

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及
2023 年 1-6 月财务报表及审计报告

3-2-1 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪23T5HC4AYW



目 录

	内容	页码
审计报告		
合并资产负债表		1-2
公司资产负债表		3-4
合并利润表		5
公司利润表		6
合并现金流量表		7
公司现金流量表		8
合并所有者权益变动表		9-12
公司所有者权益变动表		13-16
财务报表附注		17-179



审计报告

众会字(2023)第 08497 号

上海汉兴能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海汉兴能源科技股份有限公司（以下简称“汉兴能源公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉兴能源公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉兴能源公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 收入的确认

1、 事项描述

如财务报表附注“五、37”所述，汉兴能源公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月营业收入分别为 26,918.45 万元、29,603.14 万元、38,915.74 万元及 21,951.77 万元。汉兴能源公司营业收入主要来源于制氢装备供应及专用产品销售业务、咨询设计服务业务及



工业气体制取及销售业务。根据汉兴能源公司会计政策，公司制氢装备供应及专用产品销售业务，如提供设计或安装服务的，在完工并经客户验收后确认收入；如不提供设计和安装服务的，则在交付设备经客户签收后确认收入。咨询设计服务业务在完成图纸设计并提交客户签收后确认收入。工业气体制取及销售业务根据合同结算额或抄表量与客户进行结算。

由于营业收入确认对财务报表影响较大，汉兴能源公司管理层（以下简称“管理层”）在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制，包括了解销售流程，判断收入确认时点的合理性，评价公司与之相关的内部控制；

(2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，结合收入类型对营业收入以及毛利情况进行分析，判断本期营业收入金额是否存在异常波动的情况；

(4) 对于制氢装备供应及专用产品销售业务，选取主要客户，检查销售合同、出库单、物流单、验收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合；对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，对大额出口收入与国家税务局网上办税平台中的报关单信息查询系统进行核对；对于咨询设计服务业务检查设计文件签收单；对于工业气体制取及销售业务检查抄表量及结算单。

(5) 结合对资产负债表日应收账款的函证程序，对于重大客户的销售收入执行函证程序；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，验证营业收入是否计入了正确的会计期间。

(二) 应收账款的减值计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、4”，截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，汉兴能源公司应收账款账面余额分别为人民币13,387.32万元、10,928.19万元、12,926.99万元及13,316.21万元，坏账准备分别为人民币6,559.42万元、4,647.81万元、3,812.66万元及3,870.04万元，账面价值分别为人民币6,827.90万元、6,280.38万元、9,114.33万元及9,446.17万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，



并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6)检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汉兴能源公司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，管理层负责评估汉兴能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉兴能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉兴能源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对汉兴能源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汉兴能源公司不能持续经营。

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

(6) 就汉兴能源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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月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。



<此页无正文>



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
(项目合伙人)

莫旭巍



中国注册会计师

刘磊



中国注册会计师

王涛



中国，上海

2023 年 9 月 26 日



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日合并资产负债表

金额单位为人民币元

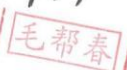
项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	303,252,873.15	266,838,437.60	309,468,509.33	211,029,964.05
交易性金融资产	五、2			39,000,000.00	37,500,000.00
衍生金融资产	五、2				
应收票据	五、3	59,086,508.07	72,176,401.23	54,259,054.60	55,187,963.28
应收账款	五、4	94,461,659.82	91,143,285.35	62,803,844.02	68,279,010.49
应收款项融资	五、5	26,432,758.20	39,062,004.76	29,948,876.35	11,838,002.84
预付款项	五、6	28,804,942.25	48,069,911.77	23,436,612.01	19,510,623.60
其他应收款	五、7	11,056,516.17	7,842,259.76	5,415,026.51	4,387,119.11
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	255,626,076.92	291,228,285.49	240,284,573.32	207,610,668.14
合同资产	五、9	25,211,054.95	23,629,345.00	19,619,400.76	12,899,316.04
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	19,342,094.36	25,920,099.22	12,471,794.38	2,210,120.52
流动资产合计		823,274,483.89	865,910,030.18	796,707,691.28	630,452,788.07
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资	五、10				
长期应收款	五、10				
长期股权投资	五、11	63,511,289.19	45,784,828.40	30,270,500.55	9,924,455.06
其他权益工具投资	五、12	447,000.00	447,000.00	447,000.00	447,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	78,086,354.33	37,757,781.94	5,303,491.91	6,824,665.09
在建工程	五、14	50,746,981.71	45,350,456.93		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	8,462,881.70	710,694.44	3,522,965.46	
无形资产	五、16	3,721,062.76	4,097,097.23	4,746,514.42	2,086,211.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	1,350,838.77	144,444.48	253,742.35	113,155.51
递延所得税资产	五、18	22,368,977.91	18,652,234.35	23,763,831.14	25,549,309.95
其他非流动资产	五、19	29,321,278.76	12,133,300.00		
非流动资产合计		258,016,665.13	165,077,837.77	68,308,045.83	44,944,796.90
资产总计		1,081,291,149.02	1,030,987,867.95	865,015,737.11	675,397,584.97

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-81



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债					
短期借款	五、20	10,009,861.10	10,010,277.77		
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	8,971,753.50			
应付账款	五、22	115,308,730.31	110,765,164.17	61,377,026.79	55,681,426.13
预收款项					
合同负债	五、23	388,439,060.58	375,417,755.82	356,289,181.02	331,797,351.19
应付职工薪酬	五、24	12,593,653.49	17,786,305.86	15,190,398.54	12,770,334.89
应交税费	五、25	8,557,933.53	3,867,592.91	4,484,496.01	31,835,600.85
其他应付款	五、26	4,296,024.99	10,797,482.05	8,696,650.56	10,245,619.13
其中：应付利息					
应付股利			5,789,899.32	5,789,899.32	5,789,899.32
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	3,367,711.41	195,916.67	3,537,704.20	
其他流动负债	五、28	53,097,290.45	63,027,246.99	41,660,678.21	40,950,606.99
流动负债合计		604,642,019.36	591,867,742.24	491,236,135.33	483,280,939.18
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	五、29	5,236,755.26	401,841.32	40,880.51	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	80,000.00			
递延所得税负债	五、18	74,577.64	89,343.49	118,875.18	148,406.86
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,391,332.90	491,184.81	159,755.69	148,406.86
负债合计		610,033,352.26	592,358,927.05	491,395,891.02	483,429,346.04
所有者权益					
股本	五、31	106,900,000.00	106,900,000.00	106,900,000.00	91,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	106,407,295.34	106,407,295.34	106,407,295.34	4,657,295.34
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、33	5,442,280.14	5,122,993.53	4,036,124.03	3,424,955.20
盈余公积	五、34	3,775,208.60	3,775,208.60		
未分配利润	五、35	189,641,945.92	167,366,939.92	134,629,325.27	81,760,115.93
归属于公司所有者权益合计		412,166,730.00	389,572,437.39	351,972,744.64	180,842,366.47
少数股东权益	五、36	59,091,066.76	49,056,503.51	21,647,101.45	11,125,872.46
所有者权益合计		471,257,796.76	438,628,940.90	373,619,846.09	191,968,238.93
负债和所有者权益总计		1,081,291,149.02	1,030,987,867.95	865,015,737.11	675,397,584.97

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

张廷勇

主管会计工作负责人：

毛帮春
毛帮春
3-2-1-9
毛帮春

3-2-1-9

会计机构负责人：

姚家魁

姚家魁



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金		50,958,135.63	5,954,440.35	114,975,198.77	51,142,962.65
交易性金融资产				22,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据		26,497,773.81	24,780,160.00	4,295,600.00	9,831,200.00
应收账款	十四、1	39,983,642.95	10,194,205.36	7,873,267.73	5,309,131.20
应收款项融资		1,400,000.00	4,100,000.00	166,176.35	2,000,000.00
预付款项		40,287,271.98	36,923,717.40	6,701,850.22	
其他应收款	十四、2	44,554,981.42	36,275,945.53	24,180,378.32	23,430,521.35
其中：应收利息					
应收股利			3,000,000.00		
存货		37,463,420.85	6,960,630.95	147,058.79	372,605.87
合同资产		1,943,962.78	3,296,744.28	1,681,072.76	2,902,449.75
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		7,410,726.96	8,320,851.01	2,503,925.43	949,580.51
流动资产合计		250,499,916.38	136,806,694.88	184,524,528.37	115,938,451.33
非流动资产					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	281,742,884.21	263,016,423.42	143,402,095.57	104,556,050.08
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					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		138,057,708.28	60,154,384.00		
无形资产		2,190,685.86	2,320,862.88	2,581,216.92	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		4,751,948.94	3,554,076.09	3,480,439.33	3,257,402.98
其他非流动资产					
非流动资产合计		426,743,227.29	329,045,746.39	149,463,751.82	107,813,453.06
资产总计		677,243,143.67	465,852,441.27	333,988,280.19	223,751,904.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

毛帮春

会计机构负责人：

姚家魁



3-2-1-10



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债					
短期借款		10,009,861.10	10,010,277.77		
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		2,928,302.80			
应付账款		27,084,516.49	6,784,190.17	260,274.25	4,719,703.83
预收款项					
合同负债		93,749,093.04	25,852,397.61	8,703,638.42	7,110,014.63
应付职工薪酬		1,889,415.14	2,286,187.49	1,519,151.54	1,071,694.42
应交税费		32,097.08	39,228.53	35,448.90	96,145.27
其他应付款		134,496,576.51	97,982,053.11	87,961,067.94	96,144,394.49
其中：应付利息					
应付股利			5,789,899.32	5,789,899.32	5,789,899.32
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		13,449,935.67	4,868,415.98		
其他流动负债		31,468,321.76	20,609,325.61	2,596,731.58	2,236,283.19
流动负债合计		315,108,119.59	168,432,076.27	101,076,312.63	111,378,235.83
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		126,080,961.98	57,785,119.26		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		20,645,864.43	20,645,864.43	20,645,864.43	20,645,864.43
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		146,726,826.41	78,430,983.69	20,645,864.43	20,645,864.43
负债合计		461,834,946.00	246,863,059.96	121,722,177.06	132,024,100.26
所有者权益					
股本		106,900,000.00	106,900,000.00	106,900,000.00	91,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		106,407,295.34	106,407,295.34	106,407,295.34	4,657,295.34
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		3,775,208.60	3,775,208.60		
未分配利润		-1,674,306.27	1,906,877.37	-1,041,192.21	-3,929,491.21
所有者权益合计		215,408,197.67	218,989,381.31	212,266,103.13	91,727,804.13
负债和所有者权益总计		677,243,143.67	465,852,441.27	333,988,280.19	223,751,904.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

纪志原

主管会计工作负责人：

毛帮春

会计机构负责人：

姚家魁



3-2-1-14



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、37	219,517,708.76	389,157,444.24	296,031,380.94	269,184,536.39
减：营业成本	五、37	155,792,201.51	254,311,673.76	194,632,711.21	175,670,976.21
税金及附加	五、38	619,675.81	1,490,260.53	1,886,035.66	2,541,265.15
销售费用	五、39	3,792,770.16	8,066,736.35	7,206,301.74	7,457,989.32
管理费用	五、40	23,418,810.20	43,633,937.87	39,587,395.05	32,700,958.35
研发费用	五、41	12,369,020.15	19,219,913.90	17,938,980.91	13,627,725.40
财务费用	五、42	-1,596,492.66	-3,337,429.49	-1,881,301.99	-758,400.73
其中：利息费用		451,442.01	407,158.13	418,127.05	
利息收入		2,103,152.28	3,489,936.13	2,511,070.27	1,010,035.73
加：其他收益	五、43	334,644.60	2,826,929.39	1,602,196.88	1,447,361.48
投资收益	五、44	1,029,590.28	1,639,351.15	3,828,267.97	7,354,157.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,726,460.79	2,159,662.01	1,846,045.49	2,407,107.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	五、45	-559,725.24	10,866,522.56	18,732,047.56	1,379,515.11
资产减值损失	五、46	-1,676,075.01	-3,215,423.48	-783,604.00	-916,555.59
资产处置收益	五、47	61,104.93	-35,184.33	134,513.27	1,352,224.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,311,263.15	77,854,546.61	60,174,680.04	48,560,725.91
加：营业外收入	五、48	2,790,448.82	84,326.11	946,054.87	7,568.46
减：营业外支出	五、49	11,472.74	463.52	131,408.53	323,996.80
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		27,090,239.23	77,938,409.20	60,989,326.38	48,244,297.57
减：所得税费用	五、50	2,772,809.98	10,286,183.89	7,901,888.05	6,132,975.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,317,429.25	67,652,225.31	53,087,438.33	42,111,322.20
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		24,317,429.25	67,652,225.31	53,087,438.33	42,111,322.20
2.终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于公司所有者的净利润		22,275,006.00	68,582,823.25	52,869,209.34	38,906,042.36
2.少数股东损益		2,042,423.25	-930,597.94	218,228.99	3,205,279.84
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（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					
六、综合收益总额		24,317,429.25	67,652,225.31	53,087,438.33	42,111,322.20
归属于公司所有者的综合收益总额		22,275,006.00	68,582,823.25	52,869,209.34	38,906,042.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,042,423.25	-930,597.94	218,228.99	3,205,279.84
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
（一）基本每股收益		0.21	0.64	0.55	0.43
（二）稀释每股收益		0.21	0.64	0.55	0.43

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

毛帮春
3-2-1-12
毛帮春
愿纪
印志

3-2-1-12

毛帮春

姚家魁

姚家魁



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	44,786,224.25	42,805,221.33	9,276,326.91	14,694,888.82
减：营业成本	十四、4	40,046,527.87	28,441,010.58	4,827,340.59	7,278,725.65
税金及附加		161,999.55	244,180.39	23,925.90	229,416.10
销售费用		978,107.52	2,028,273.94	1,539,829.76	1,329,384.42
管理费用		3,985,451.62	7,092,151.94	4,058,934.61	1,802,122.12
研发费用		5,160,179.50	3,366,097.69	1,744,744.36	2,201,457.01
财务费用		2,897,272.21	1,220,375.38	-1,059,529.26	-226,642.49
其中：利息费用		2,910,526.99	1,708,693.60		
利息收入		114,521.31	495,330.57	1,067,244.34	234,077.24
加：其他收益		118,313.25	372,926.07	440,137.50	16,315.31
投资收益	十四、5	1,726,460.79	39,176,683.49	4,768,890.19	35,327,031.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,726,460.79	2,159,662.01	1,846,045.49	2,407,107.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失		1,410,521.11	-1,639,358.70	-358,938.75	177,172.48
资产减值损失		71,199.03	395,190.41	-325,488.64	-150,817.70
资产处置收益		415,051.20			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,701,768.64	38,718,572.68	2,665,681.25	37,450,127.44
加：营业外收入			1,068.74		
减：营业外支出				418.60	4,847.14
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-4,701,768.64	38,719,641.42	2,665,262.65	37,445,280.30
减：所得税费用		-1,120,585.00	-73,636.76	-223,036.35	619,100.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,581,183.64	38,793,278.18	2,888,299.00	36,826,179.96
（一）持续经营净利润		-3,581,183.64	38,793,278.18	2,888,299.00	36,826,179.96
（二）终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		-3,581,183.64	38,793,278.18	2,888,299.00	36,826,179.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



毛帮春

姚家魁

3-2-1-19



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		205,091,857.70	279,995,697.76	279,102,806.71	272,916,529.26
收到的税费返还		2,775,306.93	3,652,883.91	1,138,728.43	1,313.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	6,184,892.64	19,961,697.12	11,320,489.44	13,198,321.81
经营活动现金流入小计		214,052,057.27	303,610,278.79	291,562,024.58	286,116,164.88
购买商品、接受劳务支付的现金		58,840,910.74	147,219,535.71	121,599,337.15	94,976,647.14
支付给职工以及为职工支付的现金		54,478,178.93	92,002,372.85	78,886,377.36	64,669,493.51
支付的各项税费		6,862,783.99	20,506,486.83	65,511,039.40	45,249,274.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	56,055,489.69	33,901,022.00	44,282,436.89	35,954,131.06
经营活动现金流出小计		176,237,363.35	293,629,417.39	310,279,190.80	240,849,546.20
经营活动产生的现金流量净额		37,814,693.92	9,980,861.40	-18,717,166.22	45,266,618.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			92,000,000.00	425,500,000.00	477,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,952,558.62	1,932,222.48	4,887,585.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,450.00	782.59	2,134,513.27	10,619.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		117,450.00	96,953,341.21	429,566,735.75	481,898,204.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,586,772.23	73,937,997.44	3,905,841.97	2,140,278.64
投资支付的现金			53,000,000.00	427,000,000.00	388,947,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,000,000.00	17,800,000.00	18,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51(3)		4,410,000.00		
投资活动现金流出小计		32,586,772.23	149,147,997.44	449,405,841.97	391,087,278.64
投资活动产生的现金流量净额		-32,469,322.23	-52,194,656.23	-19,839,106.22	90,810,925.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			28,550,000.00	128,150,000.00	8,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			28,550,000.00	10,500,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	38,550,000.00	128,150,000.00	8,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,946,138.28	32,473,222.23	197,000.00	2,199,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			210,000.00	197,000.00	199,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	900,000.00	3,766,616.37	3,850,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,846,138.28	36,239,838.60	4,047,000.00	2,199,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,846,138.28	2,310,161.40	124,103,000.00	6,001,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		307,590.08	436,101.71	-64,111.83	-119,787.35
五、现金及现金等价物净增加额		-1,193,176.51	-39,467,531.72	85,482,615.73	141,958,757.25
加：期初现金及现金等价物余额		244,252,736.97	283,720,268.69	198,237,652.96	56,278,895.71
六、期末现金及现金等价物余额		243,059,560.46	244,252,736.97	283,720,268.69	198,237,652.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

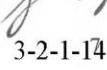
法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



会计师事务所：





3-2-1-14





上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		76,503,369.20	18,538,633.15	17,052,799.33	15,926,474.94
收到的税费返还		131,894.42			
收到其他与经营活动有关的现金		60,512,272.42	23,610,063.70	6,578,307.65	17,597,619.91
经营活动现金流入小计		137,147,536.04	42,148,696.85	23,631,106.98	33,524,094.85
购买商品、接受劳务支付的现金		18,238,440.57	26,992,432.12	15,345,559.18	7,610,621.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6,505,627.39	10,786,181.70	6,321,910.24	3,616,822.02
支付的各项税费		371,181.82	-166,399.31	688,912.39	3,821,945.56
支付其他与经营活动有关的现金		63,857,000.17	23,735,833.76	16,411,793.82	11,134,436.83
经营活动现金流出小计		88,972,249.95	61,348,048.27	38,768,175.63	26,183,826.21
经营活动产生的现金流量净额		48,175,286.09	-19,199,351.42	-15,137,068.65	7,340,268.64
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			62,000,000.00	134,000,000.00	139,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	38,463,424.38	2,825,299.18	33,665,659.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,097,545.52	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	100,463,424.38	138,922,844.70	173,165,659.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				2,603,539.93	
投资支付的现金			40,000,000.00	136,000,000.00	136,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,000,000.00	121,900,000.00	39,000,000.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			4,410,000.00		
投资活动现金流出小计		17,000,000.00	166,310,000.00	177,603,539.93	142,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	-65,846,575.62	-38,680,695.23	30,665,659.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				117,650,000.00	8,200,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00	117,650,000.00	8,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,946,138.28	32,263,222.23		2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,456,210.00	1,711,609.15		
筹资活动现金流出小计		22,402,348.28	33,974,831.38		2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,402,348.28	-23,974,831.38	117,650,000.00	6,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		21,772,937.81	-109,020,758.42	63,832,236.12	44,205,927.83
加：期初现金及现金等价物余额		5,954,440.35	114,975,198.77	51,142,962.65	6,937,034.82
六、期末现金及现金等价物余额		27,727,378.16	5,954,440.35	114,975,198.77	51,142,962.65

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-15 毛帮春



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年1-6月合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

2023年1-6月

项目	归属于公司所有者权益										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	未分配利润			其他	小计
	优先	永续债	其他	其他										
一、2022年12月31日余额					106,407,295.34				3,775,208.60	167,366,939.92		389,572,437.39	49,056,503.51	438,628,940.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、2023年1月1日余额					106,407,295.34				3,775,208.60	167,366,939.92		389,572,437.39	49,056,503.51	438,628,940.90
三、本期增减变动金额														
(一) 综合收益总额								319,286.61		22,275,006.00		22,275,006.00	2,042,423.25	24,317,429.25
(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								319,286.61				319,286.61		319,286.61
1. 本期提取								743,509.62				743,509.62		743,509.62
2. 本期使用								424,223.01				424,223.01		424,223.01
(六) 其他														
四、2023年6月30日余额					106,407,295.34			5,442,280.14	3,775,208.60	189,641,945.92		412,166,730.00	59,091,066.76	471,257,796.76

