,138.89	105,115,115.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		121,700,638.89	105,122,423.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,783,109.48	1,217,051.44
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	第六节、五 (三)、4	70,000,000.00	120,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,783,109.48	121,217,051.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		47,917,529.41	-16,094,628.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,740,650.00	
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	第六节、五 (三)、5	778,904.43	683,096.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,519,554.43	683,096.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,519,554.43	-683,096.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第六节、五 (三)、6	34,708,289.13	42,609,165.31
加：期初现金及现金等价物余额		66,872,550.99	42,508,618.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第六节、五 (三)、6	101,580,840.12	85,117,783.85

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：颜学群



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,969,047.49	197,554,212.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,482,277.85	28,578,140.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>217,451,325.34</b>	<b>226,132,353.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,386,700.54	65,605,604.56
支付给职工以及为职工支付的现金		16,624,554.78	17,644,523.68
支付的各项税费		41,157,497.84	25,419,746.26
支付其他与经营活动有关的现金		68,262,737.68	53,663,938.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,431,490.84</b>	<b>162,333,812.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,019,834.50</b>	<b>63,798,540.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		121,665,138.89	105,115,115.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>121,700,638.89</b>	<b>105,115,115.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,304,114.02	217,335.29
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		70,000,000.00	120,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>72,304,114.02</b>	<b>120,217,335.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,396,524.87</b>	<b>-15,102,219.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,740,650.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		778,904.43	683,096.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,519,554.43</b>	<b>683,096.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,519,554.43</b>	<b>-683,096.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>32,896,804.94</b>	<b>48,013,223.94</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		65,219,419.16	35,730,029.97
六、期末现金及现金等价物余额		98,116,224.10	83,743,253.91

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(一) 31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	十三、(一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

说明详见财务报表项目附注

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京广厦环能科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1—6月

金额单位: 人民币元

#### 一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京广厦环能科技有限公司(以下简称广厦环能有限公司),广厦环能有限公司系由韩军、刘永超共同出资组建,于2001年2月21日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101147226688971的营业执照,注册资本5,965.00万元,股份总数5,965万股(每股面值1元)。公司于2022年4月20日收到《关于同意北京广厦环能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让

---

系统挂牌的函》（股转系统函〔2022〕951号），公司股票于2022年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为873703。

本公司属于专用设备制造业行业。主要经营活动为高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。产品主要有：高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器、降膜蒸发器。

本财务报表业经公司2023年8月29日三届十一次董事会批准对外报出。

本公司廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称廊坊广厦公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2023年6月30日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产

---

有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

---

合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——代垫社保款	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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

2) 应收票据、应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用 损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00



4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似

---

费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

---

产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

---

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （十八）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

---

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司高效换热器销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。产品销售业务收入确认需满足以下条件：压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。

### (十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

### (二十) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法

---

规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生



---

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成

本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十四) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目				
递延所得税资产	6,316,453.18	6,568,862.67	252,409.49	
递延所得税负债	56,415.93	278,684.24	222,268.31	
盈余公积	35,587,863.15	35,590,806.41	2,943.26	
未分配利润	322,139,068.97	322,166,266.89	27,197.92	
2022 年 1-6 月利润表项目				
所得税费用	12,725,554.97	12,725,194.70	-360.27	

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

本公司	15%
廊坊广厦公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 10 月 21 日通过高新技术企业的认定，取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202011002113，有效期 3 年，2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司已于 2023 年 7 月向主管部门提交了高新技术企业证书复审材料，公司认为可以通过复审，本期按照 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	231,750,885.75	257,042,596.62
其他货币资金	100,239,844.37	59,806,781.29
合 计	331,990,730.12	316,849,377.91

##### (2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金	35,000,000.00	3,000,000.00
保函保证金	65,239,844.37	56,806,781.29
合 计	100,239,844.37	59,806,781.29

期末，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 35,000,000.00 元、保函保证金 65,239,844.37 元，上述款项使用受限。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,126,950.00	100.00	399,750.00	1.89	20,727,200.00
其中：银行承兑汇票	13,131,950.00	62.16			13,131,950.00

商业承兑汇票	7,995,000.00	37.84	399,750.00	5.00	7,595,250.00
合 计	21,126,950.00	100.00	399,750.00	1.89	20,727,200.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,131,950.00		
商业承兑汇票组合	7,995,000.00	399,750.00	5.00
小 计	21,126,950.00	399,750.00	1.89

