



天昱园

NEEQ:839201

内蒙古天昱园新能源股份有限公司

ChinaMongoliaTianyuyuanNewEnergyCo.,



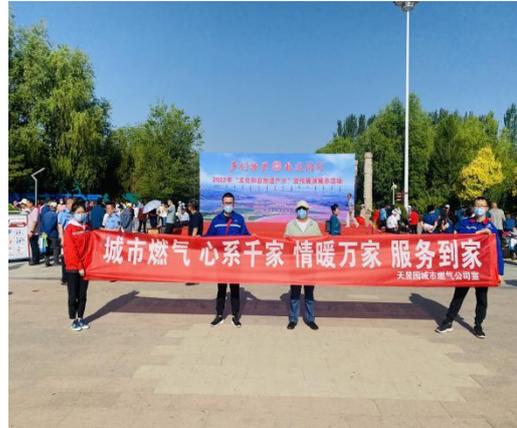
年度报告

—2022—

公司年度大事记



2022年2月24日公司向乌审旗前旗疫情防控捐款壹拾万元。



2022年6月16日公司开展“城市燃气、心系万家、情暖万家、服务到家”专项活动。



2022年6月23日市政协、工商联进企业对接乡村振兴工作。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节	行业信息	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第十节	财务会计报告	36
第十一节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人杨博、主管会计工作负责人王彤及会计机构负责人（会计主管人员）孟志强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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

【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
1. 宏观经济波动风险	<p>液化天然气行业的上游为中石油、中石化、中海油等资源类国企，资源被垄断，供气价格受国家控制；中游为管道建设运营、CNG 生产销售、LNG 生产销售等行业，管道出气价格受政府控制，CNG、LNG 价格随市场波动；下游客户非常广泛，主要包括工业燃料、生活燃料、汽车燃料、工业原料等多方面，特别是玻璃、陶瓷、精密锻造等领域，天然气做为唯一可用燃料。天然气下游企业与宏观经济的周期波动具有较强的相关性，同时受原油价格波动影响。随着我国环保政策的日益严格和清洁能源的推广使用，我国液化天然气行业存在较大的市场空间。受国际原油价格影响，液化天然气供需价格波动较大。</p> <p>应对措施：为应对宏观经济波动的风险，公司在日常生产经营过程中，关注宏观经济波动及国家产业政策的变化情况，并及时调整经营策略，拓展下游业务。</p>
2. 原材料价格波动风险	<p>公司液化天然气生产的原材料主要为天然气，我国天然气价格主要由出厂价（站价）、管道运输费两部分组成。出厂价（门站价）由国家发改委制定，管道运输费由省级发改部门协调定价。2015年4月1日，国家发展改革委《关于理顺非居民用天然气价格的通知》（发改价格[2015]351号）对各省最高门站</p>

	<p>价进行调整。由于天然气成本占液化天然气总成本比重较大,天然气价格的大幅波动对公司主营业务成本及毛利率会有较大影响。液化天然气销售价格主要根据终端消费市场价格与客户协商确定,公司承担着市场波动风险。市场价格传导至提供原材料(天然气)的门站时,发改委部门不能及时随行就市调整门站价则会导致价格倒挂,对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将提前预测原材料及产品的波动幅度,在原材料价格低谷时,储备产成品,降低单位产品成本。</p>
3. 重大供应商依赖的风险	<p>报告期内,乌拉特前旗中燃城市燃气发展有限公司是公司原材料中天然气供应商。为保证公司天然气的稳定供应,2014年9月份,公司正式投产前与中燃城市签署了《供用气合同》,中燃城市每天供应其36万立方米的天然气,合同到期前双方无异议将自动延期。报告期内公司与中国石油天然气股份有限公司天然气销售内蒙古分公司签订《供用气合同》,但如果中燃城市、中国石油提供的气源不稳定,则会对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将多方面拓展下游客户及业务类型,以应对重大供应商依赖风险。</p>
4. 安全生产风险	<p>公司日常生产中使用的部分原材料及产成品为易燃、易爆的危险化学品,如果员工违反安全操作规程,或者公司不能按照规定维护检修设备,则存在发生爆炸、泄漏、火灾等安全事故的隐患,从而造成人员伤亡和财产损失。如果安全生产管理部门要求公司停产整顿,则会对公司的经营业绩产生不利影响。其储存、运输以及生产等环节应当按照安全生产规定进行。</p> <p>应对措施:为应对安全生产风险公司制定了《安全生产检查管理制度》、《安全生产会议制度》、《消防安全管理制度》、《班组安全生产制度》、《生产区安全管理规定》等安全生产管理制度,并对安全生产进行日常监督、重点管理及防控。</p>
5. 实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内王彤先生直接持有公司57.0829%的股份,是公司控股股东、实际控制人。因此,王彤先生有能力通过股东大会和董事会行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务安排、利润分配等事项实施控制和重大影响,进而形成实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施:公司强化内控机制及内部制约机制,防范实际控制人不当控制的风险。</p>
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、天昱园	指	内蒙古天昱园新能源股份有限公司
股东大会	指	内蒙古天昱园新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古天昱园新能源股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古天昱园新能源股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	《内蒙古天昱园新能源股份有限公司章程》
盛华能源	指	乌拉特前旗盛华能源有限责任公司
百江能源	指	内蒙古天昱园百江能源有限公司
鄂尔多斯市天昱园	指	鄂尔多斯市天昱园能源有限公司
倍卓三优	指	北京倍卓三优科技发展有限公司
倍卓众一	指	安徽倍卓众一化工工程技术有限公司
天昱园运输	指	内蒙古天昱园运输有限责任公司
成都深冷	指	成都深冷液化设备股份有限公司
中燃城市、中燃城市燃气、中燃公司	指	乌拉特前旗中燃城市燃气发展有限公司
内蒙古科汇建筑、科汇公司	指	内蒙古科汇建筑工程有限责任公司
报告期末	指	2022年12月31日
上年末	指	2021年12月31日
报告期、本期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
上期、上年同期	指	2021年01月01日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
液化天然气、LNG	指	液化天然气(LiquefiedNaturalGas, 简称 LNG)是天然气在常压下,冷却至约-162℃时,由气态变成液态,称为液化天然气。其主要成分是甲烷。LNG 无色、无味、无毒且无腐蚀性,其体积约为同量气态天然气体积的 1/600,LNG 的重量仅为同体积水的 45%左右,热值为 52MMBtu/t (1MMBtu=2.52×10 ⁸ cal)。
压缩天然气、CNG	指	压缩天然气(英文 CompressedNaturalGas, 简称 CNG),是天然气加压大于或等于 10MPa 且不大于 25MPa 的气态天然气,其储存在容器中。
液化石油气、LPG	指	液化石油气(LiquefiedPetroleumGas, 简称 LPG)主要组分是丙烷和丁烷,有少量的烯烃。LPG 在适当的压力下以液态储存在储罐容器中,常被用作炊事燃料,也就是我们经常使用的液化气。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古天昱园新能源股份有限公司
英文名称及缩写	ChinaMongoliaTianyuyuanNewEnergyCo.,Ltd -
证券简称	天昱园
证券代码	839201
法定代表人	杨博

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孟志强
联系地址	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特前旗黑柳子经济开发区
电话	0478-7937595
传真	0478-7937596
电子邮箱	mzq@tianyuyuan.com
公司网址	www.tianyuyuan.com
办公地址	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特前旗黑柳子经济开发区
邮政编码	014411
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2010年6月3日
挂牌时间	2016年9月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-石油和天然气开采业（B07）-天然气开采（B072）-液化天然气生产
主要产品与服务项目	液化天然气的生产、销售，压缩天然气（CNG）母站生产、销售，液化石油气（LPG）销售
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）	82,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王彤）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王彤），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	91150823555479510K	否
注册地址	内蒙古自治区巴彦淖尔市乌拉特前旗黑柳子经济开发区	否
注册资本	82,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玲玲	徐琳
	2年	2年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	

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	335,013,240.27	241,669,503.65	38.62%
毛利率%	11.15%	7.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,543,139.75	3,929,354.72	422.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,373,139.75	3,200,837.94	536.49%
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）	16.60%	3.52%	-
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）	16.46%	2.87%	-
基本每股收益	0.25	0.05	400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,494,847.78	138,876,310.70	2.61%
负债总计	19,349,147.80	25,358,724.83	-23.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,145,699.98	113,517,585.87	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.38	7.97%
资产负债率%（母公司）	12.83%	18.38%	-
资产负债率%（合并）	13.58%	18.26%	-
流动比率	1.66	1.16	-
利息保障倍数	57.64	11.74	-

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	37,389,930.81	11,169,394.00	234.75%
应收账款周转率	199.48	169.14	-
存货周转率	47.04	34.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.61%	-5.33%	-
营业收入增长率%	38.62%	64.32%	-

净利润增长率%	422.81%	149.62%	-
---------	---------	---------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	82,500,000.00	82,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	200,000.00
所得税影响数	30,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	170,000.00

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司作为一家清洁能源服务商,主营业务为液化天然气生产、销售,压缩天然气(CNG)母站生产、销售,液化石油气(LPG)销售,占报告期营业收入的100.00%,公司利润来自主营业务销售。公司销售人员通过参加行业展会、收集下游行业公开资料等途径获取潜在客户信息,以上门拜访、电子邮件、电话传真等形式与潜在客户建立对话机制,经测试评审之后,与客户签订销售合同。部分客户自行选择槽车前往公司厂区内充装、加注站进行加注;部分无车用户以及大客户,公司可为客户寻找车辆提供运输服务,客户根据公司出厂结算单来确认本次销售和结算货款,无车客户运费和货款一票结算,公司收款情况始终保持良好。

