



和特能源

NEEQ: 873662

和特能源（福建）股份有限公司

Hete Energy (Fujian)Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人严勇、主管会计工作负责人施小明及会计机构负责人（会计主管人员）施小明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	福州市福清市城头镇港前大道 1 号

释义

释义项目		释义
本公司、公司、和特能源	指	和特能源（福建）股份有限公司
和特新能源	指	福州和特新能源有限公司
和特供热	指	福州和特供热有限公司
和特核能	指	福州和特核能供热有限公司
控股股东	指	严勇
实际控制人	指	严勇、林建芳
股东大会	指	和特能源（福建）股份有限公司股东大会
董事会	指	和特能源（福建）股份有限公司董事会
监事会	指	和特能源（福建）股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《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》
《公司章程》	指	《和特能源（福建）股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	和特能源（福建）股份有限公司		
英文名称及缩写	Hete Energy (Fujian)Co.,Ltd. HTNY		
法定代表人	严勇	成立时间	2012年7月3日
控股股东	控股股东为（严勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严勇、林建芳），一致行动人为（严勇、林建芳、林俊云）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-热力生产和供应（D443）-热力生产和供应（D4430）		
主要产品与服务项目	蒸汽、电力、蒸汽管网运输及污泥处置服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	和特能源	证券代码	873662
挂牌时间	2022年1月28日	分层情况	创新层
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）	113,718,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	施小明	联系地址	福建省福州市福清市城头镇港前大道1号
电话	0591-85321588	电子邮箱	zqb@hetegufen.com
传真	0591-85321588		
公司办公地址	福建省福州市福清市城头镇港前大道1号	邮政编码	350314
公司网址	http://www.hetegufen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350181597892979H		
注册地址	福建省福州市福清市城头镇港前大道1号		
注册资本（元）	113,718,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

注 1:公司于 2023 年 2 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《和特能源（福建）股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 2 月 27 日出具了立信中联验字[2023]D-0008 号《验资报告》，截至 2023 年 2 月 20 日止，公司已收到 5 名认购对象缴纳的股份认购款。公司向认购对象定向发行股票 568,000 股，普通股总股本增加至 56,859,000 股，注册资本增加至 56,859,000.00 元人民币。

注 2:公司于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年年度权益分派预案》，公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 56,859,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 18.00 元人民币现金。分红前公司总股本为 56,859,000 股，分红后总股本增至 113,718,000 股，注册资本增加至 113,718,000.00 元人民币。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主营业务为热电联产，具有节约能源、改善环境、提高供热质量、增加电力供应等综合效应。

公司是一家以燃煤为主要原材料的主营工业园区热电联产的企业，公司及子公司和特新能源和和特供热主要从事蒸汽的生产、运输和供应、电力的生产和销售。

和特新能源生产的蒸汽主要向所在元洪投资区内用户供应，系用于满足园区内的食品、化工、纺织等数十家产业工业企业的用热需求。和特新能源热电联产所生产的电力销售给国家电网公司，由其应用于居民供电和工业用电。电力供应的电压、频率等参数在上网后由国家电网调节。同时，和特新能源利用公司的热电联产焚烧技术提供对污泥进行焚烧无害化的处理服务，为客户解决污泥处置需求。

和特供热主要提供蒸汽管网运输服务，客户主要为江阴工业区供热企业，通过在园区内建设符合客户需求的输送管道为其提供蒸汽运输服务。

和特核能暂未开展业务。

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

2、经营计划

近年来，元洪投资区积极融入“海上福州”以及“一带一路”建设布局，以“元洪国际食品产业园”为重要载体，打造食品加工和食品供应产业链，随着中印尼“两国双园”政策的落地实施，元洪投资区迈入新的发展阶段。依托于元洪投资区的高质量发展以及“两国双园”国际合作战略布局，和特新能源将根据区域用热规划，适时开展集中供热项目（三期）的建设，进一步巩固在福州新区元洪投资区的市场地位，并积极向周围区域进行热电联产业务的拓展。

和特供热依托规模化的蒸汽运输管网设施，为江阴港城经济区内的客户提供蒸汽管网运输服务。作为园区内主要的蒸汽运输服务企业，已与园区内唯一的热源企业达成了长期、稳定、友好的合作关系，和特供热已在江阴港城经济区建设蒸汽输送管道约 70 公里，并持续扩大园区内蒸汽运输服务规模。依托于江阴港城经济区内化工、新材料企业的高速发展，园区内的热负荷需求持续增长，公司的蒸汽运输管网不断延伸。

(二) 行业情况

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的精神，明确未来五年乃至十五年期间，我国将全面推行循环经济理念，构建多层次资源高效循环利用体系，推进能源资源梯级利用，推动煤炭等化石能源清洁高效利用。大力发展高效的热电联产正是推动煤炭清洁高效利用、推进能源资源梯级利用的重要措施之一。

随着环保政策的持续加码，节能减排的理念在各个行业的渗透逐渐加深，叠加“双碳”目标的大环境下，热电联产作为节能减排的有效手段，得到了较大的发展。我国 2015 年至 2022 年热电联产市场规模持续增长。与传统的燃煤发电机组不同，热电联产机组具有能源利用效率高、清洁环保等优点，是解决我国城市和工业园区供热结构不合理、热电供需矛盾突出、热源能效低、污染重等问题的主要途径之一。随着国内经济稳定增长，我国工业和居民采暖的热力需求仍将不断上升，随着国家相关支持政策的持续推进，热电联产行业将得到进一步发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司下属子公司和特新能源于 2022 年 12 月 14 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，高新证书编号：GR202235002560。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	462,542,376.01	454,979,073.43	1.66%
毛利率%	37.43%	25.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,947,639.81	78,705,483.07	30.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	99,833,908.08	72,452,006.52	37.79%
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)	26.10%	22.07%	-
加权平均净资产收益率% (依归属挂	25.31%	20.32%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.91	0.78	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	500,144,264.62	571,759,020.33	-12.53%
负债总计	128,039,646.26	229,631,209.04	-44.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	372,104,618.36	342,127,811.29	8.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	6.08	-46.16%
资产负债率% (母公司)	8.98%	9.47%	-
资产负债率% (合并)	25.60%	40.16%	-
流动比率	1.90	1.16	-
利息保障倍数	108.93	31.95	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	99,279,604.11	202,442,376.62	-50.96%
应收账款周转率	4.66	4.86	-
存货周转率	8.07	8.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.53%	0.01%	-
营业收入增长率%	1.66%	18.64%	-
净利润增长率%	30.80%	6.72%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	71,456,972.70	14.29%	71,673,660.17	12.54%	-0.30%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	76,993,062.90	15.39%	101,849,259.23	17.81%	-24.40%
交易性金融资产	15,250,273.97	3.05%	0	0%	100.00%
预付款项	194,295.50	0.04%	8,237,143.65	1.44%	-97.64%
存货	24,207,636.70	4.84%	47,490,251.92	8.31%	-49.03%
固定资产	274,341,181.57	54.85%	307,477,155.86	53.78%	-10.78%
在建工程	3,264,588.98	0.65%	3,948,723.93	0.69%	-17.33%
无形资产	21,768,906.47	4.35%	22,640,477.75	3.96%	-3.85%
其他流动资产	3,428,193.30	0.69%	1,828,597.07	0.32%	87.48%
短期借款	48,830,584.60	9.76%	10,012,222.20	1.75%	387.71%
应付票据	742,600.00	0.15%	105,215,563.06	18.40%	-99.29%
应交税费	14,819,467.77	2.96%	24,545,187.74	4.29%	-39.62%
其他应付款	23,219,928.79	4.64%	32,699,524.40	5.72%	-28.99%

一年内到期的非流动负债	872,151.85	0.17%	0	0%	100.00%
股本	113,718,000.00	22.74%	56,291,000.00	9.85%	102.02%
资本公积	57,143,715.12	11.43%	90,561,429.51	15.84%	-36.90%
库存股	19,552,000.00	3.91%	24,232,000.00	4.24%	-19.31%
未分配利润	186,909,491.49	37.37%	190,744,760.61	33.36%	-2.01%
资产总计	500,144,264.62	-	571,759,020.33	-	-12.53%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期期末较上年期末减少 24.40%，主要系长福织染、长德集团等客户本期末应收账款较去年同期有所下降，同时，主要客户经纬新纤本期末出现停产情况，应收账款预计无法及时收回，公司对其应收账款单项计提了 1,001.49 万元减值准备。
- 2、交易性金融资产：主要系公司为提高资金使用效率，提高整体收益，公司及下属子公司使用自有闲置资金购买流动性较好的银行理财产品所致。
- 3、预付款项：本期期末较上年期末减少 97.64%，主要系上期末预付采煤款及码头费金额较大。
- 4、存货：本期期末较上年期末减少 49.03%，主要系根据公司采购计划，期末煤炭采购量与上期末相比有所减少。
- 5、在建工程：本期期末较上年期末减少 17.33%，主要系公司在建工程项目完工所致。
- 6、其他流动资产：本期期末较上年期末增加 87.48%，主要系公司 IPO 中介机构费用增加所致。
- 7、短期借款：本期末公司短期借款余额 4,883.06 万元均为已贴现但尚未到期的应付票据。
- 8、应付票据：本期期末较上年期末减少 99.29%，主要系银行承兑汇票到期承兑所致。
- 9、应交税费：本期期末较上年期末减少 39.62%，主要系应交增值税及企业所得税金额减少。
- 10、其他应付款：本期末较上年期末减少 28.99%，主要系公司因实施 2022 年度权益分派对 2022 年限制性股票激励计划中限制性股票的回购价格及回购数量进行调整，由此减少库存股及限制性股票回购义务产生相应其他应付款 468 万元以及本期公司退还款项初多收康宏公司的蒸汽款项。
- 11、股本：本期末较上年增加 5742.70 万股，主要系公司 2023 年定向发行股票 56.80 万股以及实施 2022 年度权益分派资本公积转增股本 5685.90 万股所致。
- 12、资本公积：本期末较上年减少 3341.77 万元，主要系（1）2023 年 2 月公司定向发行股票增加资本公积 971.57 万元；（2）公司实施 2022 年度权益分派，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次权益分派共计转增 5,685.90 万股，从而减少资本公积 5,685.90 万元；（3）其他资本公积本期变动系根据激励对象任职年限摊销确认 2023 年度股权激励费用 1,372.56 万元。
- 13、库存股：主要系公司实施 2022 年度权益分派对 2022 年限制性股票激励计划中限制性股票的回购价

格及回购数量进行调整，由此减少库存股及限制性股票回购义务 468.00 万元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	462,542,376.01	—	454,979,073.43	—	1.66%
营业成本	289,432,160.02	62.57%	340,654,185.62	74.87%	-15.04%
毛利率%	37.43%	—	25.13%	—	—
销售费用	392,215.99	0.08%	491,070.50	0.11%	-20.13%
管理费用	30,304,553.12	6.55%	14,503,314.99	3.19%	108.95%
研发费用	1,990,695.62	0.43%	2,030,781.65	0.45%	-1.97%
财务费用	830,545.18	0.18%	3,301,189.08	0.73%	-74.84%
信用减值损失	-8,768,363.70	-1.90%	-1,376,668.92	-0.30%	536.93%
资产减值损失	10,354.37	0.00%	-10,989.87	0.00%	-194.22%
其他收益	4,815,391.63	1.04%	7,592,345.10	1.67%	-36.58%
投资收益	1,283,242.26	0.28%	3,549,632.60	0.78%	-63.85%
公允价值变动 收益	250,273.97	0.05%	0	0%	100%
资产处置收益	36,933.59	0.01%	-56,269.08	-0.01%	-165.64%
营业利润	135,106,858.03	29.21%	101,631,470.67	22.34%	32.94%
营业外收入	569,669.14	0.12%	957,347.01	0.21%	-40.50%
营业外支出	444,831.63	0.10%	467,069.14	0.10%	-4.76%
净利润	102,947,639.81	22.26%	78,705,483.07	17.30%	30.80%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期期末较上年同期减少 15.04%，主要系 2023 年度受煤炭市场价格波动影响，公司煤炭采购价格有所下降，使得公司直接材料成本减少。
- 2、销售费用：本期期末较上年同期减少 20.13%，主要系维护费用减少所致。
- 3、管理费用：本期期末较上年同期增长 108.95%，主要系 2023 年 1 月，公司高级管理人员杨雪辉因个人发展事宜提出离职，公司与其确定了竞业禁止范围并计提了 346.15 万元的补偿金以及实施了限制性股票股权激励计划产生的股份支付费用增加 1,240.57 万元。
- 4、财务费用：本期期末较上年同期减少 74.84%，主要系报告期内短期借款减少导致的利息支出减少所致。
- 5、信用减值损失：本期期末信用减值损失较 2022 年大幅上升 739.17 万元，主要系蒸汽业务客户福建经

纬新纤科技实业有限公司期后经营出现停工，公司出于谨慎性考虑，全额计提了 2023 年 12 月 31 日该客户应收账款的坏账准备。

6、资产减值损失：主要系报告期内合同资产坏账损失增加。

7、其他收益：本期期末较上年同期减少 36.58%，主要系本期公司收到的政府补助有所减少。

8、投资收益：本期期末较上年同期减少 63.85%，主要系本期公司未进行商品期货合约投资，相关投资收益减少所致。

9、公允价值变动收益：主要系购买银行理财产品增加所致。

10、资产处置收益：主要系报告期内固定资产处置收益的增加。

11、营业利润、净利润：本期期末较上年同期有所增长，主要系 1) 受公司主要生产原材料煤炭价格下降影响，公司热电联产业务毛利率上升，利润增加；2) 江阴港城经济区内生产企业用汽量增加，公司蒸汽管网运输量有所增加，使得管网运输业务的利润增加。