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



王路路

主管会计工作负责人：

毛帮春



会计机构负责人：

姚家魁



上海汉兴能源科技股份有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

2022 年度

项目	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
	优先	永续债	其他											
一、2021 年 12 月 31 日余额			106,900,000.00			106,407,295.34			4,036,124.03			351,972,744.64	21,647,101.45	373,619,846.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、2022 年 1 月 1 日余额			106,900,000.00			106,407,295.34			4,036,124.03			351,972,744.64	21,647,101.45	373,619,846.09
三、本期增减变动金额									1,086,869.50	3,775,208.60	32,737,614.65	37,599,692.75	27,409,402.06	65,009,094.81
(一) 综合收益总额											68,582,823.25	68,582,823.25	-930,597.94	67,652,225.31
(二) 所有者投入和减少资本													28,550,000.00	28,550,000.00
1. 所有者投入的普通股													28,550,000.00	28,550,000.00
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									3,775,208.60	3,775,208.60	-35,845,208.60	-32,070,000.00	-210,000.00	-32,280,000.00
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									1,086,869.50					1,086,869.50
2. 本期使用									1,333,001.44					1,333,001.44
(六) 其他									246,131.94					246,131.94
四、2022 年 12 月 31 日余额			106,900,000.00			106,407,295.34			5,122,993.53	3,775,208.60	167,366,939.92	389,572,437.39	49,056,503.51	438,628,940.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



毛帮春

主管会计工作负责人：毛帮春

10

会计机构负责人：姚家魁



上海汉兴能源科技股份有限公司

2021 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

2021 年度

项目	归属于公司所有者权益										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	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、2020 年 12 月 31 日余额	91,000,000.00				4,657,295.34			3,424,955.20		81,760,115.93		180,842,366.47	11,125,872.46	191,968,238.93
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、2021 年 1 月 1 日余额	91,000,000.00				4,657,295.34			3,424,955.20		81,760,115.93		180,842,366.47	11,125,872.46	191,968,238.93
三、本期增减变动金额	15,900,000.00				101,750,000.00			611,168.83		52,869,209.34		171,130,378.17	10,521,228.99	181,651,607.16
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	15,900,000.00				101,750,000.00					52,869,209.34		52,869,209.34	218,228.99	53,087,438.33
1. 所有者投入的普通股	15,900,000.00				101,750,000.00							117,650,000.00	10,500,000.00	128,150,000.00
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													-197,000.00	-197,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配													-197,000.00	-197,000.00
3. 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								611,168.83				611,168.83		611,168.83
1. 本期提取								916,923.51				916,923.51		916,923.51
2. 本期使用								305,754.68				305,754.68		305,754.68
(六) 其他														
四、2021 年 12 月 31 日余额	106,900,000.00				106,407,295.34			4,036,124.03		134,629,325.27		351,972,744.64	21,647,101.45	373,619,846.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

人：

财务总监：[毛帮春]

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：[姚家魁]



上海汉兴能源科技股份有限公司

2020 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

2020 年度

归属于公司所有者权益

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、2019年12月31日余额		82,800,000.00						2,762,154.83	1,654,886.98	55,856,481.93		143,073,523.74	8,119,592.62	151,193,116.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、2020年1月1日余额		82,800,000.00						2,762,154.83	1,654,886.98	55,856,481.93		143,073,523.74	8,119,592.62	151,193,116.36
三、本期增减变动金额		8,200,000.00			4,657,295.34			662,800.37	-1,654,886.98	25,903,634.00		37,768,842.73	3,006,279.84	40,775,122.57
(一) 综合收益总额										38,906,042.36		38,906,042.36	3,205,279.84	42,111,322.20
(二) 所有者投入和减少资本		8,200,000.00										8,200,000.00		8,200,000.00
1. 所有者投入的普通股		8,200,000.00										8,200,000.00		8,200,000.00
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										-11,300,240.83		-10,000,000.00	-199,000.00	-10,199,000.00
1. 提取盈余公积										-1,300,240.83		-1,300,240.83		
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00	-199,000.00	-10,199,000.00
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					4,657,295.34				-2,955,127.81	-1,702,167.53				
1. 资本公积转增资本(或股本)					4,657,295.34				-2,955,127.81	-1,702,167.53				
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								662,800.37				662,800.37		662,800.37
1. 本期提取								872,846.02				872,846.02		872,846.02
2. 本期使用								210,045.65				210,045.65		210,045.65
(六) 其他														
四、2020年12月31日余额		91,000,000.00			4,657,295.34			3,424,955.20	-2,955,127.81	-1,702,167.53		180,842,366.47	11,125,872.46	191,968,238.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

人：

毛帮春



主管会计工作负责人：

毛帮春

12

会计机构负责人：姚家魁



上海汉兴能源科技股份有限公司

2023年1-6月公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

2023年1-6月

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备							
一、2022年12月31日余额	106,900,000.00				106,407,295.34					3,775,208.60	1,906,877.37	218,989,381.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2023年1月1日余额	106,900,000.00				106,407,295.34					3,775,208.60	1,906,877.37	218,989,381.31
三、本期增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
(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、2023年6月30日余额	106,900,000.00				106,407,295.34					3,775,208.60	-1,674,306.27	215,408,197.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





上海汉兴能源科技股份有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、2021 年 12 月 31 日余额			106,900,000.00			106,407,295.34					-1,041,192.21	212,266,103.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2022 年 1 月 1 日余额			106,900,000.00			106,407,295.34						
三、本期增减变动金额										3,775,208.60	2,948,069.58	6,723,278.18
(一) 综合收益总额											38,793,278.18	38,793,278.18
(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										3,775,208.60	-35,845,208.60	-32,070,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										3,775,208.60	-3,775,208.60	
3. 其他											-32,070,000.00	-32,070,000.00
(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、2022 年 12 月 31 日余额			106,900,000.00			106,407,295.34				3,775,208.60	1,906,877.37	218,989,381.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海汉兴能源科技股份有限公司

2021 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、2020 年 12 月 31 日余额			91,000,000.00				4,657,295.34					-3,929,491.21	91,727,804.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、2021 年 1 月 1 日余额			91,000,000.00				4,657,295.34					-3,929,491.21	91,727,804.13
三、本期增减变动金额			15,900,000.00				101,750,000.00					2,888,299.00	120,538,299.00
(一) 综合收益总额												2,888,299.00	2,888,299.00
(二) 所有者投入和减少资本			15,900,000.00				101,750,000.00						117,650,000.00
1. 所有者投入的普通股			15,900,000.00				101,750,000.00						117,650,000.00
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、2021 年 12 月 31 日余额			106,900,000.00				106,407,295.34					-1,041,192.21	212,266,103.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海汉兴能源科技股份有限公司

2020 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2020 年度			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、2019 年 12 月 31 日余额	82,800,000.00			56,701,624.17
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、2020 年 1 月 1 日余额	82,800,000.00			56,701,624.17
三、本期增减变动金额	8,200,000.00		4,657,295.34	35,026,179.96
(一) 综合收益总额				36,826,179.96
(二) 所有者投入和减少资本	8,200,000.00			8,200,000.00
1. 所有者投入的普通股	8,200,000.00			8,200,000.00
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			4,657,295.34	
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、2020 年 12 月 31 日余额	91,000,000.00		4,657,295.34	91,727,804.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市杨浦区国定路 335 号 2 号楼 1310-5 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市浦东新区环桥路 555 弄 46 号 1-4 层
- (4) 注册资本: 人民币 106,900,000.00 元

2. 公司设立情况

上海汉兴能源科技股份有限公司前身为上海汉兴能源科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 本公司由吴梅、田蓉、尹冬梅三名自然人共同出资设立, 于 2010 年 9 月 26 日由杨浦区市场监管局颁发注册号为 310110000536072 企业法人营业执照, 注册资本为 5,000.00 万元, 经营范围: 石油化工技术、环保节能技术、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 合同能源服务, 电子产品、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备的开发, 计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机械设备的销售, 从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司成立时实收资本 2,000.00 万元, 经上海长浩会计师事务所出具《验资报告》(上长验字(2010)第 071 号)验资报告验证。成立时本公司的股权结构如下:

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
吴梅	20,000,000.00	40.00	8,000,000.00
田蓉	20,000,000.00	40.00	8,000,000.00
尹冬梅	10,000,000.00	20.00	4,000,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	20,000,000.00

2010 年 12 月 20 日, 本公司召开股东会, 全体股东一致同意田蓉将其持有的本公司 20% 的股权(对应出资额 400.00 万元)作价 400.00 万元转让给吴梅。本次变更后本公司的股权结构如下:

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
吴梅	30,000,000.00	40.00	12,000,000.00
田蓉	10,000,000.00	40.00	4,000,000.00
尹冬梅	10,000,000.00	20.00	4,000,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	20,000,000.00

2011 年 4 月 28 日, 尹冬梅、吴梅、田蓉与上海盈泽投资管理中心(有限合伙)签署《股权转让协议》, 约定吴梅将其持有的本公司尚未实缴出资的 21%的股权作价 0.00 元转让给上海盈泽投资管理中心(有限合伙); 尹冬梅将其持有的本公司尚未实缴出资的 7%的股权作价 0.00 元转让给上海盈泽投资管理中心(有限合伙); 田蓉将其持有的本公司尚未实缴出资的 7%的股权作价 0.00 元转让给上海盈泽投资管理中心(有限合伙)。

本次转让完成后上海盈泽投资管理中心(有限合伙)实际缴纳实收资本 1,077.00 万元, 上述资本的实缴情况业经上海上咨会计师事务所有限公司出具的《验资报告》(上咨会验(2011)第 127 号)验证。本次变更后本公司的股权结构如下:

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
吴梅	19,500,000.00	39.00	12,000,000.00
上海盈泽投资管理中心(有限合伙)	17,500,000.00	35.00	10,770,000.00
田蓉	6,500,000.00	13.00	4,000,000.00
尹冬梅	6,500,000.00	13.00	4,000,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	30,770,000.00

2012 年 10 月 30 日, 吴梅以货币资金方式实缴出资 750.00 万元, 上海盈泽投资管理中心(有限合伙)以货币资金方式实缴出资 673.00 万元, 尹冬梅以货币资金方式实缴出资 250.00 万元, 田蓉以货币方式实缴出资 250.00 万元, 上述资本的实缴情况业经上海宏华会计师事务所有限公司出具《验资报告》(宏华验资(2012)2385 号)验证。本次变更后本公司的股权结构如下:

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
吴梅	19,500,000.00	39.00	19,500,000.00
上海盈泽投资管理中心(有限合伙)	17,500,000.00	35.00	17,500,000.00
田蓉	6,500,000.00	13.00	6,500,000.00
尹冬梅	6,500,000.00	13.00	6,500,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00

2012 年 11 月 27 日, 吴梅与田蓉签订《股权转让协议》, 约定将其持有本公司 14%的股权(对应出资额 700.00 万元), 作价 700.00 万元转让给田蓉; 吴梅与吴芳签订《股权转让协议》, 约定将其持有本公司 25%的股权(对应出资额 1,250.00 万元), 作价 1,250.00 万元转让给吴芳; 上海盈泽投资管理中心(有限合伙)与吴芳签订《股权转让协议》, 约定将其持有本公司 35%的股权(对应出资额 1,750.00 万元), 作价 1,898.00 万元转让给吴芳; 尹冬梅与田蓉签订《股权转让协议》, 约定将其持有本公司 3%的股权(对应出资额 150.00 万元), 作价 150.00 万元转让给田蓉; 尹冬梅与吴芳签订《股权转让协议》, 约定将其持有本公司 10%的股权(对应出资额 500.00 万元), 作价 500.00 万元转让给吴芳。上述变更于 2012 年 12 月 18 日完成变更, 本次变更后本公司的股权结构如下:

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
吴芳	35,000,000.00	70.00	35,000,000.00
田蓉	15,000,000.00	30.00	15,000,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00

2015 年 6 月 2 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意吴芳将其持有的本公司 20% 的股权（对应出资额 1,000.00 万元）作价 1,010.92823 万元转让给李明伟，同时将其持有的本公司 10% 的股权（对应出资额 500.00 万元）作价 505.464115 万元转让给纪志愿；同意田蓉将其持有的本公司 30% 的股权（对应出资额 1,500.00 万元）作价 1,516.392345 万元转让给纪志愿。本次变更后本公司的股权结构如下：

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
纪志愿	20,000,000.00	40.00	20,000,000.00
吴芳	20,000,000.00	40.00	20,000,000.00
李明伟	10,000,000.00	20.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00

2017 年 8 月 1 日，本公司取得社会统一信用代码 91310110561944386T 的营业执照。

2018 年 10 月 10 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意本公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 9,100.00 万元，新增注册资本 4,100.00 万元由原股东按照持股比例认缴。其中，吴芳以货币资金新增注册资本 1,640.00 万元，纪志愿以货币资金新增注册资本 1,640.00 万元，李明伟以货币资金新增注册资本 820.00 万元。截止 2020 年 1 月 14 日，上述新增注册资本已进行实缴。本次变更后本公司的股权结构如下：

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
纪志愿	36,400,000.00	40.00	36,400,000.00
吴芳	36,400,000.00	40.00	36,400,000.00
李明伟	18,200,000.00	20.00	18,200,000.00
合计	91,000,000.00	100.00	91,000,000.00

根据 2020 年 11 月 1 日的上海汉兴能源科技有限公司股东会决议，同意各股东以经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2020）第 7592 号《审计报告》审定的截至 2020 年 8 月 31 日的公司净资产 95,657,295.34 元（其中实收资本 91,000,000.00 元，盈余公积 2,955,127.81 元和未分配利润 1,702,167.53 元。）出资，按 1:0.9513 比例折合股本 91,000,000.00 元，其余 4,657,295.34 元计入公司资本公积。变更为股份有限公司后的注册资本为 91,000,000.00 元，股份总数为 91,000,000 股，每股面值 1 元，全部为普通股。上述股本的实缴情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2020）第 7593 号《验资报告》验证。本次变更后本公司的股本结构如下：

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
纪志愿	36,400,000.00	40.00	36,400,000.00
吴芳	36,400,000.00	40.00	36,400,000.00
李明伟	18,200,000.00	20.00	18,200,000.00
合计	91,000,000.00	100.00	91,000,000.00

根据本公司 2020 年 12 月 22 日召开的第一届第二次董事会、2020 年 12 月 23 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司增资扩股的议案》，同意本公司申请新增注册资本 700.00 万元，由上海瑜曦企业管理中心（有限合伙）及上海幻威企业管理中心（有限合伙）以 6.00 元/股的价格对本公司进行增资各 350.00 万元。上述股本的实缴情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2021)第 05909 号《验资报告》验证。本次增资后本公司的股本结构如下：

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
纪志愿	36,400,000.00	37.14	36,400,000.00
吴芳	36,400,000.00	37.14	36,400,000.00
李明伟	18,200,000.00	18.58	18,200,000.00
上海瑜曦企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	3.57	3,500,000.00
上海幻威企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	3.57	3,500,000.00
合计	98,000,000.00	100.00	98,000,000.00

根据本公司 2021 年 10 月 27 日召开的第一届第七次董事会、2021 年 11 月 11 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司增资扩股的议案》，同意本公司申请新增注册资本 8,900,000.00 元，由嘉兴德宁秀明股权投资合伙企业(有限合伙)、曹宇中及王旭立以 8.50 元/股的价格对公司进行增资 410.00 万元、350.00 万元和 130.00 万元。上述股本的实缴情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2021)第 08701 号《验资报告》验证。本次增资后本公司的股本结构如下：

投资人	认缴出资金额	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额
纪志愿	36,400,000.00	34.05	36,400,000.00
吴芳	36,400,000.00	34.05	36,400,000.00
李明伟	18,200,000.00	17.03	18,200,000.00
上海瑜曦企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	3.27	3,500,000.00
上海幻威企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	3.27	3,500,000.00
嘉兴德宁秀明股权投资合伙企业（有限合伙）	4,100,000.00	3.84	4,100,000.00
曹宇中	3,500,000.00	3.27	3,500,000.00
王旭立	1,300,000.00	1.22	1,300,000.00
合计	106,900,000.00	100.00	106,900,000.00

3. 公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；工程管理服务；机械设备租赁；气体、液体分离及纯净设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；环境保护专用设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4. 本公司的营业期限：2010 年 9 月 26 日至无固定期限。

5. 本财务报告的批准报出日 2023 年 9 月 26 日。

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1	上海汉兴化工科技有限公司 (原名：上海华西化工科技有限公司)	合并	合并	合并	合并
2	安徽华东化工医药工程有限责任公司	合并	合并	合并	合并
3	黄骅汉兴能源科技有限公司	合并	合并	合并	合并
4	成都汉尊能源有限公司	合并	合并	合并	合并
5	自贡汉能气体有限公司	合并	合并	合并	合并
6	汉兴气体（菏泽）有限公司	合并	合并	合并	不合并
7	汉兴氢能源科技（菏泽）有限公司	合并	合并	合并	不合并
8	汉兴能源（四川）氢能科技有限公司	合并	合并	合并	不合并
9	汉兴气体（上海）有限公司	合并	合并	合并	不合并
10	成都汉远机械成套设备有限公司	不合并	不合并	合并	合并
11	翔慈有限公司	不合并	不合并	合并	合并
12	上海汉兴泽辉气体有限公司	合并	合并	合并	不合并
13	曲靖汉泽工业气体有限公司	合并	合并	不合并	不合并
14	云南汉兴德方气体科技有限公司	合并	合并	不合并	不合并
15	雅安汉宏氢能科技有限公司	合并	合并	不合并	不合并
16	四川汉盛新能源有限公司	合并	合并	不合并	不合并
17	四川汉尊氢能科技有限公司	合并	合并	不合并	不合并
18	上海汉兴微士通气体科技有限责任公司	合并	合并	不合并	不合并
19	郴州汉兴氢能气体有限公司	合并	不合并	不合并	不合并

注：翔慈有限公司于 2020 年新设立，汉兴气体（上海）有限公司、汉兴氢能源科技（菏泽）有限公司、汉兴能源（四川）氢能科技有限公司、汉兴气体（菏泽）有限公司及上海汉兴泽辉气体有限公司于 2021 年新设立，曲靖汉泽工业气体有限公司、云南汉兴德方气体科技有限公司及雅安汉宏氢能科技有限公司 2022 年新设立，郴州汉兴氢能气体有限公司 2023 年新设立，上述公司自成立之日起纳入合并报表范围内。

成都汉远机械成套设备有限公司于 2021 年处置, 翔慈有限公司于 2022 年处置, 上述公司自处置之日起不再纳入合并报表范围内。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方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

投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 本公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,

按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留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)。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 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。

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 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照

以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 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企业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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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(非交易性权益工具投资),以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外,本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,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,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。

对于已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本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。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损

失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司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, 信用损失应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。
- ④对于财务担保合同, 信用损失应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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损

失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	银行承兑汇票
应收票据组合 2 商业承兑汇票	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试, 上述应收票据组合 1 及应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收关联方款项
其他应收款组合 2	账龄组合

经过测试, 上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产, 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。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
合同资产组合	账龄组合

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本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金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)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应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动

资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10。

12. 应收款项

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10。

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 存货

(1) 存货的类别

存货是指公司在日常活动中原材料、库存商品及未完成项目的合同履约成本。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法和个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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, 且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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10 金融工具政策

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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

17. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除本公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

本公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中

适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10年	5%	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	4年	5%	23.75
电子及办公设备	平均年限法	3-5年	5%	31.67-19.00

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

22. 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

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。该成本包括下列四项:

- 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, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

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, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 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。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 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, 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。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

23. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及工程设计资质等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。软件按使用年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 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, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期

间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

24. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

25. 长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
构筑物	直线法	10 年
装修费用	直线法	3 年

26. 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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

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。

1) 租赁付款额

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:

- ①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;
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- ③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;

- ④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;
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- ①本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- ②“借款”的期限, 即租赁期;
- ③“借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- ④“抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- ⑤经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

28. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为本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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 本公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 本公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

本公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。本公司将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, 本公司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, 本公司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确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 本公司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。

在设定受益计划下, 本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

本公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的, 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) 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。
- 2) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 本公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 本公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 本公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

29. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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, 并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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

30. 专项储备

公司 2020 年及 2021 年度根据财政部安全监管总局 2012 年 2 月 14 日印发的编号为财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知, 本公司氢气制造及销售业务属于危险品生产与存储业务, 以上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的, 按照 4.00% 提取;
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 2.00% 提取;
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.50% 提取;
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分, 按照 0.20% 提取。

2022 年 11 月 21 日财政部、应急部印发编号为财资〔2022〕136 号的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知, 对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订, 2022 年度本公司执行新标准如下:

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的, 按照 4.50% 提取;
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 2.25% 提取;
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.55% 提取;
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分, 按照 0.20% 提取。

31. 股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 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, 按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 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, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

32. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日, 本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商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 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, 本公司考虑下列迹象:

①本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本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本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 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

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

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 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。

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, 本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。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的业务范围包括制氢装备供应及专用产品销售业务、咨询设计服务业务及工业气体制取及销售业务。