公司拥有稳定的原料气源,通过天然气液化装置加工生产液化天然气、天然气压缩设备加工压缩天然气,液化天然气、压缩天然气由客户自提或由有危险化学品专业资质的车队将液化天然气运输至客户,公司积极拓展零售加气站网络建设,形成产供销一体化的商业模式。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,随着12月份疫情的结束和公司上下团结一致发展业务,公司各项工作有序推进,积极开拓原料天然气供应商,降低成本增加效益。报告期内公司营业收入、净利润均略有回升。2022年报告期内,公司董事会和管理层围绕公司的发展战略和年初制定的经营计划,充分利用现有人才优势、完整的产品结构,积极布局产业链下游销售终端,有效缓解市场环境带来的诸多不利因素。报告期内,随着天然气价格逐步上涨,公司营业收入、营业利润在增长较快,基本完成年初经营计划。

1、财务情况

截至报告期末,公司总资产为142,494,847.78元,比上年期末增长2.61%,净资产为123,145,699.98元,比上年期末增长8.48%,总资产增长的主要原因是报告期内净利润为20,543,139.75元比上年同期增加16,613,785.03元。净资产增长的主要原因是公司报告期内净利润大幅增长,增长率为422.81%;报告期末,公司未分配利润增加6,503,155.37元,增长率为38.04%,从而导致公司净资

产增加的原因。

报告期内，公司营业收入为 335,013,240.27 元，比上年同期增长 38.62%，公司净利润为 20,543,139.75 元，比上年同期增长 422.81%，主要因为本报告期内下游行业需求增加，主要产品液化天然气产品销量、价格较上年同期均大幅上升。

截止报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 37,389,930.81 元，较上年同期增长 234.75%，主要原因是由于公司本期产品销售价格上升，导致公司净利润增加，现金流量增加。

2、业务情况

根据公司经营发展需要，公司将对产品线拓展和产业链的延伸，计划投资 4,500 万元，对天然气液化项目的 BOG 单元进行技改，采用先进的闪蒸气提氦工艺，通过低温分离技术从 LNG 闪蒸气中提取氦气并提纯、精制，生产高纯氦气。

公司将积极拓展下游终端市场销售的完整、配套的全产业链供应格局，积极开发工业用户、加大天然气点供撬装项目的推广、农产品再加工用气、参与公共服务项目使用天然气的建设，有利于公司经营业绩的提高。大力推广车用 LNG，依托园区调峰储气站，以高速公路、110 国道过境段以及公司所在旗主要公路为骨干，统一规划，合理布局加气站点，通过独资、合作、合资的方式，加快建设布局 LNG-CNG-充电桩联合加气站终端营销网络，产供销一体化的建成，将会进一步促进公司的经营发展，为公司创造利润。

(二) 行业情况

2030 碳达峰和 2060 碳中和（以下简称“双碳目标”），展现了我国应对气候变化的坚定决心，将使中国经济结构和经济社会运转方式产生深刻变革，环境规制的范围将进一步从高污染行业扩大到高排放行业，在未来 40 年极大促进我国产业链的清洁化和绿色化。

面对国内环保压力以及能源结构调整的需求，天然气行业发展仍将是未来发展的主流。LNG 相关政策法规的颁布为 LNG 行业的发展提供多项优惠和支持，更提高了清洁能源 LNG 的行业地位。随着国家对重污染产业的治理，如加大对高污染企业的清理整顿，还有对清洁能源的产业政策的支持，清洁能源会逐步替代煤炭等传统能源。未来 LNG 在城镇燃气、工业燃料、燃气发电、交通燃料四大领域的大规模高效应用，LNG 的使用量将会快速增长。根据我公司当地政府意见的要求，围绕有基础、有优势、有特色、有规模、有潜力的产业优势，加快培育经济增长新引擎，走出了一条多元大结构、绿色大发展、质量大提升、品牌大引领的产业发展新路子。加快开发和利用天然气、液化石油气等清洁能源，提高在能源消费中的比重，是坚持可持续发展战略、优化能源结构、保护环境的重要措施。

未来公司将凭借对新能源行业的深刻理解，充分发挥管理优势和人才优势，着眼国内和国际双重市场，整合天然气上下游行业资源，坚持以 LNG 清洁能源项目建设为重点，大力推广车用 LNG，依托园区调峰储气站，以高速公路、110 国道过境段以及公司所在乌拉特前旗主要公路为骨干，统一规划，合理布局加气站点；发展工业园区、居住区、公共服务的点供模式供气项目，通过独资、合作、合资的方式，加快建设终端营销网络。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,147,029.50	12.74%	14,030,576.74	10.10%	29.34%
应收账款	2,078,515.63	1.46%	1,280,419.83	0.92%	62.33%
预付账款	4,810,032.65	3.38%	2,426,854.01	1.75%	98.20%

其他应收款	62,515.54	0.04%	43,499.23	0.03%	43.72%
存货	3,867,219.24	2.71%	8,789,207.78	6.33%	-56.00%
其他流动资产	1,236,083.90	0.87%	585,096.44	0.42%	111.26%
在建工程	14,840,373.97	10.41%	1,435,512.95	1.03%	933.80%
递延所得税资产	406,439.57	0.29%	883,318.74	0.64%	-53.99%
合同负债	8,864,810.64	6.22%	5,723,777.96	4.12%	54.88%
其他应付款	3,355,891.42	2.35%	10,688,256.86	7.70%	-68.60%
其他流动负债	775,906.96	0.54%	515,226.01	0.37%	50.60%
递延收益	1,201,141.66	0.84%	1,856,309.62	1.34%	-35.29%
专项储备	1,459,974.36	1.02%	0.00	0.00%	100.00%
盈余公积	6,637,073.86	4.66%	4,972,089.48	3.58%	33.49%
未分配利润	23,596,518.60	16.56%	17,093,363.23	12.31%	38.04%

资产负债项目重大变动原因:

变动原因主要如下:

1、货币资金变动分析:本期期末金额 18,147,029.50 元比上年期末相较增加 4,116,452.76 元,增长率 29.34%,主要原因是报告期内公司盈利大幅增加导致。

2、应收账款变动分析:本期期末金额 2,078,515.63 元比上年期末相较增加 798,095.80 元,增长率 62.33%,主要原因是报告期内公司拓展开发点供养殖厂项目新增客户五原县润海源实业有限公司,给予 1 个月账期,新增应收账款 961,539.70 元所导致。

3、预付账款变动分析:本期期末金额 4,810,032.65 元比上年期末相较增加 2,383,178.64 元,增长率 98.20%,主要原因是报告期末公司预付中国石油天然气股份有限公司天然气销售内蒙古分公司天然气款 1,025,785.95 元、包头市祥达燃气有限责任公司天然气款 1,132,047.32 元共同导致。

4、其他应收款变动分析:本期期末金额 62,515.54 元比上年期末增加 19,016.31 元,增长率 43.72%,主要原因是报告期内公司向客户牧原食品股份有限公司缴纳保证金 20,000.00 元所导致。

5、存货变动分析:本期期末金额 3,867,219.24 元比上年期末相较下降 4,921,988.54 元,增长率为-56.00%,主要原因是报告期内,市场需求增强、价格上升,公司销售额扩大,期末产成品库存低。

6、其他流动资产变动分析:本期期末金额 1,236,083.90 比上年期末增加 650,987.46 元,增长率为 111.26%,主要原因是报告期内公司新建项目产生增加待抵扣增值税进项税导致。

7、在建工程分析:本期期末金额 14,840,373.97 元比上年期末相较增加 13,404,861.02 元,增长率为 933.80%,主要原因是报告期内公司积极拓展产业链延伸投资建设 BOG 提氦项目,报告期末项目尚未完工。

8、递延所得税资产变动分析:报告期末递延所得税资产为 406,439.57 元,比上期末减少 476,879.17 元,增长率为-53.99%,主要原因是报告期内公司盈利转回以前亏损年度递延所得税资产 688,479.03 元。

9、合同负债变动分析:本期期末金额 8,864,810.64 元比上年期末相较增加 3,141,032.68 元,增长率为 54.88%,主要原因是报告期末 LNG 市场需求短期增加,公司预收客户货款相应增加导致。

10、其他应付账款变动分析:本期期末金额 3,355,891.42 元比上年期末相较下降 7,332,365.44 元,增长率为-68.60%,主要原因是报告期内银行存款支付归还了成都深冷设备工程尾款 6,862,523.00 元。

11、其他流动负债变动分析:本期期末金额 775,906.96 元比上年期末相较增长 260,680.95 元,增长率为 50.60%,主要原因是报告期末公司收到客户预付的货款增加,合同负债相对应确认的待转销增值税销项税额增加。

12、递延收益变动分析:本期期末金额 1,201,141.66 元比上年期末相较减少 655,167.96 元,增长率为-35.29%,主要原因是报告期内确认与收益相关的政府补助 655,167.96 元导致。

13、专项储备变动分析:本期期末金额 1,459,974.36 元比上年期末相较增长 1,459,974.36 元,增长率 100.00%,主要原因是报告期内公司按照规定计提专项储备且本年度尚未支出的金额。

14、盈余公积变动分析：本期期末金额 6,637,073.86 元比上年期末相较增长 1,664,984.38 元，增长率为 33.49%，主要原因是报告期内公司盈利，按照规定计提法定盈余公积金所导致。