12、营业外收入：本期期末较上年同期减少 40.50%，主要系本期碳排放权处置收入减少。

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	460,927,432.04	453,176,772.63	1.71%
其他业务收入	1,614,943.97	1,802,300.80	-10.40%
主营业务成本	289,144,541.69	340,470,699.38	-15.08%
其他业务成本	287,618.33	183,486.24	56.75%

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比
蒸汽	311,941,957.25	256,403,028.68	17.80%	-0.44%	-16.10%	15.35%
电力	34,623,199.40	17,016,280.01	50.85%	7.51%	-13.91%	12.22%
蒸汽管网运输	97,207,998.60	13,357,985.95	86.26%	11.27%	-0.61%	1.64%
污泥处置服务	17,154,276.79	2,367,247.05	86.20%	-15.49%	43.33%	-5.66%
其他业务	1,614,943.97	287,618.33	82.19%	-10.40%	56.75%	-7.63%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、蒸汽收入减少的主要原因系公司热电联产原材料煤炭价格本期有所下降，公司采取汽价分担机制，蒸汽单价有所下降，故公司蒸汽业务收入有所减少；同时，由于受煤炭市场价格波动影响，公司煤炭采购价格下降，蒸汽业务分摊的营业成本较上期减少 16.10%，使得公司蒸汽业务毛利率有所增长；
- 2、电力收入增加的主要原因系报告期内随着蒸汽产量的上升，全年发电量较 2022 年有所上升，使得电力销量较 2022 年有所增长，故公司电力业务收入有所增加；同时，由于受煤炭市场价格波动影响，公司煤炭采购价格下降，电力业务分摊的营业成本较上期减少 13.91%，使得公司电力业务毛利率有所增长；
- 3、蒸汽管网运输业务收入增加的原因系江阴工业区蒸汽管网运输业务量增加；
- 4、污泥处置收入减少的原因系客户福建海峡环保集团股份有限公司污泥处置需求量有所下降，其对于污泥的处理方式发生了变化，将原先部分通过掺烧处理的污泥转为通过堆肥的方式进行处理，使得公司当期污泥处置量有所下降；污泥处置成本上升较多，主要系本期折旧费用及污泥处置运输费上升所致；
- 5、其他业务收入减少的原因是由于下游基建等行业对煤灰煤渣的需求量下降，本期公司煤灰煤渣销售收入有所减少。

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	国能（福州）热电有限公司	98,052,035.31	21.20%	否
2	福建长德蛋白科技有限公司/ 福建兴宇实业有限公司	61,923,872.41	13.39%	否
3	福建省宏港纺织科技有限公司/ 福建省新宏港纺织科技有限公司	55,579,986.18	12.02%	否
4	福建宇邦纺织科技有限公司	41,882,560.14	9.05%	否
5	国网福建省电力有限公司福州供电公司	34,623,199.40	7.49%	否
合计		292,061,653.44	63.14%	-

注：福建长德蛋白科技有限公司与福建兴宇实业有限公司为同一实际控制人控制企业，合并统计收入。福建省宏港纺织科技有限公司与福建省新宏港纺织科技有限公司为同一实际控制人控制企业，合并统计收入。

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	浙江物产环保能源股份有限公司	84,459,385.52	37.44%	否
2	世德能源（海南）有限公司	69,898,737.68	30.98%	否
3	浙江省机电集团有限公司贸易分公司	26,963,461.24	11.95%	否
4	福州松下码头有限公司/ 福州牛头湾码头有限公司	5,483,653.30	2.43%	否

5	天津合顺达海运有限公司	5,306,321.11	2.35%	否
	合计	192,111,558.85	85.15%	-

注：福州松下码头有限公司与福州牛头湾码头有限公司为同一控制下企业，合并计算采购额。

(三) 现金流量分析

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	99,279,604.11	202,442,376.62	-50.96%
投资活动产生的现金流量净额	-29,452,653.51	9,052,845.14	-425.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,562,970.51	-191,005,825.23	-68.82%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023年经营活动产生的现金流量净额较2022年减少了10,316.28万元，主要系2022年尚未到期的票据均于该年到期偿付所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本年度净额较上年度减少3,850.55万元，主要公司购买银行理财产品、收到理财产品收益的减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本年度净额较上年度增加13,144.29万元，主要本期公司进行银行借款、定向发行募集资金、以及权益分派支付现金股利等支出有关。

四、 投资状况分析

(一) 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
和特新能源	控股子公司	热力生产和供应	180,000,000.00	336,531,171.04	261,117,523.48	363,850,544.26	51,254,481.29
和特供热	控股子公司	供热管网运输	25,000,000.00	135,104,464.87	104,523,875.87	98,691,831.75	61,326,069.23
和特核能	控股子公司	热力生产和供应 (暂未开)	8,000,000.00	10,000.00	-127,126.45	-	-

		展)				
--	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	15,000,000.00	0	不存在
合计	-	15,000,000.00	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,990,695.62	2,030,781.65
研发支出占营业收入的比例%	0.43%	0.45%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科以下	18	18
研发人员合计	18	18
研发人员占员工总量的比例%	11.46%	11.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	30
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

1、公司在研项目及进展情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司正在进行的研发项目情况如下：

序号	项目名称	研发内容	研发阶段	拟达到的目标
1	换热器自动反冲洗系统的研究与应用	通过对自动反冲洗系统的研究，实现对换热器运行的实时监测和控制，确定最佳的反冲洗方案，提高换热器的换热效率和使用寿命，降低维护成本，进一步提高生产效率。	进行中	申请实用新型专利；将核心技术应用于公司的生产中。
2	关于提高蒸汽锅炉余热回收效率的研发	基于目前锅炉余热回收效率仍有提升空间的背景下，通过增加相关装置进一步减少水管内以及换热时冷水、热水的直接接触；通过增加余热循环系统，进一步利用换热后的余热对热水储罐外部进行保温，从而最大程度的利用锅炉余热。	进行中	申请实用新型专利；将核心技术应用于公司的生产中。

2、合作研发情况

公司通过自主研发进行技术储备的同时，积极与科研院校、研究院所等相关部门进行产学研合作，利用各自的优势资源，共同探索热电联产领域的工艺优化、技术创新，具体情况如下：

序号	合作项目	合作单位	主要合作内容	合作研发的重要性	成果归属
1	燃煤耦合污泥清洁燃烧、污染物脱除与控制关键技术合作研发项目	福建省特种设备检验研究院、和特新能能源	开展燃煤耦合污泥清洁燃烧、污染物脱除与控制关键技术攻关以及科研成果的应用合作	为公司燃煤耦合污泥掺烧供热技术、超低排放环保技术等技术研发奠定了基础，通过相关研发项目的研究，公司进一步明确了未来污泥掺烧系统、环保设施技改升级的方向，有利于提高公司热电联	-

				产项目的环保效益。	
2	“工业尾气 CO ₂ 捕集及资源化关键技术研究”项目	福建工程学院、和特能源、徐升	新兴富氨基 3D 介孔硅吸附材料捕集回收烟气中 CO ₂ 技术研究、高温熔盐电解法转换 CO ₂ 石墨烯工艺系统研究、H ₂ 催化还原 CO ₂ 合成甲醇工艺系统研究等	通过对烟气中 CO ₂ 回收再利用,有利于公司提高对烟气的利用效率和利用价值。	共同所有,和特能源具有优先使用权
3	“高效循环流化床锅炉燃煤耦合多源固废燃料常规污染控制技术研究与超低排放技术研发”项目	福建省特种设备检验研究院、和特新能	开展 CFB 锅炉燃煤耦合多源固废燃料示范试验以及开展 CFB 锅炉燃煤耦合多源固废燃料燃烧侧协同调控、烟气深度脱硫以及 NOx 超低排放机理烟气侧控制研究	一方面,为 CFB 锅炉、煤粉炉等燃煤锅炉提供有效的能源结构转型、协同增效的技术路径;另一方面,为燃煤企业减污降碳提供借鉴措施,促进我国大范围优先受让的权与环保产业升级。	共同所有,一方转让共有的专利申请权,另一方的,另一方以同等条件优先受让的权利。

除上述合作研发项目之外,公司不存在其他合作研发和委托研发的情况。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	
和特能源公司营业收入主要来自于向客户提供蒸汽及电力销售,如财务报告附注“五、(三十二)”所述,2023 年度实现营业收入金额 46,254.24 万元,由于营业收入是和特能源公司的关键业绩指标之一,可能存在和特能源公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; (2) 检查主要销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定; (3) 对营业收入执行分析性程序,包括当期各月度收入波动分析,主要客户和主要产品销售收入的变动分析,核对主要客户每月单价是否符合定价原则。识别是否存在重大或异常波

	<p>动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(5) 对销售收入进行细节测试，检查与之相关的销售合同、计量表的抄表单、销售确认单、销售发票等；</p> <p>(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。</p>
二、固定资产和在建工程减值	
<p>如财务报告附注五、(九)、(十)所述，截至 2023 年 12 月 31 日，和特能源公司固定资产账面价值为 27,434.12 万元，在建工程的账面价值为 326.46 万元，合计占期末资产总额的比例为 55.51%。</p> <p>在资产负债表日有迹象表明发生减值的，对减值迹象进行评估，估计其可收回金额，若资产的可收回金额低于账面价值的，按其差额确认资产减值准备。由于和特能源公司固定资产及在建工程账面价值较大，且确定可收回金额涉及管理层判断，我们将固定资产及在建工程的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与固定资产及在建工程减值测试程序相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查管理层对资产组的认定是否恰当，对出现减值迹象的固定资产及在建工程，复核管理层采用的计算方法，测试管理层对其可收回金额的计算是否准确；</p> <p>(3) 结合固定资产及在建工程的盘点，检查固定资产、在建工程的状况并了解其使用情况等；</p> <p>(4) 检查固定资产及在建工程减值的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报。</p>

七、企业社会责任

适用 不适用

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司使用的主要原材料为煤炭，2020 年起，受宏观经济波动、国际形势及市场供需情况变化等因素影响，煤炭价格上涨较快。蒸汽销售方面，目前公司蒸汽价格执行煤热联动机制，可在一定程度上抵消煤炭价格持续上涨的不利影响。电力销售方面，公司销售客户为国家电网福州，上网电价由国家发改委和物价部门调控，市场化程度较低，在电价无法及时调整的情况下煤炭价格持续上涨会导致公司热电联产业务成本的上升幅度大于收入的上升幅度。2023 年，受市场供需情况变化等因素影响，煤炭价格有所下降，但若煤炭价格在未来出现持续上涨的情况，将对公司的经营业绩产生不利影响。
环保风险	近年来，在环保检查力度不断加大，十四五规划中明确提出强化绿色发展的法律和政策保障，发展绿色金融，支持绿色技术创新，推进清洁生产，发展环保产业，推进重点行业和重要领域绿色化改造，推动能源清洁低碳安全高效利用等重点内容，环保标准趋严的背景下，公司已通过环境保护局相关环评检测，未受到环保部门的任何处罚，但随着国家对环保的要求不断提高及社会公众环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本。
建设成本风险	公司所处行业为重资产行业，存在大量工程建设成本，公司项目建设工程量较大，周期较长、工程投资大。在项目建设期间，经济环境的改变，通货膨胀，利率变化和环保政策要求的提升等因素都会增加建设成本，这对公司的成本控制、融资能力是很大的挑战。
安全生产风险	公司已建立了完善的安全生产管理体系，但由于热电联产企业的运营是一个系统性的复杂过程，且建设周期长，投入资本大，在建设、生产过程中还存在较多的不可预期因素，不能排除生产、建设过程中发生安全事故，影响公司正常生产经营的情况。
税收优惠政策变动风险	公司全资子公司和特新能源于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202235002560，根据高新技术企业税收优惠政策规定，和特新能源减按 15% 的税率计缴企业所得税。如果国家对于高新技术企业、软件企业税收优惠政策发生变化或者公司未来不再具备高新技术企业认定资格以及若不能继续享受软件产业税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生一定的影响。
经营区域发展的风险	根据《热电联产管理办法》的规定，以蒸汽为供热介质的热电联产机组，供热半径一般按 10 公里考虑，供热范围内原则上不再另行规划建设其他热源点。热电联产企业通过管网集中供热，管网传输过程中存在一定程度的热量损失，因此热电联产企业的供热半径受到限制。若该区域内经济表现不佳将一定程度上影响对供热企业产品的需求，从而导致行业收入下降。同时，如果燃气锅炉、太阳能等供热新技术发展迅速，也将对供

	热行业与下游企业间的供需状况产生影响。如出现元洪投资区内新增入驻企业的用汽情况不及预期的情况或者现有企业用汽量下降的情况，将给公司主营业务的发展及业绩的持续增长带来一定的影响。
停汽赔偿风险	公司作为元洪投资区唯一的热源点，停汽可能会造成工业区内用汽企业生产经营受到影响，存在因意外情况停汽导致需要对下游客户进行赔偿的风险，可能会给公司造成经济损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.2
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.3
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
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	三.二.7
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	三.二.8
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	和特新能源	30,000,000.00	0	474,900.00	2022年11月30日	2023年11月30日	连带	是	已事前及时履行
2	和特新能源	80,000,000.00	0	28,214,160.00	2023年6月25日	2024年5月25日	连带	是	已事前及时履行
3	和特新能源	80,000,000.00	0	14,000,000.00	2023年2月16日	2023年11月23日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	190,000,000.00	0	42,689,060.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内尚未发生实际履行担保责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	190,000,000.00	42,689,060.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	3,947,690.82	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

