



# 西藏能源

NEEQ: 832372

## 西藏金凯新能源股份有限公司

Kincaid.Energy.Corporation



## 年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	131

## 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。

公司负责人吴承胜、主管会计工作负责人武青 及会计机构负责人（会计主管人员）武青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳久安会计师事务所（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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争风险	由于我国放开太阳能开发政策，任何单位和个人都能投资，尤其是大型企业、上市公司等具有实力的投资者，跻身太阳能光伏行业，近几年装机容量都在 10 GW 以上，对光伏市场形成多方位竞争局面，但对公司来讲，属利好，没有竞争，就没有比较。并且自 2013 年国内光伏产业启动以来，竞争尤为激烈，上游光伏制造业及其他行业纷纷加入光伏电站投资建设中。继甘肃、青海、新疆等西北地区光伏项目的建成投产，国内具有实力的大型企业集团及投资人逐渐向西藏地区转移。公司作为西藏地区本土能源企业在资金实力、人才聚集、技术含量等方面无法与这些大型企业集团相比，但是，公司具有独特的地理位置和区域优势。
2、行业风险	①存在国家上网标杆电价降价风险：2017 年底，国家发改委印发《关于 2018 年光伏发电项目价格政策的通知》，明确 2018 集中式和全额上网分布式标杆电价下调 0.1 元/千瓦时，自发自用余量上网分布式的度电补贴标准下调 0.05 元/千瓦时。根据 2018 年 6 月 1 日国家发展改革委、财政部、国家能源局下发的《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》发改能源〔2018〕823 号文件“第一条合理把握发展节奏，优化光伏发电新增建设规模中规定暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模；第二条加

	<p>快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度中规定：1、自发文之日起，新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低 0.05 元，I 类、II 类、III 类资源区标杆上网电价分别调整为每千瓦时 0.5 元、0.6 元、0.7 元（含税）。2、自发文之日起，新投运的、采用“自发自用、余电上网”模式的分布式光伏发电项目，全电量度电补贴标准降低 0.05 元，即补贴标准调整为每千瓦时 0.32 元（含税）。采用“全额上网”模式的分布式光伏发电项目按所在资源区光伏电站价格执行。分布式光伏发电项目自用电量免收随电价征收的各类政府性基金及附加、系统备用容量费和其他相关并网服务费。3、符合国家政策的村级光伏扶贫电站（0.5 兆瓦及以下）标杆电价保持不变。”从新政策来看，2018 年将不再有普通地面电站指标、分布式指标也已用完。对于设备企业来说，2018 年下半年还剩下 5GW 应用领跑基地+约 4GW 的村级光伏扶贫项目+部分存量电站共计约 10G 的建设规模可供出货；对于光伏电站投资企业，2018 年下半年基本已无新增建设指标可供应电站开发，而不需要补贴的电站可视地区消纳情况不限规模建设。②光伏电站建成后入网销纳风险：基础电网的建设跟不上光伏电站的投资建设，西藏电网外送通道较弱，加之，工矿企业不如内地，自身消化能力有限。对公司的投资规模有一定的局限性。</p>
3、管理风险	<p>人才匮乏风险公司长期处于西藏中部地区，海拔 3700 米，内地人才多数不愿意来高原工作。由于太阳能光伏电站投资，需要建筑工程师、电气工程师、设计师以及太阳能开发利用专业人才等，因人才奇缺，公司长远发展将受到影响。管理经验缺乏：公司在发展过程中，虽然为太阳能光伏电站的 11 运营管理奠定了一定的基础，但实际管理缺乏经验。此外，公司存在治理风险：随着公司业务快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。如果公司相关制度无法得到有效执行，可能导致公司出现治理风险。</p>
4、成本控制不力风险	<p>设备、材料采购成本增加：一方面随着光伏电站建设的狂热，光伏制造业的产品有供不应求的趋势，另一方面，随着科学技术的创新，高效能的光伏产品不断推出，新产品的价格一般不会低于现有产品，将增加光伏电站的建设成本。人工费用增加：由于高原环境，人力成本高于低海拔地区，将增加光伏电站建设成本和管理成本。运输费用增加：由于运输距离的差异，西藏地区对太阳能光伏电站的建设成本高于低海拔地区。投资环境：①西藏地区植被脆弱，因光伏并网发电站建设破坏植被，恢复期相当漫长。②太阳能光伏并网发电站建设占用土地面积较大，国家电网覆盖地区大部分是耕地与草场，当地的农牧民仅有的生存空间，将被压缩。</p>
5、财务风险	<p>2015 年，公司向国家开发银行及中国建设银行借款 1.4 亿元，归还期为 12 年，借款期内每年承担支付银行利息约 400 万元，加上公司对光伏电站投资力度加大，EPC 项目承揽业务款项不能及时收回，对经营生产带来较大的资金压力。</p>
6、持续经营能力不足的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金 58,360,622.12 元，流动资产 136,435,222.31 元，流动负债 189,104,713.72 元。公司的货币资金无法偿付流动负债，存在持续经营能力不足的风险。</p>
7 控制权变更带来的风险	<p>2023 年 4 月，公司完成股票定向发行，发行完毕后，公司控股股东、第</p>

	<p>一大股东、实际控制人发生变更，控股股东、第一个大股东由吴承胜变更为深圳市立业集团有限公司，实际控制人由吴承胜变更为林立。</p> <p>公司控制权发生了变更，可能对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项产生影响，对公司经营带来一定的风险。</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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、西藏能源	指	西藏金凯新能源股份有限公司
班戈	指	西藏那曲地区班戈县金凯光伏电力有限公司
光伏发电	指	光伏发电是根据光生伏特效应原理，利用太阳能电池将太阳光能直接转化为电能。
EPC 总承包	指	EPC (Engineering Procurement Construction) 是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
太阳能离网供电系统	指	利用太阳能电池板在有光照的情况下将太阳能转换为电能，通过太阳能充放电控制器给负载供电，同时给蓄电池充电；在阴天气或者无光照时，通过太阳能充放电控制器由蓄电池组给直流负载供电，同时蓄电池还要直接给独立逆变器供电，通过独立逆变器逆变成交流电，给交流负载供电。
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	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
证券法	指	中华人民共和国证券法
管理层	指	西藏金凯新能源股份有限公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、全年	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西藏金凯新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Kincaid.Energy.Corporation
证券简称	西藏能源
证券代码	832372
法定代表人	吴承胜

### 二、 联系方式

董事会秘书	余志宏
联系地址	拉萨经济技术开发区 A 区苏州路金凯新能源大厦
电话	0891-6289880
传真	0891-6289880
电子邮箱	1316976594@qq.com
公司网址	www.xzjxny.com
办公地址	拉萨经济技术开发区 A 区苏州路金凯新能源大厦
邮政编码	850000
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	2012 年 5 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-44 电力、热力生产和供应业-441 电力生产-4415 太阳能发电
主要业务	光伏发电
主要产品与服务项目	光伏电站投资运营、EPC 总承包（电力工程、机电工程）、光热系统、太阳能照明系统、太阳能离网供电系统、户用系统、高原型逆变器。
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）	126,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴承胜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴承胜），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	915400915857680492	否
注册地址	西藏自治区拉萨市经济技术开发区 A 区苏州路金凯新能源大厦	否
注册资本	126,170,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券			
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦 4 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	金元证券			
会计师事务所	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐大为	楼健		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市南山区科技园高新南一道 008 号创维大厦 C 座 9 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

2023 年公司进行了股票定向发行，深圳市立业集团有限公司认购股份 9,000 万股，占发行完成后的总股本 41.63%，新增股份已于 2023 年 4 月 18 日挂牌并公开转让。  
发行完毕后，公司注册资本由 126,170,000 元变更为 216,170,000 元；公司的控股股东由吴承胜变更为深圳市立业集团有限公司；实际控制人由吴承胜变更为林立，一致行动人为华林创新投资有限公司。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,539,761.42	40,620,961.54	-24.82%
毛利率%	66.67%	45.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,740,846.88	-13,799,091.93	-119.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,740,320.21	-13,777,466.37	-119.89%
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）	2.82%	-13.42%	-
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）	2.82%	-13.40%	-
基本每股收益	0.02	-0.10	-118.18%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	348,804,160.19	367,502,653.25	-5.09%
负债总计	250,161,616.94	271,600,956.88	-7.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,642,543.25	95,901,696.37	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.76	2.86%
资产负债率%（母公司）	68.95%	72.83%	-
资产负债率%（合并）	71.72%	73.90%	-
流动比率	0.72	0.73	-
利息保障倍数	1.26	0.20	-

##### (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	67,420,055.61	14,776,970.67	356.25%
应收账款周转率	0.33	0.41	-
存货周转率	2.31	8.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.09%	1.22%	-
营业收入增长率%	-24.82%	-16.01%	-
净利润增长率%	-119.86%	-37.83%	-

(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	126,170,000	126,170,000	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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	650.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>578.76</b>
所得税影响数	52.09
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>526.67</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	11,734,188.07	10,488,124.37	29,468,512.36	28,911,822.99
投资性房地产		11,295,151.84		12,139,780.43
固定资产	220,446,871.89	204,012,786.72	231,101,747.35	213,610,233.59
使用权资产		3,101,106.17		3,303,352.23
递延所得税	1,601,867.87	1,599,362.77		
资产总计	370,789,049.21	367,502,653.25	366,336,315.92	363,731,245.45
应付账款	37,323,522.49	32,953,522.49	43,786,428.74	38,466,428.74
应交税费	12,738,405.56	12,677,743.74		
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	12,159,836.58	12,000,000.00	12,154,096.49
租赁负债		3,142,693.71		3,972,530.30
负债合计	272,729,088.41	271,600,956.88	255,223,830.36	254,030,457.15
未分配利润	-45,539,025.84	-47,697,290.27	-32,486,501.08	-33,898,198.34
股东权益合计	98,059,960.80	95,901,696.37	111,112,485.56	109,700,788.30
营业成本	22,111,912.94	22,101,358.99	29,129,569.80	29,119,015.85
财务费用	16,882,791.42	17,665,241.91	17,219,844.26	17,907,971.10
信用减值损失	-3,849,642.45	-3,821,807.98		
所得税费用	-328,311.67	-325,806.57		
净利润	-13,052,524.76	-13,799,091.93	-20,996,081.61	-21,673,654.50

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

公司前期会计差错更正主要原因：①已出租物业未调整为投资性房地产列报；②未按新租赁准则规定列报使用权资产和租赁负债；③ 2021 年度及 2020 年度对其他应收款中未约定利息的款项不应计提利息收入。

(1) 对 2021 年财务报表相关项目的影响：

### 1) 合并财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	11,734,188.07	-1,246,063.70	10,488,124.37
投资性房地产	-	11,295,151.84	11,295,151.84
固定资产	220,446,871.89	-16,434,085.17	204,012,786.72
使用权资产	-	3,101,106.17	3,101,106.17
递延所得税资产	1,601,867.87	-2,505.10	1,599,362.77
资产总计	370,789,049.21	-3,286,395.96	367,502,653.25
应付账款	37,323,522.49	-4,370,000.00	32,953,522.49
应交税费	12,738,405.56	-60,661.82	12,677,743.74

