

证券代码：835223

证券简称：瑞华股份

主办券商：五矿证券



# 瑞华股份

NEEQ : 835223

## 兰考瑞华环保电力股份有限公司

Lankao Ruihua Green Power Co.,Ltd



## 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 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	119

## 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。

公司负责人乔相鸣、主管会计工作负责人李莹及会计机构负责人（会计主管人员）李莹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内容的真实性、准确性和完整性	<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
生物质原材料供应变化、价格变动风险	公司发电及供汽所需原材料主要来源于公司所在地及周边地区的秸秆、花生壳、树皮、木片及锯末等农林废弃物。公司所在地是主要的泡桐和花生种植、加工基地，农林废弃物资源丰富。虽然厂区辐射半径内的原材料供应比较充足，但若所在区域农作物种植及秸秆利用方式、林业资源开发政策发生变化，可能对公司原材料的供应产生不利影响。尽管公司制定了原材料管理体系及工作标准并严格执行，但是仍存在公司不可控制的因素导致原材料价格的波动，如自然因素、物价水平、原材料收购政策变化等。若电力价格在未来期间没有随原材料价格的上涨而相应提高，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。
控股股东和实际控制人不当控制风险	公司的控股股东为致远泰丰，实际控制人为乔相鸣、孙文

	<p>娟夫妇，且乔相鸣为公司董事长，孙文娟为公司董事。控股股东致远泰丰持股比例为 52.81%，实际控制人乔相鸣、孙文娟夫妇合计控制公司的股份比例为 56.05%。虽然公司制定了《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等保护中小股东利益的一系列制度，进而从制度安排上降低了控股股东和实际控制人不当控制的风险，但如果控股股东和实际控制人利用其控制地位，通过行使投票表决权等方式对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。</p>
<p>财政税收优惠政策变动风险</p>	<p>根据财税（2015）78 号及财税[2021]40 号规定，公司享受增值税即征即退政策。根据《企业所得税法》第 33 条、《企业所得税法实施条例》第 99 条、财税（2008）47 号、财税（2008）117 号之规定，公司符合享受税收优惠政策条件，综合利用资源生产产品取得的收入减按 90%计入收入总额。公司自 2015 年 1 月起享受该项税收优惠政策。上述优惠政策的出台主要是基于目前国家对生物质能源发电的大力扶持，但不排除未来随着生物质原材料用途的拓宽、能源政策的变化等因素导致国家降低优惠幅度甚至取消该政策，公司利润将下降，经营业绩将会发生重大不利变动。</p>
<p>产品定价依赖政府的风险</p>	<p>公司的主营业务为生物质发电和热力供应，其中电力产品，属于公共事业产品，电价由国家发改委制定。根据发改价格（2010）1579 号规定，未采用招标确定投资人的新建农林生物质发电项目，统一执行标杆上网电价每千瓦时 0.75 元（含税）。公司产品的销售价格不能根据市场情况自主定价。如果国家发改委或有权部门关于上网电价做出对公司不利的调整，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>应收账款较高的风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款余额不断增加，应收账款余额增长的原因主要是生物质能源电价补贴电费的结算滞后所致。应收账款余额增加，减少了公司的经营活动现金流，对公司的日</p>

	常生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞华股份	指	兰考瑞华环保电力股份有限公司
致远泰丰、控股股东	指	河南致远泰丰投资集团有限公司
兰生能源、子公司、全资子公司		山东兰生能源有限公司
翔逸汇富		霍尔果斯翔逸汇富股权投资管理合伙企业（有限合伙）
北京科锐		北京科锐配电自动化股份有限公司
九龙水电		河南九龙水电集团有限公司
光华大酒店		郑州光华大酒店有限公司
实际控制人		乔相鸣、孙文娟夫妇
股东大会		兰考瑞华环保电力股份有限公司股东大会
董事会		兰考瑞华环保电力股份有限公司董事会
监事会		兰考瑞华环保电力股份有限公司监事会
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		《兰考瑞华环保电力股份有限公司章程》
三会		股东大会、董事会、监事会
三会议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
国家发改委		中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会		中国证券监督管理委员会
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
上年同期、上期		2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	兰考瑞华环保电力股份有限公司
英文名称及缩写	Lankao Ruihua Green Power Co., Ltd
证券简称	瑞华股份
证券代码	835223
法定代表人	乔相鸣

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨曙亮
联系地址	河南省兰考县华梁路 031 号
电话	0371-26967099
传真	0371-26967099
电子邮箱	ruihuapower@126.com
公司网址	--
办公地址	河南省兰考县华梁路 031 号
邮政编码	475300
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	公司证券部

### 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	2008 年 9 月 4 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441）-其他电力生产（D4419）
主要产品与服务项目	生物质发电和热力供应
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）	132,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（河南致远泰丰投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔相鸣、孙文娟夫妇），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	91410225679492805R	否
注册地址	河南省兰考县华梁路 031 号	否
注册资本（元）	132,800,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	五矿证券

#### 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	78,203,015.30	112,159,351.68	-30.28%
毛利率%	-9.86%	7.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,411,445.80	4,061,385.09	-430.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,534,899.69	3,910,448.85	-446.12%
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）	-3.16%	0.79%	-
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）	-3.18%	0.76%	-
基本每股收益	-0.10	0.03	-433.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	570,369,604.45	620,491,843.32	-8.08%
负债总计	152,054,172.10	188,764,965.17	-19.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	418,315,432.35	431,726,878.15	-3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.25	-3.08%
资产负债率%（母公司）	15.77%	21.08%	-
资产负债率%（合并）	26.66%	30.42%	-
流动比率	8.12	5.52	-
利息保障倍数	-2.14	-2.03	-

##### (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	-11,545,597.98	-15,287,778.37	24.48%
应收账款周转率	0.39	0.72	-
存货周转率	3.65	7.16	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.08%	18.28%	-
营业收入增长率%	-30.28%	-11.86%	-
净利润增长率%	-430.22%	-79.56%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	159,104.62
除上述各项的其他营业外收入和支出	5,500.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>164,605.19</b>
减：所得税影响数	41,151.30
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>123,453.89</b>

**三、 补充财务指标**适用 不适用**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、 业务概要****商业模式**

公司的主营业务为生物质能发电及热力供应，公司所属行业为电力、热力生产和供应业（分类代码为 D44）。公司的经营模式为公司向供应商采购生物质原材料，通过燃烧生物质原材料产生中温中压的过热蒸汽，一部分蒸汽通过管道直接销售给热力公司，剩余部分进入汽轮机产生动能带动发电机组发电，公司向电网公司、热力公司销售生产的电力、热力，并根据单位电量价格、单位蒸汽价格与电网公司、

热力公司逐月进行结算；公司从电网公司、热力公司获得的收入，扣除发电、供热以及生产经营的各项成本费用后获得利润。

原材料采购是公司生产经营的重要环节，原材料的价格及质量直接影响产品成本，进而直接影响公司的利润。由于电力能源不易存储，属于发电、输送、用户用电一次完成，所以电厂发电后直接输送到电网供给电力用户。发电量越多，公司收入越高，单位成本越低，效益越高。发电机组的非正常停运将带来不必要的经济损失和能量浪费。除了正常的检修外，电力生产采取连续生产模式。