报告期内，公司、实际控制人为子公司和特新能源向中国银行股份有限公司福清分行授信提供担保 8,000 万元，具体情况参见公司于全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台披露的《关于为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》(2023-010)，相关授信额度已经公司第一届董事会第二十次会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。此担保有利于公司业务发展，为子公司和特新能源 2023 年的生产经营资金提供了支持，具有必要性，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司为满足子公司日常经营和业务发展需要，提高向银行等金融机构申请融资的效率，公司拟为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司 2023 年度向银行等金融机构申请贷款融资提供最高额度不超过 3 亿元人民币的担保，本次担保方式包括但不限于一般保证、连带责任保证、抵押、质押等方式。公司于 2023 年 1 月 19 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于预计 2023 年度为子公司提供担保额度的议案》，该议案已经 2023 年 2 月 7 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

3、对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
福建经纬新纤科技实业有限公司	无	否	2023 年 2 月 20 日	2023 年 3 月 1 日	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因福建经纬新纤科技实业有限公司（以下简称“经纬新纤科技”）临时资金周转需要，经第一届董事会第二十一次会议审议并通过了《关于全资子公司对外提供借款的议案》（公告编号：2023-025），公司

全资子公司福州和特新能源有限公司向经纬新纤科技提供借款人民币壹仟万元整，借款期限自 2023 年 2 月 20 日起至 2023 年 3 月 1 日，借款利率为 4%。截止本报告期末，经纬新纤科技已归还该笔借款，并支付相关利息。

公司全资子公司和特新能源进行对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向福建经纬新纤科技实业有限公司提供的借款，经纬新纤科技已在报告期内及时归还上述借款，上述借款事项未影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会损害公司及股东的利益。

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000,000.00	160,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方资金拆借		10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、日常性关联交易

报告期内，公司、实际控制人为子公司和特新能源向中国银行股份有限公司福清分行授信提供担保 8,000 万元，具体情况参见公司于全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台披露的《关于为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》(2023-010)，相关授信额度已经公司第一届董事会第二十次会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司、实际控制人为子公司和特新能源向中信银行股份有限公司福州分行授信提供担保 8,000 万元，公司已于 2023 年对相关担保金额进行充分预计，详情参见公司于全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》(2023-007) 及《关于预计 2023 年度为子公司提供担保额度的公告》(2023-009)，相关授信额度已经公司第一届董事会第二十次会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

上述关联交易有利于公司业务发展，为子公司和特新能源 2023 年的生产经营资金提供了支持，具有必要性，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

2、关联方资金拆借

报告期内，公司向关联股东严勇拆借资金 1,000 万元用于公司临时周转，借款期间为 2023 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 27 日。上述借款的利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司《信息披露管理制度》等相关规定，该事项免予按照关联交易的方式进行审议及披露。

上述关联交易有利于公司业务发展，为公司 2023 年的临时资金周转提供了支持，具有必要性及偶然性，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、核心员工的主观能动性和创造性，实现公司利益、股东利益和经营者个人利益的长期有效结合，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《监管指引》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，
25 制定和实施该激励计划。

2022 年 11 月 7 日，和特能源召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股权激励计划（草案）的议案》《关于提名公司 2022 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。

同日，和特能源召开了第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2022 年股权激励计划（草案）的议案》《关于提名公司 2022 年股权激励计划激励对象名单的议案》。

次日，和特能源披露了《第一届董事会第十六次会议决议公告》《第一届监事会第九次会议决议公告》《2022 年股权激励计划（草案）》《2022 年股权激励计划激励对象名单的公告》等公告。

2022年11月8日，和特能源通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，就本次股权激励计划激励对象名单进行了公示。2022年11月18日，和特能源召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司2022年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》。同日，公司董事会收到单独持有88.47%股份的股东严勇书面提交的《关于公司2022年第六次临时股东大会增加临时提案的函》，提请在2022年11月29日召开的2022年第六次临时股东大会中增加对《关于公司2022年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》进行审议，并披露了《第一届董事会第十七次会议决议公告》《关于2022年第六次临时股东大会增加临时提案的公告》《2022年股权激励计划（草案）（修订稿）》等公告。

2022年11月22日，和特能源监事会对本次激励计划相关事项出具了核查意见。同日，公司披露了《监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》等公告。

2022年11月29日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予公告》（公告编号：2022-096）。2023年1月18日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-003），本次员工持股计划实际授予数量2,600,000股，合计参与人数共16人，包括在公司任职的董事、高级管理人员、核心员工，不含公司监事。

2023年1月16日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成公司的股权激励计划限制性股票授予所涉及的2,600,000股的股份登记。

7、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	2021年7月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月21日	-	挂牌	资金占用承诺	本人及本人的关联方将不会发生占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月21日	-	挂牌	关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2021年7月21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	2021年7月21日	-	挂牌	资金占用承诺	本人及本人的关联方将不会发生占用或者转移股份公司的资金、	正在履行中

					资产及其他资源的情形	
董监高	2021年7月21日	-	挂牌	关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

8、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
货币资金	资产	保证金	7,053,540.00	1.41%	银行承兑汇票保证金
货币资金	资产	保证金	500.00	0.00%	ETC 保证金
总计	-	-	7,054,040.00	1.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该流动性资产中的受限货币资金为银行承兑汇票保证金、ETC 保证金，系公司开展相关经营活动所需保证金，金额占总资产比例较小，无重大影响。

第四节 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	3,494,500	6.21%	3,911,000	7,405,500	6.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	65,500	0.12%	-42,000	23,500	0.02%
	核心员工	734,900	1.31%	734,900	1,469,800	1.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,796,500	93.79%	53,516,000	106,312,500	93.49%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	88.82%	50,000,000	100,000,000	87.94%
	董事、监事、高管	270,500	0.48%	770,000	1,040,500	0.91%
	核心员工	2,526,000	4.49%	2,526,000	5,052,000	4.44%
总股本		56,291,000	-	57,427,000	113,718,000	-

股本结构变动情况:

适用 不适用

1、2023年2月，公司定向发行股票

公司于2023年2月7日召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《和特能源（福建）股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司本期通过定向发行股票募集资金。公司于2023年2月15日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对和特能源（福建）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕306号）。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年2月27日出具了立信中联验字[2023]D-0008号《验资报告》，截至2023年2月20日止，公司已收到5名认购对象缴纳的股份认购款。公司向认购对象定向发行股票568,000股，普通股总股本增加至56,859,000股。

2、2023年5月，公司实施2022年年度权益分派

公司于2023年5月16日召开2022年年度股东大会审议通过了《2022年年度权益分派预案》，公司2022年年度权益分派方案为：以公司现有总股本56,859,000股为基数，向全体股东每10股转增10股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增10股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派18.00元人民币现金。分红前公司总股本为56,859,000股，分红后总股本增至113,718,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	严勇	47,500,000	47,500,000	95,000,000	83.54%	95,000,000	0	0	0
2	林建芳	2,500,000	2,500,000	5,000,000	4.40%	5,000,000	0	0	0
3	关光周	822,000	822,000	1,644,000	1.45%	1,448,000	196,000	0	0
4	黄晓堂	597,000	597,000	1,194,000	1.05%	886,000	308,000	0	0
5	龙文平	411,000	411,000	822,000	0.72%	822,000	0	0	0
6	苏榕钦	392,000	392,000	784,000	0.69%	0	784,000	0	0
7	林俊云	0	612,000	612,000	0.54%	612,000	0	0	0
8	倪必鸿	304,000	304,000	608,000	0.53%	608,000	0	0	0
9	方孟祥	234,000	234,000	468,000	0.41%	78,000	390,000	0	0
10	郑品霞	215,000	215,000	430,000	0.38%	430,000	0	0	0

合计	52,975,000	53,587,000	106,562,000	93.71%	104,884,000	1,678,000	0	0
----	------------	------------	-------------	--------	-------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的实际控制人为严勇、林建芳，两人为夫妻关系；林俊云系公司董事、实际控制人之一林建芳的母亲，两人为母女关系；倪必鸿与郑晶霞为夫妻关系；其它股东之间无近亲属关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年1月19日	2023年3月20日	18.61	568,000	外部自然人投资者	不适用	10,570,480.00	用于补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次定向发行	2022年11月4日	68,689,510.00	0.00	否	不适用	-	不适用
2023年第一次定向发行	2023年3月15日	10,570,480.00	10,572,286.03	否	不适用	-	不适用

注：2023年第一次定向发行的报告期内使用金额大于募集金额系使用金额包含募集资金利息所致。

募集资金使用详细情况：

1、2022年第一次定向发行

报告期期初，公司2022年第一次定向发行的募集资金已全部使用完毕，账户余额9,954.21元均为结余利息。截至2023年12月31日，公司2022年第一次定向发行相关募集资金专户均已注销，报告期内募集资金的具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金金额	9,954.21
加：银行存款利息收入	1.38
减：公司募集资金专户注销时结余利息转回基本户金额	9,955.59
二、截至2023年12月31日募集资金专户账户余额	0.00

2、2023年第一次定向发行

截至2023年12月31日，公司已根据募集资金用途使用全部2023年第一次定向发行的募集资金，募集资金专户均已注销，具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金金额	10,570,480.00
加：银行存款利息收入	14,917.50
二、本期可使用募集资金金额	10,585,397.50
三、本期实际使用募集资金金额	10,585,397.50
1、补充流动资金	10,572,286.03
1.1 采用原材料	10,572,286.03
2、公司及子公司募集资金专户注销时结余利息转回基本户余额	13,111.47
四、募集资金余额	0.00

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。公司不存在违规存放与使用募集资金的情况，也不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用信息的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	18.00	0	10
合计	18.00	0	10

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

2023 年 5 月 16 日, 公司召开 2022 年年度股东大会, 审议通过《2022 年年度权益分派预案》, 同意以公司当时总股本 5,685.90 万股为基数, 以 2022 年的未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 18.00 元(含税); 同时, 以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股公司股票。2022 年年度权益分派共派发现金红利 10,234.62 万元, 转增股本 5,685.90 万股。2022 年年度权益分派后, 公司总股本增至 11,371.80 万股。

2023 年 5 月 26 日, 2022 年度权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性 别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
严勇	董事长、总经理	男	1975 年 3 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	47,500,000	47,500,000	95,000,000	83.54%
林建芳	董事	女	1979 年 4 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	2,500,000	2,500,000	5,000,000	4.40%
龙文平	董事	男	1972 年 10 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	411,000	411,000	822,000	0.72%
施小明	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983 年 2 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	121,000	121,000	242,000	0.21%
蒋昌盛	独立董事	男	1941 年 6 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
范树峰	独立董事	男	1983 年 8 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
林峰	独立董事	男	1971 年 3 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
林宝贵	监事	男	1970 年 3 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
林宝贵	董事(已离任)	男	1970 年 3 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
黄志云	职工代表监事	男	1974 年 4 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0%

施友健	监事会主席	男	1993年6月	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0%
杨雪辉	董事、副总经理、董事会秘书(已离任)	男	1975年1月	2020年12月28日	2023年2月7日	0	0	0	0%
郑品霞	监事会主席(已离任)	女	1981年3月	2022年6月21日	2023年6月30日	215,000	215,000	430,000	0.38%

注 1：杨雪辉于 2023 年 1 月 19 日提交辞职申请，2023 年 1 月 19 日起不再担任公司副总经理及董事会秘书，2023 年 2 月 7 月起不再担任公司董事。

注 2：公司于 2023 年 1 月 19 日召开第一届董事会第二十次会议，审议并通过《关于任命施小明女士为公司董事会秘书的议案》，任命施小明女士为公司董事会秘书。

注 3：公司于 2023 年 2 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于提名龙文平先生为公司第一届董事会董事的议案》，任命龙文平先生为公司董事。

注 4：林宝贵于 2023 年 6 月 13 日提交辞职申请，2023 年 6 月 30 日起不再担任公司董事。

注 5：郑品霞于 2023 年 6 月 13 日提交辞职申请，2023 年 6 月 13 日起不再担任公司监事会主席，2023 年 6 月 30 日起不再担任公司监事。

注 6：公司于 2023 年 6 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于提名林宝贵为第一届监事会股东代表监事的议案》，任命林宝贵先生为公司监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

严勇及林建芳系公司的实际控制人，严勇直接持有股份公司的 83.54% 的股份，担任董事长兼总经理；其配偶林建芳持有股份公司 4.40% 的股份并担任股份公司董事。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
杨雪辉	董事、副总经理、董事会秘书	离任	-	个人原因
郑品霞	监事会主席	离任	-	个人原因
施小明	董事、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	完善公司治理结构
龙文平	-	新任	董事	完善公司治理结构
林宝贵	董事	离任	监事	完善公司治理结构
林宝贵	董事	新任	监事	完善公司治理结构
蒋昌盛	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
范树峰	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
林峰	-	新任	独立董事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

1、报告期内公司的新任董事

龙文平，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师。1995年7月至1998年2月，任三明化工总厂热电厂值长；1998年3月至1999年4月，任三明化工总厂热电厂锅炉车间支部书记/副主任；1999年4月至2000年10月，任三明化工总厂热电厂电气车间支部书记；2000年10月至2004年9月，任三明化工总厂热电厂汽机车间副主任、支部书记；2004年9月至2006年9月，任福建省安溪煤研石发电有限公司总值长；2006年9月至2010年8月，任福建省安溪煤研石发电有限公司发电部经理、支部书记；2010年8月至2011年4月，任福建省安溪煤研石发电有限公司总工室主任；2011年4月至2015年3月，任赛得利（福建）纤维有限公司电厂厂长；2015年3月至今，任和特新能源副总经理；2020年12月至2022年6月，任公司职工代表监事；2023年2月至今，任公司董事。