一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	159,836.58	12,159,836.58
租赁负债	-	3,142,693.71	3,142,693.71
负债合计	272,729,088.41	-1,128,131.53	271,600,956.88
未分配利润	-45,539,025.84	-2,158,264.43	-47,697,290.27
股东权益合计	98,059,960.80	-2,158,264.43	95,901,696.37
营业成本	22,111,912.94	-10,553.95	22,101,358.99
财务费用	16,882,791.42	782,450.49	17,665,241.91
信用减值损失	-3,849,642.45	27,834.47	-3,821,807.98
所得税费用	-328,311.67	2,505.10	-325,806.57
归属于母公司股东的净利润	-13,052,524.76	-746,567.17	-13,799,091.93

## 2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	11,611,042.24	-1,246,063.70	10,364,978.54
投资性房地产	-	11,295,151.84	11,295,151.84
固定资产	220,446,581.47	-16,434,085.17	204,012,496.30
使用权资产	-	3,101,106.17	3,101,106.17
递延所得税资产	1,496,617.00	-2,505.10	1,494,111.90
资产总计	371,560,323.76	-3,286,395.96	368,273,927.80
应付账款	36,236,464.57	-4,370,000.00	31,866,464.57
应交税费	12,732,848.25	-60,661.82	12,672,186.43
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	159,836.58	12,159,836.58
租赁负债	-	3,142,693.71	3,142,693.71
负债合计	269,354,213.34	-1,128,131.53	268,226,081.81
未分配利润	-41,392,876.22	-2,158,264.43	-43,551,140.65
股东权益合计	102,206,110.42	-2,158,264.43	100,047,845.99
营业成本	21,762,216.66	-10,553.95	21,751,662.71
财务费用	14,058,741.89	782,450.49	14,841,192.38
信用减值损失	-3,779,894.96	27,834.47	-3,752,060.49
所得税费用	-317,849.55	2,505.10	-315,344.45

净利润	-9,126,084.82	-746,567.17	-9,872,651.99
-----	---------------	-------------	---------------

(2) 对 2020 年度财务报表相关项目的影响:

1) 合并财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	29,468,512.36	-556,689.37	28,911,822.99
投资性房地产	-	12,139,780.43	12,139,780.43
固定资产	231,101,747.35	-17,491,513.76	213,610,233.59
使用权资产	-	3,303,352.23	3,303,352.23
资产总计	366,336,315.92	-2,605,070.47	363,731,245.45
应付账款	43,786,428.74	-5,320,000.00	38,466,428.74
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	154,096.49	12,154,096.49
租赁负债	-	3,972,530.30	3,972,530.30
负债合计	255,223,830.36	-1,193,373.21	254,030,457.15
未分配利润	-32,486,501.08	-1,411,697.26	-33,898,198.34
股东权益合计	111,112,485.56	-1,411,697.26	109,700,788.30
营业成本	29,129,569.80	-10,553.95	29,119,015.85
财务费用	17,221,219.03	688,126.84	17,909,345.87
归属于母公司股东的净利润	-20,996,081.61	-677,572.89	-21,673,654.50

2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	30,010,030.92	-556,689.37	29,453,341.55
投资性房地产	-	12,139,780.43	12,139,780.43
固定资产	231,101,456.93	-17,491,513.76	213,609,943.17
使用权资产	-	3,303,352.23	3,303,352.23
资产总计	372,645,322.81	-2,605,070.47	370,040,252.34
应付账款	44,780,337.14	-5,320,000.00	39,460,337.14
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	154,096.49	12,154,096.49
租赁负债	-	3,972,530.30	3,972,530.30
负债合计	261,313,127.57	-1,193,373.21	260,119,754.36

未分配利润	-32,266,791.40	-1,411,697.26	-33,678,488.66
股东权益合计	111,332,195.24	-1,411,697.26	109,920,497.98
营业成本	26,549,987.08	-10,553.95	26,539,433.13
财务费用	17,218,282.81	688,126.84	17,906,409.65
净利润	-20,421,101.09	-677,572.89	-21,098,673.98

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期新增纳入合并范围内子公司 2 家：

新设全资子公司南京金凯新能源有限公司，于 2022 年 1 月 10 日完成工商登记注册；

新设全资子公司青海立业新能源有限公司，于 2022 年 4 月 24 日完成工商登记注册。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家公用事业—电力行业中的清洁能源开发、投资运营商和承建商，利用西藏地区丰富的太阳能资源，投资建设太阳能光伏并网发电站，出售电量获取电价收入为主营业务的清洁能源企业。公司自持的 30MW 光伏并网发电站已于 2016 年竣工发电，获取稳定的电价收入。公司兼营 EPC 太阳能项目总承包业务（包括电力工程、机电工程）。

报告期内公司主要分为三块业务。

- 一是光伏并网发电站投资（含分布式、并网电站）；
- 二是光伏项目 EPC 总承包（含电力工程、机电工程）；
- 三是太阳能供热供暖项目。

光伏并网发电站投资运营业务基本商业模式为：公司与政府签订合作协议，向主管部门申请备案并办理并网申请、环评等审批手续，公司筹集资金进行光伏电站建设。光伏电站建设完成，并网运行及工程验收完毕后，定期与客户结算电费，并按照总发电量获取电费收入，能获取持续性的收入、利润和现金流。

公司光伏电站工程 EPC 总承包业务基本商业模式为：受客户委托，按合同约定对工程项目进行可行性研究、实地考察、设备采购、工程施工等步骤，施工完毕后进行试运行，最终通过竣工验收后完成项目。按照工程验收情况与客户结算相应工程款项，获取相应的收入、利润和现金流。

公司太阳能供热供暖业务基本商业模式：受客户委托，按合同约定对工程项目进行可行性研究、实地考察、设备采购、工程施工等步骤，施工完毕后进行试运行，最终通过竣工验收后完成项目。按照工程验收情况与客户结算相应工程款项，获取相应的收入、利润和现金流。

PPP 项目合作模式：即政府+农户+企业。我国开展的“太阳能光伏扶贫”工程，由政府牵头，农户和投资企业加入，政府和农户出资小部分，企业出资大部分并承建项目及项目竣工后的日常管理维护，出售电量收入每年向扶贫对象支付扶贫资金。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	58,360,622.12	16.73%	13,414,751.50	3.65%	335.05%
应收票据	-	-	--	-	-
应收账款	57,572,627.61	16.51%	101,951,844.05	27.74%	-43.53%
存货	4,662,761.77	1.34%	4,156,736.43	1.13%	12.17%
投资性房地产	10,450,523.25	3%	11,295,151.84	3.07%	-7.48%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	194,470,767.45	55.75%	204,012,786.72	55.51%	-4.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,979,140.96	0.85%	3,181,338.13	0.87%	-6.36%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	50,000,000.00	14.33%	50,000,000.00	13.61%	-
长期借款	58,000,000.00	16.63%	70,000,000.00	19.05%	-17.14%
应付账款	29,027,680.95	8.32%	32,953,522.49	8.97%	-11.91%
预收款项	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	3,995,599.22	1.15%	2,024,904.08	0.55%	97.32%
其他应付款	87,045,949.07	24.96%	86,643,011.99	23.58%	0.47%
其他应收款	14,167,054.02	4.06%	10,488,124.37	2.85%	35.08%
使用权资产	2,898,860.12	0.83%	3,181,338.13	0.84%	-6.36%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末的货币资金为 58,360,622.12 元，占总资产比重 16.73%，较 2021 年末货币资金增长 335.05%。主要原因是 2022 年收到国网电力发放的 20MW 电站的补贴款。
2、应收账款：报告期末，应收账款为 57,572,627.61 元，占总资产比重 16.51%，比 2021 年末应收账款下降 43.53%。主要原因为：报告期内，公司收到了大额的光伏电费补贴收入，拨付到位后应收账款大幅减少所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	30,539,761.42	-	40,620,961.54	-	-24.82%
营业成本	10,180,099.81	33.33%	22,101,358.99	54.41%	-53.94%
毛利率	66.67%	-	45.59%	-	-
销售费用	1,275,464.46	4.18%	1,420,266.48	3.50%	-10.20%
管理费用	6,480,735.47	21.22%	9,454,641.74	23.28%	-31.45%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	10,882,862.26	35.64%	17,665,241.91	43.49%	-38.39%
信用减值损失	1,433,861.41	4.70%	-3,821,807.98	-9.41%	-137.52%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	650.04	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,868,767.81	9.39%	-14,101,134.15	-34.71%	-120.34%
营业外收入	-	-	885.66	0.002%	-100%
营业外支出	71.28	-	24,650.01	0.06%	-99.71%
净利润	2,740,846.88	8.97%	-13,799,091.93	-33.97%	-119.86%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本：报告期内营业收入为 30,539,761.42 元，较 2021 年度同期下降 24.82%；报告期内营业成本为 10,180,099.81 元，占营业收入的 33.33%，较 2021 年度同期下降 53.94%；主要原因是：上半年资金匮乏，无法承接大型的光伏工程项目，光伏工程项目收入较上期减少 99.19%，公司发电收入毛利率较高，随着光伏工程项目收入的下降，公司整体毛利率上升。

2、管理费用：报告期内管理费用为 6,480,735.47 元，占营业收入比重为 21.22%，较 2021 年度下降 31.45%。原因：报告期内，业务收入下降，公司进行了内部挖潜，各项费用均下降。

3、财务费用：报告期内财务费用为 10,882,862.26 元，占营业收入比重 35.64%，较 2021 年度下降 38.39%，主要是因为归还了一部分的民间借款及长期贷款，利息相应减少。

4、营业利润、净利润：报告期内营业利润为 2,868,767.81 元，较 2021 年度总额上升 120.34%，净利润为 2,740,846.88 元，较 2021 年度上升 119.86%，主要原因为报告期内公司收入主要为发电收入，毛利率较高，且各项费用均有所减少。

#### (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	29,037,089.94	38,685,589.37	-24.94%
其他业务收入	1,502,671.48	1,935,372.17	-28.80%
主营业务成本	9,563,552.40	21,957,621.88	-56.45%
其他业务成本	616,547.41	143,737.11	328.94%

#### 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
光伏工程项目	432,408.18	-	100%	-96.96%	-100%	100%
电站发电	28,604,681.76	9,563,552.40	66.57%	17%	0.7%	5.41%
合计	29,037,089.94	9,563,552.40	-	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
西藏地区	30,539,761.42	10,180,099.81	66.67%	-24.82%	-53.94%	21.07%
合计	30,539,761.42	10,180,099.81	66.67%	-24.82%	-53.94%	21.07%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，按收入构成：

主营业务收入 29,037,089.94 元，较上年同期减少 24.94%。变动原因主要是公司上半年现金流差，工程项目资金垫付能力不足，导致光伏工程订单少。

其他业务收入 1,502,671.48 元，较上年同期下降 28.80%。变动原因主要是公司报告期内，疫情影响，房屋租户减少。

2、报告期内，按收入来源区域分类：

西藏区域业务收入 30,539,761.42 元，占总收入的 100%，主要原因是安徽分公司、灵璧金凯光伏电力有限公司的工作重心以运维为主，不承揽业务。

(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	国网西藏电力有限公司	28,604,681.76	93.66	否
2	中国大地财产保险股份有限公司	962,103.88	3.15	否
3	那曲地区班戈县人民政府	317,431.19	1.04	否
4	西藏兰白传媒广告装饰有限责任公司	138,666.67	0.45	否
5	当雄县羊易地热电站有限公司	124,285.71	0.41	否
	合计	30,147,169.21	98.71	-