1) 制氢装备供应及专用产品销售业务

本公司制氢装备供应及专用产品销售, 如提供设计或安装服务的, 在完工并经客户验收后确认收入; 如不提供设计和安装服务的, 则在交付设备经客户签收后确认收入。

2) 咨询设计服务业务

本公司提供的咨询设计服务, 属于在某一时刻履行的履约义务, 本公司在完成图纸设计并提交客户签收后确认收入。

3) 工业气体制取及销售业务

本公司工业气体制取及销售业务属于在某一时刻履行的履约义务, 本公司根据合同约定, 按照合同结算额或抄表量与客户进行结算。

33. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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, 应当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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业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。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

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。

(5) 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(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, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项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。

于资产负债表日, 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。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

35. 租赁(2021 年 1 月 1 日之前使用)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

租赁(2021 年 1 月 1 日之后使用)

(1) 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并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, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见会计政策“使用权资产”、“租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该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;
- ②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 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资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将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。

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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

(5) 售后租回

本公司按照会计政策“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人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, 本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“三、10 金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“三、35.(3) 本公司作为出租人”的政策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, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三、10 金融工具”。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

(2) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号—租赁(修订)》, 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对会计政策相关内容进行了调整。	详见附注三、36.(3) 首次执行新租赁准则, 调整首次执行当年年初财务报表相关情况。
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号), 自公布之日起施行。本公司于自 2021 年 2 月 2 日起执行准则解释第 14 号。	本报告期内财务报表无重大影响
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号), 本公司于自实施日起执行准则解释第 15 号。	本报告期内财务报表无重大影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 其中“一、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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本报告期内财务报表无重大影响

(3) 首次执行新租赁准则, 调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。本公司选择 B 计量使用权资产。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		6,505,950.86	6,505,950.86
一年内到期的非流动负债		3,548,571.43	3,548,571.43
租赁负债		2,957,379.43	2,957,379.43

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许加计抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城建税	当期实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税	3%、2%

2. 税收优惠

(1) 上海汉兴化工科技有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得编号为 GR202031005111 的高新技术企业证书, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 安徽华东化工医药工程有限责任公司 2018 年 7 月 24 日取得编号为 GR201834001098 的高新技术企业证书, 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202134002433 的高新技术企业证书, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 自贡汉能气体有限公司 2020 年至 2023 年 6 月 30 日属于小型微利企业, 公司 2020 年 1 月 1 日至 2020

年 12 月 31 日期间, 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号规定, 小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。从 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号) 规定, 小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 小微企业对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 文件有关规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 成都汉尊能源有限公司 2020 年属于小型微利企业, 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号规定, 小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 公司其他子公司按《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 本公司下属境内其他子公司, 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月均执行 25% 的企业所得税税率。

(6) 安徽华东化工医药工程有限责任公司淮南分公司及洛阳分公司 2020 年至 2023 年 6 月 30 日为小规模纳税人, 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号及《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 11 号) 规定, 安徽华东化工医药工程有限责任公司淮南分公司及洛阳分公司自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日免征增值税。

(7) 按《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 本公司根据《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64 号)、《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》(财税[2007]90 号) 以及《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88 号) 的相关规定, 免征出口销售环节的增值税, 并对采购环节的增值税额, 按规定的退税率计算后予以退还。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	1,600.00	4,393.78
银行存款	243,057,960.46	244,248,343.19
其他货币资金	60,193,312.69	22,585,700.63
合计	303,252,873.15	266,838,437.60
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,193,312.69	22,585,700.63

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	19,016.36	128,774.03
银行存款	283,701,252.33	198,108,878.93
其他货币资金	25,748,240.64	12,792,311.09
合计	309,468,509.33	211,029,964.05
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,748,240.64	12,792,311.09

（1）受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,118,958.26	
履约保证金	55,074,354.43	22,585,700.63
合计	60,193,312.69	22,585,700.63

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		
履约保证金	25,748,240.64	12,792,311.09
合计	25,748,240.64	12,792,311.09

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
合计		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,000,000.00	37,500,000.00
其中: 债务工具投资	39,000,000.00	37,500,000.00
合计	39,000,000.00	37,500,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑票据	56,950,909.74	68,091,401.23
商业承兑票据	2,135,598.33	4,085,000.00
合计	59,086,508.07	72,176,401.23

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑票据	50,168,240.96	50,400,055.83
商业承兑票据	4,090,813.64	4,787,907.45
合计	54,259,054.60	55,187,963.28

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露:

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	59,198,907.98	100.00	112,399.91	0.19	59,086,508.07
其中:					
组合 1 银行承兑汇票	56,950,909.74	96.20			56,950,909.74
组合 2 商业承兑汇票	2,247,998.24	3.80	112,399.91	5.00	2,135,598.33
合计	59,198,907.98	100.00	112,399.91	0.19	59,086,508.07

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	72,391,401.23	100.00	215,000.00	0.30	72,176,401.23
其中:					
组合 1 银行承兑汇票	68,091,401.23	94.06			68,091,401.23
组合 2 商业承兑汇票	4,300,000.00	5.94	215,000.00	5.00	4,085,000.00
合计	72,391,401.23	100.00	215,000.00	0.30	72,176,401.23

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	54,474,360.58	100.00	215,305.98	0.40	54,259,054.60
其中:					
组合1 银行承兑汇票	50,168,240.96	92.10			50,168,240.96
组合2 商业承兑汇票	4,306,119.62	7.90	215,305.98	5.00	4,090,813.64
合计	54,474,360.58	100.00	215,305.98	0.40	54,259,054.60

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	55,439,958.41	100.00	251,995.13	0.45	55,187,963.28
其中:					
组合1 银行承兑汇票	50,400,055.83	90.91			50,400,055.83
组合2 商业承兑汇票	5,039,902.58	9.09	251,995.13	5.00	4,787,907.45
合计	55,439,958.41	100.00	251,995.13	0.45	55,187,963.28

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	215,000.00		102,600.09		112,399.91
合计	215,000.00		102,600.09		112,399.91

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	215,305.98		305.98		215,000.00
合计	215,305.98		305.98		215,000.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	251,995.13		36,689.15		215,305.98
合计	251,995.13		36,689.15		215,305.98

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	87,066.18	164,928.95			251,995.13
合计	87,066.18	164,928.95			251,995.13

(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:

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,607,321.01	37,501,803.41	15,050,078.25	39,489,307.98
商业承兑票据				
合计	16,607,321.01	37,501,803.41	15,050,078.25	39,489,307.98

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,323,850.40	26,823,846.03	53,964,108.61	26,165,405.47
商业承兑票据				
合计	30,323,850.40	26,823,846.03	53,964,108.61	26,165,405.47

注: 公司管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据重分类为应收款项融资。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,641,252.89	4.99	6,641,252.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,520,843.30	95.01	32,059,183.48	25.34	94,461,659.82
其中：					
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 账龄组合	126,520,843.30	95.01	32,059,183.48	25.34	94,461,659.82
合计	133,162,096.19	100.00	38,700,436.37	29.06	94,461,659.82

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,461,156.06	3.45	4,461,156.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	124,808,709.40	96.55	33,665,424.05	26.97	91,143,285.35
其中：					
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 账龄组合	124,808,709.40	96.55	33,665,424.05	26.97	91,143,285.35
合计	129,269,865.46	100.00	38,126,580.11	29.49	91,143,285.35

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,550,000.00	2.33	2,550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	106,731,914.28	97.67	43,928,070.26	41.16	62,803,844.02
其中：					
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 账龄组合	106,731,914.28	97.67	43,928,070.26	41.16	62,803,844.02
合计	109,281,914.28	100.00	46,478,070.26	42.53	62,803,844.02

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,550,000.00	1.90	2,550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	131,323,219.15	98.10	63,044,208.66	48.01	68,279,010.49
其中:					
组合1 应收关联方款项					
组合2 账龄组合	131,323,219.15	98.10	63,044,208.66	48.01	68,279,010.49
合计	133,873,219.15	100.00	65,594,208.66	49.00	68,279,010.49

1) 按单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2023年6月30日			
	期末余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
盘锦蓬驰利石油化工有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	无法收回
海南汉地流体材料有限公司	2,100,177.43	2,100,177.43	100.00	
宁波庆融商贸有限公司	958,080.00	958,080.00	100.00	
东营利源环保科技有限公司	737,995.46	737,995.46	100.00	
海南汉地石油化工有限公司	155,000.00	155,000.00	100.00	
珠海裕珑石化有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	
马鞍山市科达纸业有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	
合计	6,641,252.89	6,641,252.89	100.00	

单位名称	2022年12月31日			
	期末余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
盘锦蓬驰利石油化工有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	无法收回
海南汉地石油化工有限公司	1,635,656.06	1,635,656.06	100.00	无法收回
东营利源环保科技有限公司	145,500.00	145,500.00	100.00	无法收回
珠海裕珑石化有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	无法收回
合计	4,461,156.06	4,461,156.06	100.00	

单位名称	2021年12月31日			
	期末余额	坏账准备	计提比例%	计提理由

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2021年12月31日			
	期末余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
盘锦蓬驰利石油化工有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	无法收回
合计	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	

单位名称	2020年12月31日			
	期末余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
盘锦蓬驰利石油化工有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	无法收回
合计	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	70,434,910.10	3,521,745.52	5.00
1至2年	24,893,928.18	2,489,392.83	10.00
2至3年	2,827,491.22	848,247.37	30.00
3至4年	4,136,428.01	2,068,214.01	50.00
4至5年	3,655,006.80	2,558,504.76	70.00
5年以上	20,573,078.99	20,573,078.99	100.00
合计	126,520,843.30	32,059,183.48	25.34

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	66,656,049.21	3,332,802.48	5.00
1至2年	21,982,760.15	2,198,276.01	10.00
2至3年	4,246,113.25	1,273,833.98	30.00
3至4年	7,032,646.46	3,516,323.24	50.00
4至5年	5,156,506.63	3,609,554.64	70.00
5年以上	19,734,633.70	19,734,633.70	100.00
合计	124,808,709.40	33,665,424.05	26.97

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	32,911,944.62	1,645,597.27	5.00
1至2年	20,110,660.64	2,011,066.06	10.00
2至3年	12,006,536.76	3,601,961.03	30.00
3至4年	7,070,490.83	3,535,245.42	50.00
4至5年	4,993,603.17	3,495,522.22	70.00
5年以上	29,638,678.26	29,638,678.26	100.00
合计	106,731,914.28	43,928,070.26	41.16

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	38,550,796.45	1,927,539.83	5.00
1至2年	14,651,612.51	1,465,161.25	10.00
2至3年	14,241,866.45	4,272,559.93	30.00
3至4年	9,332,993.17	4,666,496.59	50.00
4至5年	12,778,331.71	8,944,832.20	70.00
5年以上	41,767,618.86	41,767,618.86	100.00
合计	131,323,219.15	63,044,208.66	48.01

(2) 应收账款按账龄披露:

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	71,922,485.56	66,656,049.21
1至2年	27,139,605.61	23,608,916.21
2至3年	2,827,491.22	4,246,113.25
3至4年	6,816,428.01	9,747,646.46
4至5年	3,700,006.80	5,276,506.63
5年以上	20,756,078.99	19,734,633.70
小计	133,162,096.19	129,269,865.46
减: 坏账准备	38,700,436.3700	38,126,580.11
合计	94,461,659.8200	91,143,285.35

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	32,911,944.62	38,550,796.45
1至2年	20,110,660.64	17,201,612.51
2至3年	14,556,536.76	14,241,866.45
3至4年	7,070,490.83	9,332,993.17
4至5年	4,993,603.17	12,778,331.71
5年以上	29,638,678.26	41,767,618.86
小计	109,281,914.28	133,873,219.15
减: 坏账准备	46,478,070.26	65,594,208.66
合计	62,803,844.02	68,279,010.49

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	38,126,580.11	1,087,932.85		-53,013.41	39,267,526.37
合计	38,126,580.11	1,087,932.85		-53,013.41	39,267,526.37

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	46,478,070.26		8,351,490.15		38,126,580.11
合计	46,478,070.26		8,351,490.15		38,126,580.11

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	65,594,208.66		19,116,138.40		46,478,070.26
合计	65,594,208.66		19,116,138.40		46,478,070.26

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	66,792,918.66		1,198,710.00		65,594,208.66
合计	66,792,918.66		1,198,710.00		65,594,208.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2023年6月30日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
盘锦隆旺达石化科技有限公司	7,102,197.67	355,109.88	5.33
中国石化上海高桥石油化工有限公司	6,756,600.00	337,830.00	5.07
苏州易捷特工业标识设备有限公司	6,501,500.00	325,075.00	4.88
广饶科力达石化科技有限公司	6,300,000.00	333,750.00	4.73
北京三聚绿能科技有限公司	4,780,000.00	4,780,000.00	3.59
合计	31,440,297.67	6,131,764.88	23.60

单位名称	2022年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
中国石化工程建设有限公司	12,421,221.76	621,061.09	9.61
盘锦隆旺达石化科技有限公司	11,102,197.67	555,109.88	8.59
山西阳雄氢能科技有限责任公司	6,076,618.24	607,661.82	4.70
东营齐成化工科技有限公司	5,517,441.99	275,872.10	4.27
江苏亨通光导新材料有限公司	5,305,000.00	530,500.00	4.10
合计	40,422,479.66	2,590,204.89	31.27

单位名称	2021年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
曲靖市麒麟气体能源有限公司	13,115,070.94	13,115,070.94	12.00
江苏威名新材料有限公司	9,271,794.87	927,179.49	8.48
山西阳雄氢能科技有限责任公司	5,564,946.18	303,830.91	5.09
山东方宇润滑油有限责任公司	5,250,000.00	5,250,000.00	4.80
山东东方华龙工贸集团有限公司	4,959,296.00	449,129.60	4.54
合计	38,161,107.99	20,045,210.94	34.91

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2020年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
曲靖市麒麟气体能源有限公司	13,115,070.94	13,115,070.94	9.80
江苏威名新材料有限公司	9,271,794.87	463,589.74	6.93
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	7,392,875.00	6,310,875.00	5.52
泉州三安半导体科技有限公司	5,827,502.32	291,375.12	4.35
河南硅烷科技发展股份有限公司	5,506,501.62	1,139,365.05	4.11
合计	41,113,744.75	21,320,275.85	30.71

5. 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	26,432,758.20	39,062,004.76
合计	26,432,758.20	39,062,004.76

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	29,948,876.35	11,838,002.84
合计	29,948,876.35	11,838,002.84

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	27,304,399.73	94.79	44,823,256.38	93.25
1至2年	759,612.03	2.64	3,145,705.39	6.54
2至3年	639,980.49	2.22		
3年以上	100,950.00	0.35	100,950.00	0.21
合计	28,804,942.25	100.00	48,069,911.77	100.00

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	23,330,324.01	99.56	18,126,625.47	92.90
1至2年	5,338.00	0.02	606,053.98	3.11
2至3年			777,944.15	3.99
3年以上	100,950.00	0.42		
合计	23,436,612.01	100.00	19,510,623.60	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	2023年6月30日	占预付款项总额的比例%
沈阳申元气体压缩机有限责任公司	3,185,840.70	11.06
抚顺机械设备制造有限公司	2,306,654.88	8.01
江阴宇博科技有限公司	2,123,893.80	7.37
江苏格兰环境科技有限公司	1,513,274.34	5.25
江苏恒久机械股份有限公司	973,451.32	3.38
合计	10,103,115.04	35.07

单位名称	2022年12月31日	占预付款项总额的比例%
苏州制氧机股份有限公司	11,495,221.24	23.91
杭州福斯达深冷装备股份有限公司	6,477,876.11	13.48
杭州德玛仕气体设备工程有限公司	3,788,000.00	7.88
杭州杭氧透平机械有限公司	3,314,159.28	6.89
西南化工研究设计院有限公司	2,925,000.00	6.08
合计	28,000,256.63	58.24

单位名称	2021年12月31日	占预付款项总额的比例%
苏州制氧机股份有限公司	6,320,000.00	26.97
江阴宇博科技有限公司	2,123,893.80	9.06
江苏洁欧康科技有限公司	2,054,498.00	8.77
淮北市森化碳吸附剂有限责任公司	1,745,654.07	7.45
上海荣渠化工有限公司	1,632,743.40	6.97
合计	13,876,789.27	59.22

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2020年12月31日	占预付款项总额的比例%
江苏久保联实业有限公司	3,763,433.64	19.29
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	2,543,062.32	13.03
淮北市森化碳吸附剂有限责任公司	1,719,166.43	8.81
江苏洁欧康科技有限公司	1,086,709.00	5.57
沈阳远大压缩机有限公司	1,035,000.00	5.30
合计	10,147,371.39	52.00

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,056,516.17	7,842,259.76
合计	11,056,516.17	7,842,259.76

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,415,026.51	4,387,119.11
合计	5,415,026.51	4,387,119.11

(2) 其他应收款:

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方往来	4,619,254.71	4,478,692.57
员工备用金	339,819.79	187,845.10
押金及保证金	6,744,088.84	4,004,388.84
预付设备款	404,847.00	404,847.00
其他	817,816.09	494,314.03
资产转让款		
合计	12,925,826.43	9,570,087.54

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
------	-------------	-------------

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来		100,000.00
员工备用金	435,934.34	445,252.17
押金及保证金	7,314,273.50	4,433,089.50
预付设备款	404,847.00	415,725.00
其他	173,765.88	676,611.56
资产转让款		842,455.10
合计	8,328,820.72	6,913,133.33

2) 其他应收款坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额		1,322,980.78	404,847.00	1,727,827.78
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		141,482.48		141,482.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		1,464,463.26	404,847.00	1,869,310.26

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额		2,508,947.21	404,847.00	2,913,794.21
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,135,966.43		1,135,966.43
本期转销				
本期核销		50,000.00		50,000.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		1,322,980.78	404,847.00	1,727,827.78

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)	
2020 年 12 月 31 日余额		2,110,289.22	415,725.00	2,526,014.22
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		431,657.99		431,657.99
本期转回			10,878.00	10,878.00
本期转销				
本期核销		33,000.00		33,000.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		2,508,947.21	404,847.00	2,913,794.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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)	
2020 年 1 月 1 日余额		2,147,336.28	606,695.00	2,754,031.28
2020 年 1 月 1 日余额在				
本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		15,804.06	190,970.00	206,774.06
本期转销				
本期核销		21,243.00		21,243.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		2,110,289.22	415,725.00	2,526,014.22

3) 按账龄披露其他应收款:

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,539,280.20	7,436,443.04
1 至 2 年	357,029.23	119,900.00
2 至 3 年	186,500.00	108,277.50
3 至 4 年	592,850.00	680,000.00
4 至 5 年	60,000.00	
5 年以上	1,190,167.00	1,225,467.00
小计	12,925,826.43	9,570,087.54
减: 坏账准备	1,869,310.26	1,727,827.78
合计	11,056,516.17	7,842,259.76

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	4,601,467.34	3,042,585.38

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1至2年	341,973.38	997,489.95
2至3年	800,000.00	238,213.00
3至4年	99,713.00	908,725.00
4至5年	824,847.00	153,500.00
5年以上	1,660,820.00	1,572,620.00
小计	8,328,820.72	6,913,133.33
减: 坏账准备	2,913,794.21	2,526,014.22
合计	5,415,026.51	4,387,119.11

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	并表外	2,109,254.71	1年以内	35.27	
	关联方往来	2,450,000.00	1-2年		
淮南星光化工有限公司	押金及保证金	900,000.00	1年以内	6.96	45,000.00
中煤招标有限责任公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	6.19	40,000.00
嘉里粮油(天津)有限公司	押金及保证金	750,000.00	1年以内	5.80	37,500.00
潍坊弘润石化科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	3-4年	3.87	250,000.00
合计		7,509,254.71		58.09	372,500.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	并表外 关联方往来	4,478,692.57	1年以内	46.80	
江苏虹港石化有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	8.36	40,000.00
潍坊弘润石化科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	3-4年	5.22	250,000.00
南涧彝族自治县人民政府	押金及保证金	500,000.00	1年以内	5.22	25,000.00
山东海科控股有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	2.09	10,000.00
合计		6,478,692.57		67.69	325,000.00

单位名称	款项的性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	-------	-------------	----	--------	------

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

				期末余额合计数的比例%	期末余额
盘锦辽滨沿海经济技术开发区管理委员会	押金及保证金	2,516,000.00	1 年以内	30.21	125,800.00
潍坊弘润石化科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	6.00	150,000.00
贵州华能焦化制气股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	5 年以上	6.00	500,000.00
山东金钥匙招标有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	4.80	20,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金及保证金	350,200.00	1 年以内	4.20	17,510.00
合计		4,266,200.00		51.21	813,310.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	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
成都致端宏远机电科技有限公司	关联方往来	842,455.10	1 年以内	12.19	
辽宁工程招标有限公司	押金及保证金	811,000.00	1 年以内	11.73	40,550.00
潍坊弘润石化科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	7.23	50,000.00
贵州华能焦化制气股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	5 年以上	7.23	500,000.00
应收出口退税款	出口退税款	456,011.24	1 年以内	6.60	22,800.56
合计		3,109,466.34		44.98	613,350.56

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川仁寿铁马焦化有限公司	押金及保证金	50,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
合计		50,000.00			