蒋昌盛，男，1941年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1964年9月至2001年9月，任福建省电力勘测设计院（现为中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司）副总工程师；2001年9月至2020年1月，任福建省电力勘测设计院福建省能源规划研究中心高级顾问；2023年6月至今，任公司独立董事。

范树峰，男，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，在职研究生学历。2008年7月至2014年1月，任福建商业高等专科学校高职人才培养基地经济管理系会计教研室主任；2014年2月至今，任福州理工学院经济管理学院审计学专业带头人；2023年6月至今，任公司独立董事。

林峰，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1994年12月至2002年12月，任福建省平潭县流水镇人民政府办公室科员；2002年12月至2020年7月，任福建智君律师事务所合伙人、主任；2020年7月至2022年5月，任北京市炜衡（福州）律师事务所合伙人；2022年5月至今，任国浩律师（福州）事务所合伙人；2023年6月至今，任公司独立董事。

2、报告期内公司的新任监事

林宝贵，男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年9月至2001年7月，任福清市城镇建设开发总公司技术员；2001年8月至2010年10月，任福清市港口开发建设有限公司福清市交通建设投资集团有限公司（现为福清市交通建设投资集团有限公司）工程师；2010年11月至2017年9月，任福建省福清市商业总公司副总经理；2017年10月至2021年1月，任深圳市众驰伟业投资发展有限公司副总经理；2021年2月至2023年6月，任深圳市鼎元资本控股有限公司（现为

深圳鼎元世家科技有限公司)办公室主任; 2020年12月至2023年6月,任公司董事; 2023年6月至今,任和特供热副总经理; 2023年6月至今,任公司监事。

3、报告期内公司的新任高级管理人员

施小明,女,1983年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。2005年6月至2008年1月,任福建五友模具科技有限公司出纳; 2008年2月至2013年6月,任福建五友模具科技有限公司资金主管; 2013年7月至今,任和特供热财务负责人; 2014年8月至今,任和特新能源财务负责人; 2015年1月至2020年12月,任和特有限财务负责人; 2020年12月至今,任公司董事、财务总监; 2023年1月至今,任公司董事、财务总监、董事会秘书。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位: 元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
龙文平	董事	限制性股票	0	822,000	0	0	0	17.98
施小明	董事、董事会秘书、财务总监	限制性股票	0	148,000	0	0	0	17.98
合计	-	-	0	970,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)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
生产人员	107	0	0	107
管理人员	24	0	3	21
技术人员	18	0	0	18
财务人员	6	0	1	5
销售人员	2	0	0	2
员工总计	157	0	4	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0

本科	10	11
专科	41	40
专科以下	105	102
员工总计	157	153

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、薪酬政策

报告期内，公司明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的薪酬和奖金激励方案。

2、培训计划

报告期内，公司通过社会招聘等方式吸引和引进符合岗位任职要求及认同企业文化的人才，进一步推动了企业发展，同时也巩固、增强了公司的管理团队，为后续企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据各岗位员工培训需求，有针对性的组织和实施了一系列培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等，同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
关光周	无变动	和特新能源技术总监	822,000	822,000	1,644,000
龙文平	无变动	和特新能源副总经理	411,000	411,000	822,000
倪必鸿	无变动	和特供热运营总监	304,000	304,000	608,000
黄晓堂	无变动	公司人力资源主管	597,000	597,000	1,194,000
林志勇	无变动	和特新能源采购主管	152,000	152,000	304,000
方孟祥	无变动	和特新能源生产主管	234,000	234,000	468,000
乐发连	无变动	和特新能源安环部经理兼工会主席	122,000	122,000	244,000

廖世潮	无变动	和特新能源锅炉专工	89,000	89,000	178,000
白祥丰	无变动	和特新能源行政部主管	86,000	86,000	172,000
林新华	无变动	公司财务资金主管	105,900	105,900	211,800
吴文富	无变动	和特供热技术专工	76,000	76,000	152,000
李石林	无变动	和特新能源生产副总工	69,000	69,000	138,000
翁伟旺	无变动	和特新能源仓库管理员	52,000	52,000	104,000
廖燕武	无变动	和特新能源热控专工	51,000	51,000	102,000
罗水生	无变动	和特新能源电气专工	51,000	51,000	102,000
林福生	无变动	和特新能源行政部副主管	39,000	39,000	78,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员相互协调、相互制衡，独立董事、董事会秘书勤勉尽责，有效地增强了决策的公正性和科学性，确保了公司依法管理、规范运作，切实保障了全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》及相关制度行使职权和履行义务，公司法人治理结构及制度运行有效，报告期内公司不存在公司治理缺陷。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席

参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法、内容有效。公司董事会认为，公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立完整

公司独立完整地拥有生产经营所需的生产系统、辅助生产系统和配套设施，并独立完整地拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业依赖的情形。

2、人员独立

公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。相关人员的招聘、选举和任命符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，不存在法律、法规禁止的情形。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和财务管理制度；发行人已依法独立开立基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人共同纳税的情形。

4、机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能部门，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人控制的其他企业不存在机构混同的情形。

5、业务独立

公司控股股东、实际控制人控制的企业不存在与公司经营相同或类似业务的情况。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对本次发行造成重大影响的同业竞争或者显失公平的关联交易的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内风险控制体系不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年12月28日，公司召开2023年第六次临时股东大会，使用累积投票制表决了《关于公司董事会换届选举非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事候选人的议案》《关于监事会换届选举非职工代表监事的议案》。

(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

第七节 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	立信中联审字[2024]D-0408 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈礼清	叶玉英
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬(万元)	40	

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0408 号

和特能源(福建)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了和特能源(福建)股份有限公司(以下简称和特能源公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了和特能源公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于和特能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	<p>和特能源公司营业收入主要来自于向客户提供蒸汽及电力销售，如财务报告附注“五、（三十二）”所述，2023 年度实现营业收入金额 46,254.24 万元，由于营业收入是和特能源公司的关键业绩指标之一，可能存在和特能源公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查主要销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对营业收入执行分析性程序，包括当期各月度收入波动分析，主要客户和主要产品销售收入的变动分析，核对主要客户每月单价是否符合定价原则。识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>（5）对销售收入进行细节测试，检查与之相关的销售合同、计量表的抄表单、销售确认单、销售发票等；</p> <p>（6）对营业收入执行截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。</p>
二、固定资产和在建工程减值	<p>如财务报告附注五、（九）、（十）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，和特能源公司固定资产账面价值为 27,434.12 万元，在建工程的账面价值为 326.46 万元，合计占期末资产总额的比例为 55.51%。在资产负债表日有迹象表明发生减值的，对减值迹象进行评估，估计其可收回金额，若资产的可收回金额低于账面价值的，按其差额确认资产减</p> <p>（1）了解与固定资产及在建工程减值测试程序相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查管理层对资产组的认定是否恰当，对出现减值迹象的固定资产及在建工程，复核管理层采用的计算方法，测试管理层对其可收</p>

<p>值准备。由于和特能源公司固定资产及在建工程账面价值较大，且确定可收回金额涉及管理层判断，我们将固定资产及在建工程的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>回金额的计算是否准确；</p> <p>(3) 结合固定资产及在建工程的盘点，检查固定资产、在建工程的状况并了解其使用情况等；</p> <p>(4) 检查固定资产及在建工程减值的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报。</p>
------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估和特能源公司的持续经营能力，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和特能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监和特能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对和特能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和特能源公司不能持续经营。

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

(6) 就和特能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈礼清

（项目合伙人）

中国注册会计师：叶玉英

中国天津市

2024年3月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	71,456,972.70	71,673,660.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	15,250,273.97	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	76,993,062.90	101,849,259.23
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	194,295.50	8,237,143.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	110,587.27	69,823.39
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	24,207,636.70	47,490,251.92
合同资产	五、(七)	3,176,171.43	3,373,302.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	3,428,193.30	1,828,597.07
流动资产合计		194,817,193.77	234,522,038.33
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	274,341,181.57	307,477,155.86
在建工程	五、(十)	3,264,588.98	3,948,723.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	21,768,906.47	22,640,477.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	3,679,783.47	2,374,411.59
其他非流动资产	五、(十三)	2,272,610.36	796,212.87
非流动资产合计		305,327,070.85	337,236,982.00
资产总计		500,144,264.62	571,759,020.33
流动负债:			
短期借款	五、(十五)	48,830,584.60	10,012,222.20
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	五、(十六)	742,600.00	105,215,563.06
应付账款	五、(十七)	11,599,404.30	24,752,362.88
预收款项			
合同负债	五、(十八)		3,006,494.03
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、(十九)	2,260,693.61	2,288,159.23
应交税费	五、(二十)	14,819,467.77	24,545,187.74
其他应付款	五、(二十一)	23,219,928.79	32,699,524.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	872,151.85	
其他流动负债	五、(二十三)		756.73
流动负债合计		102,344,830.92	202,520,270.27
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、(二十四)	992,617.87	
预计负债			

递延收益	五、(二十五)	14,506,953.90	15,364,713.33
递延所得税负债	五、(十二)	10,195,243.57	11,746,225.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,694,815.34	27,110,938.77
负债合计		128,039,646.26	229,631,209.04
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十六)	113,718,000.00	56,291,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	57,143,715.12	90,561,429.51
减：库存股	五、(二十八)	19,552,000.00	24,232,000.00
其他综合收益			
专项储备	五、(二十九)	1,303,202.82	617,121.17
盈余公积	五、(三十)	32,582,208.93	28,145,500.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	186,909,491.49	190,744,760.61
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		372,104,618.36	342,127,811.29
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		372,104,618.36	342,127,811.29
负债和所有者权益(或股东权益)总计		500,144,264.62	571,759,020.33

法定代表人：严勇主管会计工作负责人：施小明会计机构负责人：施小明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,817,799.84	24,207,715.36
交易性金融资产		15,250,273.97	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、(一)	136,814.05	59,994,606.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,428,193.30	202,523.32
流动资产合计		28,633,081.16	84,404,844.78
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(二)	216,804,944.72	194,725,139.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		216,804,944.72	194,725,139.33
资产总计		245,438,025.88	279,129,984.11
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			1,439,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		270,584.79	268,956.36
应交税费		45,321.65	46,003.47
其他应付款		19,799,491.05	24,690,909.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		872,151.85	
其他流动负债			

流动负债合计		20,987,549.34	26,444,868.83
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		992,617.87	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		62,568.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,055,186.36	
负债合计		22,042,735.70	26,444,868.83
所有者权益(或股东权益):			
股本		113,718,000.00	56,291,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,315,115.12	88,732,829.51
减：库存股		19,552,000.00	24,232,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,582,208.93	28,145,500.00
一般风险准备			
未分配利润		41,331,966.13	103,747,785.77
所有者权益(或股东权益)合计		223,395,290.18	252,685,115.28
负债和所有者权益(或股东权益)合计		245,438,025.88	279,129,984.11
合计			

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		462,542,376.01	454,979,073.43
其中：营业收入	五、(三十二)	462,542,376.01	454,979,073.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,063,350.10	363,045,652.59

其中：营业成本	五、(三十二)	289,432,160.02	340,654,185.62
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、(三十三)	2,113,180.17	2,065,110.75
销售费用	五、(三十四)	392,215.99	491,070.50
管理费用	五、(三十五)	30,304,553.12	14,503,314.99
研发费用	五、(三十六)	1,990,695.62	2,030,781.65
财务费用	五、(三十七)	830,545.18	3,301,189.08
其中：利息费用		1,249,124.70	3,299,294.82
利息收入		501,118.34	454,804.92
加：其他收益	五、(三十八)	4,815,391.63	7,592,345.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	1,283,242.26	3,549,632.60
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）	五、(四十)	250,273.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-8,768,363.70	-1,376,668.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	10,354.37	-10,989.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	36,933.59	-56,269.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,106,858.03	101,631,470.67
加：营业外收入	五、(四十四)	569,669.14	957,347.01
减：营业外支出	五、(四十五)	444,831.63	467,069.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,231,695.54	102,121,748.54
减：所得税费用	五、(四十六)	32,284,055.73	23,416,265.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,947,639.81	78,705,483.07
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）		102,947,639.81	78,705,483.07
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）		102,947,639.81	78,705,483.07
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		102,947,639.81	78,705,483.07
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		102,947,639.81	78,705,483.07
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.91	0.78
(二)稀释每股收益(元/股)		0.91	0.78

法定代表人：严勇主管会计工作负责人：施小明会计机构负责人：施小明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		6,332.30	23,131.56
销售费用			
管理费用		10,368,045.01	3,921,596.20
研发费用			
财务费用		-138,490.01	-180,034.47
其中：利息费用		7,807.65	
利息收入		148,540.58	205,501.70
加：其他收益		3,319.29	901,689.75

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(三)	54,412,481.88	105,447,239.23
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）		250,273.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24.63	7.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,430,163.21	102,584,243.68
加：营业外收入			5,413.12
减：营业外支出		505.43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,429,657.78	102,589,656.80
减：所得税费用		62,568.49	-1,549.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,367,089.29	102,591,206.12
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,367,089.29	102,591,206.12
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,367,089.29	102,591,206.12
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,721,218.86	465,169,832.05
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		2,798,240.58	24,450,365.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	4,045,010.18	14,683,837.98
经营活动现金流入小计		520,564,469.62	504,304,036.00
购买商品、接受劳务支付的现金		341,049,182.17	248,068,673.42
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		18,384,791.81	16,997,969.21
支付的各项税费		55,518,905.83	27,858,754.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	6,331,985.70	8,936,262.39
经营活动现金流出小计		421,284,865.51	301,861,659.38
经营活动产生的现金流量净额		99,279,604.11	202,442,376.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		608,950,000.00	842,781,224.76
取得投资收益收到的现金		1,283,242.26	1,704,032.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,683.42	150,000.00
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	五、(四十七)	10,010,000.00	5,955,854.00
投资活动现金流入小计		620,354,925.68	850,591,111.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,857,579.19	20,728,266.38
投资支付的现金		623,950,000.00	820,810,000.00