15、未分配利润分析：本期期末金额 23,596,518.60 元较上期期末增长 6,503,155.37 元，增长率为 38.04%，主要原因是报告期内盈利 20,543,139.75 元及实施权益分派 12,375,000.0 元。

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	335,013,240.27	-	241,669,503.65	-	38.62%
营业成本	297,673,850.33	88.85%	223,273,762.96	92.39%	33.32%
毛利率	11.15%	-	7.61%	-	-
销售费用	3,422,417.91	1.02%	3,518,993.85	1.46%	-2.74%
管理费用	8,509,104.15	2.54%	9,315,543.80	3.85%	-8.66%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
财务费用	437,182.72	0.13%	499,295.30	0.21%	-12.44%
信用减值损失	-47,652.83	-0.01%	52,226.66	0.02%	-191.24%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	1,004,321.94	0.30%	741,478.56	0.31%	35.45%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	24,512,388.61	7.32%	4,608,028.97	1.91%	431.95%
营业外收入	0.00	0.00%	115,600.00	0.05%	-100.00%
营业外支出	100,000.00	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	20,543,139.75	6.13%	3,929,354.72	1.63%	422.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动分析：报告期金额为 335,013,240.27 元比上年同期 241,669,503.65 元，增加了 93,343,736.62 元，增长 38.62%；主要原因是销售市场回暖，市场销售价格大幅上涨，销售量增长，共同导致营业收入增长。

2、营业成本变动分析：报告期为 297,673,850.33 元比上年同期 223,273,762.96 元，增加了 74,400,087.37 元，增长 33.32%；主要原因是报告期内液化天然气市场需求增加。

3、毛利率变动分析：报告期毛利率 11.15%比上年同期 7.61%，增长 3.54%，主要原因是行业市场需求影响，报告期内液化天然气本期平均销售价格比上年同期平均销售价格增长 22.69%所导致。

4、信用减值损失变动分析：报告期信用减值损失-47,652.83 元比上年同期 52,226.66 元相增长 99,879.49 元，增长率为 191.24%，主要原因是报告期内应收账款增加计提坏账损失 46,651.97 元；上年同期收回杭锦旗应急管理局风险抵押金 100,000.00 元，冲回原计提的信用减值损失 48,742.01 元。

5、其他收益变动分析：报告期其他收益 1,004,321.94 元比上年同期 741,478.56 元相较增长 262,843.38 元，增长率 35.45%，主要原因是报告期内公司收到生产技术改造升级补贴 300,000.00 导致其他收益增加。

6、营业利润变动分析：报告期末金额为 24,512,388.61 元比上年同期 4,608,028.97 元，增长 19,904,359.64 元，增长率为 431.95%，主要原因是报告期内下游市场需求增加，销售市场需求旺盛，导致营业利润增加。

7、营业外收入变动分析：报告期比上年同期减少 115,600.00 元，下降 100.00%，主要原因是上期收到党组织活动经费补贴 115,600.00 元，而本期无该项补贴所导致。

8、净利润变动分析：报告期金额为 20,543,139.75 元比上年同期 3,929,354.72 元，相较增长 16,613,785.03 元，增长率为 422.81%，主要原因是报告期内受市场需求影响，销售收入增长同时液化天然气平均销售价格较上期增长 22.69%，营业利润增长，净利润为增长。

(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	335,013,240.27	241,669,503.65	38.62%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	297,673,850.33	223,273,762.96	33.32%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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百分点
液化天然气	326,037,858.72	289,175,244.32	11.31%	42.52%	36.93%	3.62%
压缩天然气	4,387,487.40	4,113,881.80	6.24%	304.93%	306.04%	-0.26%
液化石油气	4,301,567.96	3,834,890.55	10.85%	11.98%	21.63%	-7.07%
其他	286,326.19	549,833.66	-92.03%	-96.41%	-93.06%	-92.72%
合计	335,013,240.27	297,673,850.33	11.15%	38.62%	33.32%	3.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 液化天然气销售收入本期 326,037,858.72 元较上期 228,762,945.29 元增加 97,274,913.43 元，增长 42.52%，主要原因是销售市场回暖，市场销售价格大幅上涨，销售量增长，共同导致营业收入增长。

2. 压缩天然气销售收入本期 4,387,487.40 元较上期 1,083,509.88 元增加 3,303,977.52 元，增长率为 304.93%，主要原因是公司开发公共服务、农产品深加工项目用气，导致销售量增加，营业收入增长。

3. 液化石油气销售收入本期 4,301,567.96 元较上期 3,841,397.10 元增加 460,170.86 元，增长率为 11.98%，主要因素公司加大液化石油气市场的拓展，销售量回升，营业收入增长。

4. 其他销售收入本期 286,326.19 元较上期 7,981,651.38 元减少 7,695,325.19 元，下降率为 96.41%，主要原因是公司报告期内公司竞拍原料天然气保证自用，未进行对外转售，天然气营业收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中燃宏大能源贸易有限公司	90,905,581.47	27.13%	否
2	乌拉特前旗通大能源有限责任公司	49,949,322.20	14.91%	否
3	内蒙古中福石油投资有限公司	25,624,979.08	7.65%	否
4	包头市昊宇新能源有限责任公司	25,547,120.37	7.63%	否
5	乌拉特前旗亿融天然气有限责任公司	24,135,188.62	7.20%	否
合计		216,162,191.74	64.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	乌拉特前旗中燃城市燃气发展有限公司	225,733,539.29	77.58%	否
2	内蒙古电力(集团)有限责任公司巴彦淖尔电业局	18,582,366.08	6.39%	否
3	中集安瑞科深冷科技(成都)有限公司	13,274,336.28	4.56%	否
4	包头市鸿源欣运输有限责任公司	5,055,638.05	1.74%	否
5	包头市祥达燃气有限责任公司	4,300,579.81	1.48%	否
合计		266,946,459.51	91.75%	-

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	37,389,930.81	11,169,394.00	234.75%
投资活动产生的现金流量净额	-20,329,978.16	-7,894,461.00	-157.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,943,499.89	-504,833.31	-2,463.92%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额报告期内金额 37,389,930.81 元与上年同期 11,169,394.00 元,增长 26,220,536.81 元,增长率为 234.75%,主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增长,经营活动现金流入较上年同期增加 97,830,719.00 元;以及购买商品、接受劳务支付的现金相应增加,经营活动现金流出较上期增加 71,610,182.19 元 28 元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-20,329,978.16 元与上期-7,894,461.00 元增加 12,435,517.16 元,增长率 157.52%,主要原因是报告期购建固定资产投资 20,329,978.16 元比上期 7,894,461.00 元增加 12,435,517.16 元;导致投资活动净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-12,943,499.89 元与上期-504,833.31 元增加 12,438,666.58 元,增长 2,463.92%,主要原因是本期权益分派分配股利 12,375,000.00 元的原因。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
乌拉特前旗盛华能源有限责任公司	控股子公司	液化天然气（LNG）、压缩天然气（CNG）销售。润滑油、燃气灶销售。	3,000,000.00	5,330,216.17	2,322,406.24	6,520,701.24	6,460.58
内蒙古天昱园城市燃气有限公司	控股子公司	液化石油气仓储、销售；瓶装液化气的销售；液化石油气的投资咨询、燃气具及配件的销售、安装、维修；提供相关技术服务；货物配送。	1,000,000.00	3,477,469.11	33,120.24	2,217,403.66	-394,658.06
鄂尔多斯市天昱园能源有限公司	控股子公司	压缩天然气、液化天然气、液化石油气、甲醇无储存（票据贸易）销售等。天然气的信息咨询服务；燃气具及配件的销售、	500,000.00	109,827.33	-37,672.67	0.00	-150.50

		安装、维修。					
--	--	--------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间存在重大错报风险	天昱园及各子公司主要从事液化天然气、压缩天然气及液化石油气的生产和销售。2022 年度营业收入为 33,501.32 万元。由于销售收入是天昱园关键业绩指标之一，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	<p>(1) 了解、评价和测试与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 选取样本检查公司与客户签订的合同、发货单据、签收单、记账凭证、对账函、回款单据等资料，以核实收入的真实性及完整性；</p> <p>(4) 结合应收账款，向主要客户函证 2022 年度的销售额及账户余额；</p> <p>(5) 以抽样方式对临近资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库计量单、客户签收单、客户对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内为抗击新冠肺炎疫情，2022 年 02 月 24 日公司向乌拉特前旗红十字会捐赠现金 100,000.00 元。

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维护供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益，合理吸纳就业人口，尽一个企业对社会应有的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，经过多年的经营和发展，公司逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、盈利模式。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

液化天然气行业的上游为中石油、中石化、中海油等资源类国企，资源被垄断，供气价格受国家控制；中游为管道建设运营、CNG 生产销售、LNG 生产销售等行业，管道出气价格受政府控制，CNG、LNG 价格随市场波动；下游客户非常广泛，主要包括工业燃料、生活燃料、汽车燃料、工业原料等多方面，特别是玻璃、陶瓷、精密锻造等领域，天然气作为优质燃料。

天然气下游企业与宏观经济的周期波动具有较强的相关性，同时受原油价格波动的影响。随着我国环保政策的日益严格和清洁能源的推广使用，我国液化天然气行业存在较大的市场空间。但近期受国际原油价格影响，液化天然气供需价格产生剧烈波动。

