



# 天壕新能

NEEQ: 873866

## 天壕新能源股份有限公司



## 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、公司负责人陈作涛、主管会计工作负责人李江冰及会计机构负责人（会计主管人员）刘俊亮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、信永中和会计师事务所（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 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天壕新能	指	天壕新能源股份有限公司
天壕集团	指	天壕投资集团有限公司
天壕能源	指	天壕能源股份有限公司(300332.SZ), 曾用名为天壕环境股份有限公司
融濠新能	指	青岛融濠新能股权投资基金合伙企业(有限合伙)
曼佩新能	指	宁波梅山保税港区曼佩新能投资管理合伙企业(有限合伙)
拜洱梅斯	指	宁波梅山保税港区拜洱梅斯投资管理合伙企业(有限合伙)
徐州云荷	指	徐州云荷投资合伙企业(有限合伙)
新能荟智	指	宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业(有限合伙)
珞珈创新	指	武汉珞珈梧桐创新成长投资基金合伙企业(有限合伙)
宝盈泰富	指	北京宝盈泰富投资管理中心(有限合伙)
闽商财富	指	闽商财富资本管理有限公司
协同科创	指	北京协同科创创业投资管理中心(有限合伙)
北京方圆和光	指	北京方圆和光投资管理有限公司
珞珈梧桐	指	湖北珞珈梧桐创业投资有限公司
睢县天壕	指	睢县天壕新能源热电有限公司
封丘天壕	指	封丘县天壕新能源热电有限公司
虞城天壕	指	虞城县天壕新能源热电有限公司
温县天壕	指	温县天壕新能源热电有限公司
审计机构、会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天壕新能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Top Resources New Energy Co., Ltd.		
	TRNE		
法定代表人	陈作涛	成立时间	2008年6月5日
控股股东	控股股东为天壕投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈作涛，一致行动人为珞珈创新、闽商财富
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（44）-电力生产（441）-生物质能发电（4417）		
主要产品与服务项目	电力、蒸汽和热水的生产和销售		
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	天壕新能	证券代码	873866
挂牌时间	2022年7月29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）	111,130,455
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韦斌斌	联系地址	北京市朝阳区朝外大街甲6号万通中心B座22层
电话	010-65913580	电子邮箱	ir@trne.com.cn
传真	0395-3330636		
公司办公地址	漯河市郾城区裴城镇漯西工业集聚区迎宾大道	邮政编码	462000
公司网址	www.trne.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411100675393615B		
注册地址	河南省漯河市郾城区裴城镇漯西工业集聚区迎宾大道		
注册资本（元）	111,130,455	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

公司及子公司主要从事生物质发电供热项目的投资开发、建设运营及电力、蒸汽和热水的生产销售。公司通过生物质能热电联产工艺生产电力、蒸汽和热水，将所生产的电力输送至国家电网，将蒸汽或者热水等供应至工业用户、热力公司等。热电联产可以在同一生产流程中同时产生热力和电力，属于高效的能源生产方式，较之传统的发电、供热生产方式，可以有效提高燃料利用率，并通过环保、节能的手段提升发电、供热基础设施的经济效率和社会效益。

报告期内，公司具体的采购、生产、销售模式如下：

##### 1.采购模式

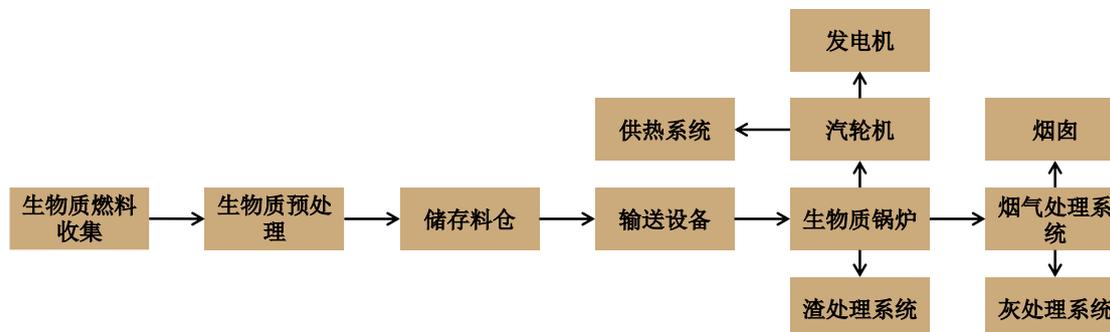
公司向上游供应商采购生物质燃料，主要包括树皮、树枝、秸秆、花生壳等当地资源丰富的农林废弃物。生物质燃料的采购流程主要为：①市场调研；②根据市场供需情况制定当期燃料收购标准；③依据公司库存和生产经营情况制定采购计划；④联系供应商发布采购意向及当期采购标准；⑤与存在合作意向的供应商签订采购框架协议；⑥根据供应商销售意愿和存货量按次完成采购；⑦对燃料进行质检化验后于料场分垛储存。

公司专门设置燃料供应部负责组织实施燃料的采购，供应部通过市场调研及时掌握市场信息和燃料市场价格，预测市场动态，在保持生产运营所必需的安全库存的基础上制定采购计划。公司每月按供应商所供燃料进行综合统计，建立供应商档案，对供应商的燃料种类、数量、信用、综合实力等全方位信息进行建档。公司通过供应商综合管理与考评制度，培育优质的供应商关系，保障原材料供应的稳定性。

##### 2.生产模式

公司生物质电厂采用农林生物质直燃发电技术，生物质燃料通过上料系统，炉前给料进入锅炉燃烧，产生合格蒸汽后进入汽轮发电机组中做功、发电。生产过程主要是利用从公司周边区域农民手中收集的农林废弃物作为锅炉燃料，经过简单的破碎加工后，经过输料装置送入炉膛燃烧，燃料的化学能转换为热能，并以水作为媒介吸收热量而汽化，经过不断地吸热过程后，形成高温高压的过热蒸汽，高温高压的过热蒸汽进入汽轮机喷嘴膨胀加速，推动汽轮机高速旋转，完成由热能转换为机械能的过程，最后通过高速旋转的汽轮机带动发电机做功，由机械能转换为电能，经过升压后并入供电企业的电网。

生物质直燃发电的工艺系统主要包括生物质加工处理及输送系统、过滤系统、汽轮机系统、发电机系统、水工及化学水处理系统、电气及控制系统、除灰除渣系统、烟气处理系统等，其中主机设备主要包括锅炉、汽轮发电机组、除尘设备等，具体生产流程见下图：



### 3.销售模式

#### (1) 电力销售

公司电力产品的销售采用直销模式，由国家电网河南省电力公司漯河供电公司（郾城）、睢县供电公司（睢县）、新乡供电公司（封丘）、虞城县供电公司（虞城）和焦作供电公司（温县）全额收购。根据《可再生能源发电全额保障性收购管理办法》（发改能源〔2016〕625号）、《电网企业全额收购可再生能源电量监管办法》（电监会25号令）等规定，公司所供应的电力不参与市场竞争，由项目所在地的国网公司全额收购并按实际上网电量按月结算。

#### (2) 热力销售

公司热力产品的销售采用直销模式，向热力运营公司直接进行销售，热力运营公司再依据下游需求情况供应给区域内的精细化工、造纸、食品乳业等用热单位或用于市政供暖。公司与热力运营公司根据所供应的热力产品种类协商确认产品价格，依据流量计量装置所记录的产品供应量按月结算。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## (二) 行业情况

根据中国证监会颁布并实施的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“电力、热力生产和供应业”（行业分类代码D44）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》，公司所属行业为“电力、热力生产和供应业”（行业分类代码D44）中的“生物质能发电”（行业分类代码D4417）及“热力生产和供应”（行业分类代码D4430）。