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	五、(四十七)	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		649,807,579.19	841,538,266.38
投资活动产生的现金流量净额		-29,452,653.51	9,052,845.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		10,570,480.00	92,921,510.00
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		149,440,000.00	47,351,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	10,000,000.00	21,444,999.68
筹资活动现金流入小计		170,010,480.00	161,717,509.68
偿还债务支付的现金		110,440,000.00	134,898,021.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,754,654.65	196,380,314.21
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、(四十七)	15,378,795.86	21,444,999.68
筹资活动现金流出小计		229,573,450.51	352,723,334.91
筹资活动产生的现金流量净额		-59,562,970.51	-191,005,825.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,263,980.09	20,489,396.53
加：期初现金及现金等价物余额		54,138,952.61	33,649,556.08
六、期末现金及现金等价物余额		64,402,932.70	54,138,952.61

法定代表人：严勇主管会计工作负责人：施小明会计机构负责人：施小明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,011,649.03	76,983,399.26
经营活动现金流入小计		60,011,649.03	76,983,399.26
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		3,103,452.44	2,458,310.01
支付的各项税费		26,932.41	
支付其他与经营活动有关的现金		2,305,185.99	2,181,701.08
经营活动现金流出小计		5,435,570.84	4,640,011.09
经营活动产生的现金流量净额		54,576,078.19	72,343,388.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		164,000,000.00	375,300,000.00

取得投资收益收到的现金		54,412,481.88	105,453,436.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		218,412,481.88	480,753,436.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		190,310,490.00	432,989,510.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,310,490.00	432,989,510.00
投资活动产生的现金流量净额		28,101,991.88	47,763,926.49
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		10,570,480.00	92,921,510.00
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			
筹资活动现金流入小计		10,570,480.00	92,921,510.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,346,200.00	193,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,292,265.59	
筹资活动现金流出小计		107,638,465.59	193,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,067,985.59	-100,078,490.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,389,915.52	20,028,824.66
加：期初现金及现金等价物余额		24,207,715.36	4,178,890.70
六、期末现金及现金等价物余额		9,817,799.84	24,207,715.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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		
一、上年期末余额		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	56,291,000.00				90,561,429.51	24,232,000.00		617,121.17	28,145,500.00		190,744,760.61		
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	56,291,000.00				90,561,429.51	24,232,000.00		617,121.17	28,145,500.00		190,744,760.61		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,427,000.00				-33,417,714.39	-4,680,000.00		686,081.65	4,436,708.93		-3,835,269.12		
（一）综合收益总额											102,947,639.81		
（二）所有者投入和减少资本	568,000.00				23,441,285.61	-4,680,000.00						28,689,285.61	
1. 股东投入的普通股	568,000.00				9,715,687.55							10,283,687.55	
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				13,725,598.06	-4,680,000.00							18,405,598.06
4. 其他												
(三) 利润分配								4,436,708.93		-106,782,908.93		-102,346,200.00
1. 提取盈余公积								4,436,708.93		-4,436,708.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-102,346,200.00		-102,346,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	56,859,000.00			-56,859,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,859,000.00			-56,859,000.00								
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						686,081.65					686,081.65	
1. 本期提取						5,643,765.64					5,643,765.64	
2. 本期使用						4,957,683.99					4,957,683.99	
(六) 其他												
四、本年期末余额	113,718,000.00			57,143,715.12	19,552,000.00		1,303,202.82	32,582,208.93		186,909,491.49		372,104,618.36

项目	2022年											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	50,000,000.00				3,006,282.78			28,547.01	22,480,000.95		310,704,776.59		386,219,607.33
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	50,000,000.00				3,006,282.78			28,547.01	22,480,000.95		310,704,776.59		386,219,607.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6,291,000.00				87,555,146.73	24,232,000.00		588,574.16	5,665,499.05		-119,960,015.98		-44,091,796.04
(一) 综合收益总额											78,705,483.07		78,705,483.07
(二) 所有者投入和减少资本	6,291,000.00				87,555,146.73	24,232,000.00							69,614,146.73
1. 股东投入的普通股	6,291,000.00				86,235,226.98	24,232,000.00							68,294,226.98
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					1,319,919.75							1,319,919.75
4. 其他												
(三) 利润分配								5,665,499.05	-198,665,499.05		-193,000,000.00	
1. 提取盈余公积								5,665,499.05	-5,665,499.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-193,000,000.00		-193,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							588,574.16				588,574.16	
1. 本期提取							1,383,083.87				1,383,083.87	

2. 本期使用						794,509.71					794,509.71
(六) 其他											
四、本年期末余额	56,291,000.00			90,561,429.51	24,232,000.00	617,121.17	28,145,500.00		190,744,760.61		342,127,811.29

法定代表人：严勇主管会计工作负责人：施小明会计机构负责人：施小明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2023 年										
		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	56,291,000.00				88,732,829.51	24,232,000.00			28,145,500.00		103,747,785.77	252,685,115.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,291,000.00				88,732,829.51	24,232,000.00			28,145,500.00		103,747,785.77	252,685,115.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,427,000.00				-33,417,714.39	-4,680,000.00			4,436,708.93		-62,415,819.64	-29,289,825.10
(一) 综合收益总额											44,367,089.29	44,367,089.29
(二) 所有者投入和减少资本	568,000.00				23,441,285.61	-4,680,000.00						28,689,285.61
1. 股东投入的普通股	568,000.00				9,715,687.55							10,283,687.55

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				13,725,598.06	-4,680,000.00						18,405,598.06
4. 其他											
(三) 利润分配							4,436,708.93		-106,782,908.93	-102,346,200.00	
1. 提取盈余公积							4,436,708.93		-4,436,708.93		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-102,346,200.00	-102,346,200.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	56,859,000.00			-56,859,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,859,000.00			-56,859,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本年期末余额	113,718,000.00			55,315,115.12	19,552,000.00		32,582,208.93		41,331,966.13	223,395,290.18	

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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,177,682.78				22,480,000.95		199,822,078.70 273,479,762.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,177,682.78				22,480,000.95		199,822,078.70 273,479,762.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,291,000.00				87,555,146.73	24,232,000.00			5,665,499.05		-96,074,292.93 -20,794,647.15
（一）综合收益总额											102,591,206.12 102,591,206.12
（二）所有者投入和减少资本	6,291,000.00				87,555,146.73	24,232,000.00					69,614,146.73
1. 股东投入的普通股	6,291,000.00				86,235,226.98	24,232,000.00					68,294,226.98
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					1,319,919.75						1,319,919.75
4. 其他											
（三）利润分配									5,665,499.05		-198,665,499.05 -193,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,665,499.05		-5,665,499.05

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-193,000,000.00	-193,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	56,291,000.00			88,732,829.51	24,232,000.00		28,145,500.00		103,747,785.77	252,685,115.28	

和特能源（福建）股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

和特能源（福建）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由福州市和特投资有限公司（以下简称“和特投资有限”）进行整体改制设立的股份有限公司。和特投资有限成立于 2012 年 7 月 3 日，于 2012 年 7 月 3 日取得福清市工商行政管理局 350181100075787 号《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本 1000 万元，其中：严勇出资 950 万元，占注册资本 95%；倪必鸿出资 50 万元，占注册资本 5%。

2014 年 6 月 10 日，倪必鸿将 5% 股权以 50 万元的价格全部转让给林建芳。本次股权转让后，严勇出资 950 万元，占注册资本 95%，林建芳出资 50 万元，占注册资本 5%，合计 1000 万元。

2015 年 3 月 8 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本由 1000 万元增加至 5000 万元，由各股东同比例增资，增资后严勇出资 4750 万元，占注册资本 95%；林建芳出资 250 万元，占注册资本 5%。

2019 年 12 月 22 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本由 5000 万元增加至 8000 万元，由各股东同比例增资，增资后严勇出资 7600 万元，占注册资本 95%；林建芳出资 400 万元，占注册资本 5%。

2020 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本由 8000 万减少至 5000 万，由各股东同比例减资，减资后严勇出资 4750 万元，占注册资本 95%；林建芳出资 250 万元，占注册资本 5%。

2020 年 12 月，根据和特投资有限股东会决议和公司发起人协议以及章程的规定，和特投资有限由有限公司整体变更为股份有限公司。由和特投资有限原全体股东作为发起人，以其各自拥有的和特投资有限截至 2020 年 11 月 30 日止经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）“立信中联审字[2020]D-0685 号”审计报告审计后的净资产人民币 51,177,682.78 元，按照 1: 0.976988 的比例折股认购公司股份 5000 万股，每股面值 1 元，折合股本 5000 万元，其余 1,177,682.78 元转为公司资本公积。本次整体变更已于 2020 年 12 月 28 日完成工商变更登记手续。2022 年 1 月 28 日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：和特能源，证券代码：873662。

根据公司 2022 年 9 月 13 日第五次临时股东大会决议，公司拟定向发行股票募集资金，并于 2022 年 10 月 10 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对和特能源（福建）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3158 号）。本次定向发行 3,691,000 股股票，增加股本 3,691,000.00 元。

根据公司于 2022 年 11 月 29 日召开的第六次临时股东大会审议通过的《关于<和特能源（福建）股份有限公司 2022 年股权激励计划(草案)(修订稿)>的议案》，公司向激励对象授予限制性股票 2,600,000 股，增加股本 2,600,000.00 元。

根据公司 2023 年 2 月 7 日召开的 2023 年第一次临时股东大会的决议，公司拟定向发行股票募集资金，并于 2023 年 2 月 15 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对和特能源（福建）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕306 号）。本次定向发行 568,000 股股票，增加股本 568,000.00 元。

本公司于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 56,859,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派发 18.00 元人民币现金，本次权益分派共计转增股本 56,859,000 股，派发现金红利 102,346,200.00 元。分红前本公司总股本为 56,859,000 股，分红后总股本增至 113,718,000 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股份总数为 113,718,000 股，每股面值 1 元，总股本为 113,718,000.00 元。

公司统一社会信用代码：91350181597892979H

住所：福建省福州市福清市城头镇港前大道 1 号

法定代表人：严勇

经营范围：许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：热力生产和供应；煤炭及制品销售；企业管理咨询；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的

合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额的 0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

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，调整合并资产负债表中的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。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1.应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
应收账款-关联方往来组合	纳入合并范围和非合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收账款-账龄信用风险组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
其他应收款-关联方往来组合	纳入合并范围和非合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款-账龄信用风险组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）应收账款相关会计处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

- (1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

- (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金

股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

3. 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供经济利

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

(十八) 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的各部分分别完工，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. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

（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。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	法定使用权
排污权	5-20	直线法	法定使用权
软件	5	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

本期本公司无开发阶段支出。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十八) 收入

1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4.非现金对价

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

5.应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6.具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 电力销售：公司根据每月输送至客户并经客户确认的电量按照合同约定的价格确认电力销售收入；

(2) 蒸汽销售：公司根据每月输送至客户并经客户确认的蒸汽量按照合同约定的价格确认蒸汽销售收入；

(3) 蒸汽输送费收入：公司根据每月输送至用户并经客户确认的蒸汽量按照合同约定的价格确认蒸汽输送费收入；

(4) 污泥处置收入：公司根据双方确认的污泥处置量按照合同约定的价格确认污泥处置收入。

(二十九) 合同成本

1.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2.合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

3.合同成本减值

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

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

(三十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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。

（三十二）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。

1.本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2.本公司作为出租人

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

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 终止经营

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

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会

计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
环境保护税	应税大气污染物、应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数，依据每污 染当量适用税额计缴	

(二) 税收优惠

1、公司子公司福州和特供热有限公司从事管道蒸汽运输服务，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条第（一）款规定，一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

2、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202235002560），公司子公司福州和特新能源有限公司自 2022 年度起三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	62,696,433.76	54,089,852.72
其他货币资金	8,760,538.94	17,583,807.45
合计	71,456,972.70	71,673,660.17
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,250,273.97	
其中：银行理财产品	15,250,273.97	
合计	15,250,273.97	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,772,962.89	105,912,643.97
1 至 2 年	2,414,297.35	1,369,163.84
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	91,187,260.24	107,281,807.81
减：坏账准备	14,194,197.34	5,432,548.58
合计	76,993,062.90	101,849,259.23

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)		
按单项计提坏账准备	10,014,862.58	10.98	10,014,862.58	100.00		
按组合计提坏账准备	81,172,397.66	89.02	4,179,334.76	5.15	76,993,062.90	
其中：账龄分析法	81,172,397.66	89.02	4,179,334.76	5.15	76,993,062.90	
合计	91,187,260.24	—	14,194,197.34	—	76,993,062.90	

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 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	107,281,807.81	100.00	5,432,548.58	5.06	101,849,259.23	
其中：账龄分析法	107,281,807.81	100.00	5,432,548.58	5.06	101,849,259.23	
合计	107,281,807.81	—	5,432,548.58	—	101,849,259.23	