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		399,750.00						399,750.00
合 计		399,750.00						399,750.00

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,131,950.00
小 计	13,131,950.00

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		4,430,000.00
小 计		4,430,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.93	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	206,972,281.18	98.07	28,345,382.61	13.70	178,626,898.57
合计	211,044,854.18	100.00	32,417,955.61	15.36	178,626,898.57

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	2.03	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,944,346.23	97.97	25,661,679.00	13.10	170,282,667.23
合计	199,997,029.23	100.00	29,714,362.00	14.86	170,282,667.23

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
榆林市云化绿能有限公司	19,890.00	19,890.00	100.00	预计无法收回
小计	4,072,573.00	4,072,573.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,544,913.80	5,527,245.69	5.00
1-2年	49,991,204.13	4,999,120.41	10.00
2-3年	35,651,319.49	10,695,395.85	30.00
3-4年	5,096,872.25	2,548,436.13	50.00
4-5年	5,563,934.91	4,451,147.93	80.00
5年以上	124,036.60	124,036.60	100.00
小计	206,972,281.18	28,345,382.61	13.70

(2) 账龄分析

账龄	期末账面余额
1年以内	110,544,913.80
1-2年	49,991,204.13

2-3 年	35,651,319.49
3-4 年	5,096,872.25
4-5 年	5,563,934.91
5 年以上	4,196,609.60
合 计	211,044,854.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	19,890.00						4,072,573.00
按组合计提坏账准备	25,661,679.00	2,733,703.61				50,000.00		28,345,382.61
合 计	29,714,362.00	2,753,593.61				50,000.00		32,417,955.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东裕龙石化有限公司	39,415,822.73	18.68	1,970,791.14
中国石油化工集团有限公司[注 1]	36,786,261.46	17.43	4,012,678.70
三江化工有限公司[注 2]	15,145,000.00	7.18	4,144,500.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司[注 3]	13,425,200.00	6.36	910,660.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,773,905.76	6.53	1,445,390.58
小 计	118,546,189.95	56.18	12,484,020.42

[注 1] 中国石油化工集团有限公司包括中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石化中原石油化工有限公司和中国石化扬子石油化工有限公司

[注 2] 三江化工有限公司包括三江化工有限公司和浙江兴兴新能源科技有限公司

[注 3] 陕西延长石油(集团)有限责任公司包括陕西延长石油物资集团上海有限公司、陕西延长石油物资集团有限责任公司和陕西延长石油延安能源化工有限责任公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	31,052,719.20		67,653,488.45	
合计	31,052,719.20		67,653,488.45	

(2) 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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	75,469,440.34
小计	75,469,440.34

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,198,767.97	100.00		8,198,767.97
合计	8,198,767.97	100.00		8,198,767.97

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,225,408.45	100.00		2,225,408.45
合计	2,225,408.45	100.00		2,225,408.45

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
常熟华新特殊钢有限公司	4,006,547.32	48.87
河北联达过滤器材有限公司	3,466,364.76	42.28
北矿新材料科技有限公司	196,725.67	2.40
保定晶辉电气设备有限公司	126,000.00	1.54
大连益多管道有限公司	125,000.00	1.52
小计	7,920,637.75	96.61

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,061,048.15	100.00	407,280.54	5.77	6,653,767.61
合 计	7,061,048.15	100.00	407,280.54	5.77	6,653,767.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,013,793.15	100.00	319,328.87	5.31	5,694,464.28
合 计	6,013,793.15	100.00	319,328.87	5.31	5,694,464.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保款组合	131,573.43		
账龄组合	6,929,474.72	407,280.54	5.88
其中：1年以内	5,803,338.80	290,166.94	5.00
1-2年	1,121,135.92	112,113.60	10.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	7,061,048.15	407,280.54	5.77

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,934,912.23
1-2年	1,121,135.92
5年以上	5,000.00
合 计	7,061,048.15

(3) 坏账准备变动情况



项 目	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)	
期初数	295,172.17	5,656.70	18,500.00	319,328.87
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-56,056.80	56,056.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,051.57	50,400.10	-13,500.00	87,951.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	290,166.94	112,113.60	5,000.00	407,280.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,767,716.56	5,944,943.29
应收暂付款	293,331.59	68,849.86
合 计	7,061,048.15	6,013,793.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
宁夏宝丰集团有限公 司[注]	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	17.28	62,000.00
		20,000.00	1-2 年		
桐昆集团股份有限公 司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	14.16	100,000.00
中国石化国际事业有 限公司	押金保证金	832,223.75	1 年以内	11.82	41,870.31
		2,591.15	1-2 年		
中化建国际招标有限 责任公司	押金保证金	830,000.00	1 年以内	11.75	41,500.00
国信国际工程咨询集 团股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	11.33	40,000.00