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东盛昌化工有限公司	押金及保证金	30,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
陕西省采购招标有限责任公司	押金及保证金	2,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
铜陵嘉事德管理咨询有限责任公司	押金及保证金	1,000.00	预计无法收回	经总经理审批	否
合计		33,000.00			

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
姚飞	员工备用金	21,243.00	预计无法收回	经总经理审批	否
合计		21,243.00			

8. 存货

(1) 存货分类:

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	260,037,002.12	4,410,925.20	255,626,076.92	293,955,770.75	2,727,485.26	291,228,285.49
合计	260,037,002.12	4,410,925.20	255,626,076.92	293,955,770.75	2,727,485.26	291,228,285.49

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	240,560,954.35	276,381.03	240,284,573.32	208,342,105.02	731,436.88	207,610,668.14
合计	240,560,954.35	276,381.03	240,284,573.32	208,342,105.02	731,436.88	207,610,668.14

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 存货跌价准备:

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,727,485.26	2,006,181.72		322,741.78		4,410,925.20
合计	2,727,485.26	2,006,181.72		322,741.78		4,410,925.20

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	276,381.03	2,650,748.40		199,644.17		2,727,485.26
合计	276,381.03	2,650,748.40		199,644.17		2,727,485.26

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	731,436.88	233,968.79		689,024.64		276,381.03
合计	731,436.88	233,968.79		689,024.64		276,381.03

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	330,490.31	401,671.22		724.65		731,436.88
合计	330,490.31	401,671.22		724.65		731,436.88

9. 合同资产

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	26,958,449.12	1,747,394.17	25,211,054.95
合计	26,958,449.12	1,747,394.17	25,211,054.95

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	25,706,845.88	2,077,500.88	23,629,345.00
合计	25,706,845.88	2,077,500.88	23,629,345.00

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	21,132,226.56	1,512,825.80	19,619,400.76
合计	21,132,226.56	1,512,825.80	19,619,400.76

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	13,862,506.63	963,190.59	12,899,316.04
合计	13,862,506.63	963,190.59	12,899,316.04

(1) 合同资产计提减值准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	2,077,500.88		330,106.71		1,747,394.17
合计	2,077,500.88		330,106.71		1,747,394.17

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	1,512,825.80	564,675.08			2,077,500.88
合计	1,512,825.80	564,675.08			2,077,500.88

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	963,190.59	549,635.21			1,512,825.80
合计	963,190.59	549,635.21			1,512,825.80

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	448,306.22	514,884.37			963,190.59
合计	448,306.22	514,884.37			963,190.59

(2) 合同资产按账龄披露:

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	26,958,449.12	21,015,058.92
1-2年		4,691,786.96
2-3年		
小计	26,958,449.12	25,706,845.88
减: 减值准备	1,747,394.17	2,077,500.88
合计	25,211,054.95	23,629,345.00

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	18,882,450.53	8,461,201.41
1-2 年	531,147.71	5,401,305.22
2-3 年	1,718,628.32	
小计	21,132,226.56	13,862,506.63
减：减值准备	1,512,825.80	963,190.59
合计	19,619,400.76	12,899,316.04

10. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	1,536,962.74	1,447,866.47
IPO 费用	5,754,342.99	4,656,163.85
待抵扣进项税	12,050,788.63	19,816,068.90
合计	19,342,094.36	25,920,099.22

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应退企业所得税	2,240,632.21	808,071.07
IPO 费用	801,886.80	141,509.44
待抵扣进项税	9,429,275.37	1,260,540.01
合计	12,471,794.38	2,210,120.52

11. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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						
对联营、合营企业投资	63,511,289.19		63,511,289.19	45,784,828.40		45,784,828.40
合计	63,511,289.19		63,511,289.19	45,784,828.40		45,784,828.40

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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						
对联营、合营企业投资	30,270,500.55		30,270,500.55	9,924,455.06		9,924,455.06
合计	30,270,500.55		30,270,500.55	9,924,455.06		9,924,455.06

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 对联营、合营企业投资:

投资单位	2022年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2023年6月30日 (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											
株洲正拓标氢气体有限公司	12,990,402.38			1,739,249.41						14,729,651.79	
合营企业小计	12,990,402.38			1,739,249.41						14,729,651.79	
二、联营企业											
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	9,000,000.00									9,000,000.00	
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	23,794,426.02	16,000,000.00		-12,788.62						39,781,637.40	
联营企业小计	32,794,426.02	16,000,000.00		-12,788.62						48,781,637.40	
合计	45,784,828.40	16,000,000.00		1,726,460.79						63,511,289.19	

投资单位	2021年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2022年12月31日 (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											
株洲正拓标氢气体有限公司	11,972,896.59	3,300,000.00		2,162,839.95			-4,446,402.90		1,068.74	12,990,402.38	
合营企业小计	11,972,896.59	3,300,000.00		2,162,839.95			-4,446,402.90		1,068.74	12,990,402.38	
二、联营企业											
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	9,000,000.00									9,000,000.00	
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	9,297,603.96	14,500,000.00		-3,177.94						23,794,426.02	
联营企业小计	18,297,603.96	14,500,000.00		-3,177.94						32,794,426.02	
合计	30,270,500.55	17,800,000.00		2,159,662.01			-4,446,402.90		1,068.74	45,784,828.40	

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	2020年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2021年12月31日 (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											
株洲正拓标氢气体有限公司	9,924,455.06			2,048,441.53						11,972,896.59	
合营企业小计	9,924,455.06			2,048,441.53						11,972,896.59	
二、联营企业											
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司		9,000,000.00								9,000,000.00	
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司		9,500,000.00		-202,396.04						9,297,603.96	
联营企业小计		18,500,000.00		-202,396.04						18,297,603.96	
合计	9,924,455.06	18,500,000.00		1,846,045.49						30,270,500.55	

投资单位	2019年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2020年12月31日 (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											
株洲正拓标氢气体有限公司	9,493,082.91			2,407,107.64			-1,975,735.49			9,924,455.06	
合营企业小计	9,493,082.91			2,407,107.64			-1,975,735.49			9,924,455.06	
合计	9,493,082.91			2,407,107.64			-1,975,735.49			9,924,455.06	

12. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
成都致端宏远机电科技有限公司	447,000.00	447,000.00
合计	447,000.00	447,000.00

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
成都致端宏远机电科技有限公司	447,000.00	447,000.00
合计	447,000.00	447,000.00

13. 固定资产

（1）固定资产汇总情况：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	78,086,354.33	37,757,781.94
固定资产清理		
合计	78,086,354.33	37,757,781.94

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	5,303,491.91	6,824,665.09
固定资产清理		
合计	5,303,491.91	6,824,665.09

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 固定资产情况:

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	49,849,017.33	9,281,209.86	7,698,734.63	66,828,961.82
2.本期增加金额	42,733,891.64	515,831.86	133,453.93	43,383,177.43
(1) 购置	47,538.45	515,831.86	133,453.93	696,824.24
(2) 在建工程转入	42,686,353.19			42,686,353.19
3.本期减少金额		815,636.95	321,352.34	1,136,989.29
(1) 处置或报废		815,636.95	321,352.34	1,136,989.29
4.2023年6月30日	92,582,908.97	8,981,404.77	7,510,836.22	109,075,149.96
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	14,312,510.41	8,683,044.74	6,075,624.73	29,071,179.88
2.本期增加金额	2,734,141.18	49,603.38	228,027.35	3,011,771.91
(1) 计提	2,734,141.18	49,603.38	228,027.35	3,011,771.91
3.本期减少金额		774,855.10	319,301.06	1,094,156.16
(1) 处置或报废		774,855.10	319,301.06	1,094,156.16
4.2023年6月30日	17,046,651.59	7,957,793.02	5,984,351.02	30,988,795.63
三、减值准备				
1.2022年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2023年6月30日				
四、账面价值				
1.2023年6月30日	75,536,257.38	1,023,611.75	1,526,485.20	78,086,354.33
2.2022年12月31日	35,536,506.92	598,165.12	1,623,109.90	37,757,781.94

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	15,858,005.44	9,281,209.86	6,664,433.15	31,803,648.45
2.本期增加金额	33,991,011.89		1,090,667.00	35,081,678.89
(1) 购置	1,770,018.51		1,090,667.00	2,860,685.51
(2) 在建工程转入	32,220,993.38			32,220,993.38
3.本期减少金额			56,365.52	56,365.52
(1) 处置或报废			56,365.52	56,365.52
4.2022年12月31日	49,849,017.33	9,281,209.86	7,698,734.63	66,828,961.82
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	12,308,570.31	8,532,845.96	5,658,740.27	26,500,156.54
2.本期增加金额	2,003,940.10	150,198.78	437,283.06	2,591,421.94
(1) 计提	2,003,940.10	150,198.78	437,283.06	2,591,421.94
3.本期减少金额			20,398.60	20,398.60
(1) 处置或报废			20,398.60	20,398.60
4.2022年12月31日	14,312,510.41	8,683,044.74	6,075,624.73	29,071,179.88
三、减值准备				
1.2021年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2022年12月31日				
四、账面价值				
1.2022年12月31日	35,536,506.92	598,165.12	1,623,109.90	37,757,781.94
2.2021年12月31日	3,549,435.13	748,363.90	1,005,692.88	5,303,491.91

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	15,793,785.26	9,351,899.52	6,302,716.65	31,448,401.43
2.本期增加金额	64,220.18		428,102.04	492,322.22
(1) 购置	64,220.18		428,102.04	492,322.22
3.本期减少金额		70,689.66	66,385.54	137,075.20
(1) 处置或报废		70,689.66	66,385.54	137,075.20
4.2021年12月31日	15,858,005.44	9,281,209.86	6,664,433.15	31,803,648.45
二、累计折旧				
1.2020年12月31日	11,322,097.53	7,902,396.56	5,399,242.25	24,623,736.34
2.本期增加金额	986,472.78	676,618.38	325,883.56	1,988,974.72
(1) 计提	986,472.78	676,618.38	325,883.56	1,988,974.72
3.本期减少金额		46,168.98	66,385.54	112,554.52
(1) 处置或报废		46,168.98	66,385.54	112,554.52
4.2021年12月31日	12,308,570.31	8,532,845.96	5,658,740.27	26,500,156.54
三、减值准备				
1.2020年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2021年12月31日				
四、账面价值				
1.2021年12月31日	3,549,435.13	748,363.90	1,005,692.88	5,303,491.91
2.2020年12月31日	4,471,687.73	1,449,502.96	903,474.40	6,824,665.09

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	15,774,493.23	9,351,899.52	6,002,791.21	31,129,183.96
2.本期增加金额	19,292.03		423,237.49	442,529.52
(1) 购置	19,292.03		423,237.49	442,529.52
3.本期减少金额			123,312.05	123,312.05
(1) 处置或报废			123,312.05	123,312.05
4.2020 年 12 月 31 日	15,793,785.26	9,351,899.52	6,302,716.65	31,448,401.43
二、累计折旧				
1.2019 年 12 月 31 日	10,299,742.63	7,099,437.59	5,227,791.59	22,626,971.81
2.本期增加金额	1,022,354.90	802,958.97	288,596.59	2,113,910.46
(1) 计提	1,022,354.90	802,958.97	288,596.59	2,113,910.46
3.本期减少金额			117,145.93	117,145.93
(1) 处置或报废			117,145.93	117,145.93
4.2020 年 12 月 31 日	11,322,097.53	7,902,396.56	5,399,242.25	24,623,736.34
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日	4,471,687.73	1,449,502.96	903,474.40	6,824,665.09
2.2019 年 12 月 31 日	5,474,750.60	2,252,461.93	774,999.62	8,502,212.15

14. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	50,746,981.71	45,350,456.93
工程物资		
合计	50,746,981.71	45,350,456.93

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程		
工程物资		
合计		

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）在建工程情况：

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北浅海 20000Nm ³ /h 干气转化制氢装置	30,081,148.01	30,081,148.01		30,081,148.01	30,081,148.01	
德方纳米 KDN-11000m ³ /h 制氮装置						
贵州鑫茂 10,000Nm ³ /h 制氮装置	15,528,520.88		15,528,520.88	5,017,275.55		5,017,275.55
湖北昊朔 7000Nm ³ /h 制氮装置	14,470,659.66		14,470,659.66	279,843.25		279,843.25
雅安汉宏 2x1000Nm ³ /h 水电解制氢装置	1,382,813.96		1,382,813.96	685,207.93		685,207.93
曲靖驰宏锌锗 12000 空分及配套装置	11,861,864.37		11,861,864.37	10,374,641.63		10,374,641.63
安庆德润两套 KDN-3000 制氮装置						
湖北宏迈 KDN-10000&7500 制氮装置				28,993,488.57		28,993,488.57
德方 3800Nm ³ /hr 制氮设备	7,072,690.27		7,072,690.27			
页岩气及其衍生物高效制氢项目	259,433.96		259,433.96			
湖南郴州柿竹园钻石钨工业园配套供氢站项目	148,005.00		148,005.00			
贵州振华义龙三期新建 50000Nm ³ /h 空分项目	22,993.61		22,993.61			
合计	80,828,129.72	30,081,148.01	50,746,981.71	75,431,604.94	30,081,148.01	45,350,456.93

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北浅海 20000Nm ³ /h 干气转化制氢装置	30,081,148.01	30,081,148.01		30,081,148.01	30,081,148.01	
合计	30,081,148.01	30,081,148.01		30,081,148.01	30,081,148.01	

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2022年12月31日 余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2023年6月30日 余额	工程累计投入占预算 比例%	工程进度	利息资本 化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金 来源
河北浅海 2000Nm ³ /h 干气转化制氢装置	42,118,031.00	30,081,148.01				30,081,148.01	71.42	71.42				自筹
贵州鑫茂 10,000Nm ³ /h 制氮装置	22,120,000.00	5,017,275.55	10,511,245.33			15,528,520.88	70.20	70.20				自筹
湖北昊朔 7000Nm ³ /h 制 氮装置	30,580,000.00	279,843.25	27,597,896.06	13,407,079.65		14,470,659.66	91.16	91.16				自筹
雅安汉宏 2x1,000Nm ³ /h 水电解 制氢装置	28,000,000.00	685,207.93	289,694.12			1,382,813.96	3.48	3.48				自筹
曲靖驰宏锌锗 12000 空 分及配套装置	75,000,000.00	10,374,641.63	841,114.48			11,861,864.37	15.82	15.82				自筹
湖北宏迈 KDN-10000&7500 制氮 装置	32,300,000.00	28,993,488.57	285,784.97	29,279,273.54		-	90.65	100.00				自筹
德方 3800Nm ³ /hr 制氮 设备	10,000,000.00		7,072,690.27			7,072,690.27	70.73	70.73				自筹
页岩气及其衍生物高效 制氢项目	332,280,000.00		259,433.96			259,433.96	0.08	0.08				自筹
湖南郴州柿竹园钻石钨 工业园配套供氢站项目	47,500,000.00		148,005.00			148,005.00	0.36	0.36				自筹
贵州振华义龙三期新建 50000Nm ³ /h 空分项目	316,640,000.00		22,993.61			22,993.61	0.01	0.01				自筹
合计		75,431,604.94	48,082,877.97	42,686,353.19		80,828,129.72						

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	2021年12月31日 余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2022年12月31日 余额	工程累计投 入占预算 比例%	工程进度	利息资本 化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金 来源
河北浅海 20000Nm ³ /h 干气 转化制氢装置	42,118,031.00	30,081,148.01				30,081,148.01	71.42	71.42				自筹
德方纳米 KDN-11000m ³ /h 制氮装置	19,900,000.00		18,057,782.11	18,057,782.11			90.74	100.00				自筹
贵州鑫茂 10,000Nm ³ /h 制氮 装置	22,120,000.00		5,017,275.55			5,017,275.55	22.68	22.68				自筹
湖北昊朔 7000Nm ³ /h 制氮 装置	30,580,000.00		279,843.25			279,843.25	0.92	0.92				自筹
雅安汉宏 2x1.000Nm ³ /h 水 电解制氢装置	28,000,000.00		685,207.93			685,207.93	2.45	2.45				自筹
曲靖驰宏锌锗 12000 空分及 配套装置	117,500,000.00		10,374,641.63			10,374,641.63	8.83	8.83				自筹
安庆德润两套 KDN-3000 制 氮装置	16,000,000.00		14,163,211.27	14,163,211.27			88.52	100.00				自筹
湖北宏迈 KDN-10000&7500 制氮装置	32,300,000.00		28,993,488.57			28,993,488.57	89.76	89.76				自筹
合计		30,081,148.01	77,571,450.31	32,220,993.38		75,431,604.94						

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	2020年12月31日 余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021年12月31日 余额	工程累计投 入占预算 比例%	工程进度	利息资本 化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金 来源
河北浅海 20000Nm ³ /h 干气 转化制氢装置	42,118,031.00	30,081,148.01				30,081,148.01	71.42	71.42				自筹
合计		30,081,148.01				30,081,148.01						

项目名称	预算数	2019年12月31日 余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2020年12月31日 余额	工程累计投 入占预算 比例%	工程进度	利息资本 化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金 来源
河北浅海 20000Nm ³ /h 干气 转化制氢装置	42,118,031.00	30,081,148.01				30,081,148.01	71.42	71.42				自筹
起重机		98,672.57			98,672.57							自筹
试压设备		55,752.21			55,752.21							自筹
CKP6163/1500 数控车床		213,451.34			213,451.34							自筹
合计		30,449,024.13			367,876.12	30,081,148.01						

15. 使用权资产

（1）使用权资产情况：

项目	办公楼租赁	土地租赁	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	6,505,950.86	913,750.00	7,419,700.86
2.本期增加金额	9,485,374.68		9,485,374.68
（1）新增租赁	9,485,374.68		9,485,374.68
3.本期减少金额	6,505,950.86		6,505,950.86
（1）租赁到期	6,505,950.86		6,505,950.86
4.2023年6月30日	9,485,374.68	913,750.00	10,399,124.68
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	6,505,950.86	203,055.56	6,709,006.42
2.本期增加金额	1,580,895.78	152,291.64	1,733,187.42
（1）计提	1,580,895.78	152,291.64	1,733,187.42
3.本期减少金额	6,505,950.86		6,505,950.86
（1）租赁到期	6,505,950.86		6,505,950.86
4.2023年6月30日	1,580,895.78	355,347.20	1,936,242.98
三、减值准备			
1.2022年12月31日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）租赁到期			
4.2023年6月30日			
四、账面价值			
1.2023年6月30日	7,904,478.90	558,402.80	8,462,881.70
2.2022年12月31日		710,694.44	710,694.44

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	办公楼租赁	土地租赁	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	6,968,790.99		6,968,790.99
2.本期增加金额		913,750.00	913,750.00
(1) 新增租赁		913,750.00	913,750.00
3.本期减少金额	462,840.13		462,840.13
(1) 租赁到期	462,840.13		462,840.13
4.2022 年 12 月 31 日	6,505,950.86	913,750.00	7,419,700.86
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	3,445,825.53		3,445,825.53
2.本期增加金额	3,291,545.40	203,055.56	3,494,600.96
(1) 计提	3,291,545.40	203,055.56	3,494,600.96
3.本期减少金额	231,420.07		231,420.07
(1) 租赁到期	231,420.07		231,420.07
4.2022 年 12 月 31 日	6,505,950.86	203,055.56	6,709,006.42
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日		710,694.44	710,694.44
2.2021 年 12 月 31 日	3,522,965.46		3,522,965.46

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	办公楼租赁	土地租赁	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	6,505,950.86		6,505,950.86
2.本期增加金额	462,840.13		462,840.13
(1) 新增租赁	462,840.13		462,840.13
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4.2021 年 12 月 31 日	6,968,790.99		6,968,790.99
二、累计摊销			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额	3,445,825.53		3,445,825.53
(1) 计提	3,445,825.53		3,445,825.53
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4.2021 年 12 月 31 日	3,445,825.53		3,445,825.53
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	3,522,965.46		3,522,965.46
2.2021 年 1 月 1 日	6,505,950.86		6,505,950.86

16. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	化工石化医药 行业资质	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	6,335,110.96	640,000.00	6,975,110.96
2.本期增加金额	16,800.00		16,800.00
(1) 购置	16,800.00		16,800.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023年6月30日	6,351,910.96	640,000.00	6,991,910.96
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	2,366,014.05	511,999.68	2,878,013.73
2.本期增加金额	360,834.49	31,999.98	392,834.47
(1) 计提	360,834.49	31,999.98	392,834.47
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023年6月30日	2,726,848.54	543,999.66	3,270,848.20
三、减值准备			
1.2022年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023年6月30日			
四、账面价值			
1.2023年6月30日	3,625,062.42	96,000.34	3,721,062.76
2.2022年12月31日	3,969,096.91	128,000.32	4,097,097.23

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	化工石化医药 行业资质	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	6,218,296.80	640,000.00	6,858,296.80
2.本期增加金额	116,814.16		116,814.16
(1) 购置	116,814.16		116,814.16
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日	6,335,110.96	640,000.00	6,975,110.96
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	1,663,782.66	447,999.72	2,111,782.38
2.本期增加金额	702,231.39	63,999.96	766,231.35
(1) 计提	702,231.39	63,999.96	766,231.35
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日	2,366,014.05	511,999.68	2,878,013.73
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日	3,969,096.91	128,000.32	4,097,097.23
2.2021 年 12 月 31 日	4,554,514.14	192,000.28	4,746,514.42