(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	城西殊豪户外照明	1,509,849.00	46.17%	否
2	西藏智胜恒泰科技有限公司	572,000.00	17.49%	否
3	西藏龙墨和建设工程有限公司	500,000.00	15.29%	否
4	四川泰洋电力构件制造有限公司	230,574.68	7.05%	否
5	无锡市华美电缆有限公司	106,400.00	3.25%	否
合计		2,918,823.68	89.26%	-

### 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	67,420,055.61	14,776,970.67	356.25%
投资活动产生的现金流量净额	-69,700.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-22,404,484.99	-2,793,766.40	701.95%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 67,420,055.61 元，较 2021 年度增长 356.25%，主要是一方面，公司收到了光伏电费补贴收入，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，另一方面，随着光伏 EPC 业务的减少，公司购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金大幅减少。

公司实现净利润 2,740,846.88 元，与经营活动产生的现金流量净额相差较大，主要系非付现成本、融资财务费用及往来款增减变动的的影响，其中主要的有：固定资产折旧影响额为 9,603,700.69 元，属于筹资活动中的财务费用影响额为 10,894,474.45 元，经营性应收项目增减变动影响额 41,473,493.41 元，具体情况详见财务报表附注（三十六）。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-69,700 元，主要是为电站增加了系统设备 69,700 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额-22,404,484.99 元，较 2021 年度减少了 19,610,718.59 元；主要系归还银行及单位本金及利息 26,854,484.99 元。

### （三）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
西藏那曲地区班戈县金凯光伏电力有限公司	控股子公司	光伏发电	20,000,000.00	44,493,050.07	-8,476,597.66	432,408.18	-5,415,693.78
灵璧金凯光伏电力有限公司	控股子公司	太阳能发电	20,000,000.00	350,655.92	264,841.36	0	125.58

革吉县金凯光伏电力有限公司	控股子公司	光伏发电	20,000,000.00	0	0	0	0
西藏瑞华工程建设有限公司	控股子公司	工程建设	20,000,000.00	0	0	0	0
班戈金凯缘新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	0	0	0	0
那曲县金凯光伏电力有限公司	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	0	0	0	0
拉萨鑫凯能源有限公司	控股子公司	太阳能发电	20,000,000	0	0	0	0
青海立业新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电	60,000,000.00	0	0	0	0
金华臧能新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电	2,000,000.00	0	0	0	0
南京金凯新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电	2,000,000.00	0	0	0	0

### 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

## 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，保持良好的公司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；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生；公司在报告期对经营管理层作了相应的调整，为公司的持续经营奠定基础；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-018	对外投资	南京金凯新能源有限公司	南京金凯新能源有限公司100%股权	否	否
2022-018	对外投资	金华臧能新能源有限公司	金华臧能新能源有限公司100%股权	否	否
2022-018	对外投资	青海立业新能源有限公司	青海立业新能源有限公司100%股权	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司发展需要，公司成立了子公司南京金凯新能源有限公司、金华臧能新能源有限公司和青海立业新能源有限公司（其中，金华臧能新能源有限公司系 2021 年 12 月成立，在 2022 年度补充审议）。本次设立是董事会从公司长远发展出发做出的慎重决定，但仍存在一定的市场、经营和管理风险，本公司将不断完善对该公司的管控，明确经营决策和风险管理，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对上述风险；同时，公司对子公司的经营具有全部的控制及决策权，对可能存在的财务、项目管理和组织实施等因素引致的风险具有一定的预测及把控。本次设立完成后，将更加有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极影响，有利于提升公司整体盈利能力。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

上述相关承诺主体未出现违反相关承诺事项的情形。

#### (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
抵押：“班戈金凯二期”10兆瓦光伏电站项目主要资产抵押（光伏发组件抵押、电力输送设备抵押、其他附属设备）。	应收账款	质押	42,170,036.24	12.09%	贷款
藏（2017）拉萨市不动产权证第	固定资	抵押	204,703,456.60	58.69%	贷款

0000036 号	产、投资 性房地产				
“金凯班戈县 20 兆瓦”并网光伏发电项目电费收费权及其项下全部收益所形成的收费权	无形资产	抵押	2,975,000.00	0.85%	贷款
总计	-	-	249,848,492.84	71.63%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上交易是为了满足公司经营发展的需要，促进公司业务的发展，系公司基于未来经营发展而进行的融资，以上交易是必要、合理的，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 第五节 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	65,712,500	52.08%	0	65,712,500	52.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,662,500	6.07%	0	7,662,500	6.07%	
	董事、监事、高管	17,825,400	14.13%	0	17,825,400	14.13%	
	核心员工	125,000	0.10%	0	125,000	0.10%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,457,500	47.92%	0	60,457,500	47.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,987,500	20.60%	0	25,987,500	20.60%	
	董事、监事、高管	56,676,500	44.92%	0	56,676,500	44.92%	
	核心员工	165,000	0.13%	0	165,000	0.13%	
总股本		126,170,000	-	0	126,170,000	-	
普通股股东人数						71	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	吴承胜	33,650,000	0	33,650,000	26.67%	25,987,500	7,662,500	33,650,000	0
2	陆军	18,809,800	0	18,809,800	14.91%	14,107,500	4,702,300	18,809,800	0
3	梁春明	15,980,000	0	15,980,000	12.67%	11,985,000	3,995,000	15,980,000	0
4	李治国	13,656,900	0	13,656,900	10.82%	0	13,656,900	13,620,000	0
5	韩晓南	11,880,000	0	11,880,000	9.42%	0	11,880,000	11,880,000	0
6	林禅贞	6,000,000	0	6,000,000	4.76%	0	6,000,000	0	0
7	华林创 新投资 有限公司	4,000,000	0	4,000,000	3.17%	0	4,000,000	0	0

8	高奇龙	3,842,000	0	3,842,000	3.05%	2,881,500	960,500	0	0
9	李燕	2,718,801	590	2,719,391	2.16%	0	2,718,801	0	0
10	余志宏	1,800,000	0	1,800,000	1.43%	1,350,000	450,000	1,800,000	0
合计		112,337,501	590	112,338,091	89.06%	56,311,500	56,026,001	95,739,800	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 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

吴承胜先生持有公司 26.67% 股份，担任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。

吴承胜，男，出生于 1964 年 2 月，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年至 1996 年，任安徽省宿松中学化学老师；1997 年至 2010 年，历任中国新时代深圳华达珑玻璃通信制品有限公司营销中心经理、总经理、副总裁；2012 年至 2014 年，任西藏金凯新能源技术开发有限公司执行董事；2015 年至今任西藏金凯新能源股份有限公司董事长；2022 年 3 月至今任总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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	银行贷款	国家开发银行 西藏分行	抵押贷款	46,000,000.00	2015年12月25日	2027年12月24日	4.6%
2	银行贷款	建行拉萨北京 路支行	抵押贷款	36,000,000.00	2015年12月25日	2027年12月24日	2.9%
3	银行贷款	浦发银行拉萨 分行	质押贷款	50,000,000.00	2021年6月9日	2023年6月9日	10%
合计	-	-	-	132,000,000.00	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴承胜	董事长、总经理	男	否	1964年2月	2017年12月29日	2020年12月29日
陆军	副董事长、董事	男	否	1975年10月	2017年12月29日	2020年12月29日
梁春明	董事	男	否	1963年3月	2017年12月29日	2020年12月29日
张剑	董事	男	否	1970年10月	2017年12月29日	2020年12月29日
高奇龙	董事	男	否	1985年2月	2017年12月29日	2020年12月29日
余志宏	副总经理、董事会秘书	男	否	1964年10月	2017年12月29日	2020年12月29日
武青	财务总监、财务负责人	女	否	1967年1月	2019年4月22日	2020年12月29日
邱国平	监事会主席	男	否	1970年8月	2017年12月29日	2020年12月29日
唐伟荣	监事	男	否	1979年2月	2017年12月29日	2020年12月29日
麻朝新 加	监事（职工代表）	男	否	1989年5月	2020年7月15日	2020年12月29日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长吴承胜为公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
吴燕京	董事、总经理	离任	无	因个人原因离职	-
杨勇	独立董事	离任	无	因个人原因离职	-
崔华强	独立董事	离任	无	因个人原因离职	-
谢洪燕	独立董事	离任	无	因个人原因离职	-
吴承胜	董事长	新任	董事长、总经理	公司需要	-

#### 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	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
吴承胜	董事长、总经理	33,650,000	0	33,650,000	26.67%	0	0
合计	-	33,650,000	-	33,650,000	26.67%	0	0

#### 2、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：

吴承胜，男，出生于1964年2月，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。学习经历：1983年—1987年安庆师范大学（原安庆师范学院）化学系（本科）；2000年—2002年美国檀香山大学工商管理硕士（MBA）。工作经历：1987年至1996年，任安徽宿松中学化学教师；1997年—2012年历任中国新时代深圳华达玻璃钢通信制品有限公司营销中心经理、总经理、副总裁；2012年至2014年任西藏金凯新能源技术开发有限公司董事长；2015年至今任西藏金凯新能源股份有限公司董事长。所获荣誉：1998年、1999年、2000年、2002年被评为“中国新时代深圳华达公司先进个人”；2004年、2005年荣获中国新时代控股（集团）公司“优秀员工”；2005年被评为“中国新时代深圳华达公司优秀管理干部”；2006年获《建筑材料科学技术奖》科技进步类二等奖；2007年获得中国新时代控股（集团）公司第二次创业记“三等功”；2009年评为“中国新时代深圳华达公司先进工作者”；2013年荣获全国“2013年优秀创新企业家”称号；2014年被评为“拉萨创业创新模范人物”；2016年12月被评为“2016新三板杰出人物”。社会职务：西藏安徽商会常务副会长，拉萨市第十一届政协委员。技术职称：获得光伏发电工程技术师（高级）、高级能源管理师、光伏发电高级工程师、国际注册光伏发电高级工程师、太阳能利用工三级、材料与能源大类（高级）、信息化岗位材料与能源大类证书。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	无

所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总经理为吴承胜先生

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	23	0	5	18
销售人员	4	0	0	4
技术人员	10	0	0	10
财务人员	4			4
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>44</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	5	5
专科以下	35	30
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>44</b>

### 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

1、人员变动、人才引进、招聘情况 报告期内，公司通过招聘网络、人才市场、校企合作等方式及时引进、招聘人员，维持了员工队伍的基本稳定，满足了企业用工需求。

2、培训情况 报告期内，公司组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核，加强对工程技术人员、销售业务员和班组长专业知识培训。通过培训，进一步提高了公司员工队伍的技术技能和业务素质。

3、薪酬政策情况 公司初步建立了一套完善的薪酬绩效管理体系，对一线员工、后勤科室人员、销售人员和研发人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邱国平	无变动	监事会主席、西藏能源后勤部经理	200,000	0	200,000
唐伟荣	无变动	班戈子公司副总经理、监事	20,000	0	20,000
陈亚运	无变动	安徽分公司财务人员	40,000	0	40,000
旺拉	无变动	技术员	20,000	0	20,000
游青青	无变动	证券事务代表	10,000	0	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益；公司治理的相关规章制度，股份有限公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及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，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，根据公司发展需要，公司成立了子公司南京金凯新能源有限公司、金华臧能新能源有限公司和青海立业新能源有限公司，子公司设立时未及时进行披露，后于2022年7月5日召开2021年度股东大会时，补充审议通过。