小 计		4,684,814.90		66.34	285,370.31
-----	--	--------------	--	-------	------------

[注]宁夏宝丰集团有限公司包括宁夏宝丰能源集团股份有限公司和宁夏宝丰储能材料有限公司

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,444,585.15	1,232,643.90	24,211,941.25
在产品	77,173,191.31		77,173,191.31
库存商品	19,281,866.44	229,437.64	19,052,428.80
委托加工物资	5,162,084.45		5,162,084.45
合 计	127,061,727.35	1,462,081.54	125,599,645.81

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,443,604.84	1,891,761.21	32,551,843.63
在产品	69,220,277.32		69,220,277.32
库存商品	11,163,734.29	229,437.64	10,934,296.65
委托加工物资	1,502,878.99		1,502,878.99
合 计	116,330,495.44	2,121,198.85	114,209,296.59

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,891,761.21	-645,531.52		13,585.79		1,232,643.90
库存商品	229,437.64					229,437.64
合 计	2,121,198.85	-645,531.52		13,585.79		1,462,081.54

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变	本期将已计提存货跌价准备的存货耗

	以及相关税费后的金额确定可变现净值	现净值上升	用/售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费		2,403,508.22	2,403,508.22		
小计		2,403,508.22	2,403,508.22		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	30,044,172.36	2,459,138.91	27,585,033.45
合计	30,044,172.36	2,459,138.91	27,585,033.45

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,514,905.68	4,315,223.89	40,199,681.79
合计	44,514,905.68	4,315,223.89	40,199,681.79

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,315,223.89	-1,856,084.98					2,459,138.91
合计	4,315,223.89	-1,856,084.98					2,459,138.91

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	30,044,172.36	2,459,138.91	8.19
小计	30,044,172.36	2,459,138.91	8.19

### 9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00			

### 10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料制作费	92,452.81		92,452.81			
待抵扣增值税	854,578.84		854,578.84			
合 计	947,031.65		947,031.65			

### 11. 其他权益工具投资

公司持有大连海川云天信息科技有限公司股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，初始投资金额 3,000,000.00 元，持股比例为 12.00%，根据大连海川云天信息科技有限公司经营状况，短期内盈利可能性较低，预计公允价值为 0 元。

### 12. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,483,847.79	30,338,517.74	3,775,306.63	5,124,241.35	2,395,515.96	73,117,429.47
本期增加金额		2,693,911.49	863,159.29	1,143,919.01	68,390.09	4,769,379.88
1) 购置		2,693,911.49	863,159.29	1,143,919.01	68,390.09	4,769,379.88
本期减少金额		51,282.05	177,510.83			228,792.88
1) 处置或报废		51,282.05	177,510.83			228,792.88
期末数	31,483,847.79	32,981,147.18	4,460,955.09	6,268,160.36	2,463,906.05	77,658,016.47
累计折旧						
期初数	20,408,004.79	17,463,613.77	3,517,437.19	4,015,627.45	2,080,017.20	47,484,700.40

本期增加金额	649,536.18	1,061,418.02	48,614.47	375,008.67	13,879.89	2,148,457.23
1) 计提	649,536.18	1,061,418.02	48,614.47	375,008.67	13,879.89	2,148,457.23
本期减少金额		48,717.95	168,635.29			217,353.24
1) 处置或报废		48,717.95	168,635.29			217,353.24
期末数	21,057,540.97	18,476,313.84	3,397,416.37	4,390,636.12	2,093,897.09	49,415,804.39
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	10,426,306.82	14,504,833.34	1,063,538.72	1,877,524.24	370,008.96	28,242,212.08
期初账面价值	11,075,843.00	12,874,903.97	257,869.44	1,108,613.90	315,498.76	25,632,729.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
管料车间附跨	1,183,466.47	不满足办理条件
小 计	1,183,466.47	

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,928,055.93	3,928,055.93
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,928,055.93	3,928,055.93
累计折旧		
期初数	2,379,872.11	2,379,872.11
本期增加金额	594,709.46	594,709.46
1) 计提	594,709.46	594,709.46
本期减少金额		