根据《中华人民共和国可再生能源法》规定，电网企业应当与按照可再生能源开发利用规划建设，依法取得行政许可或者报送备案的可再生能源发电企业签订并网协议，全额收购其电网覆盖范围内符合并网技术标准的可再生能源并网发电项目的上网电量。公司与电力公司签订了购售电合同，按照约定价格及上网电量按月结算。公司积极开展生物质热电联产县域清洁供热建设，公司与热力公司签订了蒸汽供需合同，按照约定价格及供应蒸汽量按月结算。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生显著变化，对公司生产经营未造成重大影响。

#### 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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，河南兰考、山东曹县及周边等地疫情严重且反复出现，相关生产经营活动受到很大影响；生物质能发电可再生能源电价补贴亦未能足额、及时到位，受此多重不利因素影响，公司业务较上年相比仍面临较大挑战。

近一年多以来，由于受局部严重疫情和河南2021年“7.20”特大汛情的直接影响，生物质能原材料供应量同比减少，原材料供需结构紧张之势一直延续至今，“量少价高、质量下降”的收购形势依然没有得到根本缓解。在疫情和汛情的双重影响下，社会农林业生产持续低迷，加剧了生物质原材料供给不足的矛盾，公司及其子公司各仅能维持一条生产线正常运行。原材料质量下降，燃烧能效随之降低，料耗比上升，影响了发电和供汽的经济效益。同时，报告期内氨水、尿素等环保辅料价格也一直在高位徘徊。以上多重因素导致公司今年上半年业务经营效果仍不够理想。

与此同时，报告期内，公司应收未收的生物质能源电价补贴余额较大，提取坏账损失增加，公司外部融资财务费用较高。面对挑战，公司一方面加大对利润率较高的工业蒸汽业务的拓展；另一方面，积极探索新能源产业结构的升级调整，逐步开展对太阳能光伏发电业务的投资，积累经验，适时开拓光伏、

风电业务板块，优化传统能源业务，改善公司盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入7,820.30万元，较上年同期减少30.28%，归属于挂牌公司股东的净利润-1341.14万元，较上年同期减少430.22%。截至报告期末，公司资产总额57,036.96万元，较上年期末减少8.08%，归属于挂牌公司股东的净资产41,831.54万元，较上年期末减少3.11%。

## （二）行业情况

农林生物质热电联产是“十三五”期间实现农林生物质发电产业升级、高效转变利用的重要方式，完全符合当前国家积极推动的北方地区清洁供暖的支持方向，是因地制宜利用农村能源，解决农村供暖，有效替代燃煤等化石能源，缓解能源消耗与环境发展矛盾，实现农村能源转型发展的可行方式。

根据国家发展和改革委员会、国家能源局于2017年12月6日发布的《关于印发促进生物质能供热发展指导意见的通知》(发改能源[2017]2123号)，生物质能供热是绿色低碳清洁经济的可再生能源供热方式，是替代县域及农村燃煤供热的重要措施。

随着“碳达峰、碳中和”全面和持续的推进，国家大力鼓励和支持发展可再生能源，生物质能热电联产投资热情高涨，我国生物质能综合利用技术产业呈现出全面加速的发展态势。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	81,314,878.23	14.26%	136,434,473.78	21.99%	-40.40%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	-
应收账款	194,165,074.79	34.04%	172,886,883.13	27.86%	12.31%
存货	16,796,041.35	2.94%	26,004,921.59	4.19%	-35.41%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	
固定资产	211,525,248.16	37.09%	224,814,140.33	36.23%	-5.91%
预付款项	252,018.46	0.04%	124,614.44	0.02%	102.24%
其他流动资产	1,253,314.65	0.22%	2,199,318.11	0.35%	-43.01%
无形资产	23,974,067.41	4.20%	24,269,344.86	3.91%	-1.22%
商誉	17,890,418.44	3.14%	17,890,418.44	2.88%	0.00%
短期借款	0.00	0%	28,000,000.00	4.51%	-100.00%
应付职工薪酬	1,011,836.54	0.18%	1,446,331.12	0.23%	-30.04%
递延所得税资产	20,124,736.22	3.53%	13,032,533.42	2.10%	54.42%
一年内到期的非	19,600,000.00	3.44%	16,000,000.00	2.58%	22.50%

流动负债					
长期应付款	113,333,333.33	19.87%	124,933,333.33	20.13%	-9.28%
资产总计	570,369,604.45		620,491,843.32		-8.08%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末减少5,511.96万元，减幅40.40%。主要原因是本期归还短期借款及支付长期应付款本息所致。
- 2、应收账款比上年期末增加2,127.82万元，增幅12.31%。主要原因是应收补贴电价款结算滞后所致。
- 3、存货比上年期末减少920.89万元，减幅35.41%。主要原因是本期受疫情影响燃料收购量下降所致。
- 4、预付款项比上年期末增加12.74万元，增幅102.24%。主要原因是本期预付辅助材料柴油采购款所致。
- 5、其他流动资产比上年期末减少94.60万元，减幅43.01%。主要原因是本期减少待抵扣进项税额97.01万元所致。
- 6、短期借款比上年期末减少2,800.00万元，减幅100%。主要原因是本期归还短期借款所致。
- 7、应付职工薪酬比上年期末减少43.45万元，减幅30.04%。主要原因是上年期末计提年终奖所致。
- 8、递延所得税资产比上年期末增加709.22万元，增幅54.42%。主要原因是半年度亏损确认递延所得税导致。
- 9、一年内到期的非流动负债1,960.00万元系一年内到期的融资租赁款。
- 10、长期应付款比上年期末减少1,160.00万元，减幅9.28%。

长期应付款及一年内到期的非流动负债变动的主要原因是本期归还长期应付融资租赁款所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	78,203,015.30	-	112,159,351.68	-	-30.28%
营业成本	85,914,565.01	109.86%	103,981,050.31	92.71%	-17.37%
毛利率	-9.86%	-	7.29%	-	-
税金及附加	1,459,400.99	1.87%	1,780,889.96	1.59%	-18.05%
管理费用	3,751,455.37	4.80%	3,933,192.04	3.51%	-4.62%
财务费用	5,425,687.74	6.94%	1,435,170.10	1.28%	278.05%
其他收益	3,516,143.80	4.50%	5,536,888.58	4.94%	-36.50%
信用减值损失	-5,686,973.32	-7.27%	-4,851,788.19	-4.33%	17.21%
营业利润	-20,518,923.33	-26.24%	1,714,149.66	1.53%	-1,297.03%
营业外收入	5,500.57	0.01%	79,596.58	0.07%	-93.09%
营业外支出	0.00	0.00%	81,682.81	0.07%	-100.00%

净利润	-13,411,445.80	-17.15%	4,061,385.09	3.62%	-430.22%
-----	----------------	---------	--------------	-------	----------

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入比上年同期减少3,395.63万元, 减幅30.28%。主要因素：(1) 受疫情持续影响原材料供应不足, 生产量大幅下降导致营业收入减少；(2) 母公司电力产品价格治霾补贴减少424.78万元。
- 2、营业成本比上年同期减少1,806.65万元, 减幅17.37%。主要原因：营业收入减少, 营业成本相应减少。
- 3、毛利率比上年同期减少17.15个百分点。主要原因：(1) 产品单位成本因原材料价格上涨而增加；(2) 生产量下降导致营业收入减少。
- 4、税金及附加比上年同期减少32.15万元, 减幅18.05%, 主要原因是本期应纳增值税减少导致附加税减少。
- 5、财务费用比上年同期增加399.06万元, 增幅278.05%。主要原因是2021年6月22日取得第二批融资租赁款11,000.00万元, 上年同期因计息期较短利息费用相对较少。
- 6、信用减值损失比上年同期增加83.52万元, 增幅17.21%。主要原因：因应收补贴电价款结算滞后, 应收账款余额增加、账期增加导致坏账准备计提金额增加。
- 7、其他收益比上年同期减少202.07万元, 减幅36.50%。主要原因是本期增值税即征即退收益减少所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,166,710.85	111,963,722.48	-30.19%
其他业务收入	36,304.45	195,629.20	-81.44%
主营业务成本	85,914,565.01	103,981,050.31	-17.37%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电力	59,435,188.70	70,718,268.82	-18.98%	-38.11%	-22.95%	-23.40%
热力	17,920,611.15	13,691,466.36	23.60%	12.44%	12.21%	0.16%
供暖	810,911.00	1,504,829.83	-85.57%	100%	100%	-