除上述情况外，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，三会依法运作，未出现重大违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年3月10日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于变更公司章程暨提请股东大会授权董事会全权办理工商变更事宜的议案》，将公司董事会成员由9名修改为5名，并于2022年3月26日召开2022年第一次临时股东大会审议通过，详见关于拟修订《公司章程》公告（公告编号2022-003）。

### (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	7	9	5

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	是	公司于2022年6月15日披露《2021年年度报告》后发出股东大会通知，于2022年7月5日召开2021年年度股东大会。
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：截至报告期末公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：截至报告期末监事会人数为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，在低于法定要求人数后公司将及时补充监事会的人数及结构使其符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

业务独立公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

资产独立公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理相关资产的变更登记手续，完整拥有专利等知识产权。截止至本年报披露之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被其关联方占用而损害公司利益的情况。

人员独立公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。截至 2022 年 12 月 31 日，公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

财务独立公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司现持有拉萨经济技术开发区工商行政管理局发放的统一社会信用代码（915400915857680492），公司依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

机构独立公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 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

## 第八节 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	久安审字[2023]第 00044 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区科技园高新南一道 008 号创维大厦 C 座 9 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐大为 1 年	楼健 1 年	年	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	18 万元			

#### 审计报告

久安审字[2023]第 00044 号

西藏金凯新能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西藏金凯新能源股份有限公司（以下简称“西藏能源”）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，公允反映了西藏能源 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏能源，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、 其他信息

西藏能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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。

#### **四、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，管理层负责评估西藏能源的持续经营能力，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西藏能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏能源的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对西藏能源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合并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西藏能源不能持续经营。

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

易和事项。

(6) 就西藏能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

深圳久安会计师事务所中国注册会计师：徐大为

(特殊普通合伙) 中国注册会计师：楼健

中国深圳二零二三年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	58,360,622.12	13,414,751.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	57,572,627.61	101,951,844.05
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,370,141.81	709,487.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	14,167,054.02	10,488,124.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,662,761.77	4,156,736.43
合同资产	五、（六）	83,347.50	83,347.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、（七）	218,667.48	13,403,905.01
<b>流动资产合计</b>		<b>136,435,222.31</b>	<b>144,208,195.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	10,450,523.25	11,295,151.84
固定资产	五、（九）	194,470,767.45	204,012,786.72
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	2,898,860.12	3,101,106.17
无形资产	五、（十一）	2,979,140.96	3,181,338.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	98,132.98	104,711.74
递延所得税资产	五、（十三）	1,471,513.12	1,599,362.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>212,368,937.88</b>	<b>223,294,457.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>348,804,160.19</b>	<b>367,502,653.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	29,027,680.95	32,953,522.49
预收款项			
合同负债	五、（十六）	1,819,586.86	1,003,592.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	3,995,599.22	2,024,904.08
应交税费	五、（十八）	4,014,628.43	12,677,743.74
其他应付款	五、（十九）	87,045,949.07	86,643,011.99
其中：应付利息		12,461,955.41	10,489,256.85
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	12,165,790.49	12,159,836.58
其他流动负债	五、（二十一）	1,035,478.70	995,651.89
<b>流动负债合计</b>		<b>189,104,713.72</b>	<b>198,458,263.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	58,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	3,056,903.22	3,142,693.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,056,903.22</b>	<b>73,142,693.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,161,616.94</b>	<b>271,600,956.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	126,170,000.00	126,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	14,991,128.29	14,991,128.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	2,437,858.35	2,437,858.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-44,956,443.39	-47,697,290.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,642,543.25	95,901,696.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>98,642,543.25</b>	<b>95,901,696.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>348,804,160.19</b>	<b>367,502,653.25</b>

法定代表人：吴承胜 主管会计工作负责人：武青 会计机构负责人：武青

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,353,878.96	13,405,117.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	57,486,247.61	101,846,599.75
应收款项融资			
预付款项		1,215,975.12	633,920.33
其他应收款	十三、（二）	13,297,210.33	10,364,978.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,581,256.77	4,156,736.43
合同资产		83,347.50	83,347.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		145,085.11	13,349,023.02
<b>流动资产合计</b>		<b>135,163,001.40</b>	<b>143,839,723.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,350,000.00	1,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,450,523.25	11,295,151.84
固定资产		194,470,477.03	204,012,496.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,898,860.12	3,101,106.17
无形资产		2,979,140.96	3,181,338.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,363,267.57	1,494,111.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>213,512,268.93</b>	<b>224,434,204.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>348,675,270.33</b>	<b>368,273,927.80</b>
<b>流动负债：</b>			
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		27,900,823.03	31,866,464.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,541,306.51	1,920,458.27
应交税费		3,848,218.73	12,672,186.43
其他应付款		129,083,417.56	134,502,479.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,785,383.19	966,310.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,165,790.49	12,159,836.58
其他流动负债		1,032,400.37	995,651.89
<b>流动负债合计</b>		<b>179,357,339.88</b>	<b>195,083,388.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		58,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,056,903.22	3,142,693.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,056,903.22</b>	<b>73,142,693.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>240,414,243.10</b>	<b>268,226,081.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		126,170,000.00	126,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,991,128.29	14,991,128.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,437,858.35	2,437,858.35
一般风险准备			
未分配利润		-35,337,959.41	-43,551,140.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>108,261,027.23</b>	<b>100,047,845.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>348,675,270.33</b>	<b>368,273,927.80</b>

总计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		30,539,761.42	40,620,961.54
其中：营业收入	五、（二十八）	30,539,761.42	40,620,961.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,105,505.06	50,900,287.71
其中：营业成本	五、（二十八）	10,180,099.81	22,101,358.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	286,343.06	258,778.59
销售费用	五、（三十）	1,275,464.46	1,420,266.48
管理费用	五、（三十一）	6,480,735.47	9,454,641.74
研发费用			
财务费用	五、（三十二）	10,882,862.26	17,665,241.91
其中：利息费用		10,894,474.45	17,709,741.32
利息收入		16,244.03	60,841.89
加：其他收益	五、（三十三）	650.04	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	五、（三十四）	1,433,861.41	-3,821,807.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,868,767.81	-14,101,134.15

加：营业外收入	五、（三十五）	-	885.66
减：营业外支出	五、（三十六）	71.28	24,650.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,868,696.53	-14,124,898.50
减：所得税费用	五、（三十七）	127,849.65	-325,806.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,740,846.88	-13,799,091.93
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）		2,740,846.88	-13,799,091.93
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）		2,740,846.88	-13,799,091.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,740,846.88	-13,799,091.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,740,846.88	-13,799,091.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	-0.10

法定代表人：吴承胜 主管会计工作负责人：武青 会计机构负责人：武青

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	30,107,353.24	40,441,473.55
减：营业成本	十三、(四)	10,180,099.81	21,751,662.71
税金及附加		283,683.86	256,129.37
销售费用		1,247,191.01	1,420,266.48
管理费用		5,577,172.96	8,582,491.76
研发费用			
财务费用		5,929,584.71	14,841,192.38
其中：利息费用		5,942,692.96	14,887,914.40
利息收入		15,468.03	60,637.50
加：其他收益		650.04	
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,902.45
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）		1,453,825.92	-3,752,060.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,344,096.85	-10,164,232.09
加：营业外收入			885.66
减：营业外支出		71.28	24,650.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,344,025.57	-10,187,996.44
减：所得税费用		130,844.33	-315,344.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,213,181.24	-9,872,651.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,213,181.24	-9,872,651.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,213,181.24</b>	<b>-9,872,651.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,371,618.09	31,600,843.85
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		8,337,462.18	19,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	16,894.07	21,280,154.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,725,974.34</b>	<b>52,900,798.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,898,586.30	25,381,669.82
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		2,685,060.80	7,968,370.66
支付的各项税费		266,081.63	544,362.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	3,456,190.00	4,229,424.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,305,918.73</b>	<b>38,123,827.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,420,055.61</b>	<b>14,776,970.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,700.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,700.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,700.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	4,450,000.00	22,852,872.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,450,000.00</b>	<b>72,852,872.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	66,804,977.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,352,484.99	8,841,660.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	2,502,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,854,484.99</b>	<b>75,646,638.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,404,484.99</b>	<b>-2,793,766.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>44,945,870.62</b>	<b>11,983,204.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,414,751.50	1,431,547.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,360,622.12</b>	<b>13,414,751.50</b>

法定代表人：吴承胜 主管会计工作负责人：武青 会计机构负责人：武青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,895,694.09	31,400,091.85
收到的税费返还		8,335,707.19	19,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		96,917.80	24,102,152.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,328,319.08</b>	<b>55,522,044.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,797,400.30	25,201,233.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,279,623.53	7,382,203.45
支付的各项税费		224,948.31	471,844.55
支付其他与经营活动有关的现金		10,127,009.29	7,153,116.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,428,981.43</b>	<b>40,208,398.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,899,337.65</b>	<b>15,313,646.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,700.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,700.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,700.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,200,000.00	22,852,872.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,200,000.00</b>	<b>22,852,872.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	18,823,724.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,578,876.58	7,244,969.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,502,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,080,876.58</b>	<b>26,068,693.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,880,876.58</b>	<b>-3,215,821.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>44,948,761.07</b>	<b>12,097,824.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,405,117.89	1,307,292.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,353,878.96</b>	<b>13,405,117.89</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												少数 股东 权益	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	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-47,697,290.27		95,901,696.37	
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	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-47,697,290.27		95,901,696.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,740,846.88		2,740,846.88	
（一）综合收益总额											2,740,846.88		2,740,846.88	
（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. 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. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-44,956,443.39		98,642,543.25

项目	2021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	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-32,486,501.08		111,112,485.56
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,411,697.26		-1,411,697.26
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-33,898,198.34		109,700,788.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,799,091.93		-13,799,091.93
（一）综合收益总额											-13,799,091.93		-13,799,091.93
（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. 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. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35	-47,697,290.27		95,901,696.37

法定代表人：吴承胜 主管会计工作负责人：武青 会计机构负责人：武青

(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 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	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-43,551,140.65	100,047,845.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-43,551,140.65	100,047,845.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,213,181.24	8,213,181.24
（一）综合收益总额											8,213,181.24	8,213,181.24
（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. 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. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-35,337,959.41	108,261,027.23

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	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-32,266,791.40	111,332,195.24

加：会计政策变更											
前期差错更正										-1,411,697.26	-1,411,697.26
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	126,170,000.00			14,991,128.29				2,437,858.35		-33,678,488.66	109,920,497.98
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										-9,872,651.99	-9,872,651.99
(一)综合收益总额										-9,872,651.99	-9,872,651.99
(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. 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. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	126,170,000.00				14,991,128.29				2,437,858.35		-43,551,140.65	100,047,845.99