期末数	2,974,581.57	2,974,581.57
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	953,474.36	953,474.36
期初账面价值	1,548,183.82	1,548,183.82

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	2,401,814.11	7,646,038.31
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	5,244,224.20	2,401,814.11	7,646,038.31
累计摊销			
期初数	1,616,969.03	556,296.09	2,173,265.12
本期增加金额	52,442.22	120,090.69	172,532.91
1) 计提	52,442.22	120,090.69	172,532.91
本期减少金额			
期末数	1,669,411.25	676,386.78	2,345,798.03
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,574,812.95	1,725,427.33	5,300,240.28

期初账面价值	3,627,255.17	1,845,518.02	5,472,773.19
--------	--------------	--------------	--------------

15. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,792,239.02	6,415,044.00	40,695,555.33	6,316,453.18
租赁负债[注]	1,039,107.90	155,866.19	1,682,729.94	252,409.49
合 计	42,831,346.92	6,570,910.19	42,378,285.27	6,568,862.67

[注] 由于公司 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初递延所得税资产 252,409.49 元

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	358,241.14	53,736.17	376,106.20	56,415.93
使用权资产[注]	887,079.27	133,061.89	1,481,788.73	222,268.31
合 计	1,245,320.41	186,798.06	1,857,894.93	278,684.24

[注] 由于公司 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初递延所得税负债 222,268.31 元

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	407,280.54	319,328.87
合 计	407,280.54	319,328.87

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	38,346,259.20	2,053,312.96	36,292,946.24
大额存单	40,000,000.00		40,000,000.00
合 计	78,346,259.20	2,053,312.96	76,292,946.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22
大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	78,175,411.81	1,544,770.59	76,630,641.22

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	38,346,259.20	2,053,312.96	36,292,946.24
小 计	38,346,259.20	2,053,312.96	36,292,946.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22
小 计	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,544,770.59	508,542.37					2,053,312.96
小 计	1,544,770.59	508,542.37					2,053,312.96

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,346,259.20	2,053,312.96	5.35
小 计	38,346,259.20	2,053,312.96	5.35

17. 短期借款



项 目	期末数	期初数
信用借款	2,001,638.89	
合 计	2,001,638.89	

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,886,162.60	3,000,000.00
合 计	43,886,162.60	3,000,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料设备款	114,388,162.05	96,260,781.44
加工费	9,566,962.32	8,017,748.79
费用款	3,393,445.80	3,076,245.09
合 计	127,348,570.17	107,354,775.32

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	107,666,716.26	135,362,676.43
合 计	107,666,716.26	135,362,676.43

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,149,098.28	28,032,545.11	32,724,095.94	7,457,547.45
离职后福利—设定提存计划	54,695.12	1,297,755.15	1,294,849.98	57,600.29
辞退福利		26,726.50	26,726.50	
合 计	12,203,793.40	29,357,026.76	34,045,672.42	7,515,147.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,087,928.78	24,710,644.87	29,418,841.55	7,379,732.10

职工福利费		1,310,609.51	1,310,609.51	
社会保险费	35,137.10	1,011,385.25	1,009,518.92	37,003.43
其中：医疗保险费	32,485.33	861,960.54	860,235.06	34,210.81
工伤保险费	2,651.77	132,024.71	131,883.86	2,792.62
大病统筹		17,400.00	17,400.00	
住房公积金		791,190.00	791,190.00	
工会经费和职工教育经费	26,032.40	208,715.48	193,935.96	40,811.92
小 计	12,149,098.28	28,032,545.11	32,724,095.94	7,457,547.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	53,037.44	1,247,293.12	1,244,476.00	55,854.56
失业保险费	1,657.68	50,462.03	50,373.98	1,745.73
小 计	54,695.12	1,297,755.15	1,294,849.98	57,600.29

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,545,743.00	9,097,687.74
增值税	12,205.56	13,266,106.91
代扣代缴个人所得税	137,710.15	503,809.18
城市维护建设税	122.06	680,593.46
教育费附加（含地方教育附加）	610.28	663,637.41
印花税	57,381.25	0.23
合 计	4,753,772.30	24,211,834.93

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,007,770.27	248,081.19
合 计	1,007,770.27	248,081.19

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,039,107.90	1,332,896.00
合 计	1,039,107.90	1,332,896.00

#### 25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	23,420,248.21	29,859,969.26
期末未终止确认的商业承兑汇票	4,430,000.00	
合 计	27,850,248.21	29,859,969.26