报告期内, 为提供更可靠、更相关的会计信息, 公司对生产过程中发生的各项成本费用归集方法进行了适当调整。因自主变更会计政策的影响金额显著不重大, 未对公司财务数据的真实性、准确性、完

整性造成影响，亦未造成虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。因此，根据其重要性水平且在不降低会计信息质量要求的情况下，公司未单独将其作为一项需要报表使用者关注的会计政策变更事项予以披露。

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
省内	39,554,079.47	44,041,407.79	-11.34%	-27.02%	-9.61%	-21.44%
省外	38,612,631.38	41,873,157.22	-8.44%	-33.15%	-24.22%	-12.78%

注：上述按区域分类收入、成本和毛利率数据系主营业务数据，未包含其他业务收入和其他业务成本。

#### 收入构成变动的原因：

- 1、本期新增居民供暖业务收入，收入占比为 1.04%，主要收入来源仍为电力、热力销售收入；
- 2、热力产品受市场因素影响，营业收入有所提高，导致其营业收入占比增加；
- 3、受疫情持续影响省内、省外主营业务均受到不同程度的影响，营业收入明显下降。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,545,597.98	-15,287,778.37	24.48%
投资活动产生的现金流量净额	-958,300.00	-1,317,682.88	27.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,615,697.57	106,366,168.35	-140.07%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 374.22 万元，主要原因是购买商品支付的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 35.94 万元，主要原因是购建固定资产支出的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 14,898.19 万元，主要原因是：（1）上年同期公司取得筹资现金流入 13,800.00 万元，本期未发生筹资现金流入；（2）本期偿还债务及偿付利息支付的现金流出增加。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东兰生能源有限公司	子公司	生物质发电和热力供应			130,000,000.00	260,014,300.23	182,381,949.75	38,623,250.85	-6,798,784.54

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

## 十二、 评价持续经营能力

随着国家能源结构和战略的调整、电力体制改革的深入推进，生物质发电受到了国家政策的大力支持和鼓励。公司所处行业的经营环境向好，未发生重大不利变化，公司具有持续经营和持续盈利能力。

报告期内，公司不存在（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

报告期内未出现对公司持续经营能力产生不良影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1、生物质原材料供应变化及价格变动风险。公司将密切关注原材料市场供求变化，派员深入原材料实地积极开发、开拓新的供应渠道。公司将根据资金情况及发电计划，及时调整原材料储备量，努力将原材料收储恢复至汛情之前的水平，保障生产营业的稳定进行。

2、控股股东和实际控制人不当控制风险。对此，公司在《公司章程》中规定了保护中小股东利益的条款，同时制定了较为完善的内部控制制度，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人和管理层的规范经营意识，督促控股股东、实际控制人遵循相关法律法规，规范经营，忠实履行职责。

3、财政税收优惠政策变动风险。公司将完善财务控制及采购管理等业务流程，强化技术改革及成本管理意识，提高公司盈利能力，从而降低财政税收优惠政策变动可能带来的对经营业绩的不利影响。

4、产品定价依赖政府的风险。公司推行精细化的管理模式和成本领先战略，优化业务流程管控，加快向生物质热电联产转型，拓展盈利空间，提高竞争力和抵御风险的能力。

5、应收账款较高的风险。公司一方面及时关注有关政策并加大与行业主管部门的联系，积极争取电价补贴的及时到位；另一方面，公司适度、合理的利用外部融资，保证公司正常的经营活动现金流。同时，公司内部降本增效，多措并举保障生产经营活动的正常运行。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 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		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000.00	2,100.00

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 24 日		挂牌	规范关联交易的承诺	详见下表	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 24 日		挂牌	竞业竞争的承诺	详见下表	正在履行中
公司	2016 年 9 月 21 日		增发	不违规使用募集资金的承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 5 日		IPO	对公司未缴纳社保及公积金的承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 6 月 15 日		IPO	对税收缴纳事项的承诺	详见下表	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项，承诺事项详细情况如下：

1、为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东河南致远泰丰投资集团有限公司和实际控制人乔相鸣先生、孙文娟女士均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

（1）本公司、本人自身及直接或间接控制的其他企业目前没有实际从事与公司有同业竞争的业务。

（2）本公司、本人将来不以任何方式从事与公司或其子公司相竞争业务，或通过投资其他企业从事或参与与公司或其子公司相竞争的业务。

（3）本公司、本人将尽一切可能之努力促使本人直接或间接控制的其他企业不以任何方式从事与公司或其子公司相竞争的业务，或通过投资其他企业从事或参与与公司及其子公司相竞争的业务。

（4）本公司、本人如从事新的有可能涉及与公司或其子公司相竞争的业务，则有义务就该新业务机会通知公司。如该新业务可能构成与公司或其子公司的同业竞争的，本公司、本人将终止该业务机会或转让给与本人无关联关系第三人。

（5）本公司、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

（6）本公司、本人愿意承担由于违反上述承诺给公司或其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。报告期内未发生违反承诺的事项。

2、为规范公司的关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，报

告期内公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事项。

3、公司董事、监事出具了《关于竞业禁止的确认》，报告期内未发生违反承诺的事项。

4、关于提前使用募集资金的情况说明中公司出具了《承诺函》：公司未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。报告期内未发生违反承诺的事项。

5、公司控股股东已就员工参加社保及住房公积金出具承诺函：瑞华股份聘用职工存在部分未缴纳社保及全部未缴纳住房公积金的情形，若有关主管机关认为瑞华股份存在应缴而未缴的社保及住房公积金款项，由本公司承担因此引起的所有处罚，并承担由此对瑞华股份造成的一切损失。报告期内未发生违反承诺的事项。

6、发行人控股股东出具《关于税收缴纳事项的承诺函》，具体承诺内容为：若国家税务主管部门要求瑞华股份及其下属子公司补缴因享受有关税收优惠政策而免缴的增值税和企业所得税，或因瑞华股份及其下属子公司上市前违反税收法律规定而被追缴税款、被税收机关进行处罚等发生任何支出、费用或损失，承诺方同意全额承担该补缴、被追缴或被处罚的支出及费用，且承诺方在承担后不向瑞华股份及其下属子公司进行追偿，保证瑞华股份及其下属子公司不会因此遭受任何损失。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	194,165,074.79	34.04%	为融资租赁提供质押担保
固定资产	非流动资产	抵押	91,160,464.14	15.98%	为融资租赁提供抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	11,437,843.79	2.01%	为融资租赁提供抵押担保
总计	-	-	296,763,382.72	52.03%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押、质押用于公司取得融资租赁款，系正常融资担保行为，有利于增强公司资金的流动性、满足公司发展需要，不存在损害公司股东利益的情形，且受限资产不影响公司正常使用，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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 条件股 份	无限售股份总数	68,922,500	51.90%	-95,000	68,827,500	51.83%
	其中：控股股东、实际控制人	14,055,814	10.58%	-	14,055,814	10.58%
	董事、监事、高管	1,861,500	1.40%	-	1,861,500	1.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,877,500	48.10%	95,000	63,972,500	48.17%
	其中：控股股东、实际控制人	60,375,000	45.46%	-	60,375,000	45.46%
	董事、监事、高管	6,172,500	4.65%	-	6,172,500	4.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		132,800,000	-	0	132,800,000	-
普通股股东人数		136				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押 股份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	河南致远泰丰投资集团有限公司	65,000,100	5,126,714	70,126,814	52.81%	57,000,000	13,126,814	0	0
2	周团章	5,200,000	0	5,200,000	3.92%	0	5,200,000	0	0

