



蔚阳股份

NEEQ : 873418

蔚阳余热发电股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	71

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王德涛、主管会计工作负责人王静芳及会计机构负责人（会计主管人员）王静芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期内公司未为员工缴纳住房公积金的风险	《住房公积金管理条例》第三十七条 违反本条例的规定，单位不办理住房公积金缴存登记或者不为本单位职工办理住房公积金账户设立手续的，由住房公积金管理中心责令限期办理；逾期不办理的，处1万元以上5万元以下的罚款。第三十八条 违反本条例的规定，单位逾期不缴或者少缴住房公积金的，由住房公积金管理中心责令限期缴存；逾期仍不缴存的，可以申请人民法院强制执行。公司报告期内未为员工缴纳住房公积金，根据上述规定，公司面临被住房公积金主管部门要求补缴员工住房公积金、责令限期办理、缴纳相关滞纳金及处以行政处罚的风险。
环境保护风险	为确保垃圾焚烧过程中产生的废气和固废等污染物排放符合国家环境保护规则的要求，公司采用了一系列污染防治措施，在厂区配备了应急设施设备，建立了一套环保执行设施系统；并建立和严格落实环境管理制度，同时制定了环境事故应急预案。如果公司未能严格满足环保法规要求乃至发生环境污染事件，则公司将面临受到行政处罚的风险，从而对公司的业务运营造成不利影响。
上网电价补贴政策的变化风险	公司垃圾焚烧所产生的上网电力由电力部门全额收购。2012年

	<p>3月28日，国家发改委发布《国家发展改革委关于完善垃圾焚烧发电价格政策的通知》（发改价格〔2012〕801号），进一步规范垃圾焚烧发电价格政策，要求以生活垃圾为原料的垃圾焚烧发电项目，均先按其入厂垃圾处理量折算成上网电量进行结算，每吨生活垃圾折算上网电量暂定为280千瓦时，并执行全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时0.65元（含税）；其余上网电量执行当地同类燃煤发电机组上网电价。该通知自2012年4月1日起执行，2006年1月1日后核准的垃圾焚烧发电项目均按该规定执行。公司上网电价按该规定执行。如果国家有关垃圾焚烧补贴电价的政策发生变化，将影响公司发电收入及盈利水平。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人在公司持股比例较高，可以利用其绝对控股的地位优势，能够实际支配公司行为，能够对公司股东大会的表决结果起决定性影响。虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括《股东大会议事规则》在内的“三会”议事规则、《关联交易规则》等在内的各项制度，但仍存在着控股股东、实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等方面进行不当控制的风险，进而损害本公司及本公司中小股东的利益。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>报告期内，公司享受多项税收优惠政策，主要如下：</p> <p>（1）增值税税收优惠</p> <p>根据财税【2015】78号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。公司利用城市生活垃圾生产销售的电力实行增值税即征即退政策；本公司利用工业生产过程中产生的余热生产销售的电力实行增值税即征即退政策；取得的垃圾处置劳务收入享受70%增值税即征即退税收优惠政策。</p> <p>（2）企业所得税优惠政策</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、财税【2008】47号《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》以及财税【2008】117号《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》，本公司以余热资源作为主要原材料生产的电力取得的收入，减按90%计入收入总额。</p> <p>《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条及第八十九条、财税【2009】166号《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司垃圾焚烧发电项目享受“三免三减半”的优惠政策。</p>

	如果未来国家对上述相关税收优惠政策做出不利调整，则可能对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、蔚阳余热、蔚阳股份	指	蔚阳余热发电股份有限公司
三会	指	蔚阳余热发电股份有限公司股东大会、董事会、监事会
章程	指	《蔚阳余热发电股份有限公司章程》
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022 年半年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
城市生活垃圾、生活垃圾	指	在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废物以及法律、行政法规规定视为生活垃圾的固体废物
MW	指	兆瓦，表示功率的单位，常用来指发电机组在额定情况下单位时间内能发出来的电量
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	蔚阳余热发电股份有限公司
英文名称及缩写	Weiyang Waste Heat Power Generation Co., Ltd. -
证券简称	蔚阳股份
证券代码	873418
法定代表人	王德涛

### 二、 联系方式

董事会秘书	申开国
联系地址	山东省蓬莱市北沟镇孙陶村西北
电话	0535-5923283
传真	0535-5643739
电子邮箱	weiyanggufen@126.com
公司网址	www.weiyang.com.cn
办公地址	山东省蓬莱市北沟镇孙陶村西北
邮政编码	265601
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月13日
挂牌时间	2020年2月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-44 电力、热力生产和供应业-441 电力生产-4419 其他电力生产
主要业务	余热、余气发电；利用废料、沼气、垃圾、生物质发电；热力、热水、蒸汽生产及供应；电力供应。
主要产品与服务项目	生活垃圾焚烧发电、余热发电
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	132,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山东蔚阳集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王德涛，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913706845926058709	否
注册地址	山东省蓬莱市北沟镇孙陶村西北	否
注册资本（元）	132,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,679,662.64	24,237,688.73	18.33%
毛利率%	38.13%	35.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,164,049.15	4,541,528.21	35.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,074,048.62	4,466,528.21	35.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.67%	2.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.62%	2.61%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,801,775.98	326,241,881.84	0.17%
负债总计	155,720,822.39	161,324,977.40	-3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,080,953.59	164,916,904.44	3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.25	4.00%
资产负债率%（母公司）	47.65%	49.45%	-
资产负债率%（合并）	47.65%	49.45%	-
流动比率	0.30	0.22	-
利息保障倍数	9.37	-0.16	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,836,079.73	12,254,958.79	-36.06%
应收账款周转率	0.76	0.77	-
存货周转率	3,100.63	3,471.71	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.17%	-2.67%	-
营业收入增长率%	18.33%	-1.95%	-
净利润增长率%	35.73%	43.86%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主要业务为城市生活垃圾焚烧发电和余热发电，秉承“发展循环经济，创造洁净、健康的生活环境”的经营模式，力求实现“减量化、无害化、资源化”，专注于安全环保节能，利用垃圾焚烧和余热发电的方式为城市提供优质服务。