#### 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		355,620.36
减：未确认融资费用		5,786.42
合 计		349,833.94

#### 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,650,000.00						59,650,000.00

#### 28. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	81,059,639.79			81,059,639.79
其他资本公积	18,091,716.80	2,344,763.80		20,436,480.60
合 计	99,151,356.59	2,344,763.80		101,496,120.39

##### (2) 其他说明

2023年1-6月，公司确认以权益结算的股份支付影响资本公积-其他资本公积2,344,763.80元，具体详见本财务报表附注十之说明。

## 29. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,206,600.07	830,370.90	775,094.94	2,261,876.03
合 计	2,206,600.07	830,370.90	775,094.94	2,261,876.03

### (2) 安全生产费用提取和使用情况

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费，2023年1-6月计提安全生产费用830,370.90元，使用安全生产费用775,094.94元。

## 30. 盈余公积

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,590,806.41			35,590,806.41
合 计	35,590,806.41			35,590,806.41

[注]由于公司2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初法定盈余公积2,943.26元

## 31. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数同期数
调整前上期末未分配利润	322,166,266.89	240,271,419.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		26,489.34
调整后期初未分配利润	322,166,266.89	240,297,908.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,040,575.41	62,091,172.94
减：应付普通股股利[注]	47,720,000.00	
期末未分配利润	346,486,842.30	302,389,081.36

[注]根据公司2022年年度股东大会决议，以公司现有总股本5,965万股为基数，每10股派发现金股利8.00元（含税），共计派发现金股利4,772.00万元

### (2) 调整期初未分配利润明细

公司2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》并按照相关规定进行追溯调整，影响上年期初未分配利润26,489.34元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,929,724.99	149,165,599.68	208,417,592.77	121,040,942.85
其他业务收入	360,448.50		216,220.35	
合 计	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	122,718,716.27	61,458,233.78	123,803,433.52	66,561,960.98
高冷凝换热器	118,854,867.08	72,937,741.68	59,995,575.18	37,558,489.63
波纹管换热器	9,094,912.93	6,287,061.17	24,131,858.41	16,445,816.78
降膜蒸发器	7,690,265.48	3,770,743.56		
其他产品	6,570,963.23	4,711,819.49	486,725.66	474,675.46
其他业务	360,448.50		216,220.35	
小 计	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	213,383,185.35	121,553,449.54	126,023,787.53	74,099,583.98
华北	7,967,917.38	3,548,152.24	22,472,857.45	9,802,852.59
东北	10,884,955.75	6,596,370.83		
华中	10,345,132.75	6,655,775.68	1,902,654.86	1,085,107.78
华南			37,867,256.62	21,488,221.63
西北	22,708,982.26	10,811,851.39	20,367,256.66	14,565,176.87
小 计	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	265,290,173.49	208,633,813.12
小 计	265,290,173.49	208,633,813.12

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 101,158,314.16 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,062,718.77	856,646.95
教育费附加（含地方教育附加）	894,161.54	801,782.29
印花税	271,360.77	50,161.40
房产税	109,018.52	108,671.60
土地使用税	115,391.78	115,391.78
车船税	5,700.00	5,100.00
环境保护税	7,563.97	9,234.74
合 计	2,465,915.35	1,946,988.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,477,348.00	2,686,175.08
业务招待费	1,460,665.70	1,149,409.54
技术服务费	209,051.71	69,243.72
招标服务费	881,530.23	449,939.71
装卸费	547,670.15	149,599.56
差旅费	283,368.97	51,471.42
广告宣传费	19,801.98	19,417.48
设备维护费	6,665.98	315.13
其他	57,056.07	4,737.93
合 计	5,943,158.79	4,580,309.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,095,470.85	5,919,889.26
股份支付	2,344,763.80	2,344,763.80
审计费	958,490.57	1,160,377.36
律师费	424,528.30	398,264.13
房租及物业费	258,040.05	143,202.25
装修费	327,956.52	214,353.96
服务费	348,652.93	1,793,338.67
办公费	285,723.82	402,365.77
折旧摊销费	952,587.19	1,017,546.08
业务招待费	485,730.73	347,888.08
差旅费	621,324.30	42,059.99
车辆费用	205,573.37	91,478.36
维修费用	233,424.68	22,876.53
其他	325,394.81	113,871.40
合 计	13,867,661.92	14,012,275.64