3	霍尔果斯博鑫汇通股权投资管理有限公司—霍尔果斯翔逸汇富股权投资管理合伙企业（有限合伙）	9,300,000	-4,744,860	4,555,140	3.43%	0	4,555,140	0	0
4	北京科锐配电自动化股份有限公司	4,180,000	0	4,180,000	3.15%	0	4,180,000	0	0
5	广东比邻投资基金管理有限公司—比邻聚源私募投资基金	4,100,000	0	4,100,000	3.09%	0	4,100,000	0	0
6	孙兴忠	3,850,000	0	3,850,000	2.90%	0	3,850,000	0	0
7	长江证券股份有限公司	3,537,000	0	3,537,000	2.66%	0	3,537,000	0	0
8	北京汇银鲁盈投资管理中心（有限合伙）	3,350,000	0	3,350,000	2.52%	0	3,350,000	0	0
9	乔相鸣	3,000,000	0	3,000,000	2.26%	2,250,000	750,000	0	0
10	张海泉	2,860,000	-5,000	2,855,000	2.15%	0	2,855,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>104,377,100</b>	<b>-</b>	<b>104,753,954</b>	<b>78.89%</b>	<b>59,250,000</b>	<b>45,503,954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

乔相鸣为致远泰丰董事长兼总经理，持有致远泰丰 48.80%的股权。

## 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年11月13日	119,600,000.00	39,773,292.52	是	兰考县产业集聚区集中供暖项目剩余资金变更用途为补充公司流动资金	39,773,292.52	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司于 2022 年 2 月 24 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将截止 2022 年 2 月 7 日，公司募集资金专项账户余额 39,564,731.03 元的资金用途变更为补充公司流动资金。涉及变更用途的资金 39,564,731.03 元及该资金产生的利息 208,565.21 元，合计 39,773,296.24 元，上述款项已分别于 2022 年 4 月 18 日、2022 年 6 月 30 日、2022 年 7 月 1 日转入中国农业银行股份有限公司兰考县支行，账号：16074101040012350。

## 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
乔相鸣	董事长	男	1963 年 9 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
李斌国	董事、总经理	男	1964 年 2 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
王志杰	董事	男	1964 年 12 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
孙文娟	董事	女	1969 年 9 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
崔晓明	董事	男	1969 年 7 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
胡斌	董事	男	1970 年 1 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
宋霞	独立董事	女	1965 年 2 月	2021 年 8 月 6 日	2023 年 2 月 8 日
金香爱	独立董事	男	1964 年 11 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
贾瞰	独立董事	男	1965 年 5 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
邓晖	监事会主席	女	1969 年 12 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
王星	监事	女	1970 年 4 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
程江涛	监事	男	1981 年 7 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
李福洲	副总经理	男	1968 年 1 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
顾凯	副总经理	男	1972 年 3 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
李莹	财务负责人	女	1985 年 9 月	2022 年 1 月 4 日	2024 年 8 月 5 日
杨曙亮	董事会秘书、 副总经理	男	1981 年 11 月	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日
<b>董事会人数:</b>					9
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事孙文娟女士与董事长乔相鸣先生系夫妻关系，双方为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。公司董事长乔相鸣持有控股股东致远泰丰 48.80%的股权，公司董事李斌国、孙文娟、崔晓明、王志杰分别持有控股股东致远泰丰 11.20%，8.40%、5.60%、6.72%的股权，公司监事会主席邓晖持有控股股东致远泰丰 8.40%的股权。乔相鸣为致远泰丰董事长兼总经理，李斌国、孙文娟、崔晓明、邓晖为致远泰丰董事，王星为致远泰丰监事。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------



					例%	数量	票数量
乔相鸣	董事长	3,000,000	0	3,000,000	2.26%	0	0
李斌国	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	1.13%	0	0
王志杰	董事	300,000	0	300,000	0.23%	0	0
孙文娟	董事	1,304,000	0	1,304,000	0.98%	0	0
崔晓明	董事	1,200,000	0	1,200,000	0.90%	0	0
邓晖	监事会主席	400,000	0	400,000	0.30%	0	0
王星	监事	190,000	0	190,000	0.14%	0	0
顾凯	副总经理	140,000	0	140,000	0.11%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>8,034,000</b>	-	<b>8,034,000</b>	<b>6.05%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	5	20
财务人员	7	0	1	6
采购人员	3	2	0	5
生产人员	152	12	11	153
后勤人员	25	9	9	25
<b>员工总计</b>	<b>212</b>	<b>23</b>	<b>26</b>	<b>209</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	58	52
专科以下	143	146

员工总计	212	209
------	-----	-----

(二) 核心人员（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) 合并资产负债表

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）	81,314,878.23	136,434,473.78
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）	194,165,074.79	172,886,883.13
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	252,018.46	124,614.44
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、（四）	302,632.08	304,890.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	16,796,041.35	26,004,921.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,253,314.65	2,199,318.11
<b>流动资产合计</b>		<b>294,083,959.56</b>	<b>337,955,101.11</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)	211,525,248.16	224,814,140.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	23,974,067.41	24,269,344.86
开发支出			
商誉	五、(九)	17,890,418.44	17,890,418.44
长期待摊费用	五、(十)	2,074,774.66	2,305,305.16
递延所得税资产	五、(十一)	20,124,736.22	13,032,533.42
其他非流动资产	五、(十二)	696,400.00	225,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,285,644.89</b>	<b>282,536,742.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>570,369,604.45</b>	<b>620,491,843.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十三)	0.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	5,017,076.08	4,421,380.96
预收款项			
合同负债	五、(十五)	978,110.00	1,211,039.00
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)	1,011,836.54	1,446,331.12
应交税费	五、(十七)	1,140,178.55	1,477,095.61
其他应付款	五、(十八)	8,475,571.92	8,700,298.25
其中：应付利息		234,848.88	310,241.55
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)	19,600,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,222,773.09</b>	<b>61,256,144.94</b>
<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	五、(二十)	113,333,333.33	124,933,333.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	819,117.63	886,764.69
递延所得税负债	五、(十一)	1,678,948.05	1,688,722.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>115,831,399.01</b>	<b>127,508,820.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>152,054,172.10</b>	<b>188,764,965.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十二)	132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	266,574,028.69	266,574,028.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	8,373,505.21	8,373,505.21
一般风险准备			-
未分配利润	五、(二十五)	10,567,898.45	23,979,344.25
归属于母公司所有者权益合计		418,315,432.35	431,726,878.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>418,315,432.35</b>	<b>431,726,878.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>570,369,604.45</b>	<b>620,491,843.32</b>