##### （一）采购模式

公司的采购主要包括机器设备及生产原料等，上游产品供应充足，可供选择的优质供应商较多。公司建立了完善的采购体系，采购过程中综合考虑公司需求、产品质量、报价、供货速度等因素，最终就每种确定至少两家供应商，建立稳定良好的合作关系。同时公司建立了较为完善的供应商管理制度，公司对建立合作关系的供应商按年度合作情况进行评审，淘汰产品质量不稳定、服务技术水平有限、信誉差的供应商，同时补充信誉好、品牌质量及服务水平高的供应商，并与价低、质优的供应商建立长期稳定合作关系。

在垃圾焚烧炉的选择上，出于对环保及安全更为严格的自我要求，公司选择炉排式焚烧炉，在整个燃烧过程无需掺煤助燃，仅在点火时需喷油，并在炉内温度低于设定温度时需喷油提高炉内温度，使用油量较少，更为环保安全。

##### （二）生产模式

城市生活垃圾由当地环卫部门收集后运到厂区，经垃圾储运系统接收、储存、输送，然后进入焚烧系统；垃圾焚烧产生的热能加热余热锅炉产生蒸汽，带动汽轮发电机组产生电能；产生的烟气通过烟气处理系统净化后达到国家标准后通过烟囱排放；产生的炉渣和飞灰进行分别收集和处理，其中炉渣采用输送带将炉渣送到蔚阳水泥生料调配库入口作为配料综合利用，种反应塔、袋式除尘器灰斗收集的干灰，采用粉料气力输送设备将其输送到灰库储存，灰库下通过干灰气力输送系统输送到蔚阳水泥回转窑窑尾燃烧室，进行熔融无害化处理。以上生产过程均通过自动控制系统监控和操作。

余热发电项目，依托蔚阳水泥回转窑设备设计建设了一座装机容量 6 兆瓦的纯低温余热发电站，利用水泥生产过程中窑头窑尾产生的废气进行发电。有效减少了蔚阳水泥对环境的热污染及粉尘污染，同时公司也创造出良好的经济效益。

### (三) 销售模式

公司的主要服务对象为蔚阳水泥、区域内的国网电力公司及住建局，通过垃圾处置费和电价进行收入结算。电力的销售对象为蔚阳水泥及国网山东省电力公司烟台供电公司。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,275,790.39	1.00%	1,142,312.68	0.35%	186.77%
预付款项	598,813.64	0.18%	600.00	0.0002%	99,702.27%
存货	3,090.97	0.001%	8,354.16	0.0026%	63.00%
长期待摊费用	0	-	156,015.10	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	104,512.26	0.03%	1,551,717.96	0.48%	-93.26%
合同负债	0	-	1,847,272.45	0.57%	-100.00%
应交税费	612,284.45	0.19%	474,310.19	0.15%	29.09%
其他应付款	117,093,730.61	35.83%	72,825,770.60	22.32%	60.79%
一年内到期的非流动负债	0	-	47,083,222.64	14.43%	-100%
其他流动负债	0	-	110,836.35	0.03%	-100%

### 项目重大变动原因：

报告期内货币资金较上年期末增加 186.77%，主要因为营业收入同比增加收到货币资金增加所致。  
 报告期内预付款项较上年期末增加 99,702.27%，主要因为预付材料款增加所致。  
 报告期内长期待摊费用较上年期末减少 100.00%，主要因为长期待摊费用本期已摊销完所致。  
 报告期内递延所得税资产较上年期末减少 93.26%，主要因为本期盈利可抵扣亏损确认递延所得税资产减少所致。  
 报告期内合同负债较上年期末减少 100.00%，主要因为本期末无预收款所致。  
 报告期内应交税费较上年期末增加 29.09%，主要因为本期营业收入同比增加导致应交税费增加所致。  
 报告期内其他应付款较上年期末增加 60.79%，主要因为本期末与蓬莱蔚阳水泥有限公司的暂借款增加

所致。

报告期内一年内到期的非流动负债较上年期末减少 100.00%，主要因为本期偿还全部长期借款所致。  
报告期内其他流动负债较上年期末减少 100.00%，主要因为本期末无预收款所致。

## 2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,679,662.64	100.00%	24,237,688.73	100.00%	18.33%
营业成本	17,743,543.66	61.87%	15,533,263.48	64.09%	14.23%
财务费用	925,389.86	3.23%	2,537,484.54	10.47%	-63.53%
其他收益	1,256,653.47	4.38%	2,568,143.04	10.60%	-51.07%
信用减值损失	-139,784.42	-0.49%	107,506.08	0.44%	-230.02%
营业利润	7,611,678.87	26.54%	4,783,598.49	19.74%	59.12%
利润总额	7,731,679.58	26.96%	4,783,598.49	19.74%	61.63%
净利润	6,164,049.15	21.49%	4,541,528.21	18.74%	35.73%
经营活动产生的现金流量净额	7,836,079.73	-	12,254,958.79	-	-36.06%
投资活动产生的现金流量净额	-1,213,598.50	-	-41,900.00	-	2,796.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,489,503.52	-	-	-	-67.56%
			13,839,484.86		