生物质发电是指利用生物质原料所具有的生物质能进行的发电，属于可再生能源发电的一种，主要可分为直接燃烧发电、气化发电和耦合发电三种方式。直接燃烧发电可分为农林废弃物直接燃烧发

电、垃圾焚烧发电等；气化发电可分为农林废弃物气化发电、垃圾填埋气发电、沼气发电等；耦合发电是指生物质与其他燃料相结合进行发电。

世界生物质发电起源于 20 世纪 70 年代，因爆发世界性的石油危机，为缓解危机带来的能源压力，丹麦率先大力推行秸秆燃烧等生物质发电技术，随后以生物质能源为代表的清洁能源在全球范围内逐步受到广泛重视。自 20 世纪 90 年代开始，在发达国家，生物质能源被赋予重要的战略能源定位，各国开始加快开发生物质能的发展计划，如日本的阳光计划、印度的绿色能源工程、美国的能源农场和巴西的酒精能源计划等。

近年来，全球生物质发电产业规模持续增长，在美国、欧盟各国、日本、加拿大等国家，已形成较为完整的产业链。国外以高效直燃发电为代表的生物质发电在技术上已趋于成熟，在生物质供热方面也具有较高的市场化水平。在全球各国积极支持和推动生物质能发电项目的大环境下，全球生物质能发电得到了前所未有的发展，装机容量实现持续稳定的增长，自 2009 年全球生物质发电装机容量约 61 吉瓦至 2019 年达到约 124 吉瓦，十年间增长超过 100%，预计未来生物质能发电装机容量将会进一步增长。

生物质能在我国亦属于受到鼓励的可再生能源利用形式。我国生物质能的应用技术研究，从 20 世纪 80 年代以来，一直受到政府和科技人员的重视，我国自“六五”计划开始就设立了研究课题重点攻关，主要在气化、固化、热解和液化等方面开展研究开发工作。2005 年，我国《可再生能源法》推出，明确提出鼓励开发利用生物质燃料和发展能源作物。2006 年开始，发改委针对生物质发电项目推出了一系列“标杆电价+补贴电价”的优惠政策。除价格端的倾斜政策外，发改委、农业部、林业局、能源局、环保部等部门，也先后出台了多项关于生物质的利用规划与发展目标。

随着生物质处理利用技术的不断成熟，我国生物质由最初仅用于发电的利用模式，延伸至供热、供气、副产乙醇及生物天然气等多种途径并举的模式。根据国家发改委、国家能源局于 2017 年 12 月 6 日发布的《关于印发促进生物质能供热发展指导意见的通知》（发改能源[2017]2123 号，以下简称“《指导意见》”），生物质能供热是绿色低碳清洁经济的可再生能源供热方式，是替代县域及农村燃煤供热的重要措施；《指导意见》明确提出，我国生物质能的发展目标为“到 2020 年，生物质热电联产装机容量超过 1,200 万千瓦，生物质成型燃料年利用量约 3,000 万吨，生物质燃气（生物天然气、生物质气化等）年利用量约 100 亿立方米，生物质能供热合计折合供暖面积约 10 亿平方米，年直接替代燃煤约 3,000 万吨。到 2035 年，生物质热电联产装机容量超过 2,500 万千瓦，生物质成型燃料年利用量约 5,000 万吨，生物质燃气年利用量约 250 亿立方米，生物质能供热合计折合供暖面积约 20 亿平方米，年直接替代燃煤约 6,000 万吨。”

2021年8月，国家发改委、财政部、国家能源局联合印发《2021年生物质发电项目建设工作方案》，明确了未来“以收定补、央地分担、分类管理、平稳发展”的总体思路，重点突出“分类管理”推动生物质发电行业平稳、健康发展的安排，具体包括：一是在补贴项目上分类管理，分非竞争配置和竞争配置两类分别切块安排补贴资金，既保障存量已建在建项目有序纳入补贴范围，也保障一定规模的补贴资金用于竞争配置，促进技术进步和成本下降，推动生物质发电从快速增长向高质量发展转变；二是在央地分担上分类管理，按照各省（区、市）不同经济社会发展水平和生物质资源禀赋，科学合理确定不同的央地分担比例；三是在竞争配置中分类管理，分农林生物质发电和沼气发电、垃圾焚烧发电两类分别切块安排补贴资金，分类开展竞争配置，更好实现公平竞争。

目前，我国是全球最大的碳排放国，碳排放总量大、排放强度高，为了实现在2030年碳达峰、2060年碳中和的目标（以下简称“3060双碳目标”），我国仍面临着空前巨大的挑战。由于我国的能源结构现在还是以煤炭为主，占一次能源消费的比例高达57%，因此能源利用效率整体偏低，单位GDP能耗显著高于世界平均水平。同时，我国现在仍处于快速工业化、城镇化进程中，预计未来对电力的需求还将持续刚性增长。生物质能发电和风力发电、太阳能发电等可再生能源电力一样，都是接近零碳排放的电力生产方式，而且还具有风力发电和太阳能发电所没有的优势，例如：在自然界年度再生的农林剩余物资源量比较稳定；燃料可以方便运输、储存以便常年均衡使用等，因此未来可以作为替代煤炭等化石能源空缺的重要选项。截至2020年底，我国生物质能源在一次能源消费中占比还不足10%，与发达国家生物质能源占一次能源消费比例高达60-80%相比，还具有巨大的增长空间。此外，我国于2017年启动全国碳排放权交易市场（以下简称“全国碳市场”），目前全国碳市场首个履约周期已经正式启动，将在前期试点的基础上有序推进，通过市场倒逼机制，促进产业的技术升级。未来生物质发电项目所产生的减排量，将可以通过我国温室气体自愿减排交易体系形成的CCER，在全国碳市场交易，生物质发电企业能够从碳市场中获得额外收益，以降低中央及地方的财政补贴压力。

生物质能发电技术的开发与市场规模的增长，不仅能够减轻日常生活以及工作中对化石能源的依赖程度，还能够最大限度地降低农村地区燃烧废弃秸秆所产生的环境污染问题，从而达到保护环境的重要作用。因此，目前针对农林生物质的电价补贴中，实际体现了我国对于农村环保治理相关费用支出的转移支付；同时，2021年中共中央、国务院发布《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》，提出“发展农村生物质能源，实施乡村清洁能源建设工程，加大农村电网建设力度，全面巩固提升农村电力保障水平”的目标，生物质能源的重要性在我国得到了进一步的认可和关注。生物质发电项目一般建在农业生产丰富、经济收入相对较差的省份和县区，是实现新农村建设、乡村振兴的直接手段，也是解决“三农”问题的重要抓手，在农民增收、实现共同富裕等多方面都具有重大意义。

在我国当前全面推进乡村振兴、努力实现共同富裕的大背景下，未来生物质能产业将走出一条“农业—环境—能源—农业”的绿色低碳闭合循环发展之路。生物质能作为县域乡村清洁能源的补充，在发电利用和非电利用上，将持续起到积极作用。

近年来，国家制定并出台了大量有关农林废弃物及生活垃圾处理的法律法规、行业标准及鼓励政策，生物质发电行业在“十三五”期间步入高速发展期。在“十四五”规划全面发展的时期，我国生物质发电行业将面临全产业链装备国产化、市场进一步完善、产业政策理性调整等外部环境，生物质能发电技术在我国还具有十分广阔的发展空间和前景，生物质发电行业将逐步进入高质量的稳步发展期。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	650,194,812.74	552,640,209.19	17.65%
毛利率%	16.74%	15.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,376,071.12	62,279,688.23	22.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,915,969.58	54,327,939.93	37.90%
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）	9.61%	8.81%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.42%	7.69%	-
基本每股收益	0.69	0.57	21.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,512,099,449.25	1,471,904,423.08	2.73%
负债总计	671,900,019.32	719,720,862.09	-6.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	839,825,520.20	752,183,560.99	11.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.56	6.77	11.67%
资产负债率%（母公司）	35.60%	35.03%	-
资产负债率%（合并）	44.43%	48.90%	-
流动比率	2.98	1.92	-
利息保障倍数	3.66	2.53	-
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	-112,628,233.48	310,386,476.83	-136.29%
应收账款周转率	1.07	0.89	-
存货周转率	26.48	19.73	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.73%	-2.85%	-
营业收入增长率%	17.65%	10.29%	-
净利润增长率%	22.27%	37.46%	-