法定代表人：乔相鸣

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：李莹

**(二) 母公司资产负债表**

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		54,443,526.95	97,484,283.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	91,659,291.76	77,308,437.56
应收款项融资			
预付款项		187,785.20	65,081.20
其他应收款	十二、(二)	2,227.58	2,398.90
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,564,661.95	14,778,371.40
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		38,143.53	1,783,877.15
<b>流动资产合计</b>		<b>154,895,636.97</b>	<b>191,422,449.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	175,476,810.22	175,476,810.22
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		110,486,005.16	117,197,265.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,177,942.69	8,287,414.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,005,467.73	1,117,186.35
递延所得税资产		10,487,641.03	6,974,790.99
其他非流动资产		696,400.00	145,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>306,330,266.83</b>	<b>309,198,467.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>461,225,903.80</b>	<b>500,620,917.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	28,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,396,792.53	2,281,013.02
预收款项			
合同负债		978,110.00	1,211,039.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		491,343.66	748,386.52
应交税费		686,482.81	277,518.54
其他应付款		5,837,693.62	5,883,159.97
其中：应付利息		110,475.55	165,139.33
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,466,666.68	7,466,666.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,857,089.30</b>	<b>45,867,783.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		55,066,666.64	58,799,999.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		819,117.63	886,764.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,885,784.27</b>	<b>59,686,764.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,742,873.57</b>	<b>105,554,548.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		266,574,028.69	266,574,028.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,373,505.21	8,373,505.21
一般风险准备			
未分配利润		-19,264,503.67	-12,681,164.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>388,483,030.23</b>	<b>395,066,369.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>461,225,903.80</b>	<b>500,620,917.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		78,203,015.30	112,159,351.68
其中：营业收入	五、（二十六）	78,203,015.30	112,159,351.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		96,551,109.11	111,130,302.41
其中：营业成本	五、(二十六)	85,914,565.01	103,981,050.31
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、(二十七)	1,459,400.99	1,780,889.96
销售费用			
管理费用	五、(二十八)	3,751,455.37	3,933,192.04
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	5,425,687.74	1,435,170.10
其中：利息费用		6,531,228.57	2,374,256.53
利息收入		1,114,544.45	953,445.23
加：其他收益	五、(三十)	3,516,143.80	5,536,888.58
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-5,686,973.32	-4,851,788.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,518,923.33	1,714,149.66
加：营业外收入	五、(三十二)	5,500.57	79,596.58
减：营业外支出	五、(三十三)	0.00	81,682.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,513,422.76	1,712,063.43
减：所得税费用	五、(三十四)	-7,101,976.96	-2,349,321.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,411,445.80	4,061,385.09
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）		-13,411,445.80	4,061,385.09
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		-13,411,445.80	4,061,385.09
<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>		-13,411,445.80	4,061,385.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,411,445.80	4,061,385.09
(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)		-0.10	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.03

法定代表人: 乔相鸣

主管会计工作负责人: 李莹

会计机构负责人: 李莹

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(四)	39,579,764.45	54,212,775.19

减：营业成本	十二、(四)	44,041,407.79	48,722,567.80
税金及附加		733,918.81	834,254.48
销售费用			
管理费用		1,899,328.03	2,094,800.77
研发费用			
财务费用		2,555,577.82	-224,925.46
其中：利息费用		3,356,528.25	581,754.44
利息收入		808,325.65	814,251.96
加：其他收益		1,530,378.87	2,210,234.87
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,976,099.70	-2,642,161.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,096,188.83</b>	<b>2,354,150.65</b>
加：营业外收入		-	77,896.58
减：营业外支出		-	22,062.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,096,188.83</b>	<b>2,409,985.06</b>
减：所得税费用		-3,512,850.04	-751,219.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,583,338.79</b>	<b>3,161,204.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,583,338.79	3,161,204.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,583,338.79</b>	<b>3,161,204.41</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		60,349,574.14	85,505,082.34
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		3,358,496.74	5,333,554.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	1,207,843.51	1,165,227.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,915,914.39</b>	<b>92,003,864.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,888,827.52	89,009,958.00
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		7,730,228.25	8,177,674.82
支付的各项税费		4,854,603.56	8,924,531.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	987,853.04	1,179,478.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,461,512.37</b>	<b>107,291,642.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,545,597.98</b>	<b>-15,287,778.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		958,300.00	1,317,682.88
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>		958,300.00	1,317,682.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-958,300.00	-1,317,682.88
<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		0.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	138,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	29,066,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,615,697.57	2,567,164.98
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,615,697.57	31,633,831.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,615,697.57	106,366,168.35
<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>		-55,119,595.55	89,760,707.10
加：期初现金及现金等价物余额		136,434,473.78	161,219,352.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,314,878.23	250,980,059.13

法定代表人：乔相鸣

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：李莹

**(六) 母公司现金流量表**

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		27,568,268.63	37,102,975.87
收到的税费返还		1,462,731.81	2,141,290.73
收到其他与经营活动有关的现金		811,124.14	858,445.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,842,124.58</b>	<b>40,102,712.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,372,744.38	40,704,494.98
支付给职工以及为职工支付的现金		3,974,534.41	4,208,601.33
支付的各项税费		2,160,191.18	2,959,137.38
支付其他与经营活动有关的现金		378,795.40	476,442.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,886,265.37</b>	<b>48,348,676.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,044,140.79</b>	<b>-8,245,964.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		551,400.00	216,000.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>551,400.00</b>	<b>216,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-551,400.00</b>	<b>-216,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		0.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>98,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,733,333.34	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,711,882.45	457,764.98
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,445,215.79</b>	<b>28,457,764.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,445,215.79</b>	<b>69,542,235.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-43,040,756.58</b>	<b>61,080,270.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		97,484,283.53	125,083,472.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>54,443,526.95</b>	<b>186,163,743.15</b>

### 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

## 兰考瑞华环保电力股份有限公司 二〇二二年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

## (一) 公司概况

兰考瑞华环保电力股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）系由兰考瑞华环保电力有限公司于2015年8月12日整体变更设立的股份有限公司。兰考瑞华环保电力有限公司前身为兰考瑞华生物质发电有限公司，于2008年9月4日在兰考县工商行政管理局注册成立。

公司统一社会信用代码号为91410225679492805R，法定代表人：乔相鸣，公司注册资本132,800,000.00元；注册地址为兰考县华梁路031号。

公司经营范围：清洁能源电力开发、生产和销售；生物质发电；热力生产、供应；生物质燃料生产、销售；环保设备销售；电力生产技术咨询。所属行业：电力、热力生产和供应。

本财务报表经公司董事会于2022年8月22日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2022年1至6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积



中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大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，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 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以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

## (2) 处置子公司

### 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃



市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（八）、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00-15.00	3.00	6.47-19.40
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5.00	3.00	19.40

## 3、 固定资产处置

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

### (十三) 在建工程



在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

#### (十四) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十五) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	年限平均法	预计使用寿命
软件	10.00	年限平均法	预计使用寿命

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十六) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

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。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

## (二十) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几

乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。



## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

(2) 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。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

#### (二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付

租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

- 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;
- 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,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 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。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。



## (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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八) 金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(八) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延

期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）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）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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本附注“三、（八）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、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，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本附注“三、（八）金融工具”。

#### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法（不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类）：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与

减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	13.00、9.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00
-------	-----------	-------

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

根据财税[2015]78号《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》、财税[2021]40号《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退政策，退税比例 100.00%。

本公司及子公司山东兰生能源有限公司均符合享受优惠政策条件，以农作物秸秆及其他农林植物废弃物为燃料生产销售的电力、热力产品享受增值税即征即退优惠政策。

### 2、所得税

根据《企业所得税法》第 33 条、《企业所得税法实施条例》第 99 条、财税[2008]47号之规定，综合利用资源生产产品取得的收入减按 90.00%计入收入总额。