### 项目重大变动原因：

报告期内营业收入较上年同期增加 18.33%，主要因为本期发电量同比增加营业收入同比增加所致。

报告期内营业成本较上年同期增加 14.23%，主要因为本期营业收入同比增加导致营业成本增加所致。

报告期内财务费用较上年同期减少 63.53%，主要因为本期偿还长期借款导致利息支出大幅减少所致。

报告期内其他收益较上年同期减少 51.07%，主要因为本期增值税返还同比大幅减少所致。

报告期内信用减值损失较上年同期减少 230.02%，主要因为本期计提应收账款坏账准备增加所致。

报告期内营业利润利润总额净利润较上年同期大幅增加，主要因为发电量同比增加导致经营状况较好所致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 36.06%，主要因为本期末部分客户已结算但尚未回款所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,796.42%，主要因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流量增加所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 67.56%，主要因为本期收到蓬莱蔚阳水泥有限公司的暂借款增加及利息支出大幅减少所致。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.71
<b>非经常性损益合计</b>	120,000.71
所得税影响数	30,000.18
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	90,000.53

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要

					起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	山东蔚阳栾家口港务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2021年3月31日	2023年3月31日	连带	是	已事前及时履行
2	烟台市恒益产业园管理有限公司	920,000,000.00	59,324,000.00	59,324,000.00	2022年4月22日	2034年4月20日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	940,000,000.00	79,324,000.00	79,324,000.00	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	79,324,000.00	79,324,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

截至本报告披露日，公司担保合同正常履行，公司未发生代偿的情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	2,794,704.65
2. 销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000.00	3,014,730.44
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	80,000,000.00	49,521,046.640

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产等	抵押	115,591,508.43	35.37%	抵押借款
无形资产	土地等	抵押	4,051,181.18	1.24%	抵押借款
其他货币资金	货币资金	抵押	500.00	0.0002%	ETC 保证金
总计	-	-	119,643,189.61	36.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司抵押资产用于银行贷款, 不对公司经营产生影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	65,737,362	49.80%	62,250,138	127,987,500	96.96%
条件股 份	其中：控股股东、实际控制人	52,800,000	40.00%	26,450,000	79,250,000	60.04%

	董事、监事、高管	1,337,500	1.01%	0	1,337,500	1.01%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,262,638	50.20%	- 62,250,138	4,012,500	3.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,400,000	20.00%	- 26,400,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,012,500	3.04%	0	4,012,500	3.04%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		132,000,000	-	0	132,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							156

公司的实际控制人王德涛，其持股仅在“董事、监事、高管”列示，“控股股东、实际控制人”栏目中不做重复列示。

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东蔚阳集团股份有限公司	79,200,000	50,000	79,250,000	60.04%	0	79,250,000	0	0
2	蓬莱蔚阳水泥有限公司	30,050,000	0	30,050,000	22.77%	0	30,050,000	0	0
3	王德涛	1,700,000	0	1,700,000	1.29%	1,275,000	425,000	0	0
4	潘忠殿	1,000,000	0	1,000,000	0.76%	750,000	250,000	0	0
5	叶智	1,000,000	0	1,000,000	0.76%	0	1,000,000	0	0

	强								
6	曲以源	1,000,000	0	1,000,000	0.76%	750,000	250,000	0	0
7	高名顺	1,000,000	0	1,000,000	0.76%	0	1,000,000	0	0
8	陈霞	1,000,000	0	1,000,000	0.76%	0	1,000,000	0	0
9	曲杰	950,000	0	950,000	0.72%	712,500	237,500	0	0
10	聂振增	500,000	0	500,000	0.38%	0	500,000	0	0
<b>合计</b>		117,400,000	-	117,450,000	89.00%	3,487,500	113,962,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：山东蔚阳集团股份有限公司系蓬莱蔚阳水泥有限公司之控股股东；王德涛系蔚阳集团、蔚阳水泥实际控制人；曲杰与王德涛系甥舅关系；聂振增与王德涛系甥舅关系。除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王德涛	董事长	男	1956年5月	2022年5月25日	2025年5月24日
艾青竹	董事	男	1969年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
曲以源	董事	男	1962年8月	2022年5月25日	2025年5月24日
潘忠殿	董事	男	1976年6月	2022年5月25日	2025年5月24日
曲通波	董事、总经理	男	1971年2月	2022年5月25日	2025年5月24日
林安文	监事会主席	男	1955年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
秦宏	监事	男	1969年9月	2022年5月25日	2025年5月24日
潘忠旭	职工监事	男	1987年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
申开国	董事会秘书	男	1983年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
王静芳	财务总监	女	1982年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至报告期末,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田原宇	董事	离任	无	任期届满
曲杰	董事	离任	无	任期届满

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	7	5
行政人员	15	14
财务人员	2	2
技术人员	0	25
生产人员	85	65
员工总计	109	111