### 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	87,159,515.98	5.76%	244,134,031.56	16.59%	-64.30%
应收票据					
应收账款	674,134,082.21	44.58%	502,893,933.09	34.17%	34.05%
预付款项	1,569,790.44	0.10%	4,459,401.52	0.30%	-64.80%
其他应收款	28,725.36	0.00%	2,409,920.00	0.16%	-98.81%
存货	32,196,336.64	2.13%	8,686,423.29	0.59%	270.65%
其他流动资产	3,669,428.29	0.24%	4,187,805.76	0.28%	-12.38%
固定资产	484,247,572.89	32.02%	463,152,494.00	31.47%	4.55%
在建工程	45,614,971.93	3.02%	54,893,888.34	3.73%	-16.90%
使用权资产	63,256,240.93	4.18%	66,948,511.45	4.55%	-5.52%
无形资产	78,190,909.08	5.17%	80,078,793.22	5.44%	-2.36%
长期待摊费用	1,140,763.92	0.08%	82,718.63	0.01%	1,279.09%
递延所得税资产	40,219,111.58	2.66%	39,386,184.14	2.68%	2.11%
其他非流动资产	672,000.00	0.04%	590,318.08	0.04%	13.84%
短期借款	65,091,444.45	4.30%	121,172,952.77	8.23%	-46.28%
应付账款	98,383,793.42	6.51%	199,325,782.26	13.54%	-50.64%
合同负债	366,032.11	0.02%	186,018.35	0.01%	96.77%
应付职工薪酬	6,809,098.85	0.45%	6,960,897.55	0.47%	-2.18%
应交税费	13,238,325.23	0.88%	9,175,506.16	0.62%	44.28%
其他应付款	735,422.99	0.05%	1,161,039.04	0.08%	-36.66%
一年内到期的非流动负债	83,034,979.26	5.49%	61,373,368.73	4.17%	35.29%
其他流动负债	32,942.89	0.00%	16,741.65	0.00%	96.77%
长期借款		0.00%	42,000,000.00	2.85%	-100.00%
租赁负债	60,777,199.54	4.02%	80,024,114.52	5.44%	-24.05%

长期应付款	263,874,537.03	17.45%	109,374,277.14	7.43%	141.26%
递延收益	77,090,878.41	5.10%	84,159,568.61	5.72%	-8.40%
递延所得税负债	2,465,365.14	0.16%	4,790,595.31	0.33%	-48.54%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金比上年期末减少 15,697.45 万元,减幅 64.30%，主要系上年期末收到国家可再生能源电价补贴款 4.66 亿元所致；
- 2、应收账款：应收账款比上年期末增加 17,124.01 万元，增幅 34.05%，主要系报告期内国家可再生能源电价补贴款增加且报告期内收到补贴款相比上期减少所致；
- 3、预付款项：预付账款比上年期末减少 288.96 万元，减幅 64.80%，主要系报告期内预付供应商货款减少所致；
- 4、其他应收款：其他应收款比上年期末减少 238.12 万元，减幅 98.81%，主要系报告期内收回襄城天壕项目土地保证金 400.00 万元所致；
- 5、存货：存货比上年期末增加 2,350.99 万元，增幅 270.65%，主要系报告期内相比上期宏观经济调控影响消除，同时公司资金较上年更充裕，燃料储备充足所致；
- 6、长期待摊费用：长期待摊费用比上年期末增加 105.80 万元，增幅 1,279.09%，主要系报告期内虞城天壕和温县天壕绿化费增加所致；
- 7、短期借款：短期借款比上年期末减少 5,608.15 万元，减幅 46.28%，主要系报告期内部分短期借款到期偿还所致；
- 8、应付账款：应付账款比上年期末减少 10,094.20 万元,减幅 50.64%，主要系报告期内支付供应商货款所致；
- 9、合同负债：合同负债比上年期末增加 18.00 万元，增幅 96.77%，主要系报告期内预收蒸汽款所致；
- 10、应交税费：应交税费比上年期末增加 406.28 万元，增幅 44.28%，主要系报告期内经营规模增长、利润总额增加，应交增值税、应交所得税增加所致；
- 11、其他应付款：其他应付款比上年期末减少 42.56 万元，减幅 36.66%，主要系报告期内支付各项费用所致；
- 12、一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债比上年期末增加 2,166.16 万元，增幅 35.29%，主要系报告期内温县天壕租赁本金由非流动负债划分至一年内到期的非流动负债所致；
- 13、其他流动负债：其他流动负债比上年期末增加 1.62 万元，增幅 96.77%，主要系报告期内增加待转销项税所致；
- 14、长期借款：长期借款比上年期末减少 4,200.00 万元，减幅 100.00%，主要系报告期内封丘天壕归还固定资产长期借款所致；
- 15、长期应付款：长期应付款比上年期末增加 15,450.03 万元，增幅 141.26%，主要系报告期内天壕新能、封丘天壕置换融资租赁，应付租赁本金增长所致。
- 16、递延所得税负债：递延所得税负债比上年期末减少 232.52 万元，减幅 48.54%，主要系温县天壕融资租赁确认的递延所得税负债逐年回转所致。

## (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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	650,194,812.74	-	552,640,209.19	-	17.65%
营业成本	541,372,812.52	83.26%	467,243,677.31	84.55%	15.87%
毛利率%	16.74%	-	15.45%	-	-
税金及附加	11,696,208.20	1.80%	8,831,064.50	1.60%	32.44%
管理费用	34,929,034.63	5.37%	31,931,662.72	5.78%	9.39%
研发费用	512,968.49	0.08%	1,850,352.20	0.33%	-72.28%
财务费用	31,187,971.87	4.80%	42,848,861.65	7.75%	-27.21%
其他收益	58,304,543.77	8.97%	51,696,481.32	9.35%	12.78%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,128,786.22	-0.94%	13,356,991.11	2.42%	145.88%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-54,978.70	-0.01%	-	0.00%	-
营业外收入	943,396.23	0.15%	267,090.81	0.05%	253.21%
营业外支出	1,009,592.34	0.16%	47,484.24	0.01%	2,026.16%
所得税费用	6,400,418.92	0.98%	2,927,981.58	0.53%	118.59%
净利润	76,149,980.85	11.71%	62,279,688.23	11.27%	22.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、税金及附加：税金及附加较上期增加 286.51 万元，增幅 32.44%，主要系报告期内营业收入增加，使增值税附加税、水资源税、环保税等增加所致；
- 2、研发费用：研发费用较上期减少 133.74 万元，减幅 72.28%，主要系报告期内研发项目减少所致；
- 3、信用减值损失：信用减值损失较上期增加 1,948.58 万元，增幅 145.88%，主要系报告期内收回国家可再生能源电价补贴款相比上期减少，导致应收账款增加所致；
- 4、营业外收入：营业外收入较上期增加 67.63 万元，增幅 253.21%，主要系报告期内收到襄城天壕项目补偿款所致。
- 5、营业外支出：营业外支出较上期增加 96.21 万元，增幅 2,026.16%，主要系睢县天壕固定资产报废损失、封丘天壕税收滞纳金所致。
- 6、所得税费用：所得税费用较上期增加 347.24 万元，增幅 118.59%，主要系利润总额增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	649,761,514.83	552,113,615.33	17.69%
其他业务收入	433,297.91	526,593.86	-17.72%
主营业务成本	541,116,874.52	466,996,161.31	15.87%
其他业务成本	255,938.00	247,516.00	3.40%