本公司及子公司山东兰生能源有限公司均享受上述减按 90.00%计入收入总额计算应纳税所得额的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,482.36	5,263.24
银行存款	81,305,395.87	136,429,210.54
其他货币资金		
合计	81,314,878.23	136,434,473.78

说明：本公司报告期末不存在质押、冻结等对变现有限制，或有潜在收回风险的款项。

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	43,944,942.21	42,554,459.75
6-12个月	25,574,178.74	50,295,590.20
1年以内小计	69,519,120.95	92,850,049.95
1至2年	104,122,594.14	81,715,096.69
2至3年	39,680,055.59	11,791,962.84
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	213,321,770.68	186,357,109.48
减：坏账准备	19,156,695.89	13,470,226.35
合计	194,165,074.79	172,886,883.13

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	213,321,770.68	100.00	19,156,695.89	8.98	194,165,074.79	186,357,109.48	100.00	13,470,226.35	7.23	172,886,883.13
其中：										
组合1：电费财政补贴 结算款、热力款	213,321,770.68	100.00	19,156,695.89	8.98	194,165,074.79	186,357,109.48	100.00	13,470,226.35	7.23	172,886,883.13
组合2：其他										
合计	213,321,770.68	100.00	19,156,695.89		194,165,074.79	186,357,109.48	100.00	13,470,226.35		172,886,883.13



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合1：电费财政补贴结算款、热力款	213,321,770.68	19,156,695.89	8.98
组合2：其他			
合计	213,321,770.68	19,156,695.89	8.98

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,470,226.35	5,686,469.54			19,156,695.89
合计	13,470,226.35	5,686,469.54			19,156,695.89

### 4、按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网山东省电力公司菏泽供电公司	113,608,342.50	53.26	11,673,883.83
国网河南省电力公司开封供电公司	96,388,818.87	45.18	7,449,565.97
河南润华热力有限公司	2,747,514.00	1.29	27,475.14
菏泽星源热力有限公司	577,095.31	0.27	5,770.95
合计	213,321,770.68	100.00	19,156,695.89

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	245,775.46	97.52	106,689.44	85.62
1至2年			11,682.00	9.37
2至3年				
3年以上	6,243.00	2.48	6,243.00	5.01
合计	252,018.46	100.00	124,614.44	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司河南开封石油分公司	161,382.20	64.04
长兴国新环保科技有限公司	39,840.00	15.81
河南晋控天庆煤化工有限责任公司	20,160.00	8.00
国网山东省电力公司菏泽供电公司	14,848.85	5.89
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	6,243.00	2.48
合计	242,474.05	96.21

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	302,632.08	304,890.06
合计	302,632.08	304,890.06

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内		
其中：6个月以内		1,945.33
6-12个月	191.13	4,473.35
1年以内小计	191.13	6,418.68
1至2年	333,478.35	331,005.00
2至3年	2,900.00	900.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	4,500.00	4,500.00
小计	341,069.48	342,823.68
减：坏账准备	38,437.40	37,933.62
合计	302,632.08	304,890.06

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	341,069.48	100.00	38,437.40	11.27	302,632.08	342,823.68	100.00	37,933.62	11.07	304,890.06
其中：										
组合1：内部往来款										
组合2：押金、备用金、保证金等	341,069.48	100.00	38,437.40	11.27	302,632.08	342,823.68	100.00	37,933.62	11.07	304,890.06
组合3：其他										
合计	341,069.48	100.00	38,437.40		302,632.08	342,823.68	100.00	37,933.62		304,890.06

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合1：内部往来款			
组合2：押金、备用金、保证金等	341,069.48	38,437.40	11.27
组合3：其他			
合计	341,069.48	38,437.40	11.27

## (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)	
上年年末余额	37,933.62			37,933.62
上年年末余额在本期	37,933.62			37,933.62
--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	503.78			503.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,437.40			38,437.40

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	342,823.68			342,823.68
上年年末余额在本期	342,823.68			342,823.68
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,754.20			1,754.20
其他变动				
期末余额	341,069.48			341,069.48

## (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金等	341,069.48	342,823.68
合计	341,069.48	342,823.68

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹县自然资源和规划局	押金	308,700.00	1-2年	90.51	30,870.00
刘洋	备用金	20,305.00	1-2年	5.95	2,030.50
兰考县东闸口氧气乙炔站	押金	4,500.00	5年以上	1.32	4,500.00
曹县庄寨镇宏通汽体经营部	押金	3,000.00	1-2年	0.88	300.00
菏泽市永安液化气有限公司	押金	2,000.00	2-3年	0.59	400.00
合计		338,505.00		99.25	38,100.50

**(五) 存货****存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,796,041.35		16,796,041.35	26,004,921.59		26,004,921.59
合计	16,796,041.35		16,796,041.35	26,004,921.59		26,004,921.59

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
融资服务费	1,107,991.39	1,098,915.06
待抵扣进项税		970,136.86
财产保险费	145,323.26	130,264.19
合计	1,253,314.65	2,199,318.11

**(七) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	211,525,248.16	224,814,140.33
固定资产清理		
合计	211,525,248.16	224,814,140.33

**2、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计

1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	166,257,705.47	208,105,386.04	268,595.00	3,705,348.78	378,337,035.29
(2) 本期增加金额		282,004.29		199,026.55	481,030.84
—购置		282,004.29		199,026.55	481,030.84
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	166,257,705.47	208,387,390.33	268,595.00	3,904,375.33	378,818,066.13
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	56,528,923.12	94,632,807.57	243,689.70	2,117,474.57	153,522,894.96
(2) 本期增加金额	4,708,657.47	8,797,486.91	2,185.02	261,593.61	13,769,923.01
—计提	4,708,657.47	8,797,486.91	2,185.02	261,593.61	13,769,923.01
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	61,237,580.59	103,430,294.48	245,874.72	2,379,068.18	167,292,817.97
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	105,020,124.88	104,957,095.85	22,720.28	1,525,307.15	211,525,248.16
(2) 上年年末账面价值	109,728,782.35	113,472,578.47	24,905.30	1,587,874.21	224,814,140.33

## (八) 无形资产

### 无形资产情况



项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	27,853,230.25	283,377.82	28,136,608.07
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	27,853,230.25	283,377.82	28,136,608.07
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,795,333.17	71,930.04	3,867,263.21
(2) 本期增加金额	281,108.57	14,168.88	295,277.45
—计提	281,108.57	14,168.88	295,277.45
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,076,441.74	86,098.92	4,162,540.66
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	23,776,788.51	197,278.90	23,974,067.41
(2) 上年年末账面价值	24,057,897.08	211,447.78	24,269,344.86

## (九) 商誉

### 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
山东兰生能源有限公司	17,890,418.44			17,890,418.44
小计	17,890,418.44			17,890,418.44
减值准备				
山东兰生能源有限公司				
小计				
账面价值	17,890,418.44			17,890,418.44

## (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询费	2,305,305.16		230,530.50		2,074,774.66
合计	2,305,305.16		230,530.50		2,074,774.66

## (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	19,195,133.29	4,798,783.33	13,508,159.97	3,377,040.00
递延收益	819,117.63	204,779.40	886,764.68	221,691.17
可抵扣亏损	60,484,693.93	15,121,173.49	37,735,209.00	9,433,802.25
合计	80,498,944.85	20,124,736.22	52,130,133.65	13,032,533.42