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,275,790.39	1,142,312.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	41,222,443.55	33,785,436.31
应收款项融资	五、（三）	500,000.00	
预付款项	五、（四）	598,813.64	600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	10,613.40	10,380.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,090.97	8,354.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>45,610,751.95</b>	<b>34,947,083.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	272,913,137.88	282,580,318.46
在建工程	五、(八)	1,174,918.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	4,943,064.25	5,076,078.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)		156,015.10
递延所得税资产	五、(十一)	104,512.26	1,551,717.96
其他非流动资产	五、(十二)	2,055,391.59	1,930,667.71
<b>非流动资产合计</b>		281,191,024.03	291,294,798.04
<b>资产总计</b>		326,801,775.98	326,241,881.84
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十三)	20,032,666.67	20,035,933.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	12,810,677.81	13,704,230.74
预收款项			
合同负债	五、(十五)		1,847,272.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	3,420,499.95	3,354,078.46
应交税费	五、(十七)	612,284.45	474,310.19
其他应付款	五、(十八)	117,093,730.61	72,825,770.60
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、(十九)		47,083,222.64
其他流动负债	五、(二十)		110,836.35
<b>流动负债合计</b>		153,969,859.49	159,435,654.76
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(二十一)	1,750,962.90	1,889,322.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,750,962.90	1,889,322.64
<b>负债合计</b>		155,720,822.39	161,324,977.40
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(二十一)	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	709,746.50	709,746.50
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,477,486.95	3,477,486.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	34,893,720.14	28,729,670.99
归属于母公司所有者权益合计		171,080,953.59	164,916,904.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		171,080,953.59	164,916,904.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		326,801,775.98	326,241,881.84

法定代表人: 王德涛

主管会计工作负责人: 王静芳

会计机构负责人: 王静芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		28,679,662.64	24,237,688.73
其中：营业收入	五、(二十五)	28,679,662.64	24,237,688.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,184,852.82	22,129,739.36
其中：营业成本	五、(二十五)	17,743,543.66	15,533,263.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	468,022.42	406,954.21
销售费用			
管理费用	五、(二十七)	1,555,683.83	1,767,910.88
研发费用	五、(二十八)	1,492,213.05	1,884,126.25
财务费用	五、(二十九)	925,389.86	2,537,484.54
其中：利息费用		923,988.25	2,537,066.92
利息收入		1,222.45	2,873.72
加：其他收益	五、(三十)	1,256,653.47	2,568,143.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-139,784.42	107,506.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,611,678.87	4,783,598.49
加：营业外收入	五、（三十二）	120,000.71	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,731,679.58	4,783,598.49
减：所得税费用		1,567,630.43	242,070.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,164,049.15	4,541,528.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,164,049.15	4,541,528.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,164,049.15	4,541,528.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,164,049.15	4,541,528.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.03

法定代表人：王德涛

主管会计工作负责人：王静芳

会计机构负责人：王静芳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,911,246.59	28,758,884.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,256,653.47	2,468,143.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	121,223.16	103,853.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,289,123.22</b>	<b>31,330,880.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,198,493.07	9,582,803.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,533,707.68	4,647,687.19
支付的各项税费		3,082,360.70	3,992,210.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	638,482.04	853,221.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,453,043.49</b>	<b>19,075,922.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,836,079.73</b>	<b>12,254,958.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,213,598.50	41,900.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,213,598.50	41,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,213,598.50	-41,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）	51,238,562.36	17,097,360.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,238,562.36	17,097,360.64
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,010,646.51	2,584,922.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）	7,717,419.37	8,351,922.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,728,065.88	30,936,845.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,489,503.52	-13,839,484.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,132,977.71	-1,626,426.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,142,312.68	2,006,546.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,275,290.39	380,119.98

法定代表人：王德涛

主管会计工作负责人：王静芳

会计机构负责人：王静芳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

蔚阳余热发电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为蓬莱蔚阳余热发电有限公司,于2018年12月18日由山东蔚阳集团股份有限公司、蓬莱蔚阳水泥有限公司共同发起设立的股份有限公司,并于2020年2月25日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

本公司现持有统一社会信用代码为913706845926058709的营业执照。截至2022年06月30日止,注册资本为13,200万元,注册地址:山东省蓬莱市北沟镇孙陶村西北,法定代表人为王德涛,实际控制人为王德涛,营业期限:2012年3月13日至长期。

## 2、企业的业务性质和主要经营活动

公司属于电力、热力生产和供应业。经营范围：余热、余气发电；利用废料、沼气、垃圾、生物质发电；热力、热水、蒸汽生产及供应；电力供应。（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）

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2015 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报

告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 1 月 1 日起至 6 月 30 日，期初为 2022 年 1 月 1 日，期末为 2022 年 6 月 30 日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计

入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）减值准备的确认方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收账款，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。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融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应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	商业承兑汇票	还原为应收账款账龄状态	按还原后的应收账款计提坏账准备。

B、应收账款

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
组合 2	新能源补贴款组合	新能源补贴款	不计提

C、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	无风险组合	备用金、应收押金和保证金等其他款项	不计提

对于划分为组合的应收票据，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。

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

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

公司新能源补贴电费基于《中华人民共和国可再生能源法》，已经纳入补贴目录的发电项目，根据国家现行政策结算，由国家可再生能源发展基金支付，专款专用。经相关部门批准后，款项由财政部门拨付至地方电网公司等单位，再由地方电网公司等单位根据电量结算情况拨付至发电企业，因此补贴电费实际承担方为国家可再生能源发展基金，均为国家信用，不存在预期信用损失。鉴于补贴回收时间受到国家政策而非客户自身信用影响，且公司各项业务开展正常，不存在违反相关政策规定从而导致收到补贴存在不确定风险的情形，预计应收金额的实际现金流量与预期收取的现金流量基本无差异；且该应收款项为日常经营性款项，不具有融资性质。因此公司未对其计提减值准备。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 9、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 7、（6）“金融资产减值”。

## 10、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平

均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10-30	5.00	3.17-9.50
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他设备	3-8	5.00	11.88-31.67

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 12、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 14、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物和机器设备。在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、16。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法
软件	10	直线法
非专利技术	预计收益年限	直线法