#### 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
供电	606,820,658.36	508,663,861.68	16.18%	13.95%	12.73%	0.91%
供热	42,940,856.47	32,453,012.84	24.42%	119.09%	105.59%	4.96%
其他	433,297.91	255,938.00	40.93%	-17.72%	3.40%	-12.07%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

供热收入比上年同期相比增加 2,334.13 万元，增幅 119.09%，主要系报告期新增天壕新能、温县天壕供热项目所致。

供热成本比上年同期相比增加 1,666.76 万元，增幅 105.59%，主要系报告期新增天壕新能、温县天壕供热项目，相应的供热成本增加所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网河南省电力公司	606,820,658.36	93.33%	否
2	河南省柯利恩能源科技发展有限公司	18,880,522.90	2.90%	否
3	漯河新盛热力有限公司	15,426,411.55	2.37%	否
4	温县中环投综合能源发展有限公司	8,633,922.02	1.33%	否
合计		649,761,514.83	99.93%	-

#### 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	漯河市展赫再生资源有限公司	54,675,571.84	11.78%	否
2	睢县昭宇新能源技术有限公司及其关联方	25,191,472.75	5.43%	否
3	长葛市航宇新能源科技经营部及其关联方	24,608,728.26	5.30%	否
4	新乡市李氏贸易有限公司及其关联方	23,887,133.49	5.15%	否
5	河南慧仁商贸有限公司及其关联方	22,809,985.85	4.91%	否
合计		151,172,892.19	32.57%	-

### (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	-112,628,233.48	310,386,476.83	-136.29%
投资活动产生的现金流量净额	-70,982,673.19	-26,871,071.79	-164.16%
筹资活动产生的现金流量净额	27,399,391.09	-71,085,850.66	138.54%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上期相比减少 42,301.47 万元，减幅 136.29%，主要系本报告期相比上期收到国家可再生能源电价补贴款减少，支付燃料供应商货款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较上期相比减少 4,411.16 万元，减幅 164.16%，主要系本报告期支付项目建设供应商工程款相比上期增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上期相比增加 9,848.52 万元，增幅 138.54%，主要系本报告期收到融资租赁款增加。

### 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
睢县天壕新能源热电有限公司	控股子公司	生物质热电联产	60,000,000.00	342,709,346.38	175,682,610.36	118,310,019.30	12,624,467.58
封丘县天壕新能源热电有限公司	控股子公司	生物质热电联产	60,000,000.00	350,737,555.78	169,845,397.71	141,384,845.02	18,624,612.69
虞城县天壕新	控股子公司	生物质热电联	30,000,000.00	311,536,356.65	54,157,105.68	117,874,710.81	13,154,902.33

能源热电有限公司		产					
桐柏县天壕新能源热电有限公司	控股子公司	生物质热电联产	50,000,000.00	123,310.69	115,310.69	-	-20,174.73
襄城县天壕生物质能源热电有限公司	控股子公司	生物质热电联产	40,000,000.00	15,436,058.49	15,399,803.78	-	2,297,329.12
温县天壕新能源热电有限公司	控股子公司	生物质热电联产	50,000,000.00	350,805,067.01	87,413,503.99	133,773,286.14	21,381,484.81
石家庄天壕新能源有限公司	控股子公司	生物质热电联产	60,000,000.00	1,040,638.12	1,008,752.63	-	-591,247.37

#### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
石家庄天壕新能源有限公司	设立	公司控股子公司，主要为拓展石家庄循环化工园区热电联产业务，有利于提升公司的市场竞争力和可持续发展能力

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(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	512,968.49	1,850,352.20
研发支出占营业收入的比例%	0.08%	0.33%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(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	38	33
研发人员合计	38	33
研发人员占员工总量的比例%	7.51%	6.24%

注：报告期内，公司未单独设立研发部门，无专职研发人员，此处列示报告期内技术人员情况。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	3
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司为提高企业效益，满足市场高质量多种用热参数的需求，持续投入研发费用研究新技术、新工艺，2023年公司共有3个研发项目，其中“130吨/小时循环流化床锅炉给料系统研发”项目于2022年

12月立项，2023年度进行方案设计、分步调试、试生产试验，至2023年12月完成研发。“c30-8.83/0.981型非调抽气机组供热研发”项目自2023年1月开始研发，2023年3月份开展运行试验，实现了当年立项当年完成。“数字化管理系统项目研究”于2023年7月立项，目前正处于稳步推进状态。项目研发所形成的新技术、新工艺为公司持续高质量发展提供了技术保障。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

公司2023年12月31日，应收账款的账面余额为697,234,652.48元，坏账准备合计为23,100,570.27元。应收账款主要为应收标杆电费、新能源补贴款，客户主要为各电网公司。应收账款年末账面价值的确定需管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可收回现金流量现值。经公司管理层判断，本年度计提应收账款减值损失7,729,654.36元，减少净利润5,797,240.77元。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在稳健经营、创造利润的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，一方面，充分发挥自身在生物质能源领域的优势，以树枝、秸秆、花生壳等当地农林生物质直燃发电，不仅能够减轻日常生活以及工作中对高碳能源的依赖程度，还能够最大限度地降低农村地区燃烧废弃秸秆所产生的环境污染问题，为改善农村环境、提升农民生活质量做出贡献；另一方面，公司秉承感恩之心以实际行动回馈社会，积极开展帮扶等各项社会慈善公益事业，积极履行企业社会责任，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

### 1. 股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用多种方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。

## 2.职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀；公司持续完善厂区员工生活设施建设，定期举办技能竞赛，开展员工技术交流活动，定期评选优秀员工并给予奖励；注重员工培训与职业规划，积极开展职工内外部培训，提升员工综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的舞台。

## 3.供应商、客户权益保护

公司依托现有供应商、客户，采用市场、客户延伸策略，开展与其长期、紧密合作，形成资源共享、共同市场、紧密型客户关系，与供应商、客户实现双赢策略，保持同供应商、客户良好合作关系，不断拓展、延伸业务，并通过自身的规范运作积极带动供应商及外协厂商不断规范经营，引导上下游合作伙伴企业相关经营决策者理解社会责任经营的重要性。公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括《内部审计制度》在内的相关内控制度，严格监控并防范商业贿赂和不正当交易情形的发生。

## 4.履行社会责任

公司严格执行各项税收法规，诚信纳税；践行环境友好及能源节约型发展，切实推进环境的可持续、和谐发展；积极弘扬良好社会风尚，支持社会公益慈善事业。

## 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
行业政策变动风险	新能源发电行业近年来的高速发展很大程度上受益于国家对可再生能源行业在政策、法规及激励措施方面的支持。如果国家支持新能源行业的相关政策发生变化，可能对公司的经营业绩带来不利影响。2020年10月，国家发布《关于<关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见>有关事项的补充通知》，明确了各类可再生能源发电项目全生命周期合理利用小时数的数值和补贴的计算方式。未超过项目全生命周期合理利用小时数时，按可再生能源发电项目当年实际发电量给予补