### 三、 财务报表附注

## 西藏金凯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

##### (一) 公司概况

西藏金凯新能源股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)是由原西藏金凯新能源技术开发有限公司整体变更设立股份有限公司,于 2014 年 12 月 30 日经西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局批准,并取得拉萨经济开发区核发的 540091200003501 号《企业法人营业执照》,法定代表人:吴承胜。注册地:拉萨经济技术开发区 A 区苏州路金凯新能源大厦。

2015 年 11 月日公司经西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局批准办理三证合一换发《营业执照》,公司的统一社会信用代码:915400915857680492。

2015 年 4 月 1 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司,股转系统函【2015】1241 号文批准,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014 年 12 月 18 日,公司创立大会通过西藏金凯新能源技术开发有限公司整体变更设立股份有限公司的决议。依据创立大会决议和整体变更后公司章程的约定,股份有限公司注册资本为人民币 2,000.00 万元,由截止 2014 年 10 月 31 日有限公司经审计及评估后的净资产折股缴足,其中:2,000.00 万元计入股本,其余部分计入资本公积;北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具【2015】京会兴验字第 07100002 号验资报告审验。

经股转系统函(2015)6067 号批准,公司于 2015 年 9 月 28 日向原在册股东增发 1,000.00 万股,每股 3 元,共融资人民币 3,000.00 万元,其中:1,000.00 万元计入股本,出资溢价部分人民币 2,000.00 万元全部计入资本公积,截止 2015 年 8 月 25 日已全部出资到位,业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具【2015】京会兴验字第 07100023 号验资报告审验。发行后公司注册资本变更为 3,000.00 万元。

经股转系统函(2015)8959 号批准,本公司于 2016 年 1 月 11 日向高管增发 40 万股,每股 3 元,共融资 120.00 万元,杨三鹏和张剑分别认购 24 万股和 16 万股,出资金额分别为 72 万元及 48 万元,截止 2016 年 2 月 16 日已出资到位;业经北京兴华会计师事务所(特

殊普通合伙) 出具【2015】京会兴验字第 07100037 号验资报告审验。发行后公司注册资本变更为 3,040.00 万元。

经本公司 2016 年第三次临时股东大会决议, 公司以股本总数 3040 万股为基数, 以资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股转增 6.5 股的比例转增股本, 共转增 1976 万股, 转增后总股本为 5016 万股, 该事项于 2016 年 1 月 13 日在中小企业股转系统进行公告。

经股转系统函(2017)3226 号批准, 本公司于 2017 年增发 492.50 万股, 每股 6 元, 共融资 2,955 万元, 截止 2017 年 4 月 1 日已出资到位, 由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具[2017]京会兴验字第 07100002 号验资报告, 发行后公司注册资本变更为 5,508.50 万元。

经股转系统函(2017)6191 号批准, 本公司于 2017 年增发 800 万股, 每股 7 元, 共融资 5,600 万元, 截止 2017 年 9 月 1 日已出资到位, 由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具[2017]京会兴验字第 07100009 号验资报告, 发行后公司注册资本变更为 6,308.50 万元。

经 2018 年第二次临时股东大会决议批准, 2018 年 10 月本公司以公司现有总股本 63,085,000 股为基数, 向全体股东以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股, 转增后总股本增至 126,170,000 股。

公司经营范围: 新能源设备、不间断电流、机械产品的销售与服务; 太阳能照明安装、太阳能系统应用设备、太阳能光伏独立及并网电站、太阳能路灯及城市照明系统、太阳能光热系统风能及风光互补电站、生物能源、工程项目服务和新能源产品技术研发及应用推广; 智能电网研发及应用; 对新能源业的投资及投资咨询服务(不得从事股权投资业务); 输配电设备的研发及应用; 进出口贸易; 光伏逆变一体机的研发; 房屋租赁; 高原型逆变器的研发、生产、销售; 光伏产品的研发、生产、销售; 光伏电站运营与维护、电力生产、电力购销; 电力工程施工总承包; 机电工程施工总承包。【依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可经营该项目】

本财务报表业经公司董事会决议于 2023 年 4 月 27 日审议批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子(分)公司共 10 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 减少 0 户; 详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （三）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。

### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自己所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余仍冲减少数股东权益。

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权取

得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集

体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非

流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产和长期应收款。对由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产以及包含融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

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。

## （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ④应收票据

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
有风险银行承兑汇票组合	较低的信用评级的出票人出具的银行承兑汇票，在历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备
未逾期商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
存在逾期的商业承兑汇票组合	出票人的信用评级不高，或历史上发生过票据违约，存在逾期承兑的	参考历史信用损失经验计提坏账准备

#### ⑤应收账款

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	纳入合并范围内关联方	单项测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的情况如下：

账龄	预期损失率
----	-------

1年以内	0
1-2年	5%
2-3年	10%
3-4年	20%
4-5年	50%
5年以上	100%

#### ⑥其他应收款

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	纳入合并范围内关联方	单项测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的情况如下：

账龄	预期损失率
1年以内	0
1-2年	5%
2-3年	10%
3-4年	20%
4-5年	50%
5年以上	100%

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

融资产及金融负债的抵销金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。

但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、工程施工等。

##### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

## （十二）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

- （1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条

件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；

本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很

可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
光伏电站	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	50	年限使用法
软件	5	年限使用法
专利技术	有效期内	年限使用法
特许经营权	有效期内	年限使用法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉

每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

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。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十二）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍

应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十三）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### （二十四）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，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。

## （二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益;

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，

根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租

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

#### （4）租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

#### （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营

企业；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

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

（三十）主要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、报告期内本公司未发生重大会计政策变更。

2、报告期内本公司未发生重大会计估计变更。

3、前期差错更正

公司前期会计差错更正主要原因：① 已出租物业未调整为投资性房地产列报；② 未按新租赁准则规定列报使用权资产和租赁负债；③ 2021 年度及 2020 年度对其他应收款中未约定利息的款项不应计提利息收入。

（1）对 2021 年财务报表相关项目的影响：

1) 合并财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
----------	-------	------	-------

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	11,734,188.07	-1,246,063.70	10,488,124.37
投资性房地产	-	11,295,151.84	11,295,151.84
固定资产	220,446,871.89	-16,434,085.17	204,012,786.72
使用权资产	-	3,101,106.17	3,101,106.17
递延所得税资产	1,601,867.87	-2,505.10	1,599,362.77
资产总计	370,789,049.21	-3,286,395.96	367,502,653.25
应付账款	37,323,522.49	-4,370,000.00	32,953,522.49
应交税费	12,738,405.56	-60,661.82	12,677,743.74
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	159,836.58	12,159,836.58
租赁负债	-	3,142,693.71	3,142,693.71
负债合计	272,729,088.41	-1,128,131.53	271,600,956.88
未分配利润	-45,539,025.84	-2,158,264.43	-47,697,290.27
股东权益合计	98,059,960.80	-2,158,264.43	95,901,696.37
营业成本	22,111,912.94	-10,553.95	22,101,358.99
财务费用	16,882,791.42	782,450.49	17,665,241.91
信用减值损失	-3,849,642.45	27,834.47	-3,821,807.98
所得税费用	-328,311.67	2,505.10	-325,806.57
归属于母公司股东的净利润	-13,052,524.76	-746,567.17	-13,799,091.93

## 2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	11,611,042.24	-1,246,063.70	10,364,978.54
投资性房地产	-	11,295,151.84	11,295,151.84
固定资产	220,446,581.47	-16,434,085.17	204,012,496.30
使用权资产	-	3,101,106.17	3,101,106.17
递延所得税资产	1,496,617.00	-2,505.10	1,494,111.90
资产总计	371,560,323.76	-3,286,395.96	368,273,927.80
应付账款	36,236,464.57	-4,370,000.00	31,866,464.57
应交税费	12,732,848.25	-60,661.82	12,672,186.43

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	159,836.58	12,159,836.58
租赁负债	-	3,142,693.71	3,142,693.71
负债合计	269,354,213.34	-1,128,131.53	268,226,081.81
未分配利润	-41,392,876.22	-2,158,264.43	-43,551,140.65
股东权益合计	102,206,110.42	-2,158,264.43	100,047,845.99
营业成本	21,762,216.66	-10,553.95	21,751,662.71
财务费用	14,058,741.89	782,450.49	14,841,192.38
信用减值损失	-3,779,894.96	27,834.47	-3,752,060.49
所得税费用	-317,849.55	2,505.10	-315,344.45
净利润	-9,126,084.82	-746,567.17	-9,872,651.99

(2) 对 2020 年度财务报表相关项目的影响:

1) 合并财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	29,468,512.36	-556,689.37	28,911,822.99
投资性房地产	-	12,139,780.43	12,139,780.43
固定资产	231,101,747.35	-17,491,513.76	213,610,233.59
使用权资产	-	3,303,352.23	3,303,352.23
资产总计	366,336,315.92	-2,605,070.47	363,731,245.45
应付账款	43,786,428.74	-5,320,000.00	38,466,428.74
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	154,096.49	12,154,096.49
租赁负债	-	3,972,530.30	3,972,530.30
负债合计	255,223,830.36	-1,193,373.21	254,030,457.15
未分配利润	-32,486,501.08	-1,411,697.26	-33,898,198.34
股东权益合计	111,112,485.56	-1,411,697.26	109,700,788.30
营业成本	29,129,569.80	-10,553.95	29,119,015.85
财务费用	17,221,219.03	688,126.84	17,909,345.87
归属于母公司股东的净利润	-20,996,081.61	-677,572.89	-21,673,654.50

2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
其他应收款	30,010,030.92	-556,689.37	29,453,341.55

受影响的报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
投资性房地产	-	12,139,780.43	12,139,780.43
固定资产	231,101,456.93	-17,491,513.76	213,609,943.17
使用权资产	-	3,303,352.23	3,303,352.23
资产总计	372,645,322.81	-2,605,070.47	370,040,252.34
应付账款	44,780,337.14	-5,320,000.00	39,460,337.14
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	154,096.49	12,154,096.49
租赁负债	-	3,972,530.30	3,972,530.30
负债合计	261,313,127.57	-1,193,373.21	260,119,754.36
未分配利润	-32,266,791.40	-1,411,697.26	-33,678,488.66
股东权益合计	111,332,195.24	-1,411,697.26	109,920,497.98
营业成本	26,549,987.08	-10,553.95	26,539,433.13
财务费用	17,218,282.81	688,126.84	17,906,409.65
净利润	-20,421,101.09	-677,572.89	-21,098,673.98

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
西藏金凯新能源股份有限公司	9%
西藏那曲地区班戈县金凯光伏电力有限公司	15%
灵璧金凯光伏电力有限公司等其他子公司	25%

##### (二) 税收优惠

本公司根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)

的通知藏政发[2017]9号文，公司执行所得税税率为15%，2022年1月1日至2025年12月31日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，所得税率为9%。

本公司之子公司西藏那曲地区班戈县金凯光伏电力有限公司为电力企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款的规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征企业所得税，执行三免三减半的政策，2022年为第三个减半年度。

## 五、合并财务报表主要项目注释

本附注期初余额系2022年1月1日余额、期末余额系2022年12月31日余额、本期发生额系2022年度发生额，上期发生额系2021年度发生额。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	58,360,622.12	13,414,751.50
其他货币资金		
合计	58,360,622.12	13,414,751.50