## （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、合同负债

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

#### 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

##### （2）离职后福利

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

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

### （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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、租赁负债

### （1）租赁负债的确认条件

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括：

- ① 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- ③ 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

### （2）租赁负债的的会计处理方法

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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企业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企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### 23. 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担

的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 24、政府补助

### （1）政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税抵消

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报

## 26、租赁

### 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质

租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

#### 27、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期本公司无需要披露的会计政策变更、会计估计变更。

#### 28、重大会计判断和估计

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

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

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

##### (1) 坏账准备的计提

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

##### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （6）所得税

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）重要税收优惠及批文

### 1、增值税优惠政策

根据财政部、国家税务总局文件，财税【2015】78号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司利用城市生活垃圾生产销售的电力实行增值税即征即退政策；本公司利用工业生产过程中产生的余热生产销售的电力实行增值税即征即退政策；取得的垃圾处置劳务收入享受70%增值税即征即退税收优惠政策。

### 2、企业所得税优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、财税【2008】47号《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》以及财税【2008】117号《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》，本公司以余热资源作为主要原材料生产的电力取得的收入，减按90%计入收入总额。

(2) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条及第八十九条、财税【2009】166号《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司自2017年1月取得生活垃圾处理项目收入起，2017-2019年度取得的生活垃圾处理项目所得免征企业所得税，2020年-2022年取得的生活垃圾处理项目所得按12.5%征收企业所得税。

### 3、环境保护税税收优惠

财税〔2018〕117号《财政部 税务总局 生态环境部关于明确环境保护税应税污染物适用等有关问题的通知》，为保障《中华人民共和国环境保护税法》及其实施条例有效实施，现就环境保护税征收有关问题通知如下：依法设立的生活垃圾焚烧发电厂、生活垃圾填埋场、生活垃圾堆肥厂，属于生活垃圾集中处理场所，其排放应税污染物不超过国家和地方规定的排放标准的，依法予以免征环境保护税。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	年初余额
现金	7,970.09	5,962.90
银行存款	3,267,320.30	1,135,849.78
其他货币资金	500.00	500.00
合计	3,275,790.39	1,142,312.68

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,594,933.97	100.00	372,490.42	0.90
其中：账龄组合	7,449,808.44	17.91	372,490.42	5.00
新能源补贴款组合	34,145,125.53	82.09		
合 计	41,594,933.97	100.00	372,490.42	0.90

续：

类 别	年初余额			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,018,154.56	100.00	232,718.25	0.68
其中：账龄组合	4,654,364.97	13.68	232,718.25	5.00
新能源补贴款组合	29,363,789.59	86.32		
合 计	34,018,154.56	100.00	232,718.25	0.68

2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,449,808.44	372,490.42	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	7,449,808.44	372,490.42	

续：

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,654,364.97	232,718.25	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	4,654,364.97	232,718.25	

### 3. 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	232,718.25		139,772.17		372,490.42
合 计	232,718.25		139,772.17		372,490.42

4. 本报告期无实际核销的重要应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网山东省电力公司烟台供电公司（新能源补贴）	34,145,125.53	82.09	
国网山东省电力公司烟台供电公司（标杆电费）	2,726,681.24	6.56	136,334.06
龙口市环境卫生管理中心	2,605,003.20	6.26	130,250.16
烟台市蓬莱区住房和城乡建设管理局	1,737,759.20	4.18	86,887.96
长岛海洋生态文明综合试验区公用事业服务中心	380,364.80	0.91	19,018.24
合 计	41,594,933.97	100.00	372,490.42

续：

单位名称	年初余额		
	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网山东省电力公司烟台供电公司（新能源补贴）	29,363,789.59	86.32	
国网山东省电力公司烟台供电公司（标杆电费）	2,091,605.77	6.15	104,580.29
龙口市环境卫生管理中心	1,422,084.00	4.18	71,104.20
烟台市蓬莱区住房和城乡建设管理局	760,310.40	2.23	38,015.52
长岛海洋生态文明综合试验区公用事业服务中心	380,364.80	1.12	19,018.24
合 计	34,018,154.56	100.00	232,718.25

### (三) 应收款项融资

#### 1、 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

#### 2、 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期成本变动	本期公允价值变动	期末余额
银行承兑汇票		500,000.00		500,000.00
合 计		500,000.00		500,000.00

#### 3、 坏账准备计提情况

报告期期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

#### 4、 报告期期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		年初余额	
	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
银行承兑汇票	1,750,000.00			
合 计	1,750,000.00			

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	598,813.64	100.00	600.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	598,813.64	100.00	600.00	100.00

截止 2022 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额预付款项。

#### 1. 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
抚顺天成环保科技有限公司	200,000.00	33.40	1年以内	未到结算期
济南瑞好环保技术有限公司	88,000.00	14.70	1年以内	未到结算期
无锡中维环境科技有限公司	72,146.02	12.05	1年以内	未到结算期
德州海妍环保设备销售有限公司	36,000.00	6.01	1年以内	未到结算期
泰州凯德瑞机械配件有限公司	34,850.00	5.82	1年以内	未到结算期
合 计	430,996.02	71.98		

#### (五) 其他应收款

类 别	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,613.40	10,380.65
合 计	10,613.40	10,380.65

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	11,172.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	45,000.00
小 计	56,172.00
减：坏账准备	45,558.60
合 计	10,613.40

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
代垫款项	11,172.00	10,927.00
保证金	45,000.00	45,000.00
小 计	56,172.00	55,927.00
减：坏账准备	45,558.60	45,546.35
合 计	10,613.40	10,380.65

#### 3. 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）	
2021年1月1日余额	45,546.35			45,546.35

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 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	12.25			12.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,558.60			45,558.60