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	化工石化医药 行业资质	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	3,089,022.35	640,000.00	3,729,022.35
2.本期增加金额	3,129,274.45		3,129,274.45
(1) 购置	3,129,274.45		3,129,274.45
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日	6,218,296.80	640,000.00	6,858,296.80
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	1,258,811.30	383,999.76	1,642,811.06
2.本期增加金额	404,971.36	63,999.96	468,971.32
(1) 计提	404,971.36	63,999.96	468,971.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日	1,663,782.66	447,999.72	2,111,782.38
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日			
四、账面价值			
1.2021年12月31日	4,554,514.14	192,000.28	4,746,514.42
2.2020年12月31日	1,830,211.05	256,000.24	2,086,211.29

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	软件	化工石化医药 行业资质	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	2,796,677.22	640,000.00	3,436,677.22
2.本期增加金额	292,345.13		292,345.13
(1) 购置	292,345.13		292,345.13
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日	3,089,022.35	640,000.00	3,729,022.35
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	976,276.76	319,999.80	1,296,276.56
2.本期增加金额	282,534.54	63,999.96	346,534.50
(1) 计提	282,534.54	63,999.96	346,534.50
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日	1,258,811.30	383,999.76	1,642,811.06
三、减值准备			
1.2019年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日			
四、账面价值			
1.2020年12月31日	1,830,211.05	256,000.24	2,086,211.29
2.2019年12月31日	1,820,400.46	320,000.20	2,140,400.66

17. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023年6月30日
办公室装修费	144,444.48		43,333.32		101,111.16
构筑物		1,250,573.08	845.47		1,249,727.61
合计	144,444.48	1,250,573.08	44,178.79		1,350,838.77

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年12月31日
办公室装修费	253,742.35		109,297.87		144,444.48
合计	253,742.35		109,297.87		144,444.48

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年12月31日
办公室装修费	113,155.51	260,000.00	119,413.16		253,742.35
合计	113,155.51	260,000.00	119,413.16		253,742.35

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
办公室装修费	203,679.79		90,524.28		113,155.51
厂房租赁费	258,282.76		258,282.76		
合计	461,962.55		348,807.04		113,155.51

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产：

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	46,434,618.91	7,016,756.63	44,469,547.03	6,674,586.08
内部未实现利润	1,819,705.09	447,873.45	1,160,107.76	376,857.18
可弥补亏损	30,389,308.09	5,870,588.81	9,091,429.89	2,267,934.98
已开票以后年度 结转的收入成本	60,133,888.76	9,020,083.31	62,219,040.68	9,332,856.11
使用权资产摊销	7,995,650.20	1,199,347.55		
合计	146,773,171.05	23,554,649.75	116,940,125.36	18,652,234.35

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	46,211,530.28	7,650,379.56	64,871,120.51	10,447,668.10
内部未实现利润				
可弥补亏损	4,304,002.84	995,752.56		
已开票以后年度 结转的收入成本	100,677,612.31	15,101,641.85	100,677,612.31	15,101,641.85
使用权资产摊销	107,047.82	16,057.17		
合计	151,300,193.25	23,763,831.14	165,548,732.82	25,549,309.95

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 未经抵消的递延所得税负债:

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产加速摊销	497,184.35	74,577.64	595,623.29	89,343.49
使用权资产摊销	7,904,478.90	1,185,671.84		
合计	8,401,663.25	1,260,249.48	595,623.29	89,343.49

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
无形资产加速摊销	792,501.17	118,875.18	989,379.05	148,406.86
合计	792,501.17	118,875.18	989,379.05	148,406.86

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和 负债 2023年6月30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2023年 6月30日余额	递延所得税资产和 负债 2022年12月 31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2022年 12月31日余额
递延所得税资产	1,185,671.84	22,368,977.91		18,652,234.35
递延所得税负债	1,185,671.84	74,577.64		89,343.49

项目	递延所得税资产和 负债 2021年12月 31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2021年 12月31日余额	递延所得税资产和 负债 2020年12月 31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2020年 12月31日余额
递延所得税资产		23,763,831.14		25,549,309.95
递延所得税负债		118,875.18		148,406.86

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	404,847.00	404,847.00
可弥补亏损	13,386.07	449,458.99
合计	418,233.07	854,305.99

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	404,847.00	415,725.00
可弥补亏损	1,727,699.60	2,971,534.00
合计	2,132,546.60	3,387,259.00

(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:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
2022年		
2023年		
2024年		139,551.00
2025年	1,395.51	5,891.03
2026年	5,891.03	288,674.00
2027年	2,886.74	1,652.57
2028年	1,652.57	13,690.39
2029年	1,560.22	
合计	13,386.07	449,458.99

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年		7,350.94
2023年	1,291,931.00	1,291,931.00
2024年	139,551.00	139,551.00
2025年	5,891.03	732,238.14
2026年	288,674.00	800,462.92
2027年	1,652.57	
2028年		
2029年		
合计	1,727,699.60	2,971,534.00

19. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购买款	29,321,278.76		29,321,278.76	12,133,300.00		12,133,300.00
合计	29,321,278.76		29,321,278.76	12,133,300.00		12,133,300.00

20. 短期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	10,009,861.10	10,010,277.77
合计	10,009,861.10	10,010,277.77

公司与浦发银行于2023年3月3日签署了合同编号为97602023280094的短期流动资金贷款合同, 由纪志愿提供担保并签署了编号为ZB9760202200000016的保证合同。该借款用途为日常经营周转, 合同约定借款于2024年3月2日到期。截至2023年6月30日该笔借款放款共计金额1,000.00万元。

21. 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	8,971,753.50	
合计	8,971,753.50	

22. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	90,122,987.49	81,600,651.07
1-2年	18,093,715.59	21,744,482.67
2-3年	1,883,142.65	1,736,747.11
3年以上	5,208,884.58	5,683,283.32
合计	115,308,730.31	110,765,164.17

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	43,440,009.61	40,650,660.79
1-2年	7,310,404.06	5,474,413.19
2-3年	2,941,165.19	2,669,122.89
3年以上	7,685,447.93	6,887,229.26
合计	61,377,026.79	55,681,426.13

23. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	218,203,744.65	224,649,961.41
1-2年	91,757,574.80	92,716,637.25
2-3年	42,181,518.51	23,083,628.89
3年以上	36,296,222.62	34,967,528.27
合计	388,439,060.58	375,417,755.82

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	186,357,513.03	193,970,040.72
1-2年	109,047,616.45	60,427,747.41
2-3年	33,338,056.38	38,992,799.59
3年以上	27,545,995.16	38,406,763.47
合计	356,289,181.02	331,797,351.19

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	16,613,578.81	46,615,791.93	51,357,759.56	11,871,611.18
二、离职后福利-设定提存计划	1,172,727.05	4,654,946.15	5,105,630.89	722,042.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,786,305.86	51,270,738.08	56,463,390.45	12,593,653.49

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	14,657,836.85	88,968,982.38	87,013,240.42	16,613,578.81
二、离职后福利-设定提存计划	532,561.69	8,529,463.81	7,889,298.45	1,172,727.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,190,398.54	97,498,446.19	94,902,538.87	17,786,305.86

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	12,708,228.23	74,576,461.48	72,626,852.86	14,657,836.85
二、离职后福利-设定提存计划	62,106.66	6,729,979.53	6,259,524.50	532,561.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,770,334.89	81,306,441.01	78,886,377.36	15,190,398.54

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	11,158,558.80	65,431,859.78	63,882,190.35	12,708,228.23
二、离职后福利-设定提存计划	330,149.30	526,508.82	794,551.46	62,106.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,488,708.10	65,958,368.60	64,676,741.81	12,770,334.89

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 短期薪酬列示:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,474,383.73	40,893,325.64	45,504,168.68	9,863,540.69
2、职工福利费	18,537.25	514,505.42	533,042.67	
3、社会保险费	1,661,893.16	2,665,087.47	3,057,280.07	1,269,700.56
其中: 医疗保险费	1,517,694.03	2,368,598.95	2,745,177.16	1,141,115.82
工伤保险费	31,889.23	120,692.55	135,524.49	17,057.29
生育保险费	112,309.90	175,795.97	176,578.42	111,527.45
其他				
4、住房公积金	260,072.72	1,965,215.00	1,970,425.12	254,862.60
5、工会经费和职工教育经费	198,691.95	577,658.40	292,843.02	483,507.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	16,613,578.81	46,615,791.93	51,357,759.56	11,871,611.18

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,915,590.50	78,065,172.99	77,506,379.76	14,474,383.73
2、职工福利费	74,325.00	1,237,204.56	1,292,992.31	18,537.25
3、社会保险费	335,959.22	5,159,813.52	3,833,879.58	1,661,893.16
其中: 医疗保险费	291,861.10	4,580,339.17	3,354,506.24	1,517,694.03
工伤保险费	17,992.51	251,089.46	237,192.74	31,889.23
生育保险费	26,105.61	328,384.89	242,180.60	112,309.90
其他				
4、住房公积金	235,170.60	3,573,554.54	3,548,652.42	260,072.72
5、工会经费和职工教育经费	96,791.53	933,236.77	831,336.35	198,691.95
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	14,657,836.85	88,968,982.38	87,013,240.42	16,613,578.81

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,836,296.37	66,078,770.97	63,999,476.84	13,915,590.50
2、职工福利费		725,813.05	651,488.05	74,325.00
3、社会保险费	254,088.86	4,123,988.86	4,042,118.50	335,959.22
其中：医疗保险费	229,591.10	3,605,655.47	3,543,385.47	291,861.10
工伤保险费	1,673.56	213,227.11	196,908.16	17,992.51
生育保险费	22,824.20	305,106.28	301,824.87	26,105.61
其他				
4、住房公积金	189,167.00	2,749,909.26	2,703,905.66	235,170.60
5、工会经费和职工教育经费	428,676.00	897,979.34	1,229,863.81	96,791.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	12,708,228.23	74,576,461.48	72,626,852.86	14,657,836.85

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,491,690.18	59,321,728.10	57,977,121.91	11,836,296.37
2、职工福利费	3,510.30	496,669.37	500,179.67	
3、社会保险费	210,867.14	2,553,845.20	2,510,623.48	254,088.86
其中：医疗保险费	181,668.14	2,319,233.30	2,271,310.34	229,591.10
工伤保险费	10,716.32	23,393.21	32,435.97	1,673.56
生育保险费	18,482.68	211,218.69	206,877.17	22,824.20
其他				
4、住房公积金	136,614.00	2,111,629.54	2,059,076.54	189,167.00
5、工会经费和职工教育经费	315,877.18	947,987.57	835,188.75	428,676.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	11,158,558.80	65,431,859.78	63,882,190.35	12,708,228.23

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 设定提存计划列示:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险	1,131,370.86	4,502,745.60	4,934,535.44	699,581.02
2、失业保险费	41,356.19	152,200.55	171,095.45	22,461.29
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	1,172,727.05	4,654,946.15	5,105,630.89	722,042.31

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	515,356.40	8,252,476.76	7,636,462.30	1,131,370.86
2、失业保险费	17,205.29	276,987.05	252,836.15	41,356.19
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	532,561.69	8,529,463.81	7,889,298.45	1,172,727.05

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	59,503.36	6,512,887.58	6,057,034.54	515,356.40
2、失业保险费	2,603.30	217,091.95	202,489.96	17,205.29
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	62,106.66	6,729,979.53	6,259,524.50	532,561.69

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	319,524.19	509,059.33	769,080.16	59,503.36
2、失业保险费	10,625.11	17,449.49	25,471.30	2,603.30
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	330,149.30	526,508.82	794,551.46	62,106.66

25. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	6,898,166.45	1,796,461.57
增值税	1,270,063.83	1,492,453.59
城市维护建设税	12,716.80	68,974.93
教育费附加	22,765.22	70,030.91
地方教育费附加	15,176.82	46,687.27
印花税	51,211.59	41,211.70
个人所得税	283,148.02	344,012.37
地方水利基金	2,747.55	5,802.05
其他	1,937.25	1,958.52
合计	8,557,933.53	3,867,592.91

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	2,835,911.21	21,925,085.10
增值税	635,536.12	7,877,459.87
城市维护建设税	64,252.97	453,421.63
教育费附加	78,362.40	599,045.58
地方教育费附加	52,241.61	399,363.72
印花税	18,140.36	61,594.00
个人所得税	796,027.61	436,365.18
地方水利基金	2,041.40	82,751.66
其他	1,982.33	514.11
合计	4,484,496.01	31,835,600.85

26. 其他应付款

（1）其他应付款分类：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		5,789,899.32
其他应付款	4,296,024.99	5,007,582.73
合计	4,296,024.99	10,797,482.05

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	5,789,899.32	5,789,899.32
其他应付款	2,906,751.24	4,455,719.81
合计	8,696,650.56	10,245,619.13

（2）应付股利情况：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利-吴芳		3,200,000.00
应付股利-李明伟		1,600,000.00
应付股利-纪志愿		989,899.32
合计		5,789,899.32

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利-吴芳	3,200,000.00	3,200,000.00
应付股利-李明伟	1,600,000.00	1,600,000.00
应付股利-纪志愿	989,899.32	989,899.32
合计	5,789,899.32	5,789,899.32

(3) 其他应付款：

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
费用报销款	2,350,650.42	2,705,782.57
代扣代缴	22,837.57	299,571.86
保证金及押金	985,925.00	1,175,925.00
其他往来	936,612.00	826,303.30
合计	4,296,024.99	5,007,582.73

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
并表外关联方往来	51,428.57	
费用报销款	2,118,054.51	3,747,463.83
代扣代缴	21,655.30	28,109.74
保证金及押金	365,925.00	603,570.00
其他往来	349,687.86	76,576.24
合计	2,906,751.24	4,455,719.81

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,367,711.41	195,916.67
合计	3,367,711.41	195,916.67

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,537,704.20	
合计	3,537,704.20	

28. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类列示：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预提增值税	15,595,487.04	23,537,939.01
已背书未到期应收票据	37,501,803.41	39,489,307.98
合计	53,097,290.45	63,027,246.99

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预提增值税	14,836,832.18	14,785,201.52
已背书未到期应收票据	26,823,846.03	26,165,405.47
合计	41,660,678.21	40,950,606.99

29. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	8,604,466.67	597,757.99
减：一年内到期的租赁负债	3,367,711.41	195,916.67
合计	5,236,755.26	401,841.32

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	3,578,584.71	
减：一年内到期的租赁负债	3,537,704.20	
合计	40,880.51	

30. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助		80,000.00		80,000.00	
合计		80,000.00		80,000.00	

31. 股本 (实收资本)

股东名称	2022年12月31日		本期 增加	本期 减少	2023年6月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
吴芳	36,400,000.00	34.05			36,400,000.00	34.05
纪志愿	36,400,000.00	34.05			36,400,000.00	34.05
李明伟	18,200,000.00	17.03			18,200,000.00	17.03
上海瑜曦企业管理中心 (有限合伙)	3,500,000.00	3.27			3,500,000.00	3.27
上海幻威企业管理中心 (有限合伙)	3,500,000.00	3.27			3,500,000.00	3.27
曹宇中	3,500,000.00	3.27			3,500,000.00	3.27
王旭立	1,300,000.00	1.22			1,300,000.00	1.22
嘉兴德宁秀明股权投资 合伙企业(有限合伙)	4,100,000.00	3.84			4,100,000.00	3.84
合计	106,900,000.00	100.00			106,900,000.00	100.00

股东名称	2021年12月31日		本期 增加	本期 减少	2022年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
吴芳	36,400,000.00	34.05			36,400,000.00	34.05
纪志愿	36,400,000.00	34.05			36,400,000.00	34.05
李明伟	18,200,000.00	17.03			18,200,000.00	17.03
上海瑜曦企业管理中心 (有限合伙)	3,500,000.00	3.27			3,500,000.00	3.27
上海幻威企业管理中心 (有限合伙)	3,500,000.00	3.27			3,500,000.00	3.27
曹宇中	3,500,000.00	3.27			3,500,000.00	3.27
王旭立	1,300,000.00	1.22			1,300,000.00	1.22
嘉兴德宁秀明股权投资 合伙企业(有限合伙)	4,100,000.00	3.84			4,100,000.00	3.84
合计	106,900,000.00	100.00			106,900,000.00	100.00

股东名称	2020年12月31日	本期	本期	2021年12月31日
------	-------------	----	----	-------------

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	金额	比例%	增加	减少	金额	比例%
吴芳	36,400,000.00	40.00			36,400,000.00	34.05
纪志愿	36,400,000.00	40.00			36,400,000.00	34.05
李明伟	18,200,000.00	20.00			18,200,000.00	17.03
上海瑜曦企业管理中心 (有限合伙)			3,500,000.00		3,500,000.00	3.27
上海幻威企业管理中心 (有限合伙)			3,500,000.00		3,500,000.00	3.27
曹宇中			3,500,000.00		3,500,000.00	3.27
王旭立			1,300,000.00		1,300,000.00	1.22
嘉兴德宁秀明股权投资 合伙企业(有限合伙)			4,100,000.00		4,100,000.00	3.84
合计	91,000,000.00	100.00	15,900,000.00		106,900,000.00	100.00

股东名称	2019年12月31日		本期 增加	本期 减少	2020年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
吴芳	36,400,000.00	43.96			36,400,000.00	40.00
纪志愿	36,400,000.00	43.96			36,400,000.00	40.00
李明伟	10,000,000.00	12.08	8,200,000.00		18,200,000.00	20.00
合计	82,800,000.00	100.00	8,200,000.00		91,000,000.00	100.00

股本(实收资本)的变动情况详见附注一。

32. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	106,407,295.34			106,407,295.34
合计	106,407,295.34			106,407,295.34

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	106,407,295.34			106,407,295.34
合计	106,407,295.34			106,407,295.34

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	4,657,295.34	101,750,000.00		106,407,295.34
合计	4,657,295.34	101,750,000.00		106,407,295.34

根据本公司2020年12月22日召开的第一届第二次董事会、2020年12月23日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司增资扩股的议案》，同意本公司申请新增注册资本700.00万元，由上海瑜曦企业管理中心(有限合伙)及上海幻威企业管理中心(有限合伙)以6.00元/股的价格对本公司进行增资。本次增资后，本公司新增资本公积35,000,000.00元。

根据本公司2021年10月27日召开的第一届第七次董事会、2021年11月11日召开的2021年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司增资扩股的议案》，同意本公司申请新增注册资本8,900,000.00元，由嘉兴德宁秀明股权投资合伙企业(有限合伙)、曹宇中及王旭立以8.50元/股的价格对公司进行增资。本次增资后，本公司新增资本公积66,750,000.00元。

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)		4,657,295.34		4,657,295.34
合计		4,657,295.34		4,657,295.34

根据2020年11月1日的上海汉兴能源科技有限公司股东会决议，同意各股东以经众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众会字(2020)第7592号《审计报告》审定的截至2020年8月31日的公司净资产95,657,295.34元(其中实收资本91,000,000.00元，盈余公积2,955,127.81元和未分配利润1,702,167.53元。)出资，按1:0.9513比例折合股本91,000,000.00元，其余4,657,295.34元计入公司资本公积。

33. 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	5,122,993.53	743,509.62	424,223.01	5,442,280.14
合计	5,122,993.53	743,509.62	424,223.01	5,442,280.14

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	4,036,124.03	1,333,001.44	246,131.94	5,122,993.53
合计	4,036,124.03	1,333,001.44	246,131.94	5,122,993.53

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	3,424,955.20	916,923.51	305,754.68	4,036,124.03
合计	3,424,955.20	916,923.51	305,754.68	4,036,124.03

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	2,762,154.83	872,846.02	210,045.65	3,424,955.20
合计	2,762,154.83	872,846.02	210,045.65	3,424,955.20

34. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	3,775,208.60			3,775,208.60
合计	3,775,208.60			3,775,208.60

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积		3,775,208.60		3,775,208.60
合计		3,775,208.60		3,775,208.60

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积				
合计				

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	1,654,886.98	1,300,240.83	2,955,127.81	
合计	1,654,886.98	1,300,240.83	2,955,127.81	

根据2020年11月1日的上海汉兴能源科技股份有限公司股东会决议, 同意各股东以经众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众会字(2020)第7592号《审计报告》审定的截至2020年8月31日的公司净资产95,657,295.34元(其中实收资本91,000,000.00元, 盈余公积2,955,127.81元和未分配利润1,702,167.53元。)出资, 按1:0.9513比例折合股本91,000,000.00元, 其余4,657,295.34元计入公司资本公积。

35. 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	167,366,939.92	134,629,325.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	167,366,939.92	134,629,325.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,275,006.00	68,582,823.25
减: 提取法定盈余公积		3,775,208.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		32,070,000.00
其他		
期末未分配利润	189,641,945.92	167,366,939.92