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,715,792.20	1,678,948.05	6,754,888.84	1,688,722.21
合计	6,715,792.20	1,678,948.05	6,754,888.84	1,688,722.21

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	696,400.00		696,400.00	225,000.00		225,000.00
合计	696,400.00		696,400.00	225,000.00		225,000.00

**(十三) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵质押、担保借款		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

注：2021年6月25日，本公司以豫(2016)兰考县不动产权第0000027号、豫(2017)不动产权第0000586号、豫(2017)不动产权第0000588号、豫(2017)不动产权第0000590号工业房地产提供最高额抵押，以电费收费权出质，由公司股东乔相鸣、孙文娟提供保证，向中国农业银行兰考县支行借款人民币28,000,000.00元，上述借款已于2022年6月24日归还。

**(十四) 应付账款****应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,909,963.58	4,421,380.96
1至2年	107,112.50	
2至3年		
3年以上		
合计	5,017,076.08	4,421,380.96

**(十五) 合同负债**

## 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	978,110.00	1,211,039.00
合计	978,110.00	1,211,039.00

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,446,331.12	6,623,366.99	7,057,861.57	1,011,836.54
离职后福利-设定提存计划		658,981.25	658,981.25	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,446,331.12	7,282,348.24	7,716,842.82	1,011,836.54

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,446,331.12	5,865,819.60	6,305,122.18	1,007,028.54
(2) 职工福利费		62,276.00	57,468.00	4,808.00
(3) 社会保险费		352,333.50	352,333.50	
其中：医疗保险费、生育保险费		311,484.04	311,484.04	
工伤保险费		40,849.46	40,849.46	
(4) 住房公积金		337,580.20	337,580.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,357.69	5,357.69	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,446,331.12	6,623,366.99	7,057,861.57	1,011,836.54

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		630,103.04	630,103.04	
失业保险费		28,878.21	28,878.21	
企业年金缴费				
合计		658,981.25	658,981.25	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	498,392.13	798,368.12
土地使用税	218,223.54	218,223.54
房产税	202,710.81	199,027.71
城市维护建设税	24,919.61	39,918.41
教育费附加	14,951.76	23,951.04
地方教育附加	9,967.84	15,967.36
个人所得税	6,285.83	7,935.04
其他	164,727.03	173,704.39
合计	1,140,178.55	1,477,095.61

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	234,848.88	310,241.55
应付股利		
其他应付款项	8,240,723.04	8,390,056.70
合计	8,475,571.92	8,700,298.25

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	234,848.88	310,241.55
合计	234,848.88	310,241.55

**2、 其他应付款项**

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备	4,265,573.60	5,583,573.60
保证金	3,740,593.00	2,440,018.00
其他	234,556.44	366,465.10
合计	8,240,723.04	8,390,056.70

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	19,600,000.00	16,000,000.00
合计	19,600,000.00	16,000,000.00

**(二十) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	113,333,333.33	124,933,333.33
专项应付款		
合计	113,333,333.33	124,933,333.33

说明：本公司及子公司兰生能源将部分设备作为标的物，以“售后回租”的方式与

中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁本金总额度 15,000.00 万元，租赁期限为 72 个月（自起租日开始计算）；以公司电费、供热收益权，兰生能源电费、供热收益权及公司所持兰生能源股权，为公司和兰生能源在该融资租赁合同项下的债务提供质押担保；以兰生能源的部分设备、土地和公司的部分设备为公司和兰生能源在该融资租赁合同项下的债务提供抵押担保；同时，母公司控股股东致远泰丰和实际控制人之一、公司董事长乔相鸣先生及控股股东的全资子公司华美彩印为公司在上述融资租赁项下的债务提供连带责任保证担保。

该事项并未转移租赁资产的控制权，实质为融资行为，截至 2021 年 12 月 31 日，公司及兰生能源共计收到融资款项 15,000.00 万元。

## (二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	886,764.69		67,647.06	819,117.63	见说明
合计	886,764.69		67,647.06	819,117.63	

### 涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污费专项资金补贴	425,000.00		50,000.00		375,000.00	与资产相关
农作物秸秆综合利用试点资金	461,764.69		17,647.06		444,117.63	与资产相关
合计	886,764.69		67,647.06		819,117.63	

说明：1、根据兰考县财政局下发《关于下达一般转移支付的通知》（兰财预指[2015]45号），2015年4月兰考县财政局拨付公司补助款项 100.00 万元，作为购买环保项目设备更新改造资金计入递延收益，待设备投入使用后，在其使用寿命内平均分配计入当期损益。

2、根据河南省财政厅下发的《关于下达财政支持农作物秸秆综合利用试点资金的通知》（豫财农[2014]309号），2015年4月兰考县财政局拨付公司补助资金 70.00 万元，作为农作物秸秆收储网点基础建设计入递延收益，待资产投入使用后，在其使用寿

命内平均分配计入当期损益。

## (二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,800,000.00						132,800,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,574,028.69			266,574,028.69
其他资本公积				
合计	266,574,028.69			266,574,028.69

## (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,373,505.21	8,373,505.21			8,373,505.21
合计	8,373,505.21	8,373,505.21			8,373,505.21

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	23,979,344.25	106,972,985.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,979,344.25	106,972,985.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,411,445.80	-16,593,641.12
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		66,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,567,898.45	23,979,344.25

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,166,710.85	85,914,565.01	111,963,722.48	103,981,050.31
其他业务	36,304.45		195,629.20	
合计	78,203,015.30	85,914,565.01	112,159,351.68	103,981,050.31

## (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	436,447.08	436,447.08
房产税	398,055.42	394,365.80
城市维护建设税	153,011.73	250,892.06
环保税	149,120.94	212,949.78
水资源税	147,213.80	210,529.40
教育费附加	91,807.03	150,535.22
地方教育附加	61,204.69	100,356.82
印花税	21,940.30	23,913.80
车船使用税	600.00	900.00
合计	1,459,400.99	1,780,889.96

## (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,449,689.40	1,670,395.67
折旧费用	1,001,754.82	892,300.72
中介机构费用	607,587.70	287,085.93
无形资产摊销	238,109.59	262,937.34
保险费	125,968.62	142,446.65
办公费	65,246.87	254,877.78
维修费	63,991.73	53,506.74
物料消耗	27,897.21	18,478.94
会务费	9,962.26	5,762.26
业务招待费	8,682.60	64,629.52
差旅费	7,608.91	117,936.33
其他	144,955.66	162,834.16
合计	3,751,455.37	2,267,125.20

## (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,531,228.57	2,374,256.53
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	1,114,544.45	953,445.23
手续费	9,003.62	14,358.80
合计	5,425,687.74	1,435,170.10

## (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	3,357,039.18	5,333,554.03
政府补助	157,647.06	201,647.06
个人所得税手续费返还	1,457.56	1,687.49
合计	3,516,143.80	5,536,888.58

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
排污费用补助	50,000.00	50,000.00	与资产相关
秸秆费用补助	17,647.06	17,647.06	与资产相关
稳岗补贴		134,000.00	与收益相关
节能专项资金	90,000.00		与收益相关
合计	157,647.06	201,647.06	

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,686,469.54	-4,850,689.43
其他应收款坏账损失	-503.78	-1,098.76
合计	-5,686,973.32	-4,851,788.19

**(三十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	500.00	1,890.00	500.00
其他	5,000.57	77,706.58	5,000.57
合计	5,500.57	79,596.58	5,500.57