	<p>贴。超过全生命周期补贴电量部分，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。生物质发电项目自并网之日起满 15 年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。根据上述政策，对于实际发电小时数高于政策规定的全生命周期合理利用小时数的项目，存在绿证交易金额低于补贴金额，项目收益下降的风险。对于生物质发电项目，政策确定的全生命周期合理利用小时数为 82,500 小时，补贴年限最高 15 年，低于项目实际全生命周期利用小时数和设备设计使用年限，公司的生物质发电项目可获得中央财政补贴的利用小时数用完后，存在收入下降的风险。公司会密切关注行业政策变动，结合公司实际经营情况妥善制定发展战略，保障公司未来发展的稳定性与持续性。</p>
国家可再生能源电价补贴款结算滞后，应收账款余额较大的风险	<p>截至本报告期末，公司应收账款余额为 697,234,652.48 元，应收账款余额较大的原因主要是国家可再生能源电价补贴款结算滞后。应收账款余额较大，减少了公司的经营活动现金流，对公司的日常生产经营存在不利影响。公司会密切关注补贴金额的发放情况及相关政策的变动，妥善制定企业经营战略，确保公司日常经营稳定。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>根据财政部、国家税务总局“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78 号），财政部国家税务总局“关于完善资源综合利用增值税政策的公告”（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录 2022 年版》的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，本公司以稻壳、花生壳、玉米芯、三剩物，次小薪材、农作物秸秆等资源为原料生产电力、蒸汽、热水，符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第四项“农林剩余物及其他”，享受增值税即征即退 100% 的税收优惠政策。公司属于资源综合利用型企业，生物质发电的燃料（农作物秸秆、树皮等）符合“70% 以上为农作物秸秆及壳皮（粮食作物秸秆、粮食壳皮、玉米芯等）、林业三剩物、次小薪材”的要求。根据《企业所得税法》第 33 条、《企业所得税法实施条例》第 99 条、《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）、《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021 年第 36 号）之规定，公司从 2021 年度起符合享受税收优惠政策条件，综合利用资源生产产品取得的收入减按 90% 计入收入总额。如果未来相关税收优惠政策出现重大不利调整，将对公司盈利产生不利影响。公司会密切关注行业政策变动，结合公司实际经营情况妥善制定发展战略，保障公司未来发展的稳定性与持续性。</p>
原材料供应不足及价格上升毛利率下降的风险	<p>公司生物质发电的燃料为树皮、枝丫、农作物秸秆等。考虑到项目的经济性，生物质发电所需原料来源于通常不超过 100 公</p>

	<p>里半径范围内的农林废弃物、粉碎木块、农作物秸秆、花生壳等。近年来，随着国内物价水平、人力成本的提升，生物质原材料的供应面临因人工工资、运输成本上升，以及突发性自然灾害导致大规模农林废弃物减少等不可预测因素，最终影响燃料供应和采购价格，在上网销售电价相对保持稳定的情况下，对公司生物质发电的盈利能力会造成一定程度的不利影响。公司采购原材料包括树皮、枝丫和农作物秸秆以及壳皮，其中与农作物有关的原材料价格会随季节和产量波动。公司的电力产品为固定电价，热水和蒸汽价格的定价为固定协议价，原材料价格上涨一般不会导致公司产品销售定价提升，故价格传导机制不明显，原材料价格上涨会导致公司毛利率下降。存在原材料价格上涨，公司的毛利率降低的风险。公司将充分结合周边原材料供应市场情况，拓展原材料采购渠道，确保公司原材料供应稳定。同时，公司还将通过适时灵活调整原材料采购结构以保障公司业务运营效率。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>生物质发电项目需要获取项目所在地区电网公司的许可才能将电厂连接至当地电网，并通过与地方电网公司签署《购售电协议》进行电力销售，因此地方电网公司是本公司的主要购电客户。公司的五家生物质发电厂主要分布在河南省漯河市郾城区、商丘市睢县、商丘市虞城县、新乡市封丘县和焦作市温县，公司上述五个电厂已分别与地方电网公司签订并网调度协议及购售电合同。2023 年度，公司对国家电网河南省电力公司的营业收入占同期营业收入总额的比例为 93.33%。如果未来电力行业的运营模式发生变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。公司会密切关注行业政策变动，结合公司实际经营情况妥善制定发展战略，保障公司未来发展的稳定性与持续性。</p>
<p>应收账款坏账损失的风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收账款余额为 69,723.47 万元，金额相对较高。公司的应收账款主要来自于上网标杆电价中的可再生能源补贴部分。尽管可再生能源补贴来自于国家拨付，无法足额给付的风险极低，但可再生能源补贴缺口仍客观存在，公司需基于审慎性原则计提相应的坏账准备，可能会对公司的业绩表现与经营现金流量水平产生持续性影响。公司会密切关注补贴金额的发放情况及相关政策的变动，妥善制定企业经营战略，依据会计准则等要求公允反映相关事项。</p>
<p>温县天壕无法纳入可再生能源发电补贴项目清单的风险</p>	<p>截至本报告期末，公司温县天壕尚未纳入国家可再生能源发电补贴清单。温县天壕于 2021 年 11 月并网发电，虽然其暂未进入补贴清单，但各项手续均符合国家可再生能源发电补助条件。目前，温县天壕已取得“发电许可证”、“温县接入系统评审意见”、“国网公司并网协议”、“并网调度协议”等许可，同时温县天壕已经进入 2022 年度可再生能源发电补贴核查绿码项目库。</p> <p>报告期内，上述子公司实现的收入占公司收入总额的比例为 20.57%。若上述子公司无法进入国家可再生能源发电补贴项目清单，将对公司经营造成不利影响。</p>

	公司密切关注温县天壕项目纳入补贴清单目录的相关进展，确保项目稳定、持续、合规运营。同时，公司也将密切关注相关政策的变动，妥善应对潜在风险。
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.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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.(七)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	温县天壕	80,000,000.00	0	80,000,000.00	2021年4月22日	2027年4月21日	连带	是	已事前及时履行
2	温县天壕	10,000,000.00	0	0	2021年5月26日	2023年5月23日	连带	是	已事前及时履行
3	温县天壕	6,000,000.00	0	0	2021年6月30日	2023年1月5日	连带	是	已事前及时履行
4	睢县天壕	33,000,000.00	0	0	2022年12月28日	2025年11月23日	连带	是	已事前及时履行
5	睢县天壕	80,000,000.00	0	72,692,307.69	2023年2月17日	2030年2月16日	连带	是	已事前及时履行
6	封丘天壕	51,000,000.00	0	0	2022年6月14日	2023年6月19日	连带	是	已事前及时履行
7	封丘天壕	70,000,000.00	0	63,000,000.00	2023年6月27日	2028年6月26日	连带	是	已事前及时履行
8	虞城天壕	95,000,000.00	0	87,630,220.72	2023年2月17日	2030年2月16日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	425,000,000.00	0	303,322,528.41	-	-	-	-	-

#### 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，被担保人正常履约，按期还本付息，无迹象表明尚在履行中担保有可能承担连带清偿责任。

#### 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）	425,000,000.00	303,322,528.41
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	-	-
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	95,000,000.00	87,630,220.72
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	4,900,285.04	4,900,285.04
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

#### 1、为资产负债率超过 70%的主体提供担保

虞城天壕由于经营需要于 2023 年 2 月份与中电投融和融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（售后回租），融资金额为 9,500 万元，融资期限为 84 个月。虞城天壕注册资本 3000 万元，2023 年 12 月 31 日资产总额 31153.64 万元，负债率 82.62%，2023 年净利 1513.49 万元，虞城天壕经营情况良好。天壕新能、控股股东天壕投资集团有限公司、实际控制人陈作涛分别提供无限连带责任担保，天壕新能以所持虞城天壕 100%股权提供质押担保。该担保拓宽了子公司融资渠道，促进其公司业务发展，该担保事项该担保事项详见公司 2023 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-001）。

#### 2、公司及其控股子公司的担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的担保。

公司经审计的 2023 年 12 月 31 日报表显示，公司资产总额 151,209.94 万元，净资产 84,019.94 万元，2023 年担保总额 4.25 亿，2023 年 12 月 31 日担保余额 30,332.25 万元，超过公司最近一期经审计净资产 50% 的金额为 490.03 万元。该担保事项为封丘天壕与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，融资 7000 万元提供的担保。该担保事项有效拓宽公司融资渠道，促进公司业务发展，该担保事项详见公司 2023 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司及全资子公司封丘县天壕新能源热电有限公司生物质热电联产项目供电供热收益权提供质押担保的公告》（公告编号：2023-030）。