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	81,760,115.93	55,856,481.93
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	81,760,115.93	55,856,481.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,869,209.34	38,906,042.36
减: 提取法定盈余公积		1,300,240.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
其他		1,702,167.53
期末未分配利润	134,629,325.27	81,760,115.93

根据 2020 年 11 月 1 日的上海汉兴能源科技有限公司股东会决议, 同意各股东以经众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的众会字 (2020) 第 7592 号《审计报告》审定的截至 2020 年 8 月 31 日的公司净资产 95,657,295.34 元 (其中实收资本 91,000,000.00 元, 盈余公积 2,955,127.81 元和未分配利润 1,702,167.53 元。) 出资, 按 1:0.9513 比例折合股本 91,000,000.00 元, 其余 4,657,295.34 元计入公司资本公积。

36. 少数股东权益

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
归属于普通股少数股东的权益	59,091,066.76	49,056,503.51
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		
合计	59,091,066.76	49,056,503.51

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
归属于普通股少数股东的权益	21,647,101.45	11,125,872.46
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		
合计	21,647,101.45	11,125,872.46

37. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,517,708.76	155,792,201.51	389,157,444.24	254,311,673.76
其他业务				
合计	219,517,708.76	155,792,201.51	389,157,444.24	254,311,673.76

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,031,380.94	194,632,711.21	269,184,536.39	175,670,976.21
其他业务				
合计	296,031,380.94	194,632,711.21	269,184,536.39	175,670,976.21

(1) 主营业务分产品:

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询设计服务	32,091,815.77	19,618,153.34	41,353,383.63	24,821,279.96
制氢装备供应及专用产品销售	153,654,576.25	111,803,915.10	296,790,918.12	194,649,068.25
工业气体制取及销售	33,771,316.74	24,370,133.07	51,013,142.49	34,841,325.55
合计	219,517,708.76	155,792,201.51	389,157,444.24	254,311,673.76

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询设计服务	46,371,904.12	24,929,639.48	41,890,936.99	25,827,058.53
制氢装备供应及专用产品销售	210,414,968.44	144,121,107.01	201,447,424.88	132,299,252.18
工业气体制取及销售	39,244,508.38	25,581,964.72	25,846,174.52	17,544,665.50
合计	296,031,380.94	194,632,711.21	269,184,536.39	175,670,976.21

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息:

客户名称	2023年1-6月	占全年收入比例%
苏州易捷特工业标识设备有限公司	20,735,840.71	9.44
连云港石化有限公司	20,148,908.00	9.18
潍坊弘润石化科技有限公司	17,570,177.04	8.00
聚灿光电科技(宿迁)有限公司	16,216,917.77	7.39
自贡硬质合金有限责任公司	15,920,647.02	7.25
合计	90,592,490.54	41.26

客户名称	2022年度	占全年收入比例%
中国石化工程建设有限公司	60,982,634.84	15.67
盘锦隆旺达石化科技有限公司	56,378,023.05	14.49
自贡硬质合金有限责任公司	28,524,328.30	7.33
东营齐成化工科技有限公司	19,744,448.06	5.07
上海亿钶气体有限公司	14,792,690.35	3.80
合计	180,422,124.60	46.36

客户名称	2021年度	占全年收入比例%
江苏亨通光导新材料有限公司	46,065,352.65	15.56
索尔维(镇江)化学品有限公司	27,610,921.68	9.33
自贡硬质合金有限责任公司	26,574,521.13	8.98
宁夏宝廷新能源有限公司	20,258,620.69	6.84
山西阳雄氢能科技有限责任公司	17,055,735.39	5.76
合计	137,565,151.54	46.47

客户名称	2020年度	占全年收入比例%
江苏威名新材料有限公司	86,087,653.91	32.00
泉州三安半导体科技有限公司	33,520,893.60	12.46
自贡硬质合金有限责任公司	22,602,605.78	8.40
山东东方华龙工贸集团有限公司	17,228,366.33	6.40
宝来利安德巴赛尔石化有限公司	14,837,447.87	5.52
合计	174,276,967.49	64.78

38. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
城市维护建设税	158,722.33	615,910.45
教育费附加	52,349.75	296,345.08
地方教育费附加	36,906.56	197,563.35
印花税	357,410.91	331,842.42
水利基金	3,518.73	24,791.04
车船使用税	6,150.00	15,060.00
其他	4,617.53	8,748.19
合计	619,675.81	1,490,260.53

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	838,868.02	838,393.79
教育费附加	509,350.75	684,251.11
地方教育费附加	339,567.18	456,167.38
印花税	154,145.46	375,529.58
水利基金	19,427.89	166,136.12
车船使用税	16,380.00	16,860.00
其他	8,296.36	3,927.17
合计	1,886,035.66	2,541,265.15

39. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
职工薪酬	2,302,822.10	4,249,110.00
项目服务费	741,322.55	2,375,491.67
业务招待费	229,611.51	508,114.20
业务推广费	48,632.08	165,409.75
差旅费	393,893.33	475,477.15
办公费	76,488.59	293,133.58
合计	3,792,770.16	8,066,736.35

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,479,749.14	3,220,072.01
项目服务费	1,205,755.62	2,079,433.53
业务招待费	1,267,354.57	1,160,564.05
业务推广费	549,166.29	412,358.49
差旅费	517,203.69	392,341.57
办公费	187,072.43	193,219.67
合计	7,206,301.74	7,457,989.32

40. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
职工薪酬	12,404,435.09	23,842,945.10
办公费	1,859,245.37	4,141,307.44
差旅费	2,208,002.36	3,970,197.50
使用权资产摊销	1,483,333.11	2,927,679.38
业务招待费	1,949,147.71	3,288,359.65
咨询服务费	1,802,576.47	2,272,003.19
折旧摊销费	887,407.80	1,436,961.27
房屋租赁费	824,662.29	1,411,543.08
残疾人就业保障金		335,208.26
诉讼费		7,733.00
合计	23,418,810.20	43,633,937.87

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,619,873.00	15,051,467.79
办公费	4,855,818.23	3,531,510.84
差旅费	4,296,435.19	3,062,779.08
使用权资产摊销	3,120,529.53	
业务招待费	3,190,128.79	1,980,832.89
咨询服务费	2,075,756.39	2,671,840.35
折旧摊销费	1,526,121.15	1,467,484.05
房屋租赁费	1,423,287.00	4,645,793.87
残疾人就业保障金	346,968.32	191,286.50
诉讼费	132,477.45	97,962.98
合计	39,587,395.05	32,700,958.35

41. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
职工薪酬	9,303,862.66	17,051,005.39
材料	2,642,600.86	1,506,859.89
中间试验工艺装备开发及制造费	232,942.84	277,351.55
使用权资产摊销	158,086.97	325,296.00
折旧摊销费	13,643.76	25,789.70
房屋租赁费	17,883.06	33,611.37
合计	12,369,020.15	19,219,913.90

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,091,251.14	10,681,188.30
材料	5,350,929.08	1,935,398.19
中间试验工艺装备开发及制造费	1,154,520.41	644,885.22
使用权资产摊销	325,296.00	
折旧摊销费	16,984.28	11,396.57
房屋租赁费		354,857.12
合计	17,938,980.91	13,627,725.40

42. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
利息费用	451,442.01	407,158.13
减:利息收入	2,103,152.28	3,489,936.13
利息净支出	-1,651,710.27	-3,082,778.00
汇兑损失	210,702.76	80,748.58
减:汇兑收益	382,608.74	386,101.88
汇兑净损失	-171,905.98	-305,353.30
银行手续费	227,123.59	50,701.81
合计	-1,596,492.66	-3,337,429.49

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	418,127.05	
减:利息收入	2,511,070.27	1,010,035.73
利息净支出	-2,092,943.22	-1,010,035.73
汇兑损失	45,680.69	120,109.12
减:汇兑收益	3,468.40	321.77
汇兑净损失	42,212.29	119,787.35
银行手续费	169,428.94	131,847.65
合计	-1,881,301.99	-758,400.73

43. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度
个税手续费返还	191,529.92	67,876.35
加计抵减进项税	2,970.30	539,622.83
稳岗补贴	3,500.00	54,909.55
社保返还		30,481.84
浦东新区扶持资金		1,670,000.00
超比例安置残疾人奖励	2,507.10	2,864.00
以工代训		11,500.00
杨浦区区级财政科技专项资金		355,000.00
临港园区扶持	128,937.28	94,674.82
节能补助	2,200.00	
就业补贴	3,000.00	
合计	334,644.60	2,826,929.39

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度
个税手续费返还	110,574.95	172,202.80
加计抵减进项税	199,939.47	248,764.48
稳岗补贴	8,648.64	132,521.20
社保返还	25,311.42	
浦东新区扶持资金	860,000.00	890,000.00
超比例安置残疾人奖励	3,122.40	1,173.00
以工代训	600.00	2,700.00
杨浦区区级财政科技专项资金	394,000.00	
临港园区扶持		
节能补助		
就业补贴		
合计	1,602,196.88	1,447,361.48

44. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,726,460.79	2,159,662.01
理财产品收益		506,155.72
债务重组利得	-696,870.51	-1,026,466.58
合计	1,029,590.28	1,639,351.15

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,846,045.49	2,407,107.64
理财产品收益	1,932,222.48	4,141,849.67
债务重组利得	50,000.00	805,200.00
合计	3,828,267.97	7,354,157.31

45. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
应收票据坏账损失	102,600.09	305.98
应收账款坏账损失	-520,842.85	9,730,250.15
其他应收款坏账损失	-141,482.48	1,135,966.43
合计	-559,725.24	10,866,522.56

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	36,689.15	-164,928.95
应收账款坏账损失	19,116,138.40	1,337,670.00
其他应收款坏账损失	-420,779.99	206,774.06
合计	18,732,047.56	1,379,515.11

46. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
存货跌价损失	-2,006,181.72	-2,650,748.40
合同资产减值损失	330,106.71	-564,675.08
合计	-1,676,075.01	-3,215,423.48

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-233,968.79	-401,671.22
合同资产减值损失	-549,635.21	-514,884.37
合计	-783,604.00	-916,555.59

47. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度
固定资产处置收益	61,104.93	-27,197.58
使用权资产处置收益		-7,986.75
合计	61,104.93	-35,184.33

资产处置收益的来源	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	134,513.27	1,352,224.91
使用权资产处置收益		
合计	134,513.27	1,352,224.91

48. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
逾期利息		
取得联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		
其他	2,790,448.82	2,790,448.82
合计	2,790,448.82	2,790,448.82

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
逾期利息	59,262.45	59,262.45
取得联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	1,068.74	1,068.74
其他	23,994.92	23,994.92
合计	84,326.11	84,326.11

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
逾期利息	929,301.84	929,301.84
取得联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		
其他	16,753.03	16,753.03
合计	946,054.87	946,054.87

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
逾期利息		
取得联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		
其他	7,568.46	7,568.46
合计	7,568.46	7,568.46

49. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,800.00	10,800.00
非流动资产毁损报废损失		
滞纳金	142.81	142.81
其他	529.93	529.93
合计	11,472.74	11,472.74

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		
非流动资产毁损报废损失		
滞纳金	460.45	460.45
其他	3.07	3.07
合计	463.52	463.52

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	24,520.68	24,520.68
滞纳金	5,912.11	5,912.11
其他	975.74	975.74
合计	131,408.53	131,408.53

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,847.14	4,847.14
滞纳金	69,676.64	69,676.64
罚款	146,000.00	146,000.00
其他	3,473.02	3,473.02
合计	323,996.80	323,996.80

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
当期所得税费用	6,504,319.39	5,204,118.79
递延所得税费用	-3,731,509.41	5,082,065.10
合计	2,772,809.98	10,286,183.89

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,145,940.92	23,563,287.11
递延所得税费用	1,755,947.13	-17,430,311.74
合计	7,901,888.05	6,132,975.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
利润总额	27,090,239.23	77,938,409.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,772,559.81	19,484,602.29
子公司适用不同税率的影响	-2,371,342.93	-8,908,716.85
调整以前期间所得税的影响	-11,808.42	52,127.60
非应税收入的影响	-258,969.12	-487,415.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,014,624.49	1,814,892.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,066,252.97	
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	611.47	3,266.58
税率变动对所得税的影响		49,091.18
研发费加计扣除	-1,306,612.34	-1,721,664.02
所得税费用	2,772,809.98	10,286,183.89

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	60,989,326.38	48,244,297.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,247,331.60	12,061,074.39
子公司适用不同税率的影响	-6,619,125.09	-4,695,275.00
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-461,511.37	-601,776.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,130,105.54	713,891.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,306.36	-85,862.36
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	77.59	
税率变动对所得税的影响	148,690.89	
研发费加计扣除	-1,541,374.75	-1,259,076.05
所得税费用	7,901,888.05	6,132,975.37

51. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
并表外关联方往来	1,500,000.00	
利息收入	2,022,590.14	3,421,243.56
其他收益	372,164.73	2,287,306.56
备用金	59,890.14	540,088.54
其他往来	660,467.00	2,491,367.11
保证金及押金	1,569,780.63	5,353,460.71
受限的货币资金变动		5,868,230.64
合计	6,184,892.64	19,961,697.12

项目	2021 年度	2020 年度
并表外关联方往来	100,000.00	2,811,908.23
利息收入	2,511,070.27	929,458.20
其他收益	1,402,257.41	1,198,597.00
备用金	219,239.17	3,047,877.85
其他往来	1,364,955.39	1,048,165.84
保证金及押金	2,615,000.00	3,439,644.00
受限的货币资金变动	3,107,967.20	722,670.69
合计	11,320,489.44	13,198,321.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
保证金及押金	4,584,024.60	713,878.84
付现费用	17,704,153.59	27,467,856.72
其他往来	994,998.47	2,656,463.14
营业外支出	10,942.81	278.13
备用金	272,716.42	356,854.54
受限保证金变动	32,488,653.80	2,705,690.63
并表外关联方往来		
合计	56,055,489.69	33,901,022.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
保证金及押金	5,556,284.00	3,548,581.00
付现费用	22,025,824.67	25,695,400.98
其他往来	1,948.29	133,118.64
营业外支出	106,887.84	319,149.66
备用金	527,595.34	699,880.78
受限保证金变动	16,063,896.75	5,092,000.00
并表外关联方往来		466,000.00
合计	44,282,436.89	35,954,131.06

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
关联方借款		4,410,000.00
合计		4,410,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
租赁费用	900,000.00	3,766,616.37
合计	900,000.00	3,766,616.37

项目	2021 年度	2020 年度
租赁费用	3,850,000.00	
合计	3,850,000.00	

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,317,429.25	67,652,225.31
加: 资产减值准备	1,676,075.01	3,215,423.48
信用减值损失	559,725.24	-10,866,522.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,011,771.91	2,591,421.94
使用权资产折旧	1,580,895.78	3,291,545.40
无形资产摊销	392,834.47	766,231.35
长期待摊费用摊销	44,178.79	109,297.87
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)	-61,104.93	35,184.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	63,289.79	-97,636.15
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,029,590.28	-2,666,886.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,716,743.56	5,111,596.79
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-14,765.85	-29,531.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	33,596,026.85	-53,594,460.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	28,755,246.64	-79,653,994.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,752,963.13	70,954,426.63
其他	-37,607,612.06	3,162,540.01
经营活动产生的现金流量净额	37,814,693.92	9,980,861.40
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	243,059,560.46	244,252,736.97
减: 现金的期初余额	244,252,736.97	283,720,268.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,193,176.51	-39,467,531.72

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,087,438.33	42,111,322.20
加: 资产减值准备	783,604.00	916,555.59
信用减值损失	-18,732,047.56	-1,379,515.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,974.72	2,113,910.46
使用权资产折旧	3,445,825.53	
无形资产摊销	468,971.32	346,534.50
长期待摊费用摊销	119,413.16	348,807.04
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)	-134,513.27	-1,352,224.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	24,520.68	4,847.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	482,238.88	39,209.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,778,267.97	-6,548,957.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,785,478.81	-16,171,763.92
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-29,531.68	-1,258,547.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,584,281.68	14,589,956.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,970,572.23	-7,609,564.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,281,512.29	23,485,378.31
其他	-12,955,929.55	-4,369,329.31
经营活动产生的现金流量净额	-18,717,166.22	45,266,618.68
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	283,720,268.69	198,237,652.96
减: 现金的期初余额	198,237,652.96	56,278,895.71
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	85,482,615.73	141,958,757.25

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	243,059,560.46	244,252,736.97
其中: 库存现金	1,600.00	4,393.78
可随时用于支付的银行存款	243,057,960.46	244,248,343.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	243,059,560.46	244,252,736.97

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	283,720,268.69	198,237,652.96
其中: 库存现金	19,016.36	128,774.03
可随时用于支付的银行存款	283,701,252.33	198,108,878.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	283,720,268.69	198,237,652.96

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	5,118,958.26	银行承兑汇票保证金
货币资金	55,074,354.43	保函证保证金
合计	60,193,312.69	

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	22,585,700.63	保函保证金
合计	22,585,700.63	

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	25,748,240.64	保函保证金
合计	25,748,240.64	

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	12,792,311.09	保函保证金
合计	12,792,311.09	

54. 外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	981,253.12	7.2258	7,090,338.80
欧元	70,400.10	7.8771	554,548.63
应收账款			
其中：美元	13,600.57	7.2258	98,275.00
欧元	3,300.00	7.8771	25,994.43
应付账款			
其中：欧元	152,923.00	7.8771	1,204,589.76

项目	2022 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	778,415.79	6.9646	5,421,354.61
欧元	70,400.06	7.4229	522,572.61
应收账款			
其中：美元	13,600.57	6.9646	89,138.97
欧元	3,300.00	7.4229	24,495.57

项目	2021 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	541,775.84	6.3757	3,454,200.21
欧元	7,700.00	7.2197	55,591.69
应收账款			
其中：美元	13,981.02	6.3757	89,138.79

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	319,245.61	6.5249	2,083,045.66
应收账款			
其中: 美元	13,981.02	6.5249	91,224.76

55. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助:

序号	种类	合计金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
1、	稳岗补贴	199,579.39	3,500.00	54,909.55	8,648.64	132,521.20	其他收益
2、	社保返还	55,793.26		30,481.84	25,311.42		其他收益
3、	浦东新区扶持资金	3,420,000.00		1,670,000.00	860,000.00	890,000.00	其他收益
4、	超比例安置残疾人奖励	9,666.50	2,507.10	2,864.00	3,122.40	1,173.00	其他收益
5、	以工代训	14,800.00		11,500.00	600.00	2,700.00	其他收益
6、	杨浦区区级财政科技专项资金	749,000.00		355,000.00	394,000.00		其他收益
7、	临港园区扶持	223,612.10	128,937.28	94,674.82			其他收益
8、	节能补贴	2,200.00	2,200.00				其他收益
9、	一次性留岗培训	3,000.00	3,000.00				其他收益
	合计	4,677,651.25	140,144.38	2,219,430.21	1,291,682.46	1,026,394.20	

注 1: 根据《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(人社部发〔2020〕30 号), 企业 2020 年收到补助 132,521.20 元, 2021 年收到补助 8,648.64 元, 2022 年收到补助 54,909.55 元, 2023 年 1-6 月收到补助 3,500.00 元。

注 2: 根据《人力资源社会保障部财政部税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11 号), 企业 2021 年收到补助 25,311.42 元, 2022 年收到补助 30,481.84 元。

注 3: 根据浦东新区人民政府关于印发《浦东新区“十三五”期间财政扶持经济发展的意见》及《浦东新区“十四五”期间财政扶持经济发展的意见》的通知, 企业 2020 年收到补助 890,000.00 元, 2021 年收到补助 860,000.00 元, 企业 2022 年收到补助 1,670,000.00 元。

注 4: 根据《上海市关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》(沪残工委〔2014〕3 号),

企业 2020 年收到补助 1,173.00 元, 2021 年收到补助 3,122.40 元, 2022 年收到补助 2,864.00 元, 2023 年 1-6 月收到补助 2,507.10 元。

注 5: 根据上海市《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》, 企业 2020 年收到补助 600.00 元, 2021 年收到补助 2,700.00 元, 2022 年收到补助 14,800.00 元。

注 6: 根据《上海市杨浦国家创新型试点城区建设和发展专项资金使用管理办法》, 企业 2021 年收到补助 394,000.00 元, 2022 年收到补助 355,000.00 元。

注 7: 根据《临港奉贤园区招商协议》, 企业 2022 年收到补助 94,674.82 元, 2023 年 1-6 月收到补助 128,937.28 元。

注 8: 根据《成都经开区经济和信息化局关于开展降低工业企业闭环生产管理成本申报工作的通知》成经开经信发(2022)44 号, 企业 2023 年 1-6 月收到补助 2,200.00 元。

注 9: 根据《云南省人力资源和社会保障厅办公室关于做好一次性留工培训补助有关工作的通知》, 企业 2023 年 1-6 月收到补助 3,000.00 元。

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2020 年 10 月 20 日, 本公司新设全资子公司翔慈有限公司, 持股 100%, 自 2020 年起纳入合并范围。