4. 本报告期无实际核销的重要其他应收款。

5. 截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额情况。

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽天之都环保科技股份有限公司	保证金	45,000.00	5 年以上	80.11	45,000.00
意外险	代垫款项	11,172.00	1 年以内	19.89	558.60
合计		56,172.00		100.00	45,558.60

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,090.97		3,090.97
合计	3,090.97		3,090.97

续：

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,354.16		8,354.16

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	8,354.16		8,354.16

### (七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	272,913,137.88	282,580,318.46
固定资产清理		
合计	272,913,137.88	282,580,318.46

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	198,542,841.85	176,728,781.09	443,001.20	1,174,856.47	376,889,480.61
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	198,542,841.85	176,728,781.09	443,001.20	1,174,856.47	376,889,480.61
二、累计折旧					
1. 年初余额	30,525,383.90	62,498,602.32	391,686.70	893,489.23	94,309,162.15
2. 本期增加金额	3,912,818.12	5,694,935.73	12,306.24	47,120.49	9,667,180.58
(1) 计提	3,912,818.12	5,694,935.73	12,306.24	47,120.49	9,667,180.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	34,438,202.02	68,193,538.05	403,992.94	940,609.72	103,976,342.73
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、期末账面价值	164,104,639.83	108,535,243.04	39,008.26	234,246.75	272,913,137.88
年初账面价值	168,017,457.95	114,230,178.77	51,314.50	281,367.24	282,580,318.46

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。
6. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押情况详见五、（三十六）。

#### (八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,174,918.05	
减：减值准备		
合计	1,174,918.05	

##### 1. 在建工程项目

###### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞灰螯合固化车间	1,174,918.05		1,174,918.05			
合计	1,174,918.05		1,174,918.05			

###### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
飞灰螯合固化车间	300 万元		1,174,918.05			1,174,918.05
合计			1,174,918.05			1,174,918.05

###### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
飞灰螯合固化车间						
合计						

#### (九) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	5,425,468.84	29,704.22	1,000,000.00	6,455,173.06
2. 本期增加金额			2,654.87	2,654.87
(1) 购置			2,654.87	2,654.87
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	5,425,468.84	29,704.22	1,002,654.87	6,457,827.93
二、累计摊销				
1. 年初余额	977,997.02	9,430.56	391,666.67	1,379,094.25
2. 本期增加金额	84,139.96	1,485.22	50,044.25	135,669.43
(1) 计提	84,139.96	1,485.22	50,044.25	135,669.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,062,136.98	10,915.78	441,710.92	1,514,763.68
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、期末账面价值	4,363,331.86	18,788.44	560,943.95	4,943,064.25
年初账面价值	4,447,471.82	20,273.66	608,333.33	5,076,078.81

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的无形资产。

3. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押情况详见五、（三十六）。

#### (十) 长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
防腐装修费	156,015.10		156,015.10		0.00
合计	156,015.10		156,015.10		0.00

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	104,512.26	418,049.02	69,566.15	278,264.60
可抵扣亏损			1,482,151.81	5,928,607.23
合计	104,512.26	418,049.02	1,551,717.96	6,206,871.83

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧影响	1,750,962.90	7,003,851.62	1,889,322.64	7,557,290.56
合 计	1,750,962.90	7,003,851.62	1,889,322.64	7,557,290.56

## (十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	2,055,391.59	1,930,667.71
合 计	2,055,391.59	1,930,667.71

## (十三) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应付利息	32,666.67	35,933.33
合 计	20,032,666.67	20,035,933.33

## (十四) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	5,483,064.39	5,748,059.10
应付工程及设备款	7,327,613.42	7,956,171.64
合 计	12,810,677.81	13,704,230.74

### 2. 截止 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东电力工程咨询院有限公司	1,260,000.00	未结算
宜兴市海科窑炉工程有限公司	946,119.40	未结算
江苏天楹环保能源有限公司	644,800.00	未结算
烟台蓬莱区恒兴机电有限公司	455,306.28	未结算
东方电子股份有限公司	263,200.00	未结算
江苏东九重工股份有限公司	252,181.82	未结算
合 计	3,821,607.50	

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款		1,847,272.45
合 计		1,847,272.45

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,354,078.46	3,060,578.86	3,127,000.35	3,420,499.95
离职后福利-设定提存计划		406,707.33	406,707.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,354,078.46	3,467,286.19	3,533,707.68	3,420,499.95

### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,312,612.68	2,926,931.81	2,862,710.32	3,376,834.17
职工福利费				
社会保险费		197,868.54	197,868.54	
其中： 医疗保险费		171,830.19	171,830.19	
工伤保险费		26,038.35	26,038.35	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	41,465.78	2,200.00		43,665.78
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	3,354,078.46	3,127,000.35	3,060,578.86	3,420,499.95

### 3. 设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		389,681.76	389,681.76	
失业保险费		17,025.57	17,025.57	
合 计		406,707.33	406,707.33	

## (十七) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	474,731.24	349,844.58
城市维护建设税	33,231.19	24,489.12
教育费附加	14,241.94	10,495.34
地方教育费附加	9,494.62	6,996.89
房产税	51,803.96	51,803.96
土地使用税	26,428.00	26,428.00
印花税	2,353.50	4,252.30

税 种	期末余额	年初余额
合 计	612,284.45	474,310.19

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	35,555.56	35,555.56
应付股利		
其他应付款	117,058,175.05	72,790,215.04
合 计	117,093,730.61	72,825,770.60

1. 应付利息

类 别	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	35,555.56	35,555.56
合 计	35,555.56	35,555.56