公司对上述担保中的被担保人的履约能力、偿债能力有充分的了解，被担保人的财务风险处于可控的范围之内，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		315,360.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

不适用

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

报告期内，公司不存在《非上市公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》规定的股权激励或员工持股计划，但是存在作为员工持股平台的合伙企业内部合伙人变更的情形，相关的合伙份额由实际控制人转让，合伙份额转让定价低于公允价值，需要按照股份支付进行会计处理。

具体情况为2023年2月28日，公司的实际控制人陈作涛先生将其持有的宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额以每1元合伙份额1元的价格转让至部分公司员工，并于当日召开合伙人会议，审议通过相关合伙份额变动事项。

本次合伙份额转让价格为每1合伙份额1元，对应的间接持有天壕新能的股票持股成本为2.4元/股。本次合伙份额转让价格与公允价值之间的差额部分，公司依照会计准则确认了股份支付费用。

**(六)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	2022年5月16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	2022年5月16日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

董监高	2022年5月16日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年5月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司资金	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。

#### (七)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
睢县天壕股权	股权投资	质押	60,000,000.00	3.97%	售后回租股权质押
封丘天壕股权	股权投资	质押	60,000,000.00	3.97%	售后回租股权质押
虞城天壕股权	股权投资	质押	30,000,000.00	1.98%	售后回租股权质押
温县天壕股权	股权投资	质押	50,000,000.00	3.31%	融资租赁股权质押
应收账款(天壕新能)	流动资产	质押	46,253,035.32	3.06%	售后回租租赁质押
应收账款(天壕新能)	流动资产	质押	39,139,110.37	2.59%	银行贷款质押
应收账款(天壕睢县)	流动资产	质押	62,991,302.24	4.17%	售后回租质押
应收账款(天壕睢县)	流动资产	质押	23,259,441.93	1.54%	贷款质押
应收账款(天壕封丘)	流动资产	质押	48,822,174.94	3.23%	售后回租质押
应收账款(天壕封丘)	流动资产	质押	17,370,539.50	1.15%	贷款质押
应收账款(虞城天壕)	流动资产	质押	73,935,125.50	4.89%	售后回租质押
应收账款(虞城天壕)	流动资产	质押	41,403,422.69	2.74%	贷款质押
应收账款(温县天壕)	流动资产	质押	147,472,425.82	9.75%	融资租赁质押
天壕新能发电设备组	固定资产	抵押	98,758,533.05	6.53%	售后回租抵押
主厂房(睢县天壕)	固定资产	抵押	2,963,250.22	0.20%	贷款抵押
办公楼(睢县天壕)	固定资产	抵押	1,260,152.36	0.08%	贷款抵押

壕)					
宿舍楼(睢县天壕)	固定资产	抵押	1,158,411.77	0.08%	贷款抵押
睢县天壕发电设备组	固定资产	抵押	49,454,022.58	3.27%	售后回租抵押
办公楼(封丘天壕)	固定资产	抵押	1,680,342.56	0.11%	贷款抵押
宿舍楼(封丘天壕)	固定资产	抵押	1,130,054.36	0.07%	贷款抵押
主厂房(封丘天壕)	固定资产	抵押	3,766,812.84	0.25%	贷款抵押
封丘天壕发电设备组	固定资产	抵押	55,445,529.29	3.67%	售后回租抵押
办公楼(虞城天壕)	固定资产	抵押	1,320,979.39	0.09%	贷款抵押
宿舍楼(虞城天壕)	固定资产	抵押	1,176,534.43	0.08%	贷款抵押
主厂房(虞城天壕)	固定资产	抵押	3,386,823.48	0.22%	贷款抵押
虞城天壕发电设备组	固定资产	抵押	98,830,595.81	6.54%	售后回租抵押
土地使用权(封丘天壕)	无形资产	抵押	14,310,649.78	0.95%	贷款抵押
土地使用权(睢县天壕)	无形资产	抵押	7,457,303.02	0.49%	贷款抵押
土地使用权(虞城天壕)	无形资产	抵押	22,803,333.50	1.51%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>1,065,549,906.75</b>	<b>70.49%</b>	-

注：上表前四项股权投资系母公司资产，合并报表已抵消。

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限不影响经营业务的正常运营及发展。
--------------------------

## 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	69,217,862	62.29%	-36,726,296	32,491,566	29.24%
	其中：控股股东、实际控制人	17,312,963	15.58%	-17,312,963	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,912,593	37.71%	36,726,296	78,638,889	70.76%
	其中：控股股东、实际控制人	34,625,926	31.16%	17,312,963	51,938,889	46.74%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		111,130,455	-	0	111,130,455	-
<b>普通股股东人数</b>						25

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天壕集团	51,938,889	0	51,938,889	46.74%	51,938,889	0	0	0
2	融濠新能	6,110,000	0	6,110,000	5.50%	0	6,110,000	0	0
3	彭大萍	6,000,000	0	6,000,000	5.40%	6,000,000	0	0	0
4	曼佩新能	6,000,000	0	6,000,000	5.40%	6,000,000	0	0	0
5	拜洱梅斯	5,250,000	0	5,250,000	4.72%	0	5,250,000	0	0
6	徐州云荷	4,690,000	0	4,690,000	4.22%	4,690,000	0	0	0
7	新能荟智	3,750,000	0	3,750,000	3.37%	3,750,000	0	0	0
8	杜蔚	3,460,000	0	3,460,000	3.11%	0	3,460,000	0	0
9	珞珈创新	2,680,000	0	2,680,000	2.41%	2,680,000	0	0	0
10	宝盈泰富	2,310,000	0	2,310,000	2.08%	0	2,310,000	0	0
<b>合计</b>		92,188,889	0	92,188,889	82.95%	75,058,889	17,130,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、融濠新能

天壕集团持有融濠（北京）投资基金管理有限公司 23.00%股权，融濠（北京）投资基金管理有限公司为融濠新能的执行事务合伙人且持有其 0.0364%的合伙份额。

2、徐州云荷

天壕集团持有北京云和方圆私募基金管理有限公司 45.00%股权，北京云和方圆私募基金管理有限公司为宁波梅山保税港区云荷投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人且持有其 0.01%合伙份额，宁波梅山保税港区云荷投资管理合伙企业（有限合伙）为徐州云荷的执行事务合伙人且持有其 1.8868%合伙份额。

3、珞珈创新

天壕集团持有北京方圆和光投资管理有限公司 80.00%股权，北京方圆和光投资管理有限公司持有湖北珞珈梧桐创业投资有限公司 48.00%股权，湖北珞珈梧桐创业投资有限公司持有珞珈创新 21.00%合伙份额。