1、截止2022年12月31日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,739,917.22	35,863,386.13
1至2年	22,524,685.89	20,924,640.45
2至3年	942,024.08	37,638,717.60
3至4年	8,752,843.53	15,410,564.22
4至5年	1,552,911.84	2,524,796.37
5年以上	5,582,942.97	3,058,146.60
小计	68,095,325.53	115,420,251.37
减：坏账准备	10,522,697.92	13,468,407.32

账龄	期末余额	期初余额
合计	57,572,627.61	101,951,844.05

## 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	1,255,045.91	1.84	1,255,045.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,840,279.62	98.16	9,267,652.01	13.87	57,572,627.61
其中：账龄组合	66,840,279.62	98.16	9,267,652.01	13.87	57,572,627.61
其他组合					
合计	68,095,325.53	100.00	10,522,697.92	15.45	57,572,627.61

(续)

类别	期初余额				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	1,255,045.91	1.09	1,255,045.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,165,205.46	98.91	12,213,361.41	10.70	101,951,844.05
其中：账龄组合	114,165,205.46	98.91	12,213,361.41	10.70	101,951,844.05
其他组合					
合计	115,420,251.37	100.00	13,468,407.32	11.67	101,951,844.05

## 3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大姚鑫桥源工程劳务有限公司	1,255,045.91	1,255,045.91	100.00	预计无法收回
合计	1,255,045.91	1,255,045.91	100.00	

## 4、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	28,739,917.22		
1 至 2 年	21,269,639.98	1,063,482.00	5.00
2 至 3 年	942,024.08	94,202.41	10.00
3 至 4 年	8,752,843.53	1,750,568.71	20.00
4 至 5 年	1,552,911.84	776,455.92	50.00
5 年以上	5,582,942.97	5,582,942.97	100.00
合计	66,840,279.62	9,267,652.01	10.70

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,255,045.91	-				1,255,045.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,213,361.41	5,243,212.59	8,188,921.99			9,267,652.01
其中：账龄组合	12,213,361.41	5,243,212.59	8,188,921.99			9,267,652.01
合计	13,468,407.32	5,243,212.59	8,188,921.99			10,522,697.92

#### 6、本期无核销应收账款的情况

#### 7、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	应收账款 期末余额	占应收账款合计 数的比例 (%)	账龄	坏账准备 期末余额
国网西藏电力有限公司	42,878,540.32	62.97	1 年内、1-2 年	708,504.08
大姚瑞宏新能源开发有限公司	6,526,216.24	9.58	3-4 年	1,305,243.25
中国移动通信集团西藏有限公司	5,689,638.96	8.36	1-2 年	284,481.95
灵璧县扶贫办	2,213,996.37	3.25	5 年以上	2,213,996.37
宿松县扶贫办	1,458,000.00	2.14	3-4 年	291,600.00
合计	58,766,391.89	86.30		4,803,825.65

#### 8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	884,584.01	64.56	498,031.38	70.20
1-2 年	356,696.69	26.03	211,455.64	29.80
2-3 年	128,861.11	9.41		
3 年以上				
合计	1,370,141.81	100.00	709,487.02	100.00

2、期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无预付其他关联方的款项。

#### （四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,167,054.02	10,488,124.37
应收股利		
应收利息		
合计	14,167,054.02	10,488,124.37

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,356,223.56	667,140.21
1 至 2 年	641,016.74	10,644,256.89
2 至 3 年	10,577,720.44	298,037.16
3 至 4 年	4,225,251.16	134,100.28
4 至 5 年	134,100.28	420,000.00
5 年以上	2,579,098.30	2,159,098.30
小计	19,513,410.48	14,322,632.84
减：坏账准备	5,346,356.46	3,834,508.47
合计	14,167,054.02	10,488,124.37

#### 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,718,000.00	1,770,000.00

备用金	1,079,297.96	530,584.22
往来款项	15,570,255.87	11,876,760.29
代垫社保公积金	145,856.65	145,288.33
合计	19,513,410.48	14,322,632.84

### 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）	
期初余额		2,922,802.23	911,706.24	3,834,508.47
期初余额在本期：				
——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		1,511,847.99		1,511,847.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,434,650.22	911,706.24	5,346,356.46

### 4、单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大姚鑫桥源工程劳务有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
温州诚宜电气有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
西藏晨明电力设计咨询有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
圣安电力器材批发店	39,400.28	39,400.28	100.00	预计无法收回
西藏中瑞电力建设有限公司	19,650.96	19,650.96	100.00	预计无法收回
那曲市中级人民法院	11,350.00	11,350.00	100.00	预计无法收回
成都乐易联创专利代理有限公司	605.00	605.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京优泰科技发展有限公司	700.00	700.00	100.00	预计无法收回
合计	911,706.24	911,706.24		

5、本期无核销其他应收款的情况

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
拉萨金盛能源科技有限公司	往来款	11,115,188.73	2-3年、3-4年	56.96	1,511,518.87
大姚鑫桥源工程劳务有限公司	往来款	2,750,000.00	2-3年	14.09	950,000.00
班戈县财政局	保证金	1,300,000.00	5年以上	6.66	1,300,000.00
湖南金仕铭非融资性担保有限公司	保证金	948,000.00	1年以内	4.86	-
童俊	备用金	655,828.18	1年以内、1-2年	3.37	14,875.37
合计		16,769,016.91		85.94	3,776,394.24

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8、本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,662,761.77		4,662,761.77	4,156,736.43		4,156,736.43
合计	4,662,761.77		4,662,761.77	4,156,736.43		4,156,736.43

(六) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	83,347.50		83,347.50	83,347.50		83,347.50
合计	83,347.50		83,347.50	83,347.50		83,347.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	218,667.48	13,403,905.01
合计	218,667.48	13,403,905.01

(八) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,561,307.41	17,561,307.41
2.本期增加金额		
购置		
在建工程/固定资产转入		
企业合并增加		
(4) 其他		
3.本期减少金额		
处置或报废		
处置子公司		
转入固定资产		
其他转出		
4.期末余额	17,561,307.41	17,561,307.41
二、累计折旧		
1.期初余额	6,266,155.57	6,266,155.57
2.本期增加金额	844,628.59	844,628.59
计提	844,628.59	844,628.59
企业合并增加		
其他		
3.本期减少金额		
处置或报废		
处置子公司		
转入固定资产		
其他转出		
4.期末余额	7,110,784.16	7,110,784.16
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,450,523.25	10,450,523.25
2.期初账面价值	11,295,151.84	11,295,151.84

## 2、所有权受到限制的投资性房地产情况

截止 2022 年 12 月 31 日投资性房地产所有权受到限制情况，详见附注九、（一）、2。

## （九）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	10,052,766.16	235,107,934.85	96,494.03	910,623.16	397,383.38	94,689.79	246,659,891.37
2.本期增加金额					61,681.42		61,681.42
购置					61,681.42		61,681.42
在建工程转入							
企业合并增加							
（4）其他							
3.本期减少金额							
处置或报废							
处置子公司							
转入投资性房地产							
其他转出							
4.期末余额	10,052,766.16	235,107,934.85	96,494.03	910,623.16	459,064.80	94,689.79	246,721,572.79
二、累计折旧							
1.期初余额	3,586,949.57	37,871,538.04	67,984.36	671,861.50	377,682.10	71,089.08	42,647,104.65

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	483,497.81	8,965,782.24	17,922.36	112,571.94	8,138.55	15,787.79	9,603,700.69
计提	483,497.81	8,965,782.24	17,922.36	112,571.94	8,138.55	15,787.79	9,603,700.69
企业合并增加							
其他							
3.本期减少金额							
处置或报废							
处置子公司							
转入投资性房地产							
其他转出							
4.期末余额	4,070,447.38	46,837,320.28	85,906.72	784,433.44	385,820.65	86,876.87	52,250,805.34
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
计提							
3.本期减少金额							
处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	5,982,318.78	188,270,614.57	10,587.31	126,189.72	73,244.15	7,812.92	194,470,767.45
2.期初账面价值	6,465,816.59	197,236,396.81	28,509.67	238,761.66	19,701.28	23,600.71	204,012,786.72

## 2、所有权受到限制的固定资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日固定资产所有权受到限制情况，详见附注九、（一）、2。

### （十）使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,044,921.09	4,044,921.09
2.本期增加金额		
租入		

3.本期减少金额		
到期转入固定资产		
4.期末余额	4,044,921.09	4,044,921.09
二、累计折旧		
1.期初余额	943,814.92	943,814.92
2.本期增加金额	202,246.05	202,246.05
计提	202,246.05	202,246.05
3.本期减少金额		
到期转入固定资产		
4.期末余额	1,146,060.97	1,146,060.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,898,860.12	2,898,860.12
2.期初账面价值	3,101,106.17	3,101,106.17

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,750,000.00	130,751.72	4,000.00	655,997.00	4,540,748.72
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	3,750,000.00	130,751.72	4,000.00	655,997.00	4,540,748.72
二、累计摊销					
1.期初余额	700,000.00	108,673.40	4,000.00	546,737.19	1,359,410.59

项目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合计
2.本期增加金额	75,000.00	17,937.36		109,259.81	202,197.17
(1) 计提	75,000.00	17,937.36		109,259.81	202,197.17
(1) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(1) 其他转出					
4.期末余额	775,000.00	126,610.76	4,000.00	655,997.00	1,561,607.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,975,000.00	4,140.96			2,979,140.96
2.期初账面价值	3,050,000.00	22,078.32		109,259.81	3,181,338.13

2、期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

### 3、所有权受到限制的无形资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日无形资产所有权受到限制情况，详见附注九、（一）、2。

### （十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	104,711.74		6,578.76		98,132.98
合计	104,711.74		6,578.76		98,132.98

### （十三）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	15,869,054.38	1,471,513.12	17,302,915.79	1,599,362.77
合计	15,869,054.38	1,471,513.12	17,302,915.79	1,599,362.77

#### (十四) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：2021年6月8日，签定合同编号：建藏北中委贷【2021】002号单位委托贷款。由中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行代理，全资子公司西藏那曲地区班戈县金凯光伏发电有限公司向拉萨经济技术开发区投资发展有限公司借款，借款金额5,000.00万元，借款期限：2021年6月8日至2022年6月8日，借款利率：10%/年，借款条件：股东股权质押担保借款，质押股权共计2,000.00万股。根据双方于2022年6月8日签订的委托贷款展期合同，展期后，借款金额5,000.00万元，借款到期日为2023年6月9日。

#### (十五) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,386,173.68	5,704,252.76
1至2年	4,133,635.83	15,818,751.82
2至3年	13,847,080.58	2,722,692.00
3年以上	9,660,790.86	8,707,825.91
合计	29,027,680.95	32,953,522.49

##### 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
商洛比亚迪实业有限公司	12,987,022.08	协商未果
江苏华富储能新技术有限公司	2,472,400.00	工程项目未做完工决算
那曲班戈县财政局	1,900,000.00	工程项目未做完工决算
西藏恒照能源科技有限公司	812,325.00	工程项目未做完工决算
四川瑞源建筑工程有限公司	604,512.00	工程项目未做完工决算
四川光域电力设计有限公司	583,018.87	工程项目未做完工决算