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,808,043.25	4,976,670.43
材料费	4,776,902.15	1,147,832.91
折旧摊销	260,036.39	140,838.12
委外服务费	200,000.00	37,735.85
其他	147,860.84	86,493.64
合 计	11,192,842.63	6,389,570.95

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	59,571.28	58,260.47
减：利息收入	386,580.55	595,599.42

银行手续费	37,845.25	119,406.51
合 计	-289,164.02	-417,932.44

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	650,000.00	81,082.01	650,000.00
代扣个人所得税手续费返还	55,637.03		55,637.03
合 计	705,637.03	81,082.01	705,637.03

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收益	1,665,138.89	5,115,115.40
合 计	1,665,138.89	5,115,115.40

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,241,295.28	7,978,659.44
合 计	-3,241,295.28	7,978,659.44

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	645,531.52	-193,254.27
合同资产减值损失	1,347,542.61	780,457.89
合 计	1,993,074.13	587,203.62

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,779.46		22,779.46
合 计	22,779.46		22,779.46



12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,564.10	27,350.62	2,564.10
滞纳金	12,030.55		12,030.55
合 计	14,594.65	27,350.62	14,594.65

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,128,257.01	11,085,093.70
递延所得税费用	-93,933.70	1,640,101.00
合 计	12,034,323.31	12,725,194.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	84,074,898.72	74,816,367.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,611,234.81	11,222,455.15
子公司适用不同税率的影响	584,349.66	336,148.25
调整以前期间所得税的影响	43,311.01	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,402.00	1,186,619.28
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	19,977.60	-20,027.98
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,713,951.77	
所得税费用	12,034,323.31	12,725,194.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	370,217.47	595,599.42
政府补助	650,000.00	81,081.03
票据及保函保证金	21,336,500.00	24,820,397.08
往来款及其他	803,326.11	3,253,221.09

合 计	23,160,043.58	28,750,298.62
-----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及研发费用	8,121,203.77	5,236,237.79
付现财务费用	37,845.25	119,406.51
票据及保函保证金	61,753,200.00	44,173,050.00
往来款及其他	1,073,161.83	4,946,644.50
合 计	70,985,410.85	54,475,338.80

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本金及利息	121,665,138.89	105,115,115.40
合 计	121,665,138.89	105,115,115.40

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存款	70,000,000.00	120,000,000.00
合 计	70,000,000.00	120,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
执行新租赁准则支付的相关租金	680,904.43	683,096.54
上市费用	98,000.00	
合 计	778,904.43	683,096.54

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,040,575.41	62,091,172.94

加：资产减值准备	1,248,221.15	-8,565,863.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,148,457.23	2,228,580.34
使用权资产折旧	594,709.46	594,709.45
无形资产摊销	172,532.91	170,910.58
长期待摊费用摊销		
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）	-22,779.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,564.10	27,350.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	59,571.28	58,260.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,665,138.89	-5,115,115.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,047.52	1,729,307.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,886.18	-89,206.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,744,817.70	27,504,959.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,626,829.02	4,794,622.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,797,141.62	-29,684,929.35
其他	2,400,039.76	3,642,130.33
经营活动产生的现金流量净额	33,310,314.15	59,386,889.89
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	101,580,840.12	85,117,783.85
减：现金的期初余额	66,872,550.99	42,508,618.54
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	34,708,289.13	42,609,165.31
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	101,580,840.12	85,117,783.85

其中：库存现金		774.00
可随时用于支付的银行存款	101,580,840.12	85,117,009.85
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	101,580,840.12	85,117,783.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	75,469,440.34	99,347,666.37
其中：支付货款	75,469,440.34	99,347,666.37

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,409,890.00	定期存款、保证金
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	定期存款
其他非流动资产	40,000,000.00	定期存款
应收票据	17,561,950.00	票据池质押及已背书未到期未终止确认
合 计	307,971,840.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
昌平区加快高新技术企业培育发展补贴款	150,000.00	其他收益	北京市昌平区科学技术委员会《昌平区加快高新技术企业培育发展支持办法》（昌政办发〔2022〕11号）
中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合发展补贴款	500,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合发展支持资金管理办法（试行）》（京科发〔2022〕6号）
小 计	650,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 650,000.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
廊坊广厦公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8及五(一)16之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的56.18%（2022年12月31日：54.95%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,001,638.89	2,039,988.89	2,039,988.89		
应付票据	43,886,162.60	43,886,162.60	43,886,162.60		
应付账款	127,348,570.17	127,348,570.17	127,348,570.17		
其他应付款	1,007,770.27	1,007,770.27	1,007,770.27		
一年内到期的非流动负债	1,039,107.90	1,066,861.09	1,066,861.09		