**(三十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
无法收回的款项			
非流动资产毁损报废损失		81,682.81	
合计		81,682.81	

**(三十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-7,101,976.96	-2,349,321.66
合计	-7,101,976.96	-2,349,321.66

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-20,513,422.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-5,128,355.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,954,167.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-19,453.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-7,101,976.96

## (三十五) 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	本期金额	上期金额
利息收入	1,114,544.45	953,445.23
政府补助	90,000.00	135,687.49
往来款		38,498.41
其他	3,299.06	37,596.58
合计	1,207,843.51	1,165,227.71

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	331,055.44	675,102.61
往来款	646,920.40	489,895.36

手续费	9,877.20	
对外捐赠		14,480.14
合计	987,853.04	1,179,478.11

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,411,445.80	4,061,385.09
加：信用减值损失	5,686,973.32	4,851,788.19
资产减值准备		
固定资产折旧	13,769,923.01	13,519,889.07
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	295,277.45	320,105.20
长期待摊费用摊销	230,530.50	
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）		81,682.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,531,228.57	2,374,256.53
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）	-7,092,202.80	-2,339,547.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,774.16	-9,774.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,208,880.24	4,779,763.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,439,921.65	-39,770,816.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,315,066.66	-3,156,510.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,545,597.98	-15,287,778.37

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	81,314,878.23	250,980,059.13
减：现金的期初余额	136,434,473.78	161,219,352.03
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	-55,119,595.55	89,760,707.10

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	81,314,878.23	136,434,473.78
其中：库存现金	9,482.36	5,263.24
可随时用于支付的银行存款	81,305,395.87	136,429,210.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,314,878.23	136,434,473.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	194,165,074.79	详见附注五（二十）

固定资产	91,160,464.14	详见附注五（二十）
无形资产	11,437,843.79	详见附注五（二十）
合计	296,763,382.72	

### (三十八) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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
			本期金额	上期金额	
排污设施补助	375,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
秸秆设施补助	444,117.63	递延收益	17,647.06	17,647.06	其他收益

#### 2、与收益相关的政府补助

种类	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
	本期金额	上期金额	
增值税即征即退退税款	3,357,039.18	5,333,554.03	其他收益
稳岗补贴		134,000.00	其他收益
个人所得税手续费返还	1,457.56	1,687.49	其他收益
节能专项资金	90,000.00		其他收益

## 六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	



山东兰生能源有限公司	山东菏泽	山东省菏泽市曹县张辛庄村	电力、热力生产和供应业	100.00		收购
------------	------	--------------	-------------	--------	--	----

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河南致远泰丰投资集团有限公司	河南郑州	投资管理	3,000.00	52.81	52.81

说明：本公司实际控制人为乔相鸣、孙文娟夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州华美彩印纸品有限公司	同一母公司控制
郑州光华大酒店有限公司	同一母公司控制

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州光华大酒店有限公司	住宿、会务及餐饮服务	2,100.00	16,139.00

## 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
河南致远泰丰投资集团有限公司、郑州华美彩印纸品有限公司、乔相鸣	40,000,000.00	2020-12-24	2026-12-23	否
乔相鸣、孙文娟	28,000,000.00	2021-6-26	2022-6-25	是（已还款）
河南致远泰丰投资集团有限公司、郑州华美彩印纸品有限公司、乔相鸣	110,000,000.00	2021-6-22	2026-12-23	否

关联担保情况说明：上表日期为主债务合同起止日期，担保方的担保期间为根据主合同条款约定的债务履行期限届满之日起二或三年。

### 3、 关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	61.42	62.13

#### (六) 资金集中管理

本公司无资金集中管理。

#### 九、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、 其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	20,023,297.57	16,386,422.87
6-12个月	12,689,907.88	26,101,284.93
1年以内小计	32,713,205.45	42,487,707.80
1至2年	57,325,797.46	40,321,842.49
2至3年	9,097,329.96	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	99,136,332.87	82,809,550.29
减：坏账准备	7,477,041.11	5,501,112.73
合计	91,659,291.76	77,308,437.56

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	99,136,332.87	100.00	7,477,041.11	7.54	91,659,291.76	82,809,550.29	100.00	5,501,112.73	6.64	77,308,437.56
其中：										
组合1：电费财政补贴 结算款、热力款	99,136,332.87	100.00	7,477,041.11	7.54	91,659,291.76	82,809,550.29	100.00	5,501,112.73	6.64	77,308,437.56
组合2：其他										
合计	99,136,332.87	100.00	7,477,041.11		91,659,291.76	82,809,550.29	100.00	5,501,112.73		77,308,437.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合1：电费财政补贴结算款、热力款	99,136,332.87	7,477,041.11	7.54
组合2：其他			
合计	99,136,332.87	7,477,041.11	7.54

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,501,112.73	1,975,928.38			7,477,041.11
合计	5,501,112.73	1,975,928.38			7,477,041.11

### 4、按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司开封供电公司	96,388,818.87	97.23	7,449,565.97
河南润华热力有限公司	2,747,514.00	2.77	27,475.14
合计	99,136,332.87		7,477,041.11

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款项	2,227.58	2,398.90
合计	2,227.58	2,398.90

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内		191.13
6-12个月	191.13	1,473.35
1年以内小计	191.13	1,664.48
1至2年	1,473.35	
2至3年	900.00	900.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	4,500.00	4,500.00
小计	7,064.48	7,064.48
减：坏账准备	4,836.90	4,665.58
合计	2,227.58	2,398.90



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,064.48	100.00	4,836.90	68.47	2,227.58	7,064.48	100.00	4,665.58	66.04	2,398.90
其中：										
组合1：内部往来款										
组合2：押金、备用金、保证金等	7,064.48	100.00	4,836.90	68.47	2,227.58	7,064.48	100.00	4,665.58	66.04	2,398.90
组合3：其他										
合计	7,064.48	100.00	4,836.90		2,227.58	7,064.48	100.00	4,665.58		2,398.90

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合1: 内部往来款			
组合2: 押金、备用金、保证金等	7,064.48	4,836.90	68.47
组合3: 其他			
合计	7,064.48	4,836.90	68.47

(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)	
上年年末余额	4,665.58			4,665.58
上年年末余额在本期	4,665.58			4,665.58
--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	171.32			171.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,836.90			4,836.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,064.48			7,064.48
上年年末余额在本期	7,064.48			7,064.48
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,064.48			7,064.48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金等	7,064.48	7,064.48
合计	7,064.48	7,064.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰考县东闸口气乙炔站	押金	4,500.00	5年以上	63.70	4,500.00
刘红军	备用金	1,473.35	1-2年	20.86	147.34
中原油田点旺纯净水	押金	900.00	2-3年	12.74	180.00

李宝林	备用金	191.13	1年以内	2.70	9.56
合计		7,064.48		100.00	4,836.90

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,476,810.22		175,476,810.22	175,476,810.22		175,476,810.22
合计	175,476,810.22		175,476,810.22	175,476,810.22		175,476,810.22

## 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东兰生能源有限公司	175,476,810.22			175,476,810.22		
合计	175,476,810.22			175,476,810.22		

## (四) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,554,079.47	44,041,407.79	54,199,339.80	48,722,567.80
其他业务	25,684.98		13,435.39	
合计	39,579,764.45	44,041,407.79	54,212,775.19	48,722,567.80

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	159,104.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,500.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	164,605.19	
所得税影响额	41,151.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	123,453.89	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.18	-0.10	-0.10

兰考瑞华环保电力股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年八月二十二日

## 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：

公司证券部