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	117,048,685.71	72,790,215.04
电力发展基金	9,489.34	
合 计	117,058,175.05	72,790,215.04

3. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		47,000,000.00
一年内到期的长期借款利息		83,222.64
合 计		47,083,222.64

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税		110,836.35
合 计		110,836.35

(二十一) 股本

投资者名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
山东蔚阳集团股份有限公司	79,200,000.00			79,200,000.00
蓬莱蔚阳水泥有限公司	30,050,000.00			30,050,000.00
王德涛等 153 名自然人	22,750,000.00			22,750,000.00
合 计	132,000,000.00			132,000,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	709,746.50			709,746.50
其他资本公积				
合 计	709,746.50			709,746.50

(二十三) 盈余公积

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,477,486.95			3,477,486.95
合 计	3,477,486.95			3,477,486.95

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,729,670.99	
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	28,729,670.99	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,164,049.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
根据股改净资产调整资本公积		
期末未分配利润	34,893,720.14	

续：

项 目	年初余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	32,506,762.72	
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	32,506,762.72	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,777,091.73	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
根据股改净资产调整资本公积		
期末未分配利润	28,729,670.99	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	28,679,308.64	17,743,543.66	24,237,688.73	15,533,263.48
垃圾发电	17,732,598.21	15,120,353.38	14,483,656.62	13,120,760.71
余热发电	3,014,730.44	2,623,190.28	4,044,758.90	2,412,502.77
垃圾处置	7,931,979.99		5,709,273.21	
二、其他业务小计	354.00			
其他	354.00			
合 计	28,679,662.64	17,743,543.66	24,237,688.73	15,533,263.48

注：与履约义务相关的信息：本公司收入确认政策详见附注三、22。公司主营电力销售业务，电力收入于电力供应至各电网公司时确认，公司根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价确认电费收入，属于在某一时点履行履约义务。

#### (二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	174,534.03	145,261.71
教育费附加	74,800.31	62,255.02
地方教育费附加	49,866.86	41,503.36
房产税	103,607.92	103,607.92
土地使用税	52,856.00	49,336.00
印花税	12,357.30	4,990.20
合 计	468,022.42	406,954.21

#### (二十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	495,814.07	475,730.32
物料消耗	80,463.61	34,139.60
业务招待费	13,881.53	15,226.00
办公费	8,938.82	11,865.00
车辆费用	30,503.03	23,440.32
聘请中介机构费	262,264.15	156,603.77
折旧费	450,830.19	819,727.50
无形资产摊销	85,625.18	79,392.54
维修费	2,477.87	4,000.00
国家重大水利工程建设基金收入	9,759.90	12,966.74
可再生能源发展基金	94,190.88	125,139.18
其他	20,934.60	9,679.91
合 计	1,555,683.83	1,767,910.88

#### (二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	922,868.68	895,469.00
直接投入	131,369.53	500,804.81
折旧费与长期待摊费用	437,974.84	487,852.44
合 计	1,492,213.05	1,884,126.25

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	923,988.25	2,537,066.92
减：利息收入	1,222.45	2,873.72
银行手续费	2,624.06	3,291.34
合 计	925,389.86	2,537,484.54

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	1,256,653.47	2,468,143.04	与收益相关
资本市场和基金产业政策补助资金		60,000.00	与收益相关
资本市场创新发展引导资金		40,000.00	与收益相关
合 计	1,256,653.47	2,568,143.04	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
信用损失准备	-139,784.42	-107,506.08
合 计	-139,784.42	-107,506.08

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴	120,000.00		与收益相关
其他	0.71		与收益相关
合计	120,000.71		

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	258,784.47	349,202.06
递延所得税费用	1,308,845.96	-107,131.78
合 计	1,567,630.43	242,070.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	7,731,679.58	4,783,598.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,932,919.90	1,195,899.62
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-299,148.93
非应税收入的影响	-260,176.69	-290,965.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,305.84	96,690.39

项 目	本期金额	上期金额
使用前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		
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		-107,131.78
研发费用加计扣除影响	-278,418.62	-353,273.67
所得税费用	1,567,630.43	242,070.28

#### (三十四) 现金流量表

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用-利息收入	1,222.45	2,873.72
政府补助	120,000.00	100,000.00
其他	0.71	980.00
合 计	121,223.16	103,853.72

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	2,624.06	3,291.34
管理费用付现	591,613.38	849,930.43
代垫款项	44,244.60	
合 计	638,482.04	853,221.77

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
取得暂借款	51,238,562.36	17,097,360.64
合 计	51,238,562.36	17,097,360.64

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还暂借款	7,717,419.37	8,351,922.61
合 计	7,717,419.37	8,351,922.61

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,164,049.15	4,541,528.21
加：信用减值损失	139,784.42	-107,506.08

项 目	本期金额	上期金额
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,667,180.58	9,811,456.48
无形资产摊销	135,669.43	129,392.54
长期待摊费用摊销	156,015.10	234,022.66
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）		
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）	924,157.21	2,584,922.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,447,205.70	26,876.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-138,359.74	-134,008.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,263.19	1,506.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,175,238.05	-2,707,061.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,489,647.26	-2,126,170.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,836,079.73	12,254,958.79
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	3,275,290.39	380,119.98
减：现金的期初余额	1,142,312.68	2,006,546.05
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	2,132,977.71	-1,626,426.07

## 2. 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	7,970.09	9,493.13
可随时用于支付的银行存款	3,267,320.30	370,626.85
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	3,275,290.39	380,119.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	
	账面价值	受限原因
固定资产	115,591,508.43	抵押借款
无形资产	4,051,181.18	
其他货币资金	500.00	ETC 保证金
合 计	119,643,189.61	