小 计	175,283,249.83	175,349,353.02	175,349,353.02		
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	107,354,775.32	107,354,775.32	107,354,775.32		
其他应付款	248,081.19	248,081.19	248,081.19		
一年内到期的非流动负债	1,332,896.00	1,392,145.16	1,392,145.16		
租赁负债	349,833.94	355,620.36		355,620.36	
小 计	112,285,586.45	112,350,622.03	111,995,001.67	355,620.36	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			31,052,719.20	31,052,719.20
持续以公允价值计量的资产总额			31,052,719.20	31,052,719.20

### (二) 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

对于持有的已重分类至应收款项融资的应收票据，均为较高信用的银行承兑汇票，采用账面价值确认其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为韩军女士，截至 2023 年 6 月 30 日，韩军女士直接持股比例为 63.09%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩章锦	韩军父亲
北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	员工持股平台

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,737,641.00	3,391,525.24

## 十、股份支付

### 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,459,376.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,344,763.80

#### 2. 其他说明

2020 年 5 月，实际控制人韩军将北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）（以下简称和君兴业）116.37 万财产份额转让给刘浩等 24 人；实际控制人韩军之父亲韩章锦将和君兴业 57.33 万财产份额转让给王微等 6 人。上述转让价格均为 5.04 元/财产份额，经折算相当于以 1.80 元/股的价格向员工出让了公司 1,736,952 股股份。根据 2021 年 5 月财政部发布的《股份支付准则应用案例》并基于审慎原则，对于涉及回购条款的员工股权激励确认按照合理估计的服务期在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，并分期确认股份支付费用，公司依据中资资产评估有限公司出具的评估报告（中资评报字（2021）728 号）确认每股股权公允价格为 15.03 元，在 2023 年 1-6 月确认股份支付 2,344,763.80 元。

## 十一、承诺及或有事项



### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为高效换热器产品的研发、生产与销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	110,881.30	16,648.42
合 计	110,881.30	16,648.42

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	37,282.39	58,260.47
与租赁相关的总现金流出	797,329.80	683,096.54

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.93	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	206,972,281.18	98.07	28,345,382.61	13.70	178,626,898.57
合 计	211,044,854.18	100.00	32,417,955.61	15.36	178,626,898.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	2.03	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,944,346.23	97.97	25,661,679.00	13.10	170,282,667.23
合 计	199,997,029.23	100.00	29,714,362.00	14.86	170,282,667.23

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
榆林市云化绿能有限公司	19,890.00	19,890.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,072,573.00	4,072,573.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,544,913.80	5,527,245.69	5.00
1-2年	49,991,204.13	4,999,120.41	10.00
2-3年	35,651,319.49	10,695,395.85	30.00
3-4年	5,096,872.25	2,548,436.13	50.00
4-5年	5,563,934.91	4,451,147.93	80.00
5年以上	124,036.60	124,036.60	100.00
小 计	206,972,281.18	28,345,382.61	13.70

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	110,544,913.80

1-2 年	49,991,204.13
2-3 年	35,651,319.49
3-4 年	5,096,872.25
4-5 年	5,563,934.91
5 年以上	4,196,609.60
合 计	211,044,854.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	19,890.00						4,072,573.00
按组合计提坏账准备	25,661,679.00	2,733,703.61				50,000.00		28,345,382.61
合 计	29,714,362.00	2,753,593.61				50,000.00		32,417,955.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东裕龙石化有限公司	39,415,822.73	18.68	1,970,791.14
中国石油化工集团有限公司[注 1]	36,786,261.46	17.43	4,012,678.70
三江化工有限公司[注 2]	15,145,000.00	7.18	4,144,500.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司[注 3]	13,425,200.00	6.36	910,660.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,773,905.76	6.53	1,445,390.58
小 计	118,546,189.95	56.18	12,484,020.42

[注 1]中国石油化工集团有限公司包括中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石化中原石油化工有限公司和中国石化扬子石油化工有限公司