国电南京自动化股份有限公司	528,000.00	工程项目未做完工决算
江苏爱克赛电气制造有限公司	371,960.00	工程项目未做完工决算
照峰太阳能	349,600.00	工程项目未做完工决算
西藏辰祥建筑劳务有限公司	326,027.00	工程项目未做完工决算
合计	20,934,864.95	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结转的预收租金	1,784,007.04	917,678.79
未结转的预收工程款	35,579.82	85,913.61
合计	1,819,586.86	1,003,592.40

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,024,904.08	4,464,813.93	2,597,063.43	3,892,654.58
二、离职后福利-设定提存计划		190,942.01	87,997.37	102,944.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,024,904.08	4,655,755.94	2,685,060.80	3,995,599.22

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,862,211.73	4,293,447.62	2,366,047.59	3,789,611.76
二、职工福利费	101,103.98	28,608.00	129,711.98	
三、社会保险费		76,317.50	41,126.05	35,191.45
其中：医疗保险费		68,209.58	36,753.56	31,456.02
工伤保险费		3,836.82	2,067.40	1,769.42
生育保险费		4,271.10	2,305.09	1,966.01
其他				
四、住房公积金		66,182.00	58,082.00	8,100.00
五、工会经费和职工教育经费	61,588.37	258.81	2,095.81	59,751.37

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,024,904.08	4,464,813.93	2,597,063.43	3,892,654.58

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		186,678.91	85,700.28	100,978.63
2.失业保险费		4,263.10	2,297.09	1,966.01
3.企业年金缴费				
合计		190,942.01	87,997.37	102,944.64

注：期末应付职工薪酬余额大幅增加，为欠付的工资及社保公积金。

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,923,268.59	11,878,248.69
城市维护建设税	116,373.54	116,307.12
企业所得税	80,321.57	95,442.46
个人所得税	142,346.78	103,375.74
教育费附加	66,159.36	65,303.41
印花税	46,766.49	22,078.14
土地使用税	577,202.44	351,201.46
其他	62,189.66	45,786.72
合计	4,014,628.43	12,677,743.74

### (十九) 其他应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,461,955.41	10,489,256.85
应付股利		
其他应付款	74,583,993.66	76,153,755.14
合计	87,045,949.07	86,643,011.99

#### 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

借款应付利息	12,461,955.41	10,489,256.85
合计	12,461,955.41	10,489,256.85

### 3、其他应付款

#### (1) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,759,783.50	26,242,215.68
1-2年	20,605,638.04	40,689,767.94
2-3年	40,360,930.12	8,837,520.32
3年以上	8,857,642.00	384,251.20
合计	74,583,993.66	76,153,755.14

#### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,358,498.89	1,239,557.18
拆借款	72,675,143.48	73,895,649.45
押金及保证金	210,000.00	510,000.00
代扣代缴款项	461.16	283.04
已报销未付款	339,890.13	508,265.47
合计	74,583,993.66	76,153,755.14

#### (3) 拆借款期末余额明细

项目	金额
扬州东方集团有限公司	18,310,180.00
深圳市金华盛世咨询管理有限公司	15,200,000.00
拉萨宏凯通信设备有限公司	10,298,000.00
深圳市立业集团有限公司	6,800,000.00
上海公圣建筑工程有限公司宿州分公司	6,000,000.00
正泰国际工程有限公司	5,270,519.44
蒋春辉	4,850,000.00
李岁霞	1,280,000.00
吴承胜	1,064,000.00
吴燕京	1,277,023.11

张绪有	700,000.00
湖南现代德雷工程有限公司西藏分公司	300,000.00
毛抓西吉	250,000.00
西藏建工建设有限公司	250,000.00
邱国平	227,208.93
深圳市金三科电子有限公司	215,340.00
西藏天道缘合建设工程有限公司	150,000.00
童玲	132,872.00
彭勇	100,000.00
合计	72,675,143.48

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期租赁负债	165,790.49	159,836.58
合计	12,165,790.49	12,159,836.58

注：2015年12月，本公司与中国建设银行以及国家开发银行签订了《金凯班戈县20兆瓦并网光伏发电项目人民币资金银团贷款合同》，贷款金额为14,000.00万元。按合同约定：2023年4月20日，还款600.00万元；2023年10月20日，还款600.00万元。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,035,478.70	995,651.89
合计	1,035,478.70	995,651.89

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押、担保借款	58,000,000.00	70,000,000.00
合计	58,000,000.00	70,000,000.00

借款合同号：5400201501100000142，借款银行：国家开发银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行，借款金额：共计140,000,000.00元，其中：国家开发银行股份有限公司70,000,000.00元，中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行

70,000,000.00 元，借款期限：起始日 2015 年 12 月 30 日（具体按实际放款时间为主）到期日 2027 年 12 月 29 日，借款利率：2.29%，借款条件：抵押、质押、担保。

注：涉及抵押、质押、担保等事项详见附注九、（一）。

#### （二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,170,000.00	4,370,000.00
减：未确认融资费用	947,306.29	1,067,469.71
减：一年内到期的租赁负债	165,790.49	159,836.58
合计	3,056,903.22	3,142,693.71

注：截止 2022 年 12 月 31 日，逾期未付租金为 250,000.00 元。

#### （二十四）股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,170,000.00						126,170,000.00
合计	126,170,000.00						126,170,000.00

#### （二十五）资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,991,128.29			14,991,128.29
其他资本公积				-
合计	14,991,128.29			14,991,128.29

#### （二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,437,858.35			2,437,858.35
合计	2,437,858.35			2,437,858.35

#### （二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-47,697,290.27	-32,486,501.08
调整期初未分配利润合计数（调增+,调减-）		-1,411,697.26

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-47,697,290.27	-33,898,198.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,740,846.88	-13,799,091.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-44,956,443.39	-47,697,290.27

### （二十八）营业收入及营业成本

#### 1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	29,037,089.94	9,563,552.40	38,685,589.37	21,957,621.88
其他业务	1,502,671.48	616,547.41	1,935,372.17	143,737.11
合计	30,539,761.42	10,180,099.81	40,620,961.54	22,101,358.99

#### 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏工程项目	432,408.18		14,237,020.05	12,460,231.60
电站发电	28,604,681.76	9,563,552.40	24,448,569.32	9,497,390.28
合计	29,037,089.94	9,563,552.40	38,685,589.37	21,957,621.88

#### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入合计数比例(%)
国网西藏电力有限公司	28,604,681.76	93.66
中国大地财产保险股份有限公司	962,103.88	3.15
那曲地区班戈县人民政府	317,431.19	1.04

西藏兰白传媒广告装饰有限责任公司	138,666.67	0.45
当雄县羊易地热电站有限公司	124,285.71	0.41
合计	30,147,169.21	98.71

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,197.53	823.01
教育费附加	2,879.22	493.80
地方教育费附加	1,919.49	1,961.35
印花税	48,088.88	76,422.74
土地使用税	226,000.98	175,600.73
车船税	1,256.96	3,476.96
合计	286,343.06	258,778.59

注 1: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,073,899.77	1,212,937.00
差旅费	8,976.24	69,605.48
售后服务费	123,250.00	120,576.00
办公费		11,673.00
车辆费用		435.00
维修费	69,338.45	5,040.00
合计	1,275,464.46	1,420,266.48

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	379,350.77	444,502.21
职工薪酬	3,427,504.79	4,397,285.45
折旧	857,861.08	1,347,575.15
无形资产摊销	202,197.17	225,326.11
业务招待费	171,444.11	372,821.26

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	627,334.97	987,099.97
物业维修费	34,038.11	489,666.21
办公费	105,517.86	160,314.57
其他费用	675,486.61	979,258.95
会务费		50,791.86
合计	6,480,735.47	9,454,641.74

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,894,474.45	17,709,741.32
减:利息收入	16,244.03	60,841.89
银行手续费及其他	4,631.84	16,342.48
合计	10,882,862.26	17,665,241.91

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	650.04	
合计	650.04	

1、与收益相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
失业保险金返还	650.04		650.04
合计	650.04		650.04

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,433,861.41	-3,821,807.98
合计	1,433,861.41	-3,821,807.98

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		885.64	
无法支付的应付款项		0.02	

合计		885.66	
----	--	--------	--

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚金及滞纳金	71.28	24,650.01	71.28
合计	71.28	24,650.01	71.28

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	127,849.65	-325,806.57
合计	127,849.65	-325,806.57

(三十八) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金		15,000.00
备用金		31,245.63
利息收入	16,244.03	3,941.23
补贴收入	650.04	
往来款		21,229,967.68
合计	16,894.07	21,280,154.54

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	1,248,000.00	8,500.00
费用支出	2,208,190.00	3,685,205.75
往来款		535,718.67
合计	3,456,190.00	4,229,424.42

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	4,450,000.00	22,852,872.00
合计	4,450,000.00	22,852,872.00

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆借款	2,502,000.00	
合计	2,502,000.00	

#### (三十九) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,740,846.88	-13,799,091.93
加：信用减值损失	-1,433,861.41	3,821,807.98
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,603,700.69	10,654,875.46
无形资产摊销	202,197.17	225,326.11
长期待摊费用摊销	6,578.76	6,578.76
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)	10,894,474.45	17,709,741.32
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)	127,849.65	-325,806.57
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)	-506,025.34	5,676,727.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	41,473,493.41	10,615,786.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,108,555.30	-19,808,975.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,420,055.61	14,776,970.67
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		

项目	本期金额	上期金额
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	58,360,622.12	13,414,751.50
减：现金的期初余额	13,414,751.50	1,431,547.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,945,870.62	11,983,204.27

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,360,622.12	13,414,751.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,360,622.12	13,414,751.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,360,622.12	13,414,751.50

说明：期末现金及现金等价物余额不存在受限情况。

### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	42,170,036.24	质押借款
投资性房地产	10,450,523.25	抵押借款
固定资产	194,252,933.35	抵押借款
无形资产	2,975,000.00	抵押借款
合计	249,848,492.84	

## 六、合并范围的变更

本公司新设全资子公司南京金凯新能源有限公司，于 2022 年 1 月 10 日完成工商登记注册；新设全资子公司青海立业新能源有限公司，于 2022 年 4 月 24 日完成工商登记注册。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	
西藏金凯新能源股份有限公司安徽分公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	光伏发电	100.00		设立未出资
革吉县金凯光伏电力有限公司	西藏自治区革吉县	西藏自治区革吉县	光伏发电	100.00		设立未出资
灵璧金凯光伏电力有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	太阳能发电	100.00		投资设立
那曲县金凯光伏电力有限公司	西藏自治区那曲县	西藏自治区那曲县	光伏发电	100.00		设立未出资
拉萨鑫凯能源有限公司	拉萨市经济开发区	拉萨市经济开发区	光伏电站设计、建设、运营及维护	100.00		设立未出资
西藏那曲地区班戈县金凯光伏电力有限公司	西藏自治区班戈县	西藏自治区班戈县	太阳能、光伏发电	100.00		设立未出资
西藏瑞华工程建设有限公司	拉萨市经济开发区	拉萨市经济开发区	专业技术服务	100.00		设立未出资
班戈金凯缘新能源有限公司	西藏自治区班戈县	西藏自治区班戈县	科技推广和应用服务业	100.00		设立未出资
金华臧能新能源有限公司	金华市金东区	金华市金东区	科技推广和应用服务业	100.00		设立未出资
南京金凯新能源有限公司	南京市浦口区	南京市浦口区	科技推广和应用服务业	100.00		设立未出资
青海立业新能源有限公司	青海海南自治州共和县	青海海南自治州共和县	电力、热力生产和供应业	100.00		设立未出资