应对措施：为应对宏观经济波动的风险，公司在日常生产经营过程中，关注宏观经济波动及国家产业政策的变化情况，并及时调整经营策略，拓展下游业务。

2、原材料价格波动风险

公司液化天然气生产的原材料主要为天然气，我国天然气价格主要由出厂价（门站价）、管道运输费两部分组成。出厂价（门站价）由国家发改委定价，管道运输费由省级发改部门协调定价。2015 年 4 月 1 日，国家发展改革委《关于理顺非居民用天然气价格的通知》（发改价格[2015]351 号）对各省最高门站价进行调整。

由于天然气成本占液化天然气总成本比重较大，天然气价格的大幅波动对公司主营业务成本及毛利率会有较大影响。液化天然气销售价格主要根据终端消费市场价格与客户协商确定，公司承担着市场波动风险。市场价格传导至提供原材料（天然气）的门站时，发改委部门不能及时随行就市调整门站价则会导致价格倒挂，对公司的盈利能力产生不利影响。

3、重大供应商依赖的风险

乌拉特前旗中燃城市发展有限公司是公司原材料中天然气供应商，其是包头市燃气公司的下属全资子公司。为保证公司天然气的稳定供应，2014 年 9 月份，公司正式投产前与中燃城市签署了《供气合同》，中燃城市每天供应其 36 万立方米的天然气，合同到期前双方无异议将自动延期。但如果中燃城市提供的气源不稳定，则会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：

天昱园公司已获得中国石油化工市场准入，公司各项资质及专业技术团队符合准入所必须的条件。中国石油化工井口天然气交由鄂尔多斯市华北瑞达公司统一销售。公司可以购买华北瑞达公司天然气，用于补充原料天然气，加工生产 LNG、CNG 后对外销售。

公司拥有 1KM 天昱园-宸华原料天然气管道，公司已与中国石油天然气股份有限公司天然气销售内蒙古分公司签订天然气供应合同。

4、安全生产风险

公司日常生产中使用的部分原材料及产成品为易燃、易爆的危险化学品，其储存、运输以及生

产等环节应当按照安全生产规定进行。为应对安全生产风险，公司制定了《安全生产检查管理制度》、《安全生产会议制度》、《消防安全管理制度》、《班组安全生产制度》、《生产区安全管理规定》等安全生产管理制度，并对安全生产进行日常监督、重点管理及防控。

如果员工违反安全操作规程，或者公司不能按照规定维护检修设备，则存在发生爆炸、泄漏、火灾等安全事故的隐患，从而造成人员伤亡和财产损失。如果安全生产管理部门要求公司停产整顿，则会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将强化内控，严格制定和执行安全制度，以防范安全生产风险。

5、实际控制人不当控制的风险

报告期内王彤先生直接持有公司 57.0829%的股份，是公司控股股东、实际控制人。因此，王彤先生有能力通过股东大会和董事会行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务安排、利润分配等事项实施控制和重大影响，进而形成实际控制人不当控制的风险。

应对措施：针对该风险，实际控制人将加强防范关联交易的学习，承诺本人将严格执行《公司法》及公司内部各项规章制度，不会利用控制地位去损害公司及其他中小股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增对公司产生重要影响的风险因素。

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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通过的收购及出售资产、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	五.二.(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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		12,663,696.68	12,663,696.68	10.28%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
四川蜀道装备科技股份有限公司	内蒙古天昱园新能源股份有	买卖合同纠纷	是	12,663,696.68	否	已和解履行完毕	2022年12月29日

公司	限公司						
总计	-	-	-	12,663,696.68	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

<p>1. 对公司经营方面产生的影响 2022年12月9日,公司已向原告支付全部和解协议款项6,862,523.00元(大写:人民币陆佰捌拾陆万贰仟伍佰贰拾叁元整);公司现已经支付全部和解协议款项,对公司经营方面未造成重大不利影响。</p> <p>2. 对公司财务方面产生的影响 截至报告期末,暂未对公司财务方面产生重大影响,公司财务经营状况良好。</p>

(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

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

(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
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000.00	10,000,000.00

2022年4月25日,公司预计2022报告期内关联方杨博为公司申请银行综合授信提供担保为50,000,000.00(公告编号:2022-016),该事项已经2022年04月25日召开的第三届董事会第三次会议、2022年5月16日召开的2021年年度股东大会审议通过,报告期内实际发生额为10,000,000.00元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月4日	9999年12月31日	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺书	关于规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年5月4日	9999年12月31日	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺书	关于规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2016年5月4日	9999年12月31日	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺书	关于规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人	2016年5月4日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成	正在

或控股股东				诺	同业竞争	履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	2016年6月16日	挂牌	子公司盛华能源土地证	盛华能源土地证	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1. 公司的控股股东、实际控制人王彤及全部自然人股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 5 月 4 日出具了《关于规范和减少关联交易的承诺书》，该承诺书主要内容如下：

“一、本人在持有公司股份期间将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位及影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的企业与股份公司不存在其他重大关联交易。五、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，在股份公司存续并依照相关法律、法规及规范性文件本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

2. 公司的法人股东融新投资于 2016 年 5 月 4 日出具了《关于规范及减少关联交易的承诺书》，该承诺书主要内容如下：

“一、本公司在持有公司股份期间将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本公司保证不利用在股份公司中的地位及影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位及影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、截至本承诺书出具之日，除已经披露的情形外，本公司及本公司控制的企业与股份公司不存在其他重大关联交易。五、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，在股份公司存续并依照相关法律、法规及规范性文件本公司被认定为股份公司关联公司期间内有效。”

3. 实际控制人王彤在 2016 年 5 月 18 日承诺：

“在 12 个月内取得盛华能源生产经营所需用地的出让手续。如盛华能源因土地使用权证或房屋产权证未办理而受到土地行政主管部门或其他行政部门处罚，本人承诺将无条件全额补偿盛华能源因此受到处罚所产生的全部费用及一切损失，并承担盛华能源因此而产生的一切经营损失以及搬迁、补缴、安置等所有费用。截止 2016 年 6 月 16 日止，子公司已依法通过招拍挂形式取得子公司生产经营所必备的土地使用权证，权证号码：乌前旗国用 2016 第 40104398 号。”

截至报告期末，各承诺人严格遵守上述承诺。

(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
土地使用权	无形资产	抵押	11,052,040.56	7.75%	申请银行贷款
房产	固定资产	抵押	8,716,308.25	6.12%	申请银行贷款
总计	-	-	19,768,348.81	13.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

因业务发展和正常经营需要,为补充公司流动资金,公司签署以下资产抵押合同:公司向中国工商银行股份有限公司乌拉特前旗支行申请银行贷款,贷款金额为1000万元人民币,期限为3年,用于购买原材料,补充公司流动资金。本次贷款需要公司用名下账面价值为9,505,463.61元的房产(权证编号:乌拉特前旗字第101031600709号)、账面价值为11,382,657.14元的土地使用权(权证编号:乌前旗国用(2016)40104359号)为公司本次借款提供抵押担保。同时,公司法定代表人(董事长)杨博、杨静夫妇为公司的前述借款提供连带责任保证担保。公司于2022年4月25日召开了第三届董事会第三次会议审议通过。截止2022年12月31日上述借款均已结清,因贷款是3年循环使用,报告期末抵押资产未解押。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	24,374,999	29.55%		24,374,999	29.55%
	其中:控股股东、实际控制人	11,773,345	14.27%		11,773,345	14.27%
	董事、监事、高管	2,515,454	3.05%	-1,000	2,514,454	3.05%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	58,125,001	70.45%		58,125,001	70.45%
	其中:控股股东、实际控制人	35,320,037	42.81%		35,320,037	42.81%
	董事、监事、高管	22,804,964	27.64%		22,804,964	27.64%
	核心员工					
总股本		82,500,000.00	-	0	82,500,000	-
普通股股东人数		60				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2022年,公司董事刘遥二级市场竞价减持1000股。

(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	王彤	47,093,382		47,093,382	57.08%	35,320,037	11,773,345		15,000,000
2	杨润海	17,823,996		17,823,996	21.60%	17,117,997	705,999		
3	刘遥	7,496,422	-1,000	7,495,422	9.09%	5,686,967	1,808,455		
4	北京融新投资有限公司	4,973,992		4,973,992	6.03%		4,973,992		
5	曹雪祺	4,996,856	-499,600	4,497,256	5.45%		4,497,256		
6	潘玲		148,828	148,828	0.18%		148,828		
7	赵莉萍		120,000	120,000	0.14%		120,000		
8	惠秀芝		100,000	100,000	0.12%		100,000		
9	刘桂俊		58,426	58,426	0.07%		58,426		
10	柯美莲		53,100	53,100	0.06%		53,100		
	合计	82,384,648	-20,246	82,364,402	99.82%	58,125,001	24,239,401		15,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司前十名股东间不存在任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人王彤先生，1968年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年1月至1988年7月，在中国科技经营管理大学食品工程专业学习；1988年8月至1991年12月，在北京中商商业设施联合公司任销售部业务员；1992年1月至1994年12月，在蛇口三有电信息系统股份有限公司任业务经理；1994年12月至2001年1月，在北京三优机电设备有限公司任总经理；2001年2月至2012年5月，在北京倍卓三优科技发展有限公司任总经理；2012年6月至今，在内蒙古天昱园新能源股份有限公司任董事、总经理职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金	中国工商银行股份	短期贷款	10,000,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	4.31

		有限公司 乌拉特前 旗支行					
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

报告期内，公司向中国工商银行股份有限公司乌拉特前旗支行申请 1,000.00 万元综合授信，授信期自 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止，授信期间内额度循环使用；公司以房产、土地提供抵押担保，同时，公司法定代表人（董事长）杨博、杨静夫妇为公司的前述借款提供连带责任保证担保。该事项已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过。截止 2022 年 12 月 31 日上述借款均已结清。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 8 月 12 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