[注 2]三江化工有限公司包括三江化工有限公司和浙江兴兴新能源科技有限公司

[注 3]陕西延长石油(集团)有限责任公司包括陕西延长石油物资集团上海有限公司、陕西延长石油物资集团有限责任公司和陕西延长石油延安能源化工有限责任公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,549,516.56	100.00	337,018.67	6.07	5,212,497.89
合 计	5,549,516.56	100.00	337,018.67	6.07	5,212,497.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,961,743.29	100.00	316,915.51	5.32	5,644,827.78
合 计	5,961,743.29	100.00	316,915.51	5.32	5,644,827.78

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,549,516.56	337,018.67	6.07
其中：1年以内	4,448,659.81	222,432.99	5.00
1-2年	1,095,856.75	109,585.68	10.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	5,549,516.56	337,018.67	6.07

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,448,659.81
1-2年	1,095,856.75
5年以上	5,000.00
合 计	5,549,516.56

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

期初数	292,758.81	5,656.70	18,500.00	316,915.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,792.84	54,792.84		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,532.98	49,136.14	-13,500.00	20,103.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	222,432.99	109,585.68	5,000.00	337,018.67

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,452,716.56	5,944,943.29
应收暂付款	96,800.00	16,800.00
合计	5,549,516.56	5,961,743.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏宝丰集团有限公司[注]	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	21.98	62,000.00
		20,000.00	1-2年		
桐昆集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	18.02	100,000.00
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	830,000.00	1年以内	14.96	41,500.00
中国石油物资有限公司	押金保证金	562,400.00	1年以内	10.13	28,120.00
湖北三宁化工股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	9.01	25,000.00
小计		4,112,400.00		74.10	256,620.00

[注]宁夏宝丰集团有限公司包括宁夏宝丰能源集团股份有限公司和宁夏宝丰储能材料有限公司

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小 计	36,000,000.00			36,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91
其他业务收入	102,654.87			
合 计	265,032,379.86	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	122,718,716.27	65,785,681.01	123,803,433.52	72,049,300.00
高冷凝换热器	118,854,867.08	77,545,588.56	59,995,575.18	39,980,700.00
波纹管换热器	9,094,912.93	6,631,368.07	24,131,858.41	17,837,292.03
降膜蒸发器	7,690,265.48	3,883,921.39		
其他产品	6,570,963.23	4,967,429.74	486,725.66	447,700.88
小 计	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
华东	213,383,185.35	128,509,533.55	126,023,787.53	80,276,400.88
华北	7,607,468.88	3,982,802.22	22,256,637.10	10,489,592.03
东北	10,884,955.75	7,003,509.17		
华中	10,345,132.75	6,869,932.86	1,902,654.86	1,194,000.00
华南			37,867,256.62	22,719,000.00
西北	22,708,982.26	12,448,210.97	20,367,256.66	15,636,000.00
西南				
小 计	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	264,929,724.99	208,417,592.77

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 101,158,314.16 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,780,351.21	4,376,352.70
材料费	3,915,394.39	1,081,457.22
折旧摊销	157,203.81	125,775.42
委外服务费	1,455,358.03	583,284.91
其他	141,318.69	79,115.00
合 计	10,449,626.13	6,245,985.25

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收益	1,665,138.89	5,115,115.40
合 计	1,665,138.89	5,115,115.40

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,215.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	650,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,665,138.89	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,030.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,637.03	
小 计	2,378,960.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	358,942.70	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,020,018.03	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况



报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.34	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	1.17	1.17

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,040,575.41	
非经常性损益	B	2,020,018.03	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,020,557.38	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	518,765,029.96	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	47,720,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	专项储备	I1	55,275.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	股份支付	I2	2,344,763.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	540,078,670.88	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.34%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.96%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,040,575.41
非经常性损益	B	2,020,018.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,020,557.38
期初股份总数	D	59,650,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,650,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

北京广厦环能科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,316,453.18	6,568,862.67	7,442,894.86	7,873,008.61
递延所得税负债	56,415.93	278,684.24		400,681.15
盈余公积	35,587,863.15	35,590,806.41	35,587,863.15	35,590,806.41
未分配利润	322,139,068.97	322,166,266.89	240,271,419.08	240,297,908.42
所得税费用	12,725,554.97	12,725,194.70	11,750,487.72	11,724,689.13

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,215.36
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	650,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,665,138.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,030.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,637.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,378,960.73</b>
减：所得税影响数	358,942.70
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额

2,020,018.03

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2022年10月10日	10,200,000.00	1,102,834.25	否	不适用	不适用	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

募集资金用于支付供应商采购款、支付税费及支付职工薪酬及支付中介费用等,本期已使用完毕,募集资金账户已注销。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用