## 六、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、一年内到期的非流动负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

### 2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司的信用风险主要集中在应收国网山东省电力公司烟台供电公司、龙口市环境卫生管理处和蓬莱市住房和城乡建设管理局的电费以及垃圾处置费，存在风险敞口的单一性，由于销售客户均具有良好的信用记录，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款（包括短期借款和长期借款）以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

### 4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东蔚阳集团股份有限公司	北沟镇 北王绪	零售	1016.90 万元	60.00	60.00

本公司的实际控制人为王德涛。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蓬莱蔚阳商品混凝土有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳再生资源有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳新能源设备有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳置业有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳物流有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱烽台胜境文化旅游有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱市蔚阳建筑工程有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳物业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
山东蓬莱八仙文化传播有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱渤海拖轮有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳果业发展有限公司	控股股东控制的其他企业
烟台蔚阳石材有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳酒业有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳新材料有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳旅游开发有限公司	控股股东实施重大影响的企业
大连西中岛科技发展有限公司	控股股东实施重大影响的企业
烟台蔚阳石油有限公司	控股股东控制的其他企业
山东蔚阳莱家口港务股份有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱远东国际船舶代理有限公司	控股股东控制的其他企业
圣韵国际贸易(上海)有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱中理外轮理货有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱齐施伦化纤工业有限公司	控股股东控制的其他企业
蓬莱蔚阳进出口有限公司	实际控制人实施重大影响的其他企业
蓬莱蔚阳种植专业合作社	实际控制人控制的其他企业
蓬莱蔚阳农机专业合作社	实际控制人控制的其他企业
山东蔚阳集团股份有限公司加油站	控股股东下属的分公司
王新英	实际控制人妻子

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王松	实际控制人女儿
烟台城发蔚阳企业管理有限公司	控股股东持股 49%施加重大影响的企业
蓬莱蔚阳水泥有限公司	持股 22.77%的股东

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
蓬莱蔚阳新材料有限公司	采购油漆		20,309.73
山东蔚阳集团股份有限公司加油站	采购汽柴油	338,292.72	533,884.12
蓬莱市蔚阳建筑工程有限公司	采购建筑工程劳务	1,154,649.67	
蓬莱蔚阳水泥有限公司	采购飞灰处置劳务	1,301,762.26	
合计		2,794,704.65	554,193.85

###### ②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
蓬莱蔚阳水泥有限公司	电力销售	3,014,730.44	4,044,758.90
合计		3,014,730.44	4,044,758.90

##### 2. 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	担保是否已经履行完毕
王德涛【注1】	20,000,000.00	2021-08-19	2025-08-18	否
山东蔚阳集团股份有限公司				

注1：蔚阳余热发电股份有限公司于2021年08月19日与山东蓬莱农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》借款金额为2000万元，到期日为2022年08月18日，年利率5.88%；根据合同约定由王德涛，山东蔚阳集团股份有限公司提供保证担保，同时山东蔚阳集团股份有限公司为该笔借款提供了4030万元的房地产抵押担保。

###### (2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东蔚阳栾家口港务股份有限公司【注2】	20,000,000.00	2021-03-31	2023-03-31	否
烟台市恒益产业园管理有限公司【注3】	920,000,000.00	2022-04	2034-04	否

注 2：2021 年 03 月 31 日与威海市商业银行股份有限公司烟台分行签订《保证合同》合同编号：2021 年威商银保字第 DBHT81700210325515 号的连带责任保证。

注 3：蔚阳余热发电股份有限公司与中国农业发展银行烟台市蓬莱区支行签订《抵押担保合同》（合同编号：37068400-2022 年蓬莱（抵）字 0004 号），为烟台市恒益产业园管理有限公司与中国农业发展银行烟台市蓬莱区支行于 2022 年 4 月签订的编号为 37068400-2022 年（蓬莱）字 0007 号《固定资产借款合同》提供抵押担保，蔚阳余热发电股份有限公司提供鲁（2018）蓬莱市不动产权第 0004459 号，宗地面积 24668 平方米、建筑面积 19305.62 平方米作为抵押担保，主合同项下约定的本金数额为人民币 92000 万元，期限为 2022 年 4 月起至 2034 年 4 月止。

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	年初余额	拆入	偿还	期末余额
拆入：				
蓬莱蔚阳水泥有限公司	66,879,422.45	49,521,046.64	4,856,549.05	111,543,920.04
王松	5,685,000.00	1,500,000.00	1,900,000.00	5,285,000.00
合计	72,564,422.45	51,021,046.64	6,756,549.05	116,828,920.04

### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期金额	上期金额
合计	237,378.78	240,624.16

## （五）关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	蓬莱蔚阳水泥有限公司	111,763,685.71	67,105,215.04
其他应付款	王松	5,285,000.00	5,685,000.00
应付账款	山东蔚阳集团股份有限公司加油站	480,861.46	1,005,590.69
应付账款	蓬莱市蔚阳建筑工程有限公司	1,422,616.41	367,966.74
应付账款	山东蔚阳集团股份有限公司	216,800.00	226,300.00
应付账款	蓬莱蔚阳水泥有限公司	1,379,868.00	
合计		120,548,831.58	74,390,072.47

### （六）关联方承诺

公司报告期内不存在关联方承诺事项。

## 八、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,000.00	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	120,000.71	100,000.00
所得税影响额	30,000.18	25,000.00
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	90,000.53	75,000.00

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	3.67	2.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	2.61

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.03	0.05	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.03	0.05	0.03

二〇二二年八月十九日

第 7 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室