内蒙古天昱园新能源股份有限公司结合公司当前实际经营、股本状况的实际情况，考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据法律法规及《公司章程》中的相关规定，公司于 2022 年 6 月 30 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，2022 年 8 月 12 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了公司《2022 年半年度利润分配方案》的议案。根据公司 2022 年 7 月 28 日披露的 2022 年半年度报告，截至 2022 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 34,585,658.89 元，母公司未分配利润为 35,780,526.39 元。本次权益分派以公司总股本为 82,500,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 12,375,000.00 元。

2022 年 8 月 16 日披露 2022 年半年度权益分派实施公告，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2022 年 8 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，该权益分派均已实施完毕。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.4	0	0

截至 2022 年 12 月 31 日，合并报表归属于母公司的未分配利润为 23,596,518.60 元，母公司未分配利润为 25,278,664.79 元。

公司结合自身的发展情况和股东利益等的因素进行综合考量并依据《公司章程》的相关规定，拟对 2022 年度及以前年度累计的未分配利润进行如下分配：

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股分派现金红利 0.40 元（含税），共计派发现金 3,300,000.00 元（实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准），剩余未分配利润滚存入以后年度分配。本次利润分配后总股本 82,500,000 股

不变。上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

上述分配预案已经 2023 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过，尚需提交 2022 年年度股东大会审议。分配方案的具体实施将于股东大会审议通过后 2 个月内完成。具体详见 2023 年 4 月 12 日全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-011）。

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
杨博	董事长	男	1987年7月	2022年1月11日	2025年1月10日
杨润海	副董事长	男	1957年1月	2022年1月11日	2025年1月10日
王彤	董事、总经理	男	1968年3月	2022年1月11日	2025年1月10日
刘遥	董事	男	1982年10月	2022年1月11日	2025年1月10日
王为	董事	男	1973年9月	2022年1月11日	2025年1月10日
高磊	监事会主席	男	1984年7月	2022年1月11日	2025年1月10日
刘平	职工代表监事	男	1983年6月	2022年1月11日	2025年1月10日
范翔	监事	男	1987年7月	2022年1月11日	2025年1月10日
刘学伟	副总经理	男	1969年7月	2022年1月11日	2025年1月10日
孟志强	董事会秘书	男	1986年5月	2022年1月11日	2025年1月10日
孟志强	财务总监	男	1986年5月	2022年1月11日	2025年1月10日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人王彤先生与董事王为先生为兄弟关系，副董事长杨润海与董事长杨博为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王彤	董事、总经理	47,093,382		47,093,382	57.08%	0	0
杨润海	副董事长	17,823,996		17,823,996	21.60%	0	0
刘遥	董事	7,496,422	-1,000	7,495,422	9.09%	0	0
合计	-	72,413,800	-	72,412,800	87.77%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
----	--------	------

董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

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	5			5
行政人员	19			19
技术人员	14	1	1	14
生产人员	30	2		32
销售人员	10			10
财务人员	4			4
员工总计	82	3	1	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	9
专科	27	28
专科以下	46	47
员工总计	82	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定了基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

主要人力资源政策如下：

(一) 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，加大了人才储备，有效提高了技术、销售等关键岗位员工队伍的工作效率。

(二) 培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，积极组织各类培训，根据各层级员工有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

(三) 员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》修改如下：

公司于 2022 年 4 月 25 日召开第三届董事会第三次会议、2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-018）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露事务管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完善性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效地保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作程序，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均未出现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 012007 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玲玲 徐琳 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 012007 号

内蒙古天昱园新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古天昱园新能源股份有限公司（以下简称“天昱园”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天昱园 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、 事项描述

天昱园及各子公司主要从事液化天然气、压缩天然气及液化石油气的生产和销售。2022 年度营

业收入为 33,501.32 万元。由于销售收入是天昱园关键业绩指标之一，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性；

(2) 检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 选取样本检查公司与客户签订的合同、发货单据、签收单、记账凭证、对账函、回款单据等资料，以核实收入的真实性及完整性；

(4) 结合应收账款，向主要客户函证 2022 年度的销售额及账户余额；

(5) 以抽样方式对临近资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库计量单、客户签收单、客户对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

四、其他信息

天昱园管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天昱园 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天昱园的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天昱园、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天昱园的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天昱园持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天昱园不能持续经营。

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

(6) 就天昱园中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张玲玲
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐琳

2023年4月12日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	18,147,029.50	14,030,576.74
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			0.00
应收账款	六、2	2,078,515.63	1,280,419.83
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,810,032.65	2,426,854.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	62,515.54	43,499.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,867,219.24	8,789,207.78
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	六、6	1,236,083.90	585,096.44
流动资产合计		30,201,396.46	27,155,654.03
非流动资产：			
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	六、7	80,052,221.45	92,112,537.45
在建工程	六、8	14,840,373.97	1,435,512.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	11,435,851.30	11,730,722.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	406,439.57	883,318.74
其他非流动资产	六、11	5,558,565.03	5,558,565.03

非流动资产合计		112,293,451.32	111,720,656.67
资产总计		142,494,847.78	138,876,310.70
流动负债：			
短期借款			
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	六、12	3,548,331.37	4,949,190.38
预收款项			
合同负债	六、13	8,864,810.64	5,723,777.96
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	六、14	791,615.82	738,815.44
应交税费	六、15	811,449.93	887,148.56
其他应付款	六、16	3,355,891.42	10,688,256.86
其中：应付利息			
应付股利			40,000.00
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	六、17		
其他流动负债	六、17	775,906.96	515,226.01
流动负债合计		18,148,006.14	23,502,415.21
非流动负债：			
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	六、18	1,201,141.66	1,856,309.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,201,141.66	1,856,309.62
负债合计		19,349,147.80	25,358,724.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	8,952,133.16	8,952,133.16
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	六、21	1,459,974.36	
盈余公积	六、22	6,637,073.86	4,972,089.48
一般风险准备			
未分配利润	六、23	23,596,518.60	17,093,363.23
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		123,145,699.98	113,517,585.87
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		123,145,699.98	113,517,585.87
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		142,494,847.78	138,876,310.70

法定代表人：杨博

主管会计工作负责人：王彤

会计机构负责人：孟志强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,232,722.33	13,741,717.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,295,517.28	1,068,583.96
应收款项融资			
预付款项		4,809,032.65	2,425,898.41
其他应收款	十二、2	5,027,785.74	5,058,769.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,838,585.87	8,789,207.78
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		606,478.21	38,130.20
流动资产合计		33,810,122.08	31,122,307.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,717,425.51	87,524,771.44
在建工程		14,840,373.97	1,435,512.95

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,052,040.56	11,335,426.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		222,872.42	690,474.83
其他非流动资产		5,558,565.03	5,558,565.03
非流动资产合计		109,391,277.49	109,544,750.45
资产总计		143,201,399.57	140,667,057.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,548,331.37	4,948,234.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		791,615.82	738,815.44
应交税费		811,449.93	887,148.56
其他应付款		2,608,242.76	10,591,455.76
其中：应付利息			
应付股利			40,000.00
合同负债		8,635,570.51	6,269,458.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		777,201.35	564,251.26
流动负债合计		17,172,411.74	23,999,364.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,201,141.66	1,856,309.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,201,141.66	1,856,309.62
负债合计		18,373,553.40	25,855,673.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,952,133.16	8,952,133.16

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,459,974.36	
盈余公积		6,637,073.86	4,972,089.48
一般风险准备			
未分配利润		25,278,664.79	18,387,161.44
所有者权益（或股东权益） 合计		124,827,846.17	114,811,384.08
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		143,201,399.57	140,667,057.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		335,013,240.27	241,669,503.65
其中：营业收入	六、24	335,013,240.27	241,669,503.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		311,457,520.77	237,855,179.90
其中：营业成本	六、24	297,673,850.33	223,273,762.96
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	六、25	1,414,965.66	1,247,583.99
销售费用	六、26	3,422,417.91	3,518,993.85
管理费用	六、27	8,509,104.15	9,315,543.80
研发费用			0.00
财务费用	六、28	437,182.72	499,295.30
其中：利息费用		431,042.97	439,833.31
利息收入		77,940.42	27,242.71
加：其他收益	六、29	1,004,321.94	741,478.56
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			0.00
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）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-47,652.83	52,226.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,512,388.61	4,608,028.97
加：营业外收入	六、31		115,600.00
减：营业外支出	六、32	100,000.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,412,388.61	4,723,628.97
减：所得税费用	六、33	3,869,248.86	794,274.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,543,139.75	3,929,354.72
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）		20,543,139.75	3,929,354.72
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）		20,543,139.75	3,929,354.72
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		20,543,139.75	3,929,354.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,543,139.75	3,929,354.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.05