天壕集团直接持有珞珈创新 20.00%合伙份额。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

天壕投资集团有限公司持有公司 46.74%股份，为公司控股股东。天壕投资集团有限公司具体情况如下：

名称：天壕投资集团有限公司

法定代表人：陈作涛

成立日期：1997 年 12 月 12 日

统一社会信用代码：91110000600469064Y

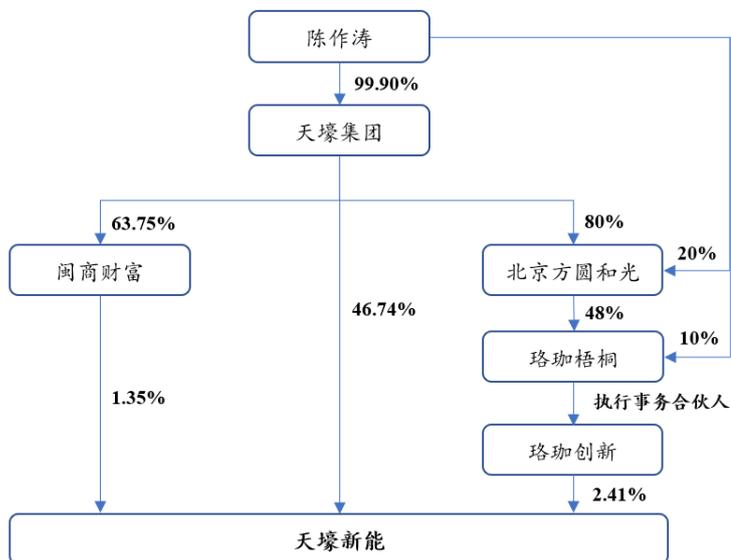
注册资本：10,000 万元人民币

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人陈作涛先生能够通过控制控股股东间接控制公司，公司的实际控制人未发生变化。

陈作涛先生，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学学士，清华大学五道口金融学院 EMBA。1992 年至 1997 年任北京建材集团建材科学研究院金鼎分公司市场部经理、总经理，1997 年 11 月至 2014 年 4 月，任北京德之宝投资有限公司执行董事，2007 年至 2009 年兼任中国节能（香港）有限公司董事长，2007 年至 2010 年任天壕节能科技有限公司董事长，现任中国节能协会副理事长、北京外商投资企业协会副会长、北京能源协会副会长、武汉大学校董、天壕投资集团有限公司执行董事、聚辰半导体股份有限公司董事长、天壕新能源股份有限公司董事长、湖北珞珈梧桐创业投资有限公司董事长、天壕能源股份有限公司董事长。2010 年、2011 年、2012 年连续三年被中国节能协会节能服务产业委员会评选为中国节能服务产业风云人物，2011 年被武汉大学授予“青年五四奖章”，并在 2014 年获得 2013-2014 年度“北京优秀创业企业家”称号。2015 年，被北京市委、市政府授予“2015

年北京市劳动模范”光荣称号。2016年1月，荣获中国节能协会节能服务产业委员会评选的“十二五”节能服务产业风云人物称号。2017年5月，被武汉市招商引智工作领导小组授予“资智回汉杰出校友”称号，2020年12月被安永授予2020年度中国“安永企业家奖”。2021年12月，荣膺上海证券报2021年度“金质量·卓越企业家”奖。2022年7月，被厦门市委市政府授予厦门市投资招商顾问。。2023年12月，荣膺“金狮”ESG领军企业家奖。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	2022年12月14日	14,999,997.60	492.09	否	不适用	不适用	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

2022年11月24日，公司实际到账募集资金14,999,997.60元，2022年度公司使用募集资金总额为14,999,675.60元，2023年度公司使用募集资金总额为492.09元，截至2023年12月31日，公司募集资金账户余额为0元，具体如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	14,999,997.60
加：募集资金累计利息收入	521.10
二、募集资金可用金额	15,000,518.70
减：累计手续费	350.74
减：以前年度募集资金支出	14,999,675.60
其中：支付原材料款	14,999,675.60
减：本年度募集资金支出	492.09
其中：支付原材料款	492.09
三、销户时转入基本户金额	0.27
四、截至 2023 年 12 月 31 日账户余额	0.00

注：公司于 2023 年 3 月 13 日完成了上述募集资金专项账户的注销手续。

#### 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
陈作涛	董事长	男	1970年11月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
程炳乾	董事、总经理	男	1961年1月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
黄旭东	董事、常务副总经理	男	1966年12月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
李江冰	董事、财务总监	男	1969年11月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
尹恒	独立董事	男	1969年7月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
聂曼曼	独立董事	女	1974年9月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
段新安	独立董事	男	1979年7月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
符国群	监事会主席	男	1963年5月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
张杰	职工监事	男	1969年2月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
任森	职工监事	男	1992年9月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
朱建平	副总经理	女	1963年4月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-
韦斌斌	董事会秘书	男	1990年10月	2023年12月2日	2026年12月1日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- (1) 公司董事长陈作涛先生同时系公司股东天壕集团、闽商财富、珞珈创新的实际控制人；
- (2) 公司股东融濠新能、徐州云荷、协同科创系公司董事长陈作涛先生的参股企业；
- (3) 公司董事、总经理程炳乾先生与公司股东彭大萍女士系配偶关系；
- (4) 公司股东新能荟智为公司员工持股平台，公司董事长陈作涛先生，董事、总经理程炳乾先生，董事、常务副总经理黄旭东先生，董事、财务总监李江冰，副总经理朱建平女士，董事会秘书韦斌斌先生系新

能荟智有限合伙人。

除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东不存在其他需要特别说明的关系。

## (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
聂曼曼	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
段新安	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
任森	无	新任	职工监事	公司经营管理需要
刘颖斐	独立董事	离任	无	因个人原因离任
韩晓强	独立董事	离任	无	任期已满
陈腾学	职工监事	离任	无	任期已满

## 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

聂曼曼，女，博士，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至今为中南财经政法大学会计学院教师，副教授，硕士生导师，中国注册会计师协会非执业会员，财政部中国注册会计师协会审计准则起草组成员。

段新安，男，法律硕士，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年3月至2019年5月，执业于湖北松之盛（襄阳）律师事务所，任专职律师。2019年6月至2021年12月，执业于湖北马首律师事务所，任合伙人。2022年1月至今，执业于北京市东卫（武汉）律师事务所，任权益合伙人、执行主任。2019年6月受聘中南财经政法大学，担任合作硕士生导师至今。

任森，男，大学专科，1992年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年12月至2013年12月服役于福建省福州市省军区司令部警卫连；2017年10月至今任天壕新能源股份有限公司行政人员。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及综合管理人员	98	23	14	107
财务人员	19	6	4	21
技术人员	38	0	5	33
生产人员	351	76	59	368
员工总计	506	105	82	529

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	60
专科	249	253
专科以下	205	214
员工总计	506	529

#### 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

<p>1、薪酬政策 公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育“五险”和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>2、培训计划 公司重视对员工的培训，公司行政部制定了相关培训计划，内容包括：岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等；</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工 报告期内，公司实行员工聘任制，无需公司承担费用的离退休人员。</p>
--

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

<p>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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p>
--

#### (二) 监事会对监督事项的意见

<p>报告期内，监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。</p>
--

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》等有关法律法规进行合法规范经营。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全独立于股东及其关联方，具有独立、完整的资产和业务体系。公司独立运作，自主经营，独立承担责任和风险，具备独立面向市场的自主经营能力。

#### (一) 公司的业务独立

公司建立了与业务经营相适应的内部组织架构体系，公司在长期的经营实践中，形成了完整的业务流程；公司具有独立的业务经营场所、独立的采购和销售渠道，具有独立获取业务收入和利润、独立面向市场经营的能力。公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于股东及其他关联方的情况。

#### (二) 公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，设立时即承继了有限公司全部的资产。公司拥有独立固定的经营场所，各股东出资足额到位，对固定资产、无形资产等生产经营资产拥有独立合法的所有权和使用权。截至目前，不存在资产、资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，亦不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，公司制定了防止股东及关联方资金占用或转移公司资金、资产及其他资源以及对关联方担保的防范措施和制度安排。

#### (三) 公司的人员独立

公司建立了独立的劳动人事制度和工资管理体系，公司员工均与公司签订了《劳动合同》。公司实行与控股股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的独立化和制度化。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序选举或聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。

#### (四) 公司的财务独立

公司设立了独立的财务部门，根据现行会计准则及相关法律法规，结合公司实际情况，建立了一套独立、健全、规范、完整的会计核算体系和财务管理、风险控制等内部管理制度，配备了专职财务人员，能够独立作出财务决策。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算，公司不存在与股东、