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建经纬新纤科技实业有限公司	10,014,862.58	10,014,862.58	100.00	预计难以收回
合计	10,014,862.58	10,014,862.58	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,758,100.31	3,937,905.02	5.00
1 至 2 年	2,414,297.35	241,429.74	10.00
2 至 3 年			
3 年至 4 年			
4 年至 5 年			
5 年以上			
合计	81,172,397.66	4,179,334.76	—

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,912,643.97	5,295,632.20	5.00
1 至 2 年	1,369,163.84	136,916.38	10.00
2 至 3 年			
3 年至 4 年			
4 年至 5 年			
5 年以上			
合计	107,281,807.81	5,432,548.58	—

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		10,014,862.58			10,014,862.58
按组合计提坏账准备	5,432,548.58	19,334.92	1,272,548.74		4,179,334.76
合计	5,432,548.58	10,034,197.50	1,272,548.74		14,194,197.34

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

序号	单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
1	福建宇邦纺织科技有限公司	12,973,259.35	183,522.50	13,156,781.85	13.92	657,839.10
2	福建经纬新纤科技实业有限公司	10,014,862.58	20.94	10,014,883.52	10.59	10,014,883.52
3	国能（福州）热电有限公司	9,258,688.00	1,041,000.00	10,299,688.00	10.90	514,984.40
4	福建长福织染科技有限公司	8,043,309.33	108,834.00	8,152,143.33	8.62	407,607.17
	福建长德蛋白科技有限公司	4,539,901.29	68,298.65	4,608,199.94	4.87	230,409.99
5	福建兴宇实业有限公司	3,211,315.54	3,170.02	3,214,485.56	3.40	160,724.28
	小计(注 1)	7,751,216.83	71,468.67	7,822,685.50	8.28	391,134.27
	合计	48,041,336.09	1,404,846.11	49,446,182.20	52.31	11,986,448.46

注 1：福建长德蛋白科技有限公司、福建兴宇实业有限公司属于同一控制人控制，合并披露。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	186,795.50	96.14	8,229,643.65	99.91
1 至 2 年			7,500.00	0.09
2 至 3 年	7,500.00	3.86		
3 年以上				
合计	194,295.50	100.00	8,237,143.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东锐步环保科技有限公司	94,500.00	48.64
福州新港实业有限公司	45,850.31	23.60
福州展志钢铁有限公司	20,285.98	10.44
福州市江阴工业区开发建设有限公司	16,604.19	8.55
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	8,582.49	4.42
合计	185,822.97	95.65

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	110,587.27	69,823.39
合计	110,587.27	69,823.39

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	104,733.97	46,155.15
1 至 2 年	100.00	8,400.00
2 至 3 年		23,020.00
3 至 4 年	22,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	1,309,176.80	1,310,956.80
小计	1,436,010.77	1,388,531.95
减：坏账准备	1,325,423.50	1,318,708.56
合计	110,587.27	69,823.39

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,325,830.00	1,283,780.00
代收代付款	54,636.74	46,055.15
其他	55,544.03	58,696.80
小计	1,436,010.77	1,388,531.95
其他应收款坏账准备	1,325,423.50	1,318,708.56
合计	110,587.27	69,823.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日 余额	7,751.76	1,310,956.80		1,318,708.56
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,714.94			6,714.94
本期转回				
本期转销				

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)		
本期核销					
其他变动					
2023 年 12 月 31 日余额	14,466.70	1,310,956.80			1,325,423.50

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,318,708.56	6,714.94			1,325,423.50
合计	1,318,708.56	6,714.94			1,325,423.50

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州市江阴工业集中区管理委员会	押金保证金	1,260,000.00	5 年以上	87.74	1,260,000.00
五险一金	五险一金	54,636.74	1 年以内	3.80	2,731.84
福清市住房和城乡建设局	其他	49,176.80	5 年以上	3.42	49,176.80
福清市港城建设开发有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	2.09	1,500.00
福州市江阴工业区开发建设有限公司	押金	27,830.00	1 年以内 5,830.00 元， 3-4 年 22,000.00 元	1.94	11,291.50
合计		1,421,643.54		98.99	1,324,700.14

(六) 存货

1、存货分类

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
原材料	24,207,636.70		24,207,636.70	19,142,583.78		19,142,583.78
在途物资				28,347,668.14		28,347,668.14

合计	24,207,636.70		24,207,636.70	47,490,251.92		47,490,251.92
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同结算	3,343,359.32	167,187.89	3,176,171.43	3,550,845.16	177,542.26	3,373,302.90
合计	3,343,359.32	167,187.89	3,176,171.43	3,550,845.16	177,542.26	3,373,302.90

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		金额	比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	20.94	0.00	20.94	100.00		
按组合计提坏账准备	3,343,338.38	100.00	167,166.95	5.00	3,176,171.43	
其中：账龄分析法	3,343,338.38	100.00	167,166.95	5.00	3,176,171.43	
合计	3,343,359.32	—	167,187.89	—	3,176,171.43	

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		金额	比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,550,845.16	100.00	177,542.26	5.00	3,373,302.90	
其中：账龄分析法	3,550,845.16	100.00	177,542.26	5.00	3,373,302.90	
合计	3,550,845.16	—	177,542.26	—	3,373,302.90	

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
福建经纬新纤科技实业有限公司	20.94	20.94	100.00	预计难以收回	
合计	20.94	20.94	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,343,338.38	167,166.95	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年至 4 年			
4 年至 5 年			
5 年以上			
合计	3,343,338.38	167,166.95	—

名称	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,550,845.16	177,542.26	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年至 4 年			
4 年至 5 年			
5 年以上			
合计	3,550,845.16	177,542.26	—

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		20.94			20.94
按组合计提坏账准备	177,542.26		10,375.31		167,166.95
合计	177,542.26	20.94	10,375.31		167,187.89

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵增值税额	503,665.02	594,492.56
碳排放配额		1,234,104.51
IPO 中介机构费	2,924,528.28	
合计	3,428,193.30	1,828,597.07

1、碳排放额变动情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	数量(单位:吨)	金额	数量(单位:吨)	金额
1、本期期初的碳排放配额	180,060.00	1,234,104.51	203,951.00	121,398.90
2、本期增加的碳排放配额	1,123,537.00	256,603.77	20,232.00	1,112,754.00
(1) 免费分配取得的配额	1,119,537.00			
(2) 购入取得的配额	4,000.00	256,603.77	20,232.00	1,112,754.00
(3) 其他方式取得的配额				
3、本期减少的碳排放配额	955,073.00	1,490,708.28	44,123.00	48.39
(1) 履约使用的配额	928,333.00			
(2) 出售的配额	26,740.00	1,490,708.28	44,123.00	48.39
(3) 其他方式减少的配额				
4、本期期末的碳排放配额	348,524.00		180,060.00	1,234,104.51

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,341,181.57	307,477,155.86
固定资产清理		
合计	274,341,181.57	307,477,155.86

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	102,896,838.43	397,763,649.10	11,545,499.09	3,881,845.93	516,087,832.55
2.本期增加金额		8,874,298.82		51,120.00	8,925,418.82
(1) 购置				51,120.00	51,120.00
(2) 在建工程转入		8,874,298.82			8,874,298.82
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	104,227.88	58,962.38	1,494,993.77	265,172.49	1,923,356.52
(1) 处置或报废	104,227.88	58,875.00	1,494,993.77	265,172.49	1,923,269.14
(2) 其他减少		87.38			87.38
4.期末余额	102,792,610.55	406,578,985.54	10,050,505.32	3,667,793.44	523,089,894.85
二、累计折旧					
1.期初余额	21,388,762.41	179,510,696.87	5,438,310.55	1,887,385.14	208,225,154.97
2.本期增加金额	4,887,599.76	34,059,619.52	2,306,746.44	603,934.81	41,857,900.53
(1) 计提	4,887,599.76	34,059,619.52	2,306,746.44	603,934.81	41,857,900.53
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	34,655.88	13,050.62	1,420,243.94	251,913.50	1,719,863.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	34,655.88	13,050.62	1,420,243.94	251,913.50	1,719,863.94
(2) 其他转出					
4.期末余额	26,241,706.29	213,557,265.77	6,324,813.05	2,239,406.45	248,363,191.56
三、减值准备					
1.期初余额		385,521.72			385,521.72
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		385,521.72			385,521.72
四、账面价值					
期末余额	76,550,904.26	192,636,198.05	3,725,692.27	1,428,386.99	274,341,181.57
期初余额	81,508,076.02	217,867,430.51	6,107,188.54	1,994,460.79	307,477,155.86

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,264,588.98	3,948,723.93
工程物资		
合计	3,264,588.98	3,948,723.93

2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
经三路路口管道迁改工程	1,379,507.66		1,379,507.66	924,313.16		924,313.16
桁架改造				1,333,573.14		1,333,573.14
中景高压管道				1,690,837.63		1,690,837.63
华新路桁架改造	393,327.01		393,327.01			
顺宝路东段供热管道改	44,490.49		44,490.49			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
造						
科瑞药业管道	20,968.37		20,968.37			
江阴工业区中压蒸汽管网	1,426,295.45		1,426,295.45			
合计	3,264,588.98		3,264,588.98	3,948,723.93		3,948,723.93

3、在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
经三路路口管道迁改工程	1,952,600.00	924,313.16	455,194.50			1,379,507.66	70.65	建设中				自筹
桁架改造	1,731,800.00	1,333,573.14	200,857.32	1,534,430.46				已完工				自筹
中景高压管道	6,317,000.00	1,690,837.63	5,459,353.16	7,150,190.79				已完工				自筹
华新路桁架改造	1,000,000.00		393,327.01			393,327.01	39.33	建设中				自筹
顺宝路东段供热管道改造	154,200.00		44,490.49			44,490.49	28.85	建设中				自筹
科瑞药业管道			20,968.37			20,968.37		建设中				自筹
江阴工业区中压蒸汽管网	32,500,000.00		1,426,295.45			1,426,295.45	4.39	建设中				自筹
旭川化学门口管道改造			30,773.98	30,773.98				已完工				自筹
融航气体大门管道改造	197,740.00		158,903.59	158,903.59				已完工				自筹
合计	43,853,340.00	3,948,723.93	8,190,163.87	8,874,298.82		3,264,588.98	—				—	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,738,256.53	266,463.23	1,544,405.65	26,549,125.41
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 购置				
(2) 其他				
4.期末余额	24,738,256.53	266,463.23	1,544,405.65	26,549,125.41
二、累计摊销				
1.期初余额	3,178,178.64	112,706.62	617,762.40	3,908,647.66
2.本期增加金额	515,380.32	47,309.76	308,881.20	871,571.28
(1) 计提	515,380.32	47,309.76	308,881.20	871,571.28
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	3,693,558.96	160,016.38	926,643.60	4,780,218.94
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				
期末余额	21,044,697.57	106,446.85	617,762.05	21,768,906.47
期初余额	21,560,077.89	153,756.61	926,643.25	22,640,477.75

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
减值准备	15,748,573.21	2,547,185.62	6,990,588.51	1,231,242.77
管道建设补偿款	3,006,401.42	751,600.36	3,207,859.35	801,964.84
入网费	1,928,668.82	380,997.49	1,711,696.58	341,203.98
合计	20,683,643.45	3,679,783.47	11,910,144.44	2,374,411.59

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	41,334,537.29	10,132,675.08	47,933,569.30	11,746,225.44
交易性金融资产	250,273.97	62,568.49		
合计	41,584,811.26	10,195,243.57	47,933,569.30	11,746,225.44

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,864,936.44	142.09
可抵扣亏损	10,175,233.77	5,176,200.03
合计	12,040,170.21	5,176,342.12

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年		
2024 年	557,566.68	557,566.68
2025 年		
2026 年	2,404,460.22	2,404,460.22
2027 年	2,214,173.13	2,214,173.13
2028 年	4,999,033.74	
合计	10,175,233.77	5,176,200.03

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产等购置款	2,272,610.36	796,212.87
合计	2,272,610.36	796,212.87

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末资产受限情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	保证金占用	ETC 保证金
货币资金	7,053,540.00	7,053,540.00	保证金占用	承兑汇票保证金
合计	7,054,040.00	7,054,040.00		

项目	期初资产受限情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	保证金占用	ETC 保证金
货币资金	17,534,207.56	17,534,207.56	保证金占用	承兑汇票保证金
合计	17,534,707.56	17,534,707.56		

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款		10,012,222.20
应付票据贴现	48,830,584.60	
合计	48,830,584.60	10,012,222.20

2、已逾期未偿还的短期借款

无。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	742,600.00	105,215,563.06
商业承兑汇票		
合计	742,600.00	105,215,563.06

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,532,281.98	13,156,037.48
应付长期资产购置款	4,759,338.09	9,932,885.68
其他	307,784.23	1,663,439.72
合计	11,599,404.30	24,752,362.88

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建福达工业设备安装有限公司	1,068,332.72	待结算
萨姆森（厦门）自动化科技有限公司	690,824.48	待结算
合计	1,759,157.20	—

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		3,006,494.03
合计		3,006,494.03

(十九) 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
短期薪酬	2,288,159.23	16,793,469.94	16,820,935.56	2,260,693.61
离职后福利-设定提存计划		671,986.76	671,986.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,288,159.23	17,465,456.70	17,492,922.32	2,260,693.61

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,288,159.23	15,133,698.79	15,161,164.41	2,260,693.61
(2) 职工福利费		836,095.35	836,095.35	
(3) 社会保险费		589,394.15	589,394.15	
其中：医疗保险费		522,430.72	522,430.72	
工伤保险费		21,257.11	21,257.11	
生育保险费		45,706.32	45,706.32	
大病补充医疗				
(4) 住房公积金		185,094.00	185,094.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		49,187.65	49,187.65	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他				
合计	2,288,159.23	16,793,469.94	16,820,935.56	2,260,693.61