法定代表人：杨博

主管会计工作负责人：王彤

会计机构负责人：孟志强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	334,742,525.67	240,658,443.70
减：营业成本	十二、4	297,637,837.70	223,387,150.69
税金及附加		1,407,671.17	1,231,712.64
销售费用		3,150,024.47	3,232,780.25
管理费用		8,183,544.95	9,034,030.57
研发费用			
财务费用		436,287.99	499,372.70
其中：利息费用		431,042.97	439,833.31
利息收入		75,556.23	25,098.44
加：其他收益		1,004,321.94	741,478.56
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（损失以“-”号填列）			
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）		-40,021.50	5,811.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,891,459.83	4,020,687.34
加：营业外收入			115,600.00
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,791,459.83	4,136,287.34
减：所得税费用		3,859,972.10	671,768.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,931,487.73	3,464,518.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,931,487.73	3,464,518.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		20,931,487.73	3,464,518.68
七、每股收益：			
（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	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,316,560.93	258,370,971.65
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		112,413.15	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	7,941,662.72	15,168,946.15
经营活动现金流入小计		371,370,636.80	273,539,917.80
购买商品、接受劳务支付的现金		306,055,144.29	236,659,080.01
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		8,373,229.69	6,880,335.83
支付的各项税费		8,808,443.22	1,833,814.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	10,743,888.79	16,997,293.85
经营活动现金流出小计		333,980,705.99	262,370,523.80
经营活动产生的现金流量净额		37,389,930.81	11,169,394.00
二、投资活动产生的现金流量：			

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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,329,978.16	7,894,461.00
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			
投资活动现金流出小计		20,329,978.16	7,894,461.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,329,978.16	-7,894,461.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	338.18	
筹资活动现金流入小计		10,000,338.18	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,878,501.39	439,833.31
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	六、34	65,336.68	65,000.00
筹资活动现金流出小计		22,943,838.07	10,504,833.31
筹资活动产生的现金流量净额		-12,943,499.89	-504,833.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,116,452.76	2,770,099.69
加：期初现金及现金等价物余额		14,030,576.74	11,260,477.05
六、期末现金及现金等价物余额		18,147,029.50	14,030,576.74

法定代表人：杨博

主管会计工作负责人：王彤

会计机构负责人：孟志强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,629,110.06	258,274,877.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,989,452.75	15,446,607.44
经营活动现金流入小计		367,618,562.81	273,721,484.45
购买商品、接受劳务支付的现金		304,256,337.78	236,544,122.24
支付给职工以及为职工支付的现金		8,373,229.69	6,880,335.83
支付的各项税费		8,794,311.29	1,817,848.93

支付其他与经营活动有关的现金		10,687,590.59	16,968,155.15
经营活动现金流出小计		332,111,469.35	262,210,462.15
经营活动产生的现金流量净额		35,507,093.46	11,511,022.30
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,072,589.00	7,894,461.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,072,589.00	7,894,461.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,072,589.00	-7,894,461.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		338.18	
筹资活动现金流入小计		10,000,338.18	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,878,501.39	439,833.31
支付其他与筹资活动有关的现金		65,336.68	65,000.00
筹资活动现金流出小计		22,943,838.07	10,504,833.31
筹资活动产生的现金流量净额		-12,943,499.89	-504,833.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,491,004.57	3,111,727.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,741,717.76	10,629,989.77
六、期末现金及现金等价物余额		17,232,722.33	13,741,717.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	82,500,000.00				8,952,133.16				4,972,089.48		17,093,363.23		113,517,585.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,500,000.00				8,952,133.16				4,972,089.48		17,093,363.23		113,517,585.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,459,974.36	1,664,984.38		6,503,155.37		9,628,114.11
（一）综合收益总额											20,543,139.75		20,543,139.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									1,664,984.38	-14,039,984.38		-12,375,000.00
1. 提取盈余公积									1,664,984.38	-1,664,984.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,375,000.00		-12,375,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,459,974.36				1,459,974.36
1. 本期提取								2,960,847.09				2,960,847.09
2. 本期使用								1,500,872.73				1,500,872.73
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,500,000.00				8,952,133.16			1,459,974.36	6,637,073.86	23,596,518.60		123,145,699.98

项目	2021 年											少数 股东 权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
优		永	其										

		先	续	他		合		险		益	
		股	债			收		准			
						益		备			
一、上年期末余额	82,500,000.00				8,999,302.97			4,972,089.48		13,164,008.51	109,635,400.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	82,500,000.00				8,999,302.97			4,972,089.48		13,164,008.51	109,635,400.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-47,169.81					3,929,354.72	3,882,184.91
（一）综合收益总额										3,929,354.72	3,929,354.72
（二）所有者投入和减少资本					-47,169.81						-47,169.81
1. 股东投入的普通股					-47,169.81						-47,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							2,695,668.95					2,695,668.95
2. 本期使用							2,695,668.95					2,695,668.95
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,500,000.00				8,952,133.16			4,972,089.48		17,093,363.23		113,517,585.87

法定代表人：杨博

主管会计工作负责人：王彤

会计机构负责人：孟志强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			合 收 益			险 准 备		
一、上年期末余额	82,500,000.00				8,952,133.16				4,972,089.48		18,387,161.44	114,811,384.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,500,000.00				8,952,133.16				4,972,089.48		18,387,161.44	114,811,384.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,459,974.36	1,664,984.38		6,891,503.35		10,016,462.09
(一) 综合收益总额										20,931,487.73		20,931,487.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,664,984.38	-14,039,984.38		-12,375,000.00
1. 提取盈余公积									1,664,984.38	-1,664,984.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,375,000.00		-12,375,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,459,974.36					1,459,974.36
1. 本期提取							2,960,847.09					2,960,847.09
2. 本期使用							1,500,872.73					1,500,872.73
（六）其他												
四、本年期末余额	82,500,000.00					8,952,133.16	1,459,974.36	6,637,073.86		25,278,664.79		124,827,846.17

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,500,000.00				8,999,302.97				4,972,089.48		14,922,642.76	111,394,035.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,500,000.00				8,999,302.97				4,972,089.48		14,922,642.76	111,394,035.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-47,169.81						3,464,518.68	3,417,348.87
（一）综合收益总额											3,464,518.68	3,464,518.68
（二）所有者投入和减少资本					-47,169.81							-47,169.81
1. 股东投入的普通股					-47,169.81							-47,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							2,695,668.95					2,695,668.95
2. 本期使用							2,695,668.95					2,695,668.95
（六）其他												
四、本年期未余额	82,500,000.00				8,952,133.16			4,972,089.48		18,387,161.44		114,811,384.08

三、 财务报表附注

内蒙古天昱园新能源股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古天昱园新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是由巴彦淖尔市天昱园新能源有限责任公司整体变更而来, 原系由乌拉特前旗工商行政管理局批准, 由杨润海、刘一龙、米玉国、王志军、王介甫共同出资组建, 于 2010 年 6 月 3 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码是 91150823555479510K, 注册资本: 人民币 8,250.00 万元, 营业期限: 2010 年 06 月 03 日至 2060 年 06 月 02 日, 公司住所为: 内蒙古巴彦淖尔市乌拉特前旗黑柳子经济开发区, 法定代表人为: 杨博。

本公司于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 839201。

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本 82,500,000.00 元, 股本 82,500,000.00 元。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于液化及压缩天然气制造行业, 主要从事液化及压缩天然气的生产和销售。许可经营项目: 天然气项目投资与管理; 天然气技术研发咨询与服务; 天然气设备销售; 液化石油气(LPG)销售; 压缩天然气(CNG)母站生产、销售; 液化天然气的生产、销售。一般经营项目: 煤气灶及配件、润滑油销售。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 12 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

9、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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	账龄组合
组合2	应收关联方款项（合并范围内）
组合3	单项金额计提坏账准备

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按

加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按照预计使用次数分次摊销。

12、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控

制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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公司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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；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：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：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；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；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；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；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。

23、合同成本

本集团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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/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年度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) 所得税的抵销

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，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

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司暂无租赁资产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

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) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）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。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古天昱园新能源股份有限公司	15
乌拉特前旗盛华能源有限责任公司	25
内蒙古天昱园城市燃气有限公司	25
鄂尔多斯市天昱园能源有限公司	25

2、税收优惠及批文

母公司产品属于《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》第一类鼓励类、七、石油、天然气：液化天然气技术开发与应用。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,540.32	40,540.32
银行存款	18,079,270.75	13,990,036.42
其他货币资金	27,218.43	
合 计	18,147,029.50	14,030,576.74
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,033,583.75	1,325,855.91
1 至 2 年	160,494.00	
2 至 3 年		2,598.95
3 至 4 年		37,555.12
4 至 5 年	16,680.00	
小 计	2,210,757.75	1,366,009.98
减：坏账准备	132,242.12	85,590.15
合 计	2,078,515.63	1,280,419.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,210,757.75	100.00	132,242.12	5.98	2,078,515.63
其中：账龄组合	2,210,757.75	100.00	132,242.12	5.98	2,078,515.63
合 计	2,210,757.75	—	132,242.12	—	2,078,515.63

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,366,009.98	100.00	85,590.15	6.27	1,280,419.83
其中：账龄组合	1,366,009.98	100.00	85,590.15	6.27	1,280,419.83
合计	1,366,009.98	—	85,590.15	—	1,280,419.83

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,030,984.80	101,549.24	5.00
1-2年	160,494.00	16,049.40	10.00
3-4年	2,598.95	1,299.48	50.00
4-5年	16,680.00	13,344.00	80.00
合计	2,210,757.75	132,242.12	

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,325,855.91	66,292.80	5.00
2-3年	2,598.95	519.79	20.00
3-4年	37,555.12	18,777.56	50.00
合计	1,366,009.98	85,590.15	

(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	
坏账准备	85,590.15	46,651.97			132,242.12
合计	85,590.15	46,651.97			132,242.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五原县润海源实业有限公司	货款	961,539.70	1年以内	43.49	48,076.99
乌拉特前旗永思殡葬服务有限公司	货款	378,264.00	2年以内	17.11	26,937.90
乌拉特中旗德辰乌不浪口加油站有限公司	货款	320,875.12	1年以内	14.51	16,043.76
巴彦淖尔市天盛新材料有限公司	货款	107,703.10	1年以内	4.87	5,385.16
乌拉特前旗白彦花小学	货款	51,059.06	1年以内	2.31	2,552.95
合计	—	1,819,440.98	—	82.29	98,996.76