2021 年 5 月 12 日, 本公司新设控股子公司汉兴能源(四川)氢能科技有限公司, 持股 90%, 自 2021 年起纳入合并范围。

2021 年 9 月 23 日, 本公司新设全资子公司汉兴气体(菏泽)有限公司, 持股 100%, 自 2021 年起纳入合并范围。

2021 年 9 月 26 日, 本公司新设控股子公司汉兴气体(上海)有限公司, 持股 65%, 自 2021 年起纳入合并范围。

2021 年 11 月 3 日, 本公司新设控股子公司汉兴氢能源科技(菏泽)有限公司, 持股 90%, 自 2021 年起纳入合并范围。

2021 年 12 月 14 日, 本公司控股子公司汉兴气体(上海)有限公司新设立控股子公司上海汉兴泽辉气体有限公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股 85%, 本公司间接持股 55.25%, 自 2021 年起纳入合并范围。

2022 年 1 月 10 日, 本公司控股子公司汉兴气体(上海)有限公司新设立控股子公司曲靖汉泽工业气体有限公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股 55%, 本公司间接持股 35.75%, 自 2022 年起纳入合并范围。

2022 年 3 月 28 日, 本公司控股子公司汉兴气体(上海)有限公司新设立控股子公司云南汉兴德方气体科技有限公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股 70%, 本公司间接持股 45.50%, 自 2022 年起纳入合并范围。

2022 年 4 月 21 日, 本公司控股子公司汉兴气体(上海)有限公司新设立控股子公司雅安汉宏氢能科技有限公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股 55%, 本公司间接持股 35.75%, 自 2022 年起纳入合并范围。

2022 年 8 月 11 日, 本公司控股子公司汉兴气体(上海)有限公司新设立控股子公司上海汉兴微士通气体科技有限责任公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股 51%, 本公司间接持股 33.15%, 自 2022 年起纳

入合并范围。

2022年9月14日, 本公司控股子公司汉兴能源(四川)氢能科技有限公司新设立控股子公司四川汉盛新能源有限公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股82.47%, 本公司间接持股74.23%, 自2022年起纳入合并范围。

2022年12月14日, 本公司新设全资子公司四川汉尊氢能科技有限公司, 持股100%, 自2022年起纳入合并范围。

2023年1月12日, 本公司控股子公司汉兴气体(上海)有限公司新设立控股子公司郴州汉兴氢能气体有限公司, 汉兴气体(上海)有限公司持股100.00%, 公司间接持股65.00%, 自2023年起纳入合并范围。

成都汉远机械成套设备有限公司于2021年处置, 翔慈有限公司于2022年处置, 上述公司自处置之日起不再纳入合并报表范围内。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

2023年6月30日

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	
上海汉兴化工科技有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
安徽华东化工医药工程有限责任公司	合肥	合肥	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
黄骅汉兴能源科技有限公司	黄骅	黄骅	生产制造	100.00		设立
成都汉尊能源有限公司	成都	成都	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
自贡汉能气体有限公司	自贡	自贡	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
汉兴氢能科技(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	生产制造	90.00		设立
汉兴气体(上海)有限公司	上海	上海	生产制造	65.00		设立
汉兴气体(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	生产制造	100.00		设立
曲靖汉泽工业气体有限公司	曲靖	曲靖	生产制造		35.75	设立
云南汉兴德方气体科技有限公司	曲靖	曲靖	生产制造		45.50	设立
上海汉兴泽辉气体有限公司	上海	上海	生产制造		55.25	设立
雅安汉宏氢能科技有限公司	雅安	雅安	生产制造		35.75	设立
上海汉兴微士通气体科技有限责任公司	上海	上海	生产制造		33.15	设立
郴州汉兴氢能气体有限公司	郴州	郴州	生产制造		65.00	设立
汉兴能源(四川)氢能科技有限公司	成都	成都	生产制造	90.00		设立
四川汉盛新能源有限公司	大英	大英	生产制造		74.23	设立
四川汉尊氢能科技有限公司	威远	威远	生产制造	100.00		设立

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2022年12月31日

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	
上海汉兴化工科技有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
安徽华东化工医药工程有限责任公司	合肥	合肥	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
黄骅汉兴能源科技有限公司	黄骅	黄骅	生产制造	100.00		设立
成都汉尊能源有限公司	成都	成都	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
自贡汉能气体有限公司	自贡	自贡	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
汉兴氢能源科技(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	生产制造	90.00		设立
汉兴气体(上海)有限公司	上海	上海	生产制造	65.00		设立
汉兴气体(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	生产制造	100.00		设立
曲靖汉泽工业气体有限公司	曲靖	曲靖	生产制造		35.75	设立
云南汉兴德方气体科技有限公司	曲靖	曲靖	生产制造		45.50	设立
上海汉兴泽辉气体有限公司	上海	上海	生产制造		55.25	设立
雅安汉宏氢能科技有限公司	雅安	雅安	生产制造		35.75	设立
上海汉兴微士通气体科技有限责任公司	上海	上海	生产制造		33.15	设立
汉兴能源(四川)氢能科技有限公司	成都	成都	生产制造	90.00		设立
四川汉盛新能源有限公司	大英	大英	生产制造		74.23	设立
四川汉尊氢能科技有限公司	威远	威远	生产制造	100.00		设立

2021年12月31日

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	
上海汉兴化工科技有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
安徽华东化工医药工程有限责任公司	合肥	合肥	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
黄骅汉兴能源科技有限公司	黄骅	黄骅	生产制造	100.00		设立
成都汉尊能源有限公司	成都	成都	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
成都汉远机械成套设备有限公司	成都	成都	生产制造	100.00		设立
自贡汉能气体有限公司	自贡	自贡	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
汉兴氢能源科技(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	生产制造	90.00		设立
汉兴气体(上海)有限公司	上海	上海	投资	65.00		设立
汉兴气体(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	生产制造	100.00		设立
上海汉兴泽辉气体有限公司	上海	上海	生产制造		55.25	设立
翔慈有限公司	香港	香港	生产制造	100.00		设立
汉兴能源(四川)氢能科技有限公司	成都	成都	生产制造	90.00		设立

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2020年12月31日

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	
上海汉兴化工科技有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
安徽华东化工医药工程有限责任公司	合肥	合肥	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
黄骅汉兴能源科技有限公司	黄骅	黄骅	生产制造	100.00		设立
成都汉尊能源有限公司	成都	成都	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
成都汉远机械成套设备有限公司	成都	成都	生产制造	100.00		设立
自贡汉能气体有限公司	自贡	自贡	生产制造	90.00		同一控制下企业合并
翔慈有限公司	香港	香港	生产制造	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司:

2023年1-6月

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽华东化工医药工程有限责任公司	10.00%	130,168.11		11,032,749.86

2022年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽华东化工医药工程有限责任公司	10.00%	623,020.58		10,902,581.74

2021年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽华东化工医药工程有限责任公司	10.00%	924,866.56		10,279,561.16

2020年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽华东化工医药工程有限责任公司	10.00%	2,990,188.74		9,354,694.60

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2023年6月30日						2023年1-6月			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华东化工医药工程有限责任公司	486,898,824.79	15,699,412.78	502,598,237.57	349,575,776.63	3,094,962.37	352,670,739.00	53,698,598.83	1,301,681.10	1,301,681.10	-14,590,628.97

子公司名称	2022年12月31日						2022年度			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华东化工医药工程有限责任公司	493,632,233.62	9,279,137.25	502,911,370.87	354,099,658.57		354,099,658.57	149,264,473.04	6,416,100.63	6,416,100.63	34,044,094.83

子公司名称	2021年12月31日						2021年度			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华东化工医药工程有限责任公司	344,809,610.74	13,363,982.23	358,173,592.97	255,377,981.30		255,377,981.30	153,991,108.64	9,248,665.50	9,248,665.50	2,419,359.79

子公司名称	2020年12月31日						2020年度			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华东化工医药工程有限责任公司	343,164,569.32	11,566,777.18	354,731,346.50	261,184,400.33		261,184,400.33	185,397,867.29	29,901,887.32	29,901,887.32	-7,051,572.75

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	14,729,651.79	12,990,402.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,739,249.41	2,162,839.95
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,739,249.41	2,162,839.95
联营企业：		
投资账面价值合计	48,781,637.40	32,794,426.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,788.62	-3,177.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	-12,788.62	-3,177.94

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	11,972,896.59	9,924,455.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,048,441.53	2,407,107.64
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,048,441.53	2,407,107.64
联营企业：		
投资账面价值合计	18,297,603.96	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-202,396.04	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-202,396.04	

八、与金融工具相关的风险

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。本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款及其他应收款的账面价值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险, 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, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险:

汇率风险, 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

(2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

(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。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司实际控制人为吴芳、纪志愿及李明伟, 其中吴芳直接持股 36,400,000 股, 间接持股 1,174,800 股, 直接持股比例为 34.0505%, 间接持股比例为 1.0990%; 纪志愿直接持股 36,400,000 股, 间接持股 1,174,800 股, 直接持股比例为 34.0505%, 间接持股比例为 1.0990%; 李明伟直接持股 18,200,000 股, 间接持股 587,400 股, 直接持股比例为 17.0253%, 间接持股比例为 0.5495%。以上三人为一致行动人, 三人合计直接持股 91,000,000 股, 间接持有 2,937,000 股, 直接及间接合计持有 93,937,000 股, 持有股份占总股数的 87.8737%。

2. 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	成立日期	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
上海汉兴化工科技有限公司	上海	2003-12-03	100.00		同一控制下企业合并
安徽华东化工医药工程有限责任公司	合肥	1994-04-28	90.00		同一控制下企业合并
黄骅汉兴能源科技有限公司	黄骅	2015-10-23	100.00		设立
成都汉尊能源有限公司	成都	2007-07-10	100.00		同一控制下企业合并
自贡汉能气体有限公司	自贡	2011-07-14	90.00		同一控制下企业合并
汉兴气体(菏泽)有限公司	菏泽	2021-09-23	100.00		设立
汉兴氢能源科技(菏泽)有限公司	菏泽	2021-11-03	90.00		设立
汉兴能源(四川)氢能科技有限公司	成都	2021-05-12	100.00		设立
四川汉盛新能源有限公司	大英	2022-09-14		74.23	设立
成都汉远机械成套设备有限公司	成都	2019-02-21	100.00		设立
翔慈有限公司	香港	2020-01-20	100.00		设立
汉兴气体(上海)有限公司	上海	2021-09-26	65.00		设立
上海汉兴泽辉气体有限公司	上海	2021-12-24		55.25	设立
曲靖汉泽工业气体有限公司	曲靖	2022-01-10		35.75	设立
云南汉兴德方气体科技有限公司	曲靖	2022-03-28		45.50	设立
雅安汉宏氢能科技有限公司	雅安	2022-04-21		35.75	设立
上海汉兴微士通气体科技有限责任公司	上海	2022-08-11		33.15	设立
郴州汉兴氢能气体有限公司	郴州	2023-01-12		65.00	设立
四川汉尊氢能科技有限公司	威远	2022-12-14	100.00		设立

注: 翔慈有限公司于 2020 年新设立, 汉兴气体(上海)有限公司、汉兴氢能源科技(菏泽)有限公司、汉兴能源(四川)氢能科技有限公司、汉兴气体(菏泽)有限公司及上海汉兴泽辉气体有限公司于 2021 年新设立, 曲靖汉泽工业气体有限公司、云南汉兴德方气体科技有限公司、雅安汉宏氢能科技有限公司、四川汉盛新能源有限公司、四川汉尊氢能科技有限公司及上海汉兴微士通气体科技有限责任公司于 2022 年新设立, 郴州汉兴氢能气体有限公司于 2023 年新设立, 上述公司自成立之日起纳入合并报表范围内。成都汉远机械成套设备有限公司于 2021 年处置, 翔慈有限公司于 2022 年处置, 上述公司自处置之日起不再纳入合并报表范围内。

上海汉兴泽辉气体有限公司、曲靖汉泽工业气体有限公司、云南汉兴德方气体科技有限公司、雅安汉宏氢能科技有限公司、上海汉兴微士通气体科技有限责任公司及郴州汉兴氢能气体有限公司为汉兴气体(上海)有限公司持股比例超过 50%的子公司。

3. 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
上海置尊物业管理有限公司	实际控制人纪志愿、吴芳分别持有其 40%、40%股权
株洲正拓标氢气体有限公司	本公司投资的合营企业
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	本公司投资的联营企业
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	本公司投资的联营企业
成都致端宏远机电科技有限公司	本公司全资控股子公司上海汉兴化工科技有限公司参股公司
毛宗强	独立董事
北京华氢科技有限公司	独立董事毛宗强儿子毛志明担任执行董事并持有其 90%股权
四川亚联高科技股份有限公司	独立董事毛宗强担任董事, 已于 2019 年 3 月离职
宋长发	独立董事
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海自贸试验区分所	独立董事宋长发任总经理
菏泽市巨丰新能源有限公司	本公司控股子公司汉兴氢能源科技(菏泽)有限公司的少数股东
田怡	实际控制人纪志愿的妻子
安庆盈德曙光气体有限公司	本公司副总经理戴张龙曾任职运营总监
成都华科阀门制造有限公司	实际控制人吴芳的前夫候世杰担任董事
成都益志科技有限责任公司	实际控制人吴芳的前夫候世杰担任董事兼总经理
尹冬梅	实际控制人李明伟的妻子
上海方舆成套设备制造有限公司	实际控制人李明伟的妻子尹冬梅曾持股 60%, 已于 2021 年 3 月退出
曲靖市德方纳米科技有限公司	控股公司云南汉兴德方气体科技有限公司少数股东的子公司
深圳市德方纳米科技股份有限公司	

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	田怡(房租押金)	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	成都致端宏远机电科技有限公司				
其他应收款	上海置尊物业管理有限公司				
其他应收款	辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	4,559,254.71		4,478,692.57	
其他应收款	曲靖市德方纳米科技有限公司			100,000.00	5,000.00
预付款项	上海置尊物业管理有限公司	347,374.61		105,108.00	
应收账款	五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	180,000.00	18,000.00	180,000.00	18,000.00
应收账款	四川亚联高科技股份有限公司				
应收账款	菏泽市巨丰新能源有限公司	450,250.00	163,075.00	450,250.00	113,025.00
应收账款	曲靖市德方纳米科技有限公司	1,320,405.00	66,020.25	440,135.00	22,006.75
合同资产	菏泽市巨丰新能源有限公司				

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	田怡(房租押金)	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	成都致端宏远机电科技有限公司			842,455.10	
其他应收款	上海置尊物业管理有限公司			100,000.00	
其他应收款	辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司				
其他应收款	曲靖市德方纳米科技有限公司				
预付款项	上海置尊物业管理有限公司				
应收账款	五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	180,000.00	9,000.00		
应收账款	四川亚联高科技股份有限公司			12,600.00	12,600.00
应收账款	菏泽市巨丰新能源有限公司	2,735,155.75	614,757.79	2,524,000.00	245,400.00
应收账款	曲靖市德方纳米科技有限公司				
合同资产	菏泽市巨丰新能源有限公司	69,044.25	3,452.21		

(2) 应付项目:

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付股利	吴芳		3,200,000.00
应付股利	李明伟		1,600,000.00
应付股利	纪志愿		989,899.32
应付账款	成都致端宏远机电科技有限公司	5,037,187.07	4,544,690.46
应付账款	成都华科阀门制造有限公司		290,000.00
应付账款	上海方舆成套设备制造有限公司		
应付账款	田怡	15,428.57	
应付账款	吴芳	15,428.57	
应付账款	尹冬梅	7,714.29	
应付账款	田怡、吴芳及尹冬梅	925,714.29	
合同负债	菏泽市巨丰新能源有限公司	2,301,886.75	2,301,886.75
合同负债	辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	33,385,882.53	21,268,579.55
合同负债	株洲正拓标氢气体有限公司	424,528.30	424,528.30
其他应付款	尹冬梅		

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利	吴芳	3,200,000.00	3,200,000.00
应付股利	李明伟	1,600,000.00	1,600,000.00
应付股利	纪志愿	989,899.32	989,899.32
应付账款	成都致端宏远机电科技有限公司	4,480,884.74	5,593,738.60
应付账款	成都华科阀门制造有限公司	290,000.00	947,800.00
应付账款	上海方舆成套设备制造有限公司		181,000.00
应付账款	田怡		
应付账款	吴芳		
应付账款	尹冬梅		
应付账款	田怡、吴芳及尹冬梅		
合同负债	菏泽市巨丰新能源有限公司	3,724,651.02	
合同负债	辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	7,704,434.43	
合同负债	株洲正拓标氢气体有限公司		
其他应付款	尹冬梅	51,428.57	

5. 关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
北京华氢科技有限公司	技术服务		
成都致端宏远机电科技有限公司	采购商品	1,583,150.20	7,234,470.43
成都华科阀门制造有限公司	采购材料		
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 上海自贸试验区分所	咨询服务		

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
北京华氢科技有限公司	技术服务		188,679.25
成都致端宏远机电科技有限公司	采购商品	5,911,786.81	7,596,629.96
成都华科阀门制造有限公司	采购材料	2,566,371.69	
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 上海自贸试验区分所	咨询服务		660,377.34

（2）销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	提供服务		
曲靖市德方纳米科技有限公司	销售商品	2,337,000.00	1,168,500.00
安庆盈德曙光气体有限公司	销售商品		18,867.92
菏泽市巨丰新能源有限公司	销售商品		
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	提供服务		24,528.3

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	提供服务	566,037.72	
曲靖市德方纳米科技有限公司	销售商品		
安庆盈德曙光气体有限公司	销售商品	40,566.04	
菏泽市巨丰新能源有限公司	销售商品	1,725,663.72	264,150.94
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	提供服务		

6. 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月	2022 年度
上海置尊物业管理有限公司	办公用房	524,847.83	944,587.66
田怡	办公用房	214,630.45	379,923.52
尹冬梅、田怡、吴芳	办公用房	1,774,285.72	3,548,571.43

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
上海置尊物业管理有限公司	办公用房	734,371.65	419,047.64
田怡	办公用房	379,923.52	429,972.85
尹冬梅、田怡、吴芳	办公用房	3,548,571.43	3,548,571.43

7. 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
纪志愿	10,000,000.00	2023 年 3 月 3 日	2024 年 3 月 2 日	否
纪志愿	10,000,000.00	2022 年 6 月 16 日	2023 年 3 月 6 日	是
纪志愿	60,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 26 日	是

8. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息收入	说明
拆出					
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	2,450,000.00	2022 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 16 日	147,809.88	关联方借款
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	1,960,000.00	2022 年 10 月 31 日	2023 年 11 月 1 日	70,137.40	关联方借款
纪志愿	2,093,000.00	2020 年 1 月 1 日	2020 年 10 月 31 日	80,577.53	股东借款

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月
吴芳	资产出售	103,451.33

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	2020 年度
成都致端宏远机电科技有限公司	资产出售	2,000,000.00
上海置尊物业管理有限公司	收购成都致端宏远机电科技有限公司 10% 股权	447,000.00

10. 关键管理人员报酬

关联方	2023 年 1-6 月	2022 年度
关键管理人员报酬	4,451,952.40	8,866,770.00

关联方	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	8,179,889.56	8,184,764.00

十、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	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	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
应收款项融资			26,432,758.20	26,432,758.20
其他权益工具投资			447,000.00	447,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资			39,062,004.76	39,062,004.76
其他权益工具投资			447,000.00	447,000.00

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资			29,948,876.35	29,948,876.35
其他权益工具投资			447,000.00	447,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资			11,838,002.84	11,838,002.84
其他权益工具投资			447,000.00	447,000.00

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

不适用。

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

不适用。

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

上述以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

不适用。

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

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2023 年 7 月 13 日，公司控股子公司汉兴气体（上海）有限公司新设立控股子公司兴义兴华工业气体有限公司，汉兴气体（上海）有限公司持股 85.00%，公司间接持股 55.25%。

截至本财务报表签发日 2023 年 9 月 26 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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,351,300.07	100.00	1,367,657.12	3.31	39,983,642.95
其中：					
组合 1 应收关联方款项	31,850,366.39	77.02			31,850,366.39
组合 2 账龄组合	9,500,933.68	22.98	1,367,657.12	14.39	8,133,276.56
合计	41,351,300.07	100.00	1,367,657.12	3.31	39,983,642.95

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,014,502.82	100.00	2,820,297.46	21.67	10,194,205.36
其中：					
组合 1 应收关联方款项	91,531.94	0.70			91,531.94
组合 2 账龄组合	12,922,970.88	99.30	2,820,297.46	21.82	10,102,673.42
合计	13,014,502.82	100.00	2,820,297.46	21.67	10,194,205.36

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,059,147.26	100.00	1,185,879.53	13.09	7,873,267.73
其中:					
组合 1 应收关联方款项	5,330,815.93	58.84			5,330,815.93
组合 2 账龄组合	3,728,331.33	41.16	1,185,879.53	31.81	2,542,451.80
合计	9,059,147.26	100.00	1,185,879.53	13.09	7,873,267.73

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,132,442.98	100.00	823,311.78	13.43	5,309,131.20
其中:					
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 账龄组合	6,132,442.98	100.00	823,311.78	13.43	5,309,131.20
合计	6,132,442.98	100.00	823,311.78	13.43	5,309,131.20