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
基本养老保险		651,633.92	651,633.92	
失业保险费		20,352.84	20,352.84	
合计		671,986.76	671,986.76	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,894,984.02	4,522,265.49
城建税	26,910.31	31,629.61
企业所得税	11,287,534.17	19,413,298.34
房产税	203,140.02	205,199.91
个人所得税	55,813.59	27,413.33
土地使用税	32,055.83	31,312.63
教育费附加	26,876.72	31,596.03
印花税	65,942.79	86,953.21
其他	226,210.32	195,519.19
合计	14,819,467.77	24,545,187.74

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	23,219,928.79	32,699,524.40
合计	23,219,928.79	32,699,524.40

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	327,192.62	616,950.96
应付押金及保证金	1,928,960.00	1,688,960.00
管道改造补偿款	1,341,845.68	1,341,845.68
限制性股票回购义务	19,552,000.00	24,232,000.00
应退还多收款项		4,746,837.27
其他	69,930.49	72,930.49
合计	23,219,928.79	32,699,524.40

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	19,552,000.00	处于限售期
福州江阴港城经济区管理委员会	1,341,845.68	预收管道补偿款
福州东德环保科技有限公司	600,000.00	用汽押金
福州厚丰塑胶材料有限公司	524,160.00	用汽押金
合计	22,018,005.68	

(二十二) 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		
一年内到期长期借款的应付利息		
一年内到期的长期应付职工薪酬	872,151.85	
一年内到期的租赁负债		
合计	872,151.85	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		756.73
合计		756.73

(二十四) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	992,617.87	
三、其他长期福利		
合计	992,617.87	

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,224,973.91	800,000.00	1,865,934.30	9,159,039.61	政府拨付
入网费	1,931,880.07	651,376.17	241,743.37	2,341,512.87	向用户收取的热网接入费
管道建设补偿款	3,207,859.35	252,293.58	453,751.51	3,006,401.42	向客户收取的管道建设补偿款
合计	15,364,713.33	1,703,669.75	2,561,429.18	14,506,953.90	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,291,000.00	568,000.00		56,859,000.00		57,427,000.00	113,718,000.00

注 1：根据公司 2023 年 2 月 7 日召开的 2023 年第一次临时股东大会的决议，公司拟定向发行股票募集资金，并于 2023 年 2 月 15 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对和特能源（福建）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕306 号）。本次定向发行 568,000 股股票，增加股

本 568,000.00 元。

注 2：本公司于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 56,859,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派 18.00 元人民币现金，本次权益分派共计转增股本 56,859,000 股，派发现金红利 102,346,200.00 元。分红前本公司总股本为 56,859,000 股，分红后总股本增至 113,718,000 股。

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	87,412,909.76	9,715,687.55	56,859,000.00	40,269,597.31
其他资本公积	3,148,519.75	13,725,598.06		16,874,117.81
合计	90,561,429.51	23,441,285.61	56,859,000.00	57,143,715.12

注 1：股本溢价增加原因：2023 年 2 月公司定向发行股票 568,000 股，发行价格 18.61 元/股，增加资本公积 9,715,687.55 元。

注 2：股本溢价减少原因：本公司于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 56,859,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次权益分派共计转增股本 56,859,000 股，每股 1 元，从而减少资本公积 56,859,000.00 元。

注 3：其他资本公积增加原因：公司实施限制性股票激励计划，本期增加其他资本公积 13,725,598.06 元。

(二十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	24,232,000.00		4,680,000.00	19,552,000.00
合计	24,232,000.00		4,680,000.00	19,552,000.00

注：公司 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过了《2022 年年度权益分派预案》，以公司现有总股本 56,859,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派发 18.00 元人民币现金，本次权益分派共计转增股本 56,859,000 股，派发现金红利 102,346,200.00 元，并于 2023 年 5 月支付完毕。派发现金股利导致限制性股票授予价格发生调整，造成本年度库存股减少 4,680,000.00 元。

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	617,121.17	5,643,765.64	4,957,683.99	1,303,202.82
合计	617,121.17	5,643,765.64	4,957,683.99	1,303,202.82

(三十) 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	28,145,500.00	4,436,708.93		32,582,208.93
合计	28,145,500.00	4,436,708.93		32,582,208.93

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	190,744,760.61	310,704,776.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	190,744,760.61	310,711,913.34
加：本期净利润转入	102,947,639.81	78,705,483.07
减：提取法定盈余公积	4,436,708.93	5,665,499.05
对所有者（股东）的分配	102,346,200.00	193,000,000.00
转增资本		
期末未分配利润	186,909,491.49	190,744,760.61

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,927,432.04	289,144,541.69	453,176,772.63	340,470,699.38
其他业务	1,614,943.97	287,618.33	1,802,300.80	183,486.24
合计	462,542,376.01	289,432,160.02	454,979,073.43	340,654,185.62

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	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
业务类型				
主营业务：	460,927,432.04	289,144,541.69	453,176,772.63	340,470,699.38
其中：蒸汽收入	311,941,957.25	256,403,028.68	313,306,923.02	305,615,093.82
电力收入	34,623,199.40	17,016,280.01	32,205,587.45	19,764,620.24
管网运输收入	97,207,998.60	13,357,985.95	87,364,834.88	13,439,435.64
污泥处置收入	17,154,276.79	2,367,247.05	20,299,427.28	1,651,549.68
其他业务：	1,614,943.97	287,618.33	1,802,300.80	183,486.24
其中：入网费	241,743.37		203,823.16	
其他收入	1,373,200.60	287,618.33	1,598,477.64	183,486.24
按经营地区分类				
其中：福建区域	462,542,376.01	289,432,160.02	454,979,073.43	340,654,185.62
合计	462,542,376.01	289,432,160.02	454,979,073.43	340,654,185.62

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,777.83	374,840.21

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	386,777.79	374,840.21
房产税	823,643.97	828,416.84
土地使用税	128,223.32	125,250.52
印花税	225,490.36	249,773.98
环境保护税	153,675.98	104,898.07
其他	8,590.92	7,090.92
合计	2,113,180.17	2,065,110.75

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,215.99	269,525.82
维护费		221,544.68
合计	392,215.99	491,070.50

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,500,954.93	4,055,419.97
折旧摊销	4,687,473.55	4,781,650.43
办公差旅交通费	943,184.55	1,108,449.29
招待费	1,051,173.29	289,318.27
广告费和业务宣传费		82,283.00
水电物业及租赁	147,000.51	150,876.25
修理费	288,098.59	932,461.63
中介机构费	2,164,895.08	1,617,103.27
财产损耗、盘亏及毁损损失	-759,541.48	-28,670.98
股份支付	13,725,598.06	1,319,919.75
董事会费用	90,000.00	
其他	465,716.04	194,504.11
合计	30,304,553.12	14,503,314.99

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,990,695.62	2,030,781.65
合计	1,990,695.62	2,030,781.65

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,249,124.70	3,299,294.82

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	501,118.34	454,804.92
汇兑损益		
手续费及其他	82,538.82	456,699.18
合计	830,545.18	3,301,189.08

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,809,174.88	7,592,345.10
代扣个人所得税手续费返还	6,216.75	
合计	4,815,391.63	7,592,345.10

(三十九) 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		
理财产品收益	1,283,242.26	1,280,980.60
商品期货合约投资收益		2,268,652.00
合计	1,283,242.26	3,549,632.60

(四十) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	250,273.97	
合计	250,273.97	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,761,648.76	-1,428,216.11
其他应收款坏账损失	-6,714.94	51,547.19
合计	-8,768,363.70	-1,376,668.92

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	10,354.37	-10,989.87
合计	10,354.37	-10,989.87

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得或损失	36,933.59	-56,269.08

合计	36,933.59	-56,269.08
----	-----------	------------

(四十四) 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
赔偿收入	7,000.00	106,119.12	7,000.00
废品收入	214,903.98	46,401.77	214,903.98
碳排放收入	339,450.05	774,352.43	339,450.05
其他	8,315.11	30,473.69	8,315.11
合计	569,669.14	957,347.01	569,669.14

(四十五) 营业外支出

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
非流动资产损毁报废损失	128,655.37	28,824.70	128,655.37
税收滞纳金及其他罚款支出	140,165.91	64,219.12	140,165.91
捐赠支出	150,000.00	150,000.00	150,000.00
违约赔偿支出	1,418.32		1,418.32
其他	24,592.03	224,025.32	24,592.03
合计	444,831.63	467,069.14	444,831.63

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,140,409.48	25,048,640.34
递延所得税费用	-2,856,353.75	-1,632,374.87
合计	32,284,055.73	23,416,265.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	135,231,695.54	102,121,748.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,807,923.89	25,530,437.14
子公司适用不同税率的影响	-6,210,577.35	-2,787,299.26
调整以前期间所得税的影响	433,952.52	189,825.09
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,835,403.99	433,346.53
使用前期末确认递延所得税资产的可抵暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-2.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,715,957.02	553,543.28

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用加计扣除	-298,604.34	-503,585.31
所得税费用	32,284,055.73	23,416,265.47

(四十七) 合并现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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
往来款项	1,020.00	
保证金、押金等	341,780.00	290,500.00
利息收入	491,664.91	454,804.92
营业外收入	255,156.51	163,154.00
政府补助	945,000.00	5,931,480.70
应退的蒸汽款		4,746,837.27
出售碳排放	1,928,199.00	795,122.60
其他	82,189.76	2,301,938.49
合计	4,045,010.18	14,683,837.98

(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
往来款项	5,504.12	
保证金、押金等	143,830.00	100,000.00
期间费用	5,611,306.23	6,548,270.06
营业外支出	292,268.23	213,819.12
购买碳排放	272,000.00	1,112,693.00
其他	79,107.39	961,480.21
合计	6,331,985.70	8,936,262.39

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及资金占用费	10,010,000.00	
期货投资保证金		5,955,854.00
合计	10,010,000.00	5,955,854.00

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		7,444,999.68
往来款借款	10,000,000.00	14,000,000.00
合计	10,000,000.00	21,444,999.68

(2) 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
银行承兑汇票保证金		7,444,999.68
中介机构费用	4,353,000.00	
归还往来款借款以及利息	10,298,754.22	14,000,000.00
其他	727,041.64	
合计	15,378,795.86	21,444,999.68

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,012,222.20	149,440,000.00	1,226,817.05	111,848,454.65		48,830,584.60
应付股利			102,346,200.00	102,346,200.00		
其他应付款	611,446.84	10,000,000.00	14,500.00	10,298,754.22		327,192.62
一年内到期的非流动负债			872,151.85			872,151.85
长期应付职工薪酬			1,742,617.87	727,041.64	22,958.36	992,617.87
合计	10,623,669.04	159,440,000.00	106,202,286.77	225,220,450.51	22,958.36	51,022,546.94

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	102,947,639.81	78,705,483.07
加：信用减值准备	8,768,363.70	1,376,668.92
资产减值准备	-10,354.37	10,989.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,857,900.53	41,091,555.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	871,571.28	868,080.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,933.59	56,269.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,655.37	28,824.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-250,273.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,249,124.70	3,299,294.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,283,242.26	-3,549,632.60

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,305,371.88	-15,291.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,550,981.87	-1,617,083.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	23,282,615.22	-10,818,308.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	25,612,334.79	-33,456,560.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-118,020,085.13	124,553,592.25
其他	17,018,641.78	1,908,493.91
经营活动产生的现金流量净额	99,279,604.11	202,442,376.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	64,402,932.70	54,138,952.61
减：现金的期初余额	54,138,952.61	33,649,556.08
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	10,263,980.09	20,489,396.53

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	64,402,932.70	54,138,952.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	62,695,933.76	54,089,352.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,706,998.94	49,599.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	64,402,932.70	54,138,952.61

（四十九）租赁

1、本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	241,696.90
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	302,335.00

2、本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	25,714.29	
合计	25,714.29	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,990,695.62	2,030,781.65
合计	1,990,695.62	2,030,781.65
其中：费用化研发支出	1,990,695.62	2,030,781.65

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福州和特新能源有限公司	福清市	福清市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		100.00	设立
福州和特供热有限公司	福清市	福清市	蒸汽管网运输	100.00		100.00	同一控制下合并
福州和特核能供热有限公司	福清市	福清市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

无。

(二) 非同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 同一控制下企业合并

无。

(五) 丧失子公司控制权的交易或事项

无。

(六) 其他原因导致的合并范围变动

无。

(七) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	10,224,973.91	800,000.00		1,865,934.30	9,159,039.61	与资产相关
合计	10,224,973.91	800,000.00		1,865,934.30	9,159,039.61	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
福清经信局 2016 年企业技术改造投资补助	19,250.00	19,250.00
福清财政局促进产能扩产增效补助金	85,190.00	85,190.00
福清财政局节能循环经济项补助金	20,000.00	20,000.00
经信局 2017 年节能循环经济项目补助金	38,580.00	38,580.00
福清财政局经信局 2018 年福清工业企业补助款	53,190.00	53,190.00
福清市财政局 2018 年福州市工业企业技改补助	52,000.00	52,000.00
福清财政局工信局付 2019 年福清工业企业技改补助	100,000.00	100,000.00
增值税即征即退	2,798,240.58	4,267,253.52
福清市财政局 2016 省技改补助	110,000.04	110,000.00
经信局 2017 年第一批福州市工业补助金	273,000.00	273,000.00
福清财政局 2018 年福清市工业企业技术改造补助资金	99,999.96	100,000.00
福清市财政局工信局付 2020 年技改补助款	99,500.00	99,500.00
工信局付重点用能单位能耗在线监测补助资金	2,000.04	2,000.00
稳岗补贴	-	2,792.70
管道补偿款	498,641.88	481,538.48
福清市财政局 2020 年工业稳增长增产增效项目奖励		385,500.00
2021 年福州市工业企业技术改造补助金	365,450.52	243,633.67
福建省工业和信息化厅 2022 年第三批重点用能单位能耗在线监测系统奖励	11,764.17	836.73
福清市财政局 2019 年企业研发投入分段（清算）补助		358,080.00
股改挂牌奖励		900,000.00
2022 年第一季度增产增效省市奖励金	45,000.00	
2021 年福州市工业企业技术改造补助福清配套补助资金	35,544.31	