3、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	4,796,802.56	99.72	2,413,623.92	99.45
3年以上	13,230.09	0.28	13,230.09	0.55
合计	4,810,032.65	—	2,426,854.01	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,485,015.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.24%。

4、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	62,515.54	43,499.23
合计	62,515.54	43,499.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	65,805.83	45,788.66
小计	65,805.83	45,788.66
减：坏账准备	3,290.29	2,289.43
合计	62,515.54	43,499.23

②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
押金及备用金	20,000.00	
代扣代缴款	45,805.83	45,788.66
小 计	65,805.83	45,788.66
减：坏账准备	3,290.29	2,289.43
合 计	62,515.54	43,499.23

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）	
年初余额	2,289.43			2,289.43
年初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	1,000.86			1,000.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,290.29			3,290.29

④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	
坏账准备	2,289.43	1,000.86			3,290.29
合 计	2,289.43	1,000.86			3,290.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
代扣代缴社保	代扣代缴款	45,805.83	1年以内	69.61	2,290.29
牧原食品股份有限公司	押金及备用金	20,000.00	1年以内	30.39	1,000.00

单位名称	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
合计	—	65,805.83	—	100.00	3,290.29

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	234,991.14		234,991.14
库存商品	3,632,228.10		3,632,228.10
合计	3,867,219.24		3,867,219.24

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	242,659.53		242,659.53
库存商品	8,546,548.25		8,546,548.25
合计	8,789,207.78		8,789,207.78

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,236,083.90	585,096.44
合计	1,236,083.90	585,096.44

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,052,221.45	92,112,537.45
固定资产清理		
合计	80,052,221.45	92,112,537.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	72,775,673.90	124,342,846.71	1,732,214.22	563,930.00	199,414,664.83
2、本期增加金额	265,482.50	3,775,136.21			4,040,618.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
(1) 购置	265,482.50	2,195,990.45			2,461,472.95
(2) 在建工程转入		1,579,145.76			1,579,145.76
3、本期减少金额					
4、期末余额	73,041,156.40	128,117,982.92	1,732,214.22	563,930.00	203,455,283.54
二、累计折旧					
1、年初余额	25,325,229.24	79,974,032.21	1,463,919.00	538,946.93	107,302,127.38
2、本期增加金额	3,969,481.73	11,949,768.30	181,684.68		16,100,934.71
(1) 计提	3,969,481.73	11,949,768.30	181,684.68		16,100,934.71
3、本期减少金额					
4、期末余额	29,294,710.97	91,923,800.51	1,645,603.68	538,946.93	123,403,062.09
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	43,746,445.43	36,194,182.41	86,610.54	24,983.07	80,052,221.45
2、年初账面价值	47,450,444.66	44,368,814.50	268,295.22	24,983.07	92,112,537.45

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库及维修车间	1,443,000.99	尚未办理
动力站	1,160,384.50	尚未办理
站房	599,199.82	尚未办理
装车服务楼	394,156.83	尚未办理
换热站房	228,421.90	尚未办理
门房	200,863.83	尚未办理
CNG 母站站房	212,922.38	尚未办理
LNG-CNG 加注站站房	244,979.52	尚未办理

8、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,840,373.97	1,435,512.95
合计	14,840,373.97	1,435,512.95

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
CNG撬装装置				1,435,512.95		1,435,512.95
提氦项目	13,274,336.25		13,274,336.25			
储罐	1,000,000.00		1,000,000.00			
日处理 60 万方天然气液化项目	566,037.72		566,037.72			
合计	14,840,373.97		14,840,373.97	1,435,512.95		1,435,512.95

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
CNG撬装装置	1,650,000.00	1,435,512.95	143,632.81	1,579,145.76		
提氦项目	45,000,000.00		13,274,336.25			13,274,336.25
储罐	13,500,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00
日处理 60 万方天然气液化项目	170,000,000.00		566,037.72			566,037.72
合计	230,150,000.00	1,435,512.95	14,984,006.78	1,579,145.76		14,840,373.97

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	14,628,706.73	14,628,706.73
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,628,706.73	14,628,706.73
二、累计摊销		
1、年初余额	2,897,984.23	2,897,984.23
2、本期增加金额	294,871.20	294,871.20
(1) 计提	294,871.20	294,871.20
3、本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额	3,192,855.43	3,192,855.43
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,435,851.30	11,435,851.30
2、年初账面价值	11,730,722.50	11,730,722.50

10、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		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	117,640.94	17,776.09	75,786.60	11,597.43
可抵扣亏损	732,969.13	183,242.28	5,297,623.45	871,721.31
专项储备	1,369,474.65	205,421.20		
合计	2,220,084.72	406,439.57	5,373,410.05	883,318.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	17,891.47	10,961.88
可抵扣亏损	898,978.54	609,743.87
合计	916,870.01	620,705.75

注：期末内蒙古天昱园城市燃气有限公司可抵扣亏损 867,905.14 元，鄂尔多斯市天昱园能源有限公司可抵扣亏损 31,073.40 元，没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，原因为此两家子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度	192,748.85	245,013.35	
2024 年度	165,148.67	165,148.67	
2025 年度	152,672.58	152,672.58	
2026 年度	529.47	529.47	
2027 年度	387,878.97		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	898,978.54	609,743.87	

11、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款及设备款	5,558,565.03	5,558,565.03
合计	5,558,565.03	5,558,565.03

注：公司于2019年通过拍卖拍得巴彦淖尔市大厦十三层8个房间，共支付拍卖款555万元。由于委托方资金紧张，暂无法支付房产处置过程中发生的税费，截至报告期末，上述房产尚未完成过户手续。公司正在与各方积极协调，解决房产过户问题。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,238,624.09	3,644,341.20
配件款及其他	309,707.28	1,304,849.18
合计	3,548,331.37	4,949,190.38

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	8,864,810.64	5,723,777.96
合计	8,864,810.64	5,723,777.96

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	738,815.44	7,986,207.28	7,933,406.90	791,615.82
二、离职后福利-设定提存计划		439,822.79	439,822.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	738,815.44	8,426,030.07	8,373,229.69	791,615.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	738,815.44	6,782,497.82	6,729,697.44	791,615.82
2、职工福利费		700,332.30	700,332.30	
3、社会保险费		250,419.66	250,419.66	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		230,348.89	230,348.89	
工伤保险费		20,070.77	20,070.77	
生育保险费				
4、住房公积金		78,240.00	78,240.00	
5、工会经费和职工教育经费		174,717.50	174,717.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	738,815.44	7,986,207.28	7,933,406.90	791,615.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		426,491.52	426,491.52	
2、失业保险费		13,331.27	13,331.27	
合 计		439,822.79	439,822.79	

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		435,273.94
土地使用税		374,040.00
房产税		40,836.08
企业所得税	811,448.43	
城市维护建设税		18,499.27
教育费附加		18,499.27
个人所得税	1.50	
合 计	811,449.93	887,148.56

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		40,000.00
其他应付款	3,355,891.42	10,648,256.86
合 计	3,355,891.42	10,688,256.86

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		40,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计		40,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备款	3,218,300.64	10,533,835.76
暂收款	137,590.78	114,421.10
合计	3,355,891.42	10,648,256.86

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古科汇建筑工程有限责任公司	2,415,753.08	正在偿还中
合计	2,415,753.08	—

17、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	775,906.96	515,226.01
合计	775,906.96	515,226.01

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,856,309.62		655,167.96	1,201,141.66	项目基建补助
合计	1,856,309.62		655,167.96	1,201,141.66	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
天然气液化装置 项目一期工程	1,856,309.62			655,167.96		1,201,141.66	与资产相关
合计	1,856,309.62			655,167.96		1,201,141.66	—

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	82,500,000.00						82,500,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,952,133.16			8,952,133.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	8,952,133.16			8,952,133.16

21、专项储备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费			2,960,847.09	1,500,872.73	1,459,974.36
合计			2,960,847.09	1,500,872.73	1,459,974.36

22、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	4,972,089.48	4,972,089.48	1,664,984.38		6,637,073.86
合计	4,972,089.48	4,972,089.48	1,664,984.38		6,637,073.86

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	17,093,363.23	13,164,008.51
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	17,093,363.23	13,164,008.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,543,139.75	3,929,354.72
减：提取法定盈余公积	1,664,984.38	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,375,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,596,518.60	17,093,363.23

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,013,240.27	297,673,850.33	241,669,503.65	223,273,762.96
其他业务				

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	335,013,240.27	297,673,850.33	241,669,503.65	223,273,762.96

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
液化天然气	326,037,858.72	289,175,244.32	228,762,945.29	211,181,004.35
压缩天然气	4,387,487.40	4,113,881.80	1,083,509.88	1,013,170.80
液化石油气	4,301,567.96	3,834,890.55	3,841,397.10	3,152,982.30
其他	286,326.19	549,833.66	7,981,651.38	7,926,605.51
合计	335,013,240.27	297,673,850.33	241,669,503.65	223,273,762.96