1) 按性质组合计提坏账准备的应收账款:

项目	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
关联方往来	31,850,366.39		
合计	31,850,366.39		

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
关联方往来	91,531.94		
合计	91,531.94		

项目	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
关联方往来	5,330,815.93		
合计	5,330,815.93		

项目	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
关联方往来			
合计			

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,380,509.32	319,025.47	5.00
1至2年	1,263,285.66	126,328.57	10.00
2至3年	941,331.34	282,399.40	30.00
3至4年	5,807.36	2,903.68	50.00
4至5年	910,000.00	637,000.00	70.00
5年以上			
合计	9,500,933.68	1,367,657.12	14.39

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,813,463.52	390,673.18	5.00
1至2年	400,000.00	40,000.00	10.00
2至3年	1,135,647.05	340,694.12	30.00
3至4年	2,263,860.31	1,131,930.16	50.00
4至5年	1,310,000.00	917,000.00	70.00
5年以上			
合计	12,922,970.88	2,820,297.46	21.82

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	400,000.00	20,000.00	5.00
1至2年	973,099.34	97,309.93	10.00
2至3年	545,231.99	163,569.60	30.00
3至4年	1,810,000.00	905,000.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	3,728,331.33	1,185,879.53	31.81

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,135,263.94	156,763.20	5.00
1至2年	1,163,025.63	116,302.56	10.00
2至3年	1,834,153.41	550,246.02	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	6,132,442.98	823,311.78	13.43

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 应收账款按账龄披露:

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	38,230,875.71	7,904,995.46
1至2年	1,263,285.66	400,000.00
2至3年	941,331.34	1,135,647.05
3至4年	5,807.36	2,263,860.31
4至5年	910,000.00	1,310,000.00
5年以上		
小计	41,351,300.07	13,014,502.82
减: 坏账准备	1,367,657.12	2,820,297.46
合计	39,983,642.95	10,194,205.36

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	5,730,815.93	3,135,263.94
1至2年	973,099.34	1,163,025.63
2至3年	545,231.99	1,834,153.41
3至4年	1,810,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	9,059,147.26	6,132,442.98
减: 坏账准备	1,185,879.53	823,311.78
合计	7,873,267.73	5,309,131.20

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况:

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,820,297.46		1,452,640.34		1,367,657.12
合计	2,820,297.46		1,452,640.34		1,367,657.12

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,185,879.53	1,634,417.93			2,820,297.46
合计	1,185,879.53	1,634,417.93			2,820,297.46

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	823,311.78	362,567.75			1,185,879.53
合计	823,311.78	362,567.75			1,185,879.53

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	858,423.76		35,111.98		823,311.78
合计	858,423.76		35,111.98		823,311.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2023年6月30日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海汉兴泽辉气体有限公司	30,300,000.00		73.27
东营齐成化工科技有限公司	2,917,441.99	145,872.10	7.06
上海汉兴微土通气体科技有限责任公司	1,100,000.00		2.66
河南硅烷科技发展股份有限公司	1,067,138.70	297,303.08	2.58
新疆美汇特石化产品有限公司	910,000.00	637,000.00	2.20
合计	36,294,580.69	1,080,175.18	87.77

单位名称	2022年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
东营齐成化工科技有限公司	4,917,441.99	245,872.10	37.78
河南硅烷科技发展股份有限公司	4,151,985.22	1,516,248.16	31.90
新疆美汇特石化产品有限公司	1,310,000.00	917,000.00	10.07
河北凯意石化有限公司	892,035.40	44,601.77	6.85
河北昊天科技有限公司	546,527.43	27,326.37	4.20
合计	11,817,990.04	2,751,048.40	90.80

单位名称	2021年12月31日		
------	-------------	--	--

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海汉兴化工科技有限公司	4,640,366.28		51.22
新疆美汇特石化产品有限公司	1,810,000.00	905,000.00	19.98
河南硅烷科技发展股份有限公司	1,422,988.63	245,345.26	15.71
安徽华东化工医药工程有限责任公司上海分公司	690,449.65		7.62
河南省首创化工科技有限公司	215,342.70	21,534.27	2.38
合计	8,779,147.26	1,171,879.53	96.91

单位名称	2020年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
河南硅烷科技发展股份有限公司	2,307,100.28	179,544.65	37.62
河南省首创化工科技有限公司	2,015,342.70	100,767.14	32.86
新疆美汇特石化产品有限公司	1,810,000.00	543,000.00	29.52
合计	6,132,442.98	823,311.79	100.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		3,000,000.00
其他应收款	44,554,981.42	33,275,945.53
合计	44,554,981.42	36,275,945.53

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,180,378.32	23,430,521.35
合计	24,180,378.32	23,430,521.35

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）应收股利：

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日
上海汉兴化工科技有限公司		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日
上海汉兴化工科技有限公司		
合计		

（3）其他应收款：

1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
并表内关联方往来	39,102,186.71	28,703,378.32
并表外关联方往来	4,559,254.71	4,478,692.57
员工备用金		
押金保证金	940,600.00	90,600.00
其他		8,215.41
合计	44,602,041.42	33,280,886.30

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
并表内关联方往来	24,153,378.32	23,385,360.40
并表外关联方往来		
员工备用金		25,000.00
押金保证金		
其他	27,000.00	23,789.95
合计	24,180,378.32	23,434,150.35

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2) 其他应收款坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		4,940.77		4,940.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		42,119.23		42,119.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		47,060.00		47,060.00

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,940.77		4,940.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		4,940.77		4,940.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	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）	
2021 年 1 月 1 日余额		3,629.00		3,629.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		3,629.00		3,629.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

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）	
2020 年 1 月 1 日余额		6,729.50		6,729.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		3,100.50		3,100.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		3,629.00		3,629.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

3) 按账龄披露其他应收款：

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	24,465,768.48	9,650,507.98
1至2年	2,450,600.00	6,329,300.81
2至3年	640,000.00	5,244,577.51
3至4年	4,989,172.94	9,556,500.00
4至5年	9,556,500.00	2,500,000.00
5年以上	2,500,000.00	
小计	44,602,041.42	33,280,886.30
减：坏账准备	46,060.00	4,940.77
合计	44,555,981.42	33,275,945.53

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	6,879,300.81	11,353,860.40
1至2年	5,244,577.51	9,580,289.95
2至3年	9,556,500.00	2,500,000.00
3至4年	2,500,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	24,180,378.32	23,434,150.35
减：坏账准备		3,629.00
合计	24,180,378.32	23,430,521.35

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	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
汉兴气体(上海)有限公司	并表内关联方往来	20,000,000.00	1年以内	44.84	
黄骅汉兴能源科技有限公司	并表内关联方往来	750,000.00	1年以内	41.33	
		640,000.00	2-3年		
		4,989,172.94	3-4年		
		9,556,500.00	4-5年		
		2,500,000.00	5年以上		
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	并表外关联方往来	2,109,254.71	1年以内	10.22	
		2,450,000.00	1-2年		
嘉里粮油(天津)有限公司	押金及保证金	750,000.00	1年以内	1.68	37,500.00
安徽华东化工医药工程有限责任公司上海分公司	并表内关联方往来	550,000.01	1年以内	1.23	
合计		44,294,927.66		99.30	37,500.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日	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
黄骅汉兴能源科技有限公司	并表内 关联方往来	640,000.00	1-2年	53.15	
		4,989,172.94	2-3年		
		9,556,500.00	3-4年		
		2,500,000.00	4-5年		
上海汉兴化工科技有限公司	并表内 关联方往来	4,973,000.00	1年以内	32.81	
		5,689,300.81	1-2年		
		255,404.57	2-3年		
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	并表外 关联方往来	4,478,692.57	1年以内	13.46	
汉兴气体(上海)有限公司	并表内 关联方往来	100,000.00	1年以内	0.30	
远景能源有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.15	2,500.00
合计		33,232,070.89		99.87	2,500.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日	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
黄骅汉兴能源科技有限公司	并表内 关联方往来	640,000.00	1年以内	73.14	
		4,989,172.94	1-2年		
		9,556,500.00	2-3年		
		2,500,000.00	3-4年		
上海汉兴化工科技有限公司	并表内 关联方往来	5,689,300.81	1年以内	24.58	
		255,404.57	1-2年		
安徽华东化工医药工程有限责任公司上海分公司	并表内 关联方往来	300,000.00	1年以内	1.24	
汉兴气体(上海)有限公司	并表内 关联方往来	250,000.00	1年以内	1.04	
合计		24,180,378.32		100.00	

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	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
黄骅汉兴能源科技有限公司	并表内 关联方往来	4,989,172.94	1年以内	72.74	
		9,556,500.00	1-2年		
		2,500,000.00	2-3年		
上海汉兴化工科技有限公司	并表内 关联方往来	5,724,250.73	1年以内	24.43	
安徽华东化工医药工程有限责任公司上海分公司	并表内 关联方往来	360,032.16	1年以内	1.54	
安徽华东化工医药工程有限责任公司	并表内 关联方往来	255,404.57	1年以内	1.09	
高芝	其他	23,789.95	1-2年	0.10	2,379.00
合计		23,409,150.35		99.90	2,379.00

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	228,231,595.02	10,000,000.00	218,231,595.02	227,231,595.02	10,000,000.00	217,231,595.02
对联营、合营企业投资	63,511,289.19		63,511,289.19	45,784,828.40		45,784,828.40
合计	291,742,884.21	10,000,000.00	281,742,884.21	273,016,423.42	10,000,000.00	263,016,423.42

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	123,131,595.02	10,000,000.00	113,131,595.02	104,631,595.02	10,000,000.00	94,631,595.02
对联营、合营企业投资	30,270,500.55		30,270,500.55	9,924,455.06		9,924,455.06
合计	153,402,095.57	10,000,000.00	143,402,095.57	114,556,050.08	10,000,000.00	104,556,050.08

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资：

被投资单位	2022年12月31日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2023年6月30日 (账面价值)	本期计提减 值准备	减值准备期末余额
成都汉尊能源有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
黄骅汉兴能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
安徽华东化工医药工程有限责任公司	45,360,000.00			45,360,000.00		
自贡汉能气体有限公司	10,122,000.00			10,122,000.00		
上海汉兴化工科技有限公司	78,749,595.02			78,749,595.02		
汉兴气体（上海）有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
四川汉尊氢能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
汉兴氢能源科技（菏泽）有限公司						
汉兴气体（菏泽）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汉兴能源（四川）氢能科技有限公司						
合计	227,231,595.02	1,000,000.00		228,231,595.02		10,000,000.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021年12月31日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2022年12月31日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都汉尊能源有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
黄骅汉兴能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
安徽华东化工医药工程有限责任公司	5,760,000.00	39,600,000.00		45,360,000.00		
自贡汉能气体有限公司	10,122,000.00			10,122,000.00		
上海汉兴化工科技有限公司	59,749,595.02	19,000,000.00		78,749,595.02		
汉兴气体（上海）有限公司	19,500,000.00	45,500,000.00		65,000,000.00		
汉兴气体（菏泽）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汉兴氢能源科技（菏泽）有限公司						
四川汉尊氢能科技有限公司						
汉兴能源（四川）氢能科技有限公司						
翔慈有限公司						
合计	123,131,595.02	104,100,000.00		227,231,595.02		10,000,000.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020年12月31日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2021年12月31日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都汉尊能源有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
黄骅汉兴能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
安徽华东化工医药工程有限责任公司	5,760,000.00			5,760,000.00		
自贡汉能气体有限公司	10,122,000.00			10,122,000.00		
上海汉兴化工科技有限公司	59,749,595.02			59,749,595.02		
成都汉远机械成套设备有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
汉兴气体（上海）有限公司		19,500,000.00		19,500,000.00		
汉兴气体（菏泽）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
汉兴氢能源科技（菏泽）有限公司						
汉兴能源（四川）氢能科技有限公司						
翔慈有限公司						
合计	104,631,595.02	20,500,000.00	2,000,000.00	123,131,595.02		10,000,000.00

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	2019年12月31日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2020年12月31日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都汉尊能源有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
黄骅汉兴能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
安徽华东化工医药工程有限责任公司	5,760,000.00			5,760,000.00		
自贡汉能气体有限公司	10,122,000.00			10,122,000.00		
上海汉兴化工科技有限公司	53,749,595.02	6,000,000.00		59,749,595.02		
成都汉远机械成套设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
翔慈有限公司						
合计	98,631,595.02	6,000,000.00		104,631,595.02		10,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资:

投资单位	2022年12月31日 (账面价值)	本期增减变动							2023年6月30日 (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		
一、合营企业										
株洲正拓标氢气体有限公司	12,990,402.38			1,739,249.41						14,729,651.79
合营企业小计	12,990,402.38			1,739,249.41						14,729,651.79
二、联营企业										
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	9,000,000.00									9,000,000.00
辽宁昆仑汉兴氢能科技有限公司	23,794,426.02	16,000,000.00		-12,788.62						39,781,637.40
联营企业小计	32,794,426.02	16,000,000.00		-12,788.62						48,781,637.40
合计	45,784,828.40	16,000,000.00		1,726,460.79						63,511,289.19

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

投资单位	2021年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2022年12月31日 (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											
株洲正拓标氢气体有限公司	11,972,896.59	3,300,000.00		2,162,839.95			-4,446,402.90		1,068.74	12,990,402.38	
合营企业小计	11,972,896.59	3,300,000.00		2,162,839.95			-4,446,402.90		1,068.74	12,990,402.38	
二、联营企业											
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	9,000,000.00									9,000,000.00	
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司	9,297,603.96	14,500,000.00		-3,177.94						23,794,426.02	
联营企业小计	18,297,603.96	14,500,000.00	-	-3,177.94						32,794,426.02	
合计	30,270,500.55	17,800,000.00		2,159,662.01			-4,446,402.90		1,068.74	45,784,828.40	

投资单位	2020年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2021年12月31日 (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											
株洲正拓标氢气体有限公司	9,924,455.06			2,048,441.53						11,972,896.59	
合营企业小计	9,924,455.06			2,048,441.53						11,972,896.59	
二、联营企业											
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司		9,000,000.00								9,000,000.00	
辽宁昆仑汉兴氢能源科技有限公司		9,500,000.00		-202,396.04						9,297,603.96	
联营企业小计		18,500,000.00	-	-202,396.04						18,297,603.96	
合计	9,924,455.06	18,500,000.00		1,846,045.49						30,270,500.55	

投资单位	2019年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2020年12月31日 (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		

上海汉兴能源科技股份有限公司
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、合营企业										
株洲正拓标氢气体有限公司	9,493,082.91			2,407,107.64			-1,975,735.49			9,924,455.06
合营企业小计	9,493,082.91			2,407,107.64			-1,975,735.49			9,924,455.06
合计	9,493,082.91			2,407,107.64			-1,975,735.49			9,924,455.06

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,410,077.45	38,729,114.72	42,805,221.33	28,441,010.58
其他业务	1,376,146.80	1,317,413.15		
合计	44,786,224.25	40,046,527.87	42,805,221.33	28,441,010.58

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,276,326.91	4,827,340.59	14,694,888.82	7,278,725.65
其他业务				
合计	9,276,326.91	4,827,340.59	14,694,888.82	7,278,725.65

（1）主营业务分产品：

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询设计服务	2,376,202.28	2,303,593.74	3,878,130.06	3,699,432.29
制氢装备供应及专用产品销售	35,535,375.17	32,290,746.41	35,603,892.90	22,232,922.29
工业气体制取及销售	5,498,500.00	4,134,774.57	3,323,198.37	2,508,656.00
合计	43,410,077.45	38,729,114.72	42,805,221.33	28,441,010.58

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询设计服务	7,860,397.73	3,936,192.35	424,528.30	222,982.62
制氢装备供应及专用产品销售	1,415,929.18	891,148.24	14,270,360.52	7,055,743.03
工业气体制取及销售				
合计	9,276,326.91	4,827,340.59	14,694,888.82	7,278,725.65

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息:

客户名称	2023年1-6月	占全年收入比例%
上海汉兴泽辉气体有限公司	27,366,159.29	60.94
潍坊石大昌盛能源科技有限公司	3,077,704.12	6.85
上海汉兴微士通气体科技有限责任公司	2,778,427.12	6.19
湖北宏迈高科新材料有限公司	1,980,000.00	4.41
安庆德润新能源材料有限公司	1,920,000.00	4.28
合计	37,122,290.53	82.67

客户名称	2022年度	占全年收入比例%
东营齐成化工科技有限公司	13,725,580.14	32.07
河南硅烷科技发展股份有限公司	10,075,221.41	23.54
河北凯意石化有限公司	7,094,256.19	16.57
河北昊天科技有限公司	2,292,569.69	5.36
安庆德润新能源材料有限公司	2,154,698.37	5.03
合计	35,342,325.80	82.57

客户名称	2021年度	占全年收入比例%
上海汉兴化工科技有限公司	6,629,777.26	71.47
河南硅烷科技发展股份有限公司	1,061,946.90	11.45
汉兴气体(上海)有限公司	570,243.13	6.15
五凌汉兴株洲氢能科技有限公司	566,037.72	6.10
内蒙古榕鑫科技有限责任公司	253,097.35	2.73
合计	9,081,102.36	97.90

客户名称	2020 年度	占全年收入比例%
河南硅烷科技发展股份有限公司	10,060,353.91	68.46
河南省首创化工科技有限公司	4,634,534.91	31.54
合计	14,694,888.82	100.00

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,726,460.79	2,159,662.01
理财产品投资收益		327,021.48
成本法核算的长期股权投资收益		36,690,000.00
合计	1,726,460.79	39,176,683.49

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,846,045.49	2,407,107.64
理财产品投资收益	1,052,299.18	1,128,923.70
成本法核算的长期股权投资收益	1,870,545.52	31,791,000.00
合计	4,768,890.19	35,327,031.34

十五、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
非流动性资产处置损益	61,104.93	-35,184.33
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	140,144.38	2,219,430.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	80,562.14	68,692.57
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		1,068.74
债务重组损益	-696,870.51	-1,026,466.58
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		506,155.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,013.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,778,976.08	82,793.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,500.22	1,986,259.18
小计	2,611,430.65	3,802,749.36
减：对所得税的影响	624,734.65	580,561.71
对少数股东本期损益影响金额	764,441.60	88,540.83
对本年度合并净利润的影响金额	1,222,254.40	3,133,646.82

上海汉兴能源科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	109,992.59	1,347,377.77
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,291,682.46	1,026,394.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		80,577.53
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		
债务重组损益	50,000.00	805,200.00
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	1,932,222.48	4,141,849.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	839,167.02	-311,581.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	310,514.42	559,927.28
小计	4,533,578.97	7,649,745.25
减：对所得税的影响	850,436.67	850,436.67
对少数股东本期损益影响金额	23,992.15	23,992.15
对本年度合并净利润的影响金额	3,659,150.15	6,775,316.43

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为在其他收益科目中核算，但不属于政府补助的个税手续费返还及进项税加计抵减，具体明细如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
个税手续费返还	191,529.92	67,876.35
加计抵减进项税	2,970.30	539,622.83
已核销应收账款转回		1,378,760.00
合计	194,500.22	1,986,259.18

项目	2021 年度	2020 年度
个税手续费返还	110,574.95	172,202.80
加计抵减进项税	199,939.47	248,764.48
已核销应收账款转回	-	138,960.00
合计	310,514.42	559,927.28

2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月

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	5.56	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.20	0.20

2022 年度

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	17.73	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.92	0.61	0.61

2021 年度

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	21.55	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.05	0.51	0.51

2020 年度

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	23.06	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.05	0.36	0.36

十六、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海汉兴能源科技股份有限公司

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



日期: 2023 年 9 月 26 日



营业执照

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

(副本)



名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

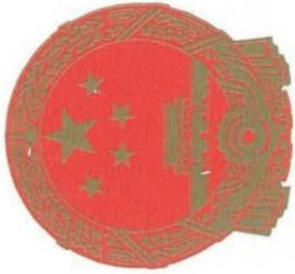
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2022年02月08日





会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：陆士敏
 主任会计师：
 经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
 1088室
 组织形式：普通合伙制
 执业证书编号：31000003
 批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）
 批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）



证书序号：0006271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局
 二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 莫旭巍
 Full name 莫旭巍
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-11-30
 Date of birth 1975-11-30
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 310106197511304013
 Identity card No. 310106197511304013



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 / y
月 / m
日 / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 / y
月 / m
日 / d





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 刘磊

Sex 男

Date of birth 1981-11-18

Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

Identity card No. 370302198111162919



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。继续有效一年。本证书经检验合格，继续有效一年。继续有效一年。

this certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。继续有效一年。本证书经检验合格，继续有效一年。继续有效一年。

this certificate is valid for another year after this renewal.



刘磊的年检二维码

年 /m /d

年 /m /d

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名	王涛
Full name	王涛
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-04-08
Date of birth	1990-04-08
工作单位	众华会计师事务所（特殊普 通合伙）
Working unit	众华会计师事务所（特殊普 通合伙）
身份证号码	342625199004081292
Identity card No.	342625199004081292



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