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

公司的控股股东为吴承胜。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 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
吴承胜	公司控股股东
陆军	公司股东
李治国	公司股东
梁春明	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩晓南	公司股东
余志宏	董事会秘书
武青	财务总监
邱国平	监事会主席
唐伟荣	监事
麻朝新加	监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

##### 2、关联租赁情况

无。

##### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
吴承胜	1,339,910.83	2019-3-1	2022-12-31	附借款利息
邱国平	227,208.93	2022-4-23	2023-1-14	

##### 4、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	唐伟荣	228,801.85	293,587.85
其他应收款	余志宏	5,922.68	
其他应收款	梁春明	4,354.76	
其他应收款	武青		2,213.73
其他应付款	吴承胜	1,339,910.83	1,073,643.65
其他应付款	余志宏		12,242.45
其他应付款	邱国平	227,208.93	5,644.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	麻朝新加	28,113.34	51,722.81
其他应付款	武青	15,324.78	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 或有事项

#### 1、债务担保事项

##### 关联方担保

担保方名称和担保方式	被担保方名称	担保余额 (万元)	主债权 发生期间	到期日	担保是/否已 经履行完毕
韩晓南 3960000 股、李治国 2400000 股、梁春明 4760000 股、陆军 6269800 股、吴承胜 550000 股、余志宏 1800000 股、扎西平措 260200 股股权质押	拉萨经济技术开发区投资发展有限公司	5,000.00	2022.6.8 至 2023.6.9	2023 年 6 月 9 日本息全部偿还	否
吴承胜及全部股东承担连带责任保证	上海公圣建筑工程有限公司宿州分公司	600.00	2019.4.22 至 2020.4.21	协议约定法人代表及股东承担连带责任, 保证借款的归还	否
吴承胜承担连带责任保证	扬州东方集团有限公司	1,831.02	2020.9.28 至 2021.3.28	主合同项下债务到期后满三年之日止	否
吴承胜承担无限连带担保责任	拉萨宏凯通信设备有限公司	1,123.22	2020.12.25 至 2021.12.25	至全部本息归还日	否
吴承胜、梁春明、余志宏承担无限连带担保责任	西藏天道缘合建设工程有限公司	15.00	2021.2.28 至 2021.8.27	至全部本息归还日	否
吴承胜承担无限连带担保责任	正泰国际工程有限公司	527.05	到期日 2020.3.1	至全部本息归还日	否
吴承胜 700 万股持股比例 35%、梁春明 340 万股持股比例 17%、陆军 380 万股持股比例 19%、李治国 340 万股持股比例 17%、韩晓南 240 万股持股比例 12%，合计 2000 万股持股比例 100% 的股权质押	国家开发银行西藏自治区分行	4,000.00	2015.12.30 至 2027.12.29	主合同项下债务到期后满两年之日止	否
吴承胜、梁春明、陆军、李治国、韩晓南及其配偶承担无限连带责任保证	中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	3,000.00			

#### 2、资产抵押情况

##### (1) 不动产抵押

资产类别	固定资产、无形资产
权证所有人	西藏金凯新能源股份有限公司
抵押人	西藏金凯新能源股份有限公司

权证编号	藏（2017）拉萨市不动产权证第 0000036 号
坐落	拉萨经济技术开发区 A 区
面积	土地面积 10000 平方米、建筑面积 9178.48 平方米
抵押权人	中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行
借款方	西藏金凯新能源股份有限公司
抵押开始日期	2015.12.30
抵押到期日期	2027.12.29
借款金额（万元）	7,000.00

### 3、应收账款质押情况

抵押人	西藏金凯新能源股份有限公司
质权人	国家开发银行股份有限公司/中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行
出质标的	西藏金凯新能源股份有限公司合法享有的“金凯班戈县 20 兆瓦”并网光伏发电项目电费收费权及其项下全部收益所形成的收费权
担保范围	金凯班戈县 20 兆瓦并网光伏发电项目人民币资金银团 1.4 亿元贷款合同（合同编号 5400201501100000142）

### 4、未决诉讼情况

（1）上海兴未新能源科技有限公司仲裁本公司建设工程施工合同纠纷一案，要求本公司支付工程款 2,550,812.20 元，由上海仲裁委员会受理，截至本报告日，本案尚未开庭。

（2）吴燕京诉本公司劳动合同争议纠纷一案，要求本公司支付劳动报酬及利息 672,597.94 元，由上海市杨浦区人民法院受理，本公司已向法院提交管辖权异议申请，截至本报告日，法院尚未对管辖权异议作出裁定。

（3）商洛比亚迪实业有限公司起诉本公司、大姚瑞宏新能源开发有限公司买卖合同纠纷一案，要求本公司支付货款 13,087,023.08 元及违约金 5,428,758.73 元，由商洛市商州区人民法院受理，本公司向法院提出管辖权异议已于 2023 年 4 月 19 日被法院裁定驳回，截至本报告日，本公司正在计划对该裁定提出上诉。2023 年 4 月 21 日商洛市商州区人民法院裁定对本公司财产在 18,515,781.81 元内予以保全。

截至本报告日，上述案件尚未最终判决或裁定，可能发生的损失金额暂无法预估。

## 十、重要承诺事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

2023年1月14日,本公司召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司2023年第一次定向发行说明书的议案》,与深圳市立业集团有限公司(以下简称“立业集团”)签署了《股份认购协议》,立业集团以人民币1.00元/股的价格认购本公司发行的9,000万股股份。于2023年2月1日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2023年第一次股票定向发行说明书的议案》,于2023年2月17日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对西藏金凯新能源股份有限公司股票定向发行无异议的函》。本次定向发行后,本公司注册资本及股本由126,170,000.00元变更为216,170,000.00元,立业集团持有本公司9,000万股股份,占总股本41.63%,立业集团及其一致行动人华林创新投资有限公司合计持有本公司9,400万股,占总股本43.48%,本公司控股股东变更为立业集团,公司实际控制人为林立。公司的控股股东和实际控制人发生变化。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,739,917.22	35,806,994.13
1至2年	22,468,293.89	20,924,640.45
2至3年	942,024.08	37,611,770.60
3至4年	8,725,896.53	15,388,064.22
4至5年	1,530,411.84	2,511,596.37
5年以上	5,401,092.97	2,889,496.60
小计	67,807,636.53	115,132,562.37
减:坏账准备	10,321,388.92	13,285,962.62
合计	57,486,247.61	101,846,599.75

## 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	1,255,045.91	1.85	1,255,045.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,552,590.62	98.15	9,066,343.01	13.62	57,486,247.61
其中：账龄组合	66,552,590.62	98.15	9,066,343.01	13.62	57,486,247.61
其他组合					
合计	67,807,636.53	100.00	10,321,388.92	15.22	57,486,247.61

(续)

类别	期初余额				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	1,255,045.91	1.09	1,255,045.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	113,877,516.46	98.91	12,030,916.71	10.56	101,846,599.75
其中：账龄组合	113,877,516.46	98.91	12,030,916.71	10.56	101,846,599.75
其他组合					
合计	115,132,562.37	100.00	13,285,962.62	11.54	101,846,599.75

## 3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大姚鑫桥源工程劳务有限公司	1,255,045.91	1,255,045.91	100.00	预计无法收回
合计	1,255,045.91	1,255,045.91	100.00	

## 4、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 (含1年, 下同)	28,739,917.22		
1至2年	21,213,247.98	1,060,662.40	5.00
2至3年	942,024.08	94,202.41	10.00

3至4年	8,725,896.53	1,745,179.31	20.00
4至5年	1,530,411.84	765,205.92	50.00
5年以上	5,401,092.97	5,401,092.97	100.00
合计	66,552,590.62	9,066,343.01	

#### 5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,255,045.91					1,255,045.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,030,916.71	5,140,023.29	8,104,596.993			9,066,343.01
其中：账龄组合	12,030,916.71	5,140,023.29	8,104,596.99			9,066,343.01
合计	13,285,962.62	5,140,023.29	8,104,596.99			10,321,388.92

6、本期无实际核销的应收账款。

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
国网西藏电力有限公司	42,878,540.32	63.24	1年内、1-2年	708,504.08
大姚瑞宏新能源开发有限公司	6,526,216.24	9.62	3-4年	1,305,243.25
中国移动通信集团西藏有限公司	5,689,638.96	8.39	1-2年	284,481.95
灵璧县扶贫办	2,213,996.37	3.27	5年以上	2,213,996.37
宿松县扶贫办	1,458,000.00	2.15	3-4年	291,600.00
合计	58,766,391.89	86.67		4,803,825.65

#### (二) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,297,210.33	10,364,978.54
应收股利		
应收利息		
合计	13,297,210.33	10,364,978.54

##### 2、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	493,579.87	643,016.74
1 至 2 年	643,016.74	10,569,720.44
2 至 3 年	10,569,720.44	275,851.46
3 至 4 年	4,225,251.16	130,100.28
4 至 5 年	130,100.28	350,000.00
5 年以上	2,061,570.30	1,711,570.30
小计	18,123,238.79	13,680,259.22
减：坏账准备	4,826,028.46	3,315,280.68
合计	13,297,210.33	10,364,978.54

### 3、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,770,000.00	1,770,000.00
备用金	1,151,634.27	793,368.75
代扣代缴款项	145,856.65	145,288.33
往来款	15,055,747.87	10,971,602.14
合计	18,123,238.79	13,680,259.22

### 4、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）	
期初余额		2,403,574.44	911,706.24	3,315,280.68
期初余额在本期：				
——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		1,510,747.78		1,510,747.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额		3,914,322.22	911,706.24	4,826,028.46
------	--	--------------	------------	--------------

#### 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
拉萨金盛能源科技有限公司	往来款	11,115,188.73	2-3年、3-4年	61.33	1,511,518.87
大姚鑫桥源工程劳务有限公司	往来款	2,750,000.00	2-3年	15.17	950,000.00
班戈县财政局	保证金	1,300,000.00	5年以上	7.17	1,300,000.00
童俊	备用金	655,828.18	1年以内、1-2年	3.62	14,875.37
休宁县财政局	保证金	350,000.00	5年以上	1.94	350,000.00
合计		16,171,016.91		89.23	4,126,394.24

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
灵璧金凯光伏电力有限公司	1,350,000.00					1,350,000.00	
合计	1,350,000.00					1,350,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,604,681.76	9,563,552.40	38,506,101.38	21,607,925.60
其他业务	1,502,671.48	616,547.41	1,935,372.17	143,737.11
合计	30,107,353.24	10,180,099.81	40,441,473.55	21,751,662.71

#### 2、主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏工程项目			14,057,532.06	12,110,535.32
电站发电	28,604,681.76	9,563,552.40	24,448,569.32	9,497,390.28
合计	28,604,681.76	9,563,552.40	38,506,101.38	21,607,925.60

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,902.45
合计		-1,902.45

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	650.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	578.76
减：所得税影响额	-52.09
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	526.67

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.82%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.02	0.02

西藏金凯新能源股份有限公司  
二〇二三年四月二十七日

## 第九节 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：

公司董秘办公室