25、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	191,272.97	65,598.60
教育费附加	191,272.97	60,943.35
资源税	48,558.60	65,720.00
房产税	82,376.10	83,080.02
土地使用税	753,596.74	759,559.90
车船使用税	12,180.00	12,234.60
印花税	64,673.09	49,570.49
水利建设基金	71,035.19	150,877.03
合计	1,414,965.66	1,247,583.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,056,795.00	1,207,272.00
折旧	1,290,417.51	1,323,116.22
宣传费	327,773.50	
办公费	276,149.39	492,904.74
差旅费	65,176.60	100,887.16
检测及维修费	138,718.00	147,986.70
汽车费用	152,744.66	160,162.71
招待费	17,015.00	49,993.00

项目	本期金额	上期金额
其他	97,628.25	36,671.32
合计	3,422,417.91	3,518,993.85

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,049,266.18	2,867,994.40
办公费用	260,551.52	318,259.78
办证及服务费	293,647.92	395,239.67
差旅费	307,178.08	384,785.01
汽车费用	189,652.07	275,733.12
中介服务费	303,018.86	414,592.36
无形资产摊销	294,871.20	294,871.20
招待费	534,165.00	795,133.08
折旧	2,304,141.48	2,515,906.12
保险费	27,775.30	50,143.74
会议费	149,148.02	85,115.54
水电费	65,134.52	56,450.79
广告宣传费	171,057.00	
修理费	51,600.00	93,717.00
党建支出	55,840.00	170,840.00
水土补偿费		267,100.00
防疫支出	110,975.00	
其他	341,082.00	329,661.99
合计	8,509,104.15	9,315,543.80

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	431,042.97	439,833.31
减：利息收入	77,940.42	27,242.71
手续费	19,080.17	25,383.95
融资费用	65,000.00	61,320.75
合计	437,182.72	499,295.30

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,003,403.46	741,478.56	300,000.00
其他	918.48		
合计	1,004,321.94	741,478.56	300,000.00

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-46,651.97	3,484.65
其他应收款坏账损失	-1,000.86	48,742.01
合计	-47,652.83	52,226.66

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		115,600.00	
合计		115,600.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
党组织活动经费		115,600.00	与收益相关

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

33、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	3,392,369.69	
递延所得税费用	476,879.17	794,274.25
合计	3,869,248.86	794,274.25

(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	24,412,388.61

项 目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,661,858.28
子公司适用不同税率的影响	-37,907.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,345.29
前期亏损的弥补	5,517.87
本年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	100,434.55
所得税费用	3,869,248.86

34、现金流量表项目

(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
利息收入	77,940.42	27,242.71
押金、保证金及备用金	7,514,568.32	15,026,103.44
政府补助	349,153.98	115,600.00
合 计	7,941,662.72	15,168,946.15

(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
押金、保证金及备用金	6,420,000.00	10,969,267.00
捐赠支出	100,000.00	
费用性支出	4,223,888.79	6,028,026.85
合 计	10,743,888.79	16,997,293.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
代收股利个税	338.18	
合 计	338.18	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
筹资相关费用支出	65,000.00	65,000.00
代付股利个税	336.68	
合 计	65,336.68	65,000.00

35、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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	20,543,139.75	3,929,354.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	47,652.83	-52,226.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,100,934.71	16,129,524.74
无形资产摊销	294,871.20	294,871.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	496,042.97	501,154.06
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）	476,879.17	794,274.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,921,988.54	-4,677,053.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,027,987.33	87,489.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,463,591.03	-5,837,994.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,389,930.81	11,169,394.00
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	18,147,029.50	14,030,576.74
减：现金的年初余额	14,030,576.74	11,260,477.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,116,452.76	2,770,099.69
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	18,147,029.50	14,030,576.74
其中：库存现金	40,540.32	40,540.32

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	18,079,270.75	13,990,036.42
可随时用于支付的其他货币资金	27,218.43	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,147,029.50	14,030,576.74
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,716,308.25	抵押
无形资产	11,052,040.56	抵押
合 计	19,768,348.81	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
乌拉特前旗盛华能源有限责任公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	天然气销售	100.00		购买
内蒙古天昱园城市燃气有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	天然气销售	100.00		设立
鄂尔多斯市天昱园能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	天然气销售	100.00		设立

2022年1月18日，内蒙古天昱园百江能源有限公司更名为内蒙古天昱园城市燃气有限公司。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是王彤。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
杨润海	副董事长、持有公司 21.60%股份的股东
刘遥	董事、持有公司 9.09%股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王为	董事
北京融新投资有限公司	持有公司 6.03%股份的股东
杨博	董事长
高磊	监事会主席
范翔	监事
刘平	职工代表监事
刘学伟	副总经理
孟志强	财务总监、董事会秘书
北京倍卓三优科技发展有限公司	王彤控制的企业
内蒙古天昱园运输有限责任公司	与杨润海关系密切的家庭成员控制的其他企业
阿拉善广昱园新能源有限公司	杨润海控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①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
杨博、杨静	10,000,000.00	2022-1-1	2022-12-31	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	908,000.00	890,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2022年10月，本公司就日处理 36×10⁴Nm³ 煤制天然气液化项目二号 5000m³LNG 单容罐项目与中集安瑞科深冷科技（成都）有限公司签订采购、安装合同，合同总额 1,350 万元，报告期已支付合同款 100 万元；

(2) 2022年7月，公司液化天然气 BOG 回收年产 16.65 万 m³ 提氮技改项目取得项目备案告知书，项目总预算 4,500 万元，报告期已支付合同款 1,500 万元；

(3) 公司拟建设日处理 60 万方天然气液化项目，总预算为 1.7 亿元的，报告期已签订部分前期合同，并已支付相关合同款项 60 万元。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023年1月3日，公司与中国工商银行股份有限公司乌拉前旗支行签订流动资金借款合同，借款金额1,000万元，借款期12个月。借款以公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押，同时由杨博、杨静提供保证。

除上述事宜外，无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,600,000.00	4,980,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,600,000.00	4,980,000.00

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,231,394.45	1,105,059.37
1至2年	160,494.00	
2至3年		
3至4年	16,680.00	37,555.12
小计	2,408,568.45	1,142,614.49
减：坏账准备	113,051.17	74,030.53
合计	2,295,517.28	1,068,583.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	558,239.00				558,239.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,850,329.45	100.00	113,051.17	6.11	1,737,278.28
其中：账龄组合	1,850,329.45	100.00	113,051.17	6.11	1,737,278.28
合计	2,408,568.45	—	113,051.17	—	2,295,517.28

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,142,614.49	100.00	74,030.53	6.48	1,068,583.96
其中：	1,142,614.49	100.00	74,030.53	6.48	1,068,583.96
合计	1,142,614.49	—	74,030.53	—	1,068,583.96

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,673,155.45	83,657.77	5.00
1-2年	160,494.00	16,049.40	10.00
4-5年	16,680.00	13,344.00	80.00
合计	1,850,329.45	113,051.17	

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,105,059.37	55,252.97	5.00
2-3年	37,555.12	18,777.56	50.00
合计	1,142,614.49	74,030.53	

(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	
应收账款坏账准备	74,030.53	39,020.64			113,051.17
合计	74,030.53	39,020.64			113,051.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五原县润海源实业有限公司	货款	961,539.70	1年以内	39.92	48,076.99
内蒙古天昱园城市燃气有限公司	货款	558,239.00	1年以内	23.18	
乌拉特前旗永思殡葬服务有限公司	货款	378,264.00	2年以内	15.70	26,937.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌拉特中旗德辰乌不浪口加油站有限公司	货款	320,875.12	1年以内	13.32	16,043.76
巴彦淖尔市天盛新材料有限公司	货款	107,703.10	1年以内	4.47	5,385.16
合计	—	2,326,620.92	—	96.59	96,443.81

2、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	5,027,785.74	5,058,769.43
合计	5,027,785.74	5,058,769.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	765,805.83	45,788.66
1至2年		97,000.00
2至3年	97,000.00	15,000.00
3至4年	15,000.00	656,640.00
4至5年	656,640.00	2,607,500.00
5年以上	3,496,630.20	1,639,130.20
小计	5,031,076.03	5,061,058.86
减：坏账准备	3,290.29	2,289.43
合计	5,027,785.74	5,058,769.43

②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
暂借款	4,965,270.20	5,015,270.20
代扣代缴款	45,805.83	45,788.66
押金及备用金	20,000.00	
小计	5,031,076.03	5,061,058.86
减：坏账准备	3,290.29	2,289.43
合计	5,027,785.74	5,058,769.43

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）	
年初余额	2,289.43			2,289.43
年初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	1,000.86			1,000.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	3,290.29			3,290.29

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
乌拉特前旗盛华能源有限责任公司	暂借款	2,826,130.20	1-5 年	56.17	
内蒙古天昱园城市燃气有限公司	暂借款	1,991,640.00	1-5 年	39.59	
鄂尔多斯天昱园能源有限公司	暂借款	147,500.00	4-5 年	2.93	
代扣代缴社保	代扣代缴款	45,805.83	1 年以内	0.91	2,290.29
牧原食品股份有限公司	押金及备用金	20,000.00	1 年以内	0.40	1,000.00
合计	—	5,031,076.03	—	100.00	3,290.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	4,000,000.00		4,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

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
对联营、合营企业投资						
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
乌拉特前旗盛华能源有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
内蒙古天昱园城市燃气有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
鄂尔多斯市天昱园能源有限公司						
合 计	3,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,742,525.67	297,637,837.70	240,658,443.70	223,387,150.69
其他业务				
合 计	334,742,525.67	297,637,837.70	240,658,443.70	223,387,150.69

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	200,000.00	
所得税影响额	30,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	170,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.60	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.46	0.25	0.25

内蒙古天昱园新能源股份有限公司

2023年4月12日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

第十一节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。