补助项目	本期发生额	上期发生额
2022 年福州市工业企业技术改造补助资金	1,823.38	
福州市科学技术局 2022 年高新技术企业认定奖励金	100,000.00	
合计	4,809,174.88	7,592,345.10

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应收票据、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其进行分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	48,830,584.60			48,830,584.60
应付票据	742,600.00			742,600.00
应付账款	7,375,778.77	2,299,531.40	1,924,094.13	11,599,404.30
其他应付款	340,000.00	20,403,959.44	2,475,969.35	23,219,928.79
合计	57,288,963.37	22,703,490.84	4,400,063.48	84,392,517.69

项目	期初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,012,222.20			10,012,222.20
应付票据	105,215,563.06			105,215,563.06
应付账款	18,095,318.37	5,976,791.02	680,253.49	24,752,362.88
其他应付款	29,165,305.76	2,124,877.47	1,409,341.17	32,699,524.40
合计	162,488,409.39	8,101,668.49	2,089,594.66	172,679,672.54

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过降低浮动利率借款比例、合理控制借款总额等措施降低利率风险。

2、汇率风险

报告期内，公司无外币货币性项目，汇率变化对本公司无影响。

十、公允价值列报

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			15,250,273.97	15,250,273.97
其中：银行理财产品			15,250,273.97	15,250,273.97
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			15,250,273.97	15,250,273.97
(七) 交易性金融负债				
(八) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	期末余额			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计 量	合计
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司的交易性金融资产为银行理财产品，根据与签约银行约定的价格以及预期收益率等确定第三层次公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

(八) 未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。本公司 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司实际控制人为严勇和林建芳夫妇，严勇直接持有公司 83.54% 的股权并担任董事长兼总经理，其配偶林建芳持有公司 4.40% 的股权并担任董事。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
施小明	董事会秘书、董事兼财务总监
杨雪辉（已辞职）	原董事、原董事会秘书兼原副总经理
林俊云	林建芳母亲，实际控制人之一致行动人
林宝贵	监事、原董事
龙文平	董事
郑品霞	原监事
施友健	监事
黄志云	监事
蒋昌盛	独立董事
范树峰	独立董事
林峰	独立董事

注 1:本公司监事会于 2023 年 6 月 13 日收到监事郑品霞递交的辞职报告，郑品霞于 2023 年 6 月 30 日起不再担任公司的监事，公司于 2023 年 6 月 30 日任命林宝贵为公司的监事；本公司董事会于 2023 年 6 月 13 日收到董事林宝贵先生递交的辞职报告，林宝贵于 2023 年 6 月 30 日起不再担任公司的董事。

注 2：本公司董事会于 2023 年 1 月 19 日收到杨雪辉先生递交的辞职报告，自 2023 年 1 月 19 日杨雪辉先生不再担任公司董事会秘书兼副总经理，自 2023 年 2 月 7 日起不再担任公司的董事。公司于 2023 年 1 月 19 日任命施小明女士为公司董事会秘书；于 2023 年 2 月 7 日任命龙文平先生为公司的董事。

注 3：本公司于 2023 年 6 月 30 日，任命蒋昌盛、范树峰、林峰为公司独立董事。

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司的子公司作为被担保方

担保方	合同约定的最高担保本金金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	债权人	担保是否已经履行完毕
严勇	30,000,000.00	474,900.00	2022/11/30	2023/11/30	中国民生银行股份有限公司福州分行	否
严勇	80,000,000.00	28,214,160.00	2023/6/25	2024/5/25	中信银行股份有限公司福州分行	否
严勇、林建芳	80,000,000.00	14,000,000.00	2023/2/16	2023/11/23	中国银行股份有限公司福清分行	否
合计		42,689,060.00				

2、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入							
严勇		10,000,000.00	10,000,000.00		2023/9/15	2023/9/27	

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员	1,741,712.87	1,674,869.08

4、其他关联交易

资金拆借利息

①利息支出

关联方	本期发生额	上期发生额
严勇	14,500.00	36,468.49
合计	14,500.00	36,468.49

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	严勇	213,743.35	424,624.31
其他应付款	林建芳	113,449.27	192,326.65
合计		327,192.62	616,950.96

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	无		无		无		无	

授予对象类别	期末发行在外的股票期权			期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围		合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年股票股权激励计划	2022年11月29日授予价格为每股人民币 9.32 元		本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日起，最长不超过 10 年		

注：公司 2022 年 11 月 29 日召开第六次临时股东大会，审议通过了《关于<和特能源（福建）股份有限公司 2022 年股权激励计划(草案)(修订稿)>的议案》。公司向 16 名激励对象授予限制性股票 2,600,000 股，授予价格为每股人民币 9.32 元。授予日为 2022 年 11 月 29 日，本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 10 年。激励计划授予的限制性股票的限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月、60 个月、72 个月、84 个月。激励对象获授权益与首次行使权益的间隔不少于 12 个月，每期行使权益时限不少于 12 个月。

根据议案，本次限制性股票激励分七期解锁，分别自授予登记完成之日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后、60 个月后、72 个月后、84 个月后。解除限售的比例分别为 40%、20%、20%、5%、5%、5%，解除限售需完成公司业绩考核目标和个人业绩考核目标。

（二）以权益结算股份支付情况

授予日股票期权公允价值的确定方法	参照公司最近一期股票定向发行的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在授予日至归属期的每个资产负债表日，根据最新取得的可归属人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属的限制性股票数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	15,045,517.81
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	13,725,598.06

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2022 年股票股权激励计划	13,725,598.06	
合计	13,725,598.06	

十三、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的或有事项如下：

江苏宏鑫旋转补偿器科技有限公司对江苏远通波纹管有限公司以及本公司子公司福州和特新能源有限公司（以下简称和特新能源）提起诉讼，要求和特新能源停止使用侵权产品以及共同承担本案诉讼费用，根据（2021）苏 01 民初 2518 号民事判决书，目前一审驳回上述诉讼请求，二审已开庭未判决。

十四、资产负债表日后事项

1、2024 年 1 月 4 日，本公司子公司和特新能源对福建经纬新纤科技实业有限公司提起诉讼（案号（2024）闽 0181 民初 333 号）。根据本公司提交的诉讼请求，要求福建经纬新纤科技实业有限公司支付 2023 年 7 月 31 日至 2023 年 12 月 31 日期间汽款 10,014,862.58 元及相应的违约金，目前一审已开庭未判决。

2、2024 年 3 月 25 日召开的 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、由于支付购进长期资产的进项税额准予从销项税额中抵扣，2022年度将其列入支付其他与经营活动有关的现金，现将其调整计入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，从而调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,075,211.34 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 2,075,211.34 元。

向股东借入的临时资金周转金，原考虑到拆借时间较短，均在一个月以内，2022 年度采用净额法未披露现金流情况，现为还原股东与公司之间的资金拆借情况，从而调增收到其他与筹资活动有关的现金 14,000,000.00 元，调减支付其他与筹资活动有关的现金 14,000,000.00 元。

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

项目	2022 年度		
	更正前	更正金额	更正后
支付其他与经营活动有关的现金	11,011,473.73	-2,075,211.34	8,936,262.39
经营活动现金流出小计	303,936,870.72	-2,075,211.34	301,861,659.38
经营活动产生的现金流量净额	200,367,165.28	2,075,211.34	202,442,376.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,653,055.04	2,075,211.34	20,728,266.38
投资活动现金流出小计	839,463,055.04	2,075,211.34	841,538,266.38
投资活动产生的现金流量净额	11,128,056.48	-2,075,211.34	9,052,845.14
收到其他与筹资活动有关的现金	7,444,999.68	14,000,000.00	21,444,999.68
筹资活动现金流入小计	147,717,509.68	14,000,000.00	161,717,509.68
支付其他与筹资活动有关的现金	7,444,999.68	14,000,000.00	21,444,999.68
筹资活动现金流出小计	338,723,334.91	14,000,000.00	352,723,334.91
筹资活动产生的现金流量净额	-191,005,825.23		-191,005,825.23

上述前期会计差错更正事项不影响 2022 年度合并资产负债表和合并利润表项目，未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(二) 债务重组

无。

(三) 终止经营

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	136,814.05	59,994,606.10

项目	期末余额	期初余额
合计	136,814.05	59,994,606.10

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,334.32	59,871,101.74
1 至 2 年		123,646.45
2 至 3 年	123,646.45	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	136,980.77	59,994,748.19
减：坏账准备	166.72	142.09
合计	136,814.05	59,994,606.10

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	133,646.45	59,991,906.45
代收代付款	3,334.32	2,841.74
小计	136,980.77	59,994,748.19
其他应收款坏账准备	166.72	142.09
合计	136,814.05	59,994,606.10

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	142.09			142.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				
本年计提	24.63			24.63
本年转回				-
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	166.72			166.72

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142.09	24.63				166.72
合计	142.09	24.63				166.72

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福州和特核能供热有限公司	往来款	133,646.45	1年以内 10,000.00元, 2至3年123,646.45元	97.57%	
社医保	代收代付款	3,334.32	1年以内	2.43%	166.72
合计		136,980.77		100.00%	166.72

(二) 长期股权投资

被投资单位	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
对子公司的投资	216,804,944.72		216,804,944.72	194,725,139.33		194,725,139.33
对合营企业的投资						
对联营企业的投资						
合计	216,804,944.72		216,804,944.72	194,725,139.33		194,725,139.33

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
福州和特新能源有限公司	169,533,243.31	20,084,314.59		189,617,557.90		
福州和特供热有限公司	25,191,896.02	1,995,490.80		27,187,386.82		
合计	194,725,139.33	22,079,805.39		216,804,944.72		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,000,000.00	105,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	412,481.88	447,239.23
合计	54,412,481.88	105,447,239.23

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-91,721.78	
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,010,934.30	
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,533,516.23	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,433.96	
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 企业取得子公司、联营企业和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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,492.88	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,715,655.59	
减：所得税影响额	601,923.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,113,731.73	

1、将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

项目	涉及金额	原因
其他收益	2,798,240.58	系国家规定之退税，且其金额计算与其正常经营业务存在直接关系，不具有特殊和偶发性。
其他收益	6,216.75	代扣个人所得税手续费返还符合国家政策，具有持续性。
合计	2,804,457.33	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.10	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.31	0.88	0.88

和特能源（福建）股份有限公司
二〇二四年三月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
支付其他与经营活动有关的现金	11,011,473.73	8,936,262.39	12,936,932.65	8,525,251.06
经营活动现金流出小计	303,936,870.72	301,861,659.38	340,027,776.01	335,616,094.42
经营活动产生的现金流量净额	200,367,165.28	202,442,376.62	59,420,327.29	63,832,008.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,653,055.04	20,728,266.38	60,933,390.89	63,819,465.89
投资活动现金流出小计	839,463,055.04	841,538,266.38	947,936,730.86	950,822,805.86
投资活动产生的现金流量净额	11,128,056.48	9,052,845.14	-91,249,331.14	-94,135,406.14
收到其他与筹资活动有关的现金	7,444,999.68	21,444,999.68		
筹资活动现金流入小计	147,717,509.68	161,717,509.68		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,444,999.68	21,444,999.68		1,525,606.59
筹资活动现金流出小计	338,723,334.91	352,723,334.91	70,791,012.93	72,316,619.52
筹资活动产生的现金流量净额	-191,005,825.23	-191,005,825.23	-18,681,012.93	-20,206,619.52

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表

项目。执行上述会计政策未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

2、前期会计差错更正

公司于近期自查发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度、2022 年度财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将 2021 年度、2022 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

(1) 2021 年度

①由于支付购进长期资产的进项税额准予从销项税额中抵扣，原将其列入支付其他与经营活动有关的现金，现将其调整计入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，从而调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,886,075.00 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 2,886,075.00 元。

②偿还向股东借入的临时资金周转金，原列入支付其他与经营活动有关的现金，为了反映股东与公司的资金拆借情况，现将其调整计入支付其他与筹资活动有关的现金，从而调增支付其他与筹资活动有关的现金 1,525,606.59 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 1,525,606.59 元。

(2) 2022 年度

①由于支付购进长期资产的进项税额准予从销项税额中抵扣，原将其列入支付其他与经营活动有关的现金，现将其调整计入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，从而调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,075,211.34 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 2,075,211.34 元。

②向股东借入的临时资金周转金，原考虑到拆借时间较短，均在一个月以内，故采用净额法未披露现金流情况，现为还原股东与公司之间的资金拆借情况，从而调增收到其他与筹资活动有关的现金 14,000,000.00 元，调减支付其他与筹资活动有关的现金 14,000,000.00 元。

上述前期会计差错更正事项不影响对应更正年度合并资产负债表和合并利润表项目，未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-91,721.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,010,934.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,533,516.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,433.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,492.88
非经常性损益合计	3,715,655.59
减：所得税影响数	601,923.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,113,731.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用