实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，领取了统一社会信用代码证（营业执照），依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情形。

#### （五）公司的机构独立

公司已按照《公司法》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会的公司治理机制，形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的有效的法人治理结构。公司为适应经营管理需要，设立了相应的职能机构，建立并完善了公司各部门规章制度，明确了各机构职能，并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作。公司股东根据公司章程行使股东权利，公司内部职能部门与控股股东及其关联方完全分开，独立运作，不受公司控股股东及其关联方的干预和影响。公司拥有独立于控股股东及其关联方的经营场所和机构，不存在与控股股东及其关联方混合经营、合署办公的情形。公司股东大会、董事会、经营管理层依各自职权行使独立的机构设置自主权，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方干预公司机构设置的情形。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，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、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 2 日召开 2023 年第五次临时股东大会，采用累积投票制表决了《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举符国群为第二届监事会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

公司于 2023 年 7 月 12 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存未分配利润分配方案的议案》等十四项议案，会议以现场投票和网络投票相结合的方式进行。

### (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	XYZH/2024BJAA8B0020	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇	戴慧
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60	

### 审计报告

XYZH/2024BJAA8B0020

天壕新能源股份有限公司

天壕新能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天壕新能源股份有限公司（以下简称天壕新能）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，公允反映了天壕新能 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，我们独立于天壕新能，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。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如天壕新能财务报表附注五、2所述，天壕新能 2023 年 12 月 31 日，应收账款的账面余额为 697,234,652.48 元，坏账准备合计为 23,100,570.27 元。应收账款主要为应收标杆电费、新能源补贴款，客户主要为各电网公司。应收账款年末账面价值的确定需管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可收回现金流量现值，涉及管理层判断，对财务报表影响重大。因此，将应收账款减值事项作为关键审计事项。	针对本关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：  (1) 了解应收账款预期信用损失的评估过程、进行复核以及识别及测试交易过程中的有关控制；  (2) 检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定；  (3) 与管理层就对预期信用损失的估计进行沟通，并与同行业公司进行比较，获取应收账款账龄明细表，查询企业会计准则相关规定，分析未进入目录的补贴电价款对应的账龄、期后回款情况及坏账计提情况；  (4) 获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，抽样检查了资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序，以评价恰当性和充分性，同时复核坏账计提金额是否准确；  (5) 检查了与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### 四、其他信息

天壕新能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天壕新能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维

护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督天壕新能的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

（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，就可能对天壕新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天壕新能不能持续经营。

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

（6）就天壕新能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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘宇

(项目合伙人)

中国注册会计师：戴慧

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	87,159,515.98	244,134,031.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	674,134,082.21	502,893,933.09
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,569,790.44	4,459,401.52
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、4	28,725.36	2,409,920.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	32,196,336.64	8,686,423.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,669,428.29	4,187,805.76
<b>流动资产合计</b>		<b>798,757,878.92</b>	<b>766,771,515.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	484,247,572.89	463,152,494.00
在建工程	五、8	45,614,971.93	54,893,888.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	63,256,240.93	66,948,511.45
无形资产	五、10	78,190,909.08	80,078,793.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,140,763.92	82,718.63
递延所得税资产	五、12	40,219,111.58	39,386,184.14
其他非流动资产	五、13	672,000.00	590,318.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>713,341,570.33</b>	<b>705,132,907.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,512,099,449.25</b>	<b>1,471,904,423.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	65,091,444.45	121,172,952.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	98,383,793.42	199,325,782.26
预收款项			
合同负债	五、17	366,032.11	186,018.35
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、18	6,809,098.85	6,960,897.55

应交税费	五、19	13,238,325.23	9,175,506.16
其他应付款	五、20	735,422.99	1,161,039.04
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、21	83,034,979.26	61,373,368.73
其他流动负债	五、22	32,942.89	16,741.65
<b>流动负债合计</b>		<b>267,692,039.20</b>	<b>399,372,306.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		42,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	60,777,199.54	80,024,114.52
长期应付款	五、25	263,874,537.03	109,374,277.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	77,090,878.41	84,159,568.61
递延所得税负债	五、12	2,465,365.14	4,790,595.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>404,207,980.12</b>	<b>320,348,555.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>671,900,019.32</b>	<b>719,720,862.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	111,130,455.00	111,130,455.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	410,352,638.28	406,708,575.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	8,270,955.16	649,129.57
盈余公积	五、30	3,185,125.44	2,336,261.79
一般风险准备			
未分配利润	五、31	306,886,346.32	231,359,138.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		839,825,520.20	752,183,560.99
少数股东权益		373,909.73	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>840,199,429.93</b>	<b>752,183,560.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,512,099,449.25</b>	<b>1,471,904,423.08</b>

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：李江冰

会计机构负责人：刘俊亮

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,568,641.57	119,949,198.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	129,474,908.05	87,964,760.20
应收款项融资			
预付款项		337,726.21	3,327,084.78
其他应收款	十六、2	269,310,576.00	211,892,873.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,946,068.46	2,482,108.74
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		2,640,707.20	1,929,729.34
<b>流动资产合计</b>		<b>445,278,627.49</b>	<b>427,545,755.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	221,173,750.00	219,330,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		116,193,283.78	110,397,813.50
在建工程		30,102,985.93	28,332,583.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,624,465.29	22,133,423.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			82,718.63
递延所得税资产		26,404,127.50	24,719,415.55

其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		415,798,612.50	405,295,953.95
<b>资产总计</b>		861,077,239.99	832,841,709.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,059,583.33	58,095,165.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,730,077.05	50,027,098.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,857,465.17	2,545,694.73
应交税费		1,622,934.69	972,183.41
其他应付款		56,436,935.20	53,035,640.19
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		22,295,581.51	17,011,535.48
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		154,002,576.95	181,687,317.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		83,412,264.33	34,176,706.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		69,157,988.63	75,914,647.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		152,570,252.96	110,091,353.67
<b>负债合计</b>		306,572,829.91	291,778,671.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		111,130,455.00	111,130,455.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		410,352,638.28	406,708,575.78
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		1,456,083.20	147,410.37
盈余公积		3,185,125.44	2,336,261.79
一般风险准备			
未分配利润		28,380,108.16	20,740,335.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>554,504,410.08</b>	<b>541,063,038.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>861,077,239.99</b>	<b>832,841,709.38</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>650,194,812.74</b>	<b>552,640,209.19</b>
其中：营业收入	五、32	650,194,812.74	552,640,209.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>619,698,995.71</b>	<b>552,705,618.38</b>
其中：营业成本	五、32	541,372,812.52	467,243,677.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	11,696,208.20	8,831,064.50
销售费用			
管理费用	五、34	34,929,034.63	31,931,662.72
研发费用	五、35	512,968.49	1,850,352.20
财务费用	五、36	31,187,971.87	42,848,861.65
其中：利息费用		31,051,018.99	42,583,732.52
利息收入		600,157.47	31,291.89
加：其他收益	五、37	58,304,543.77	51,696,481.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-6,128,786.22	13,356,991.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-54,978.70	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		82,616,595.88	64,988,063.24
加：营业外收入	五、40	943,396.23	267,090.81
减：营业外支出	五、41	1,009,592.34	47,484.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		82,550,399.77	65,207,669.81
减：所得税费用	五、42	6,400,418.92	2,927,981.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		76,149,980.85	62,279,688.23
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）		76,149,980.85	62,279,688.23
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）		-226,090.27	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,376,071.12	62,279,688.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		76,149,980.85	62,279,688.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,376,071.12	62,279,688.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-226,090.27	-

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.57

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：李江冰

会计机构负责人：刘俊亮

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	139,913,898.41	98,409,087.27
减：营业成本	十六、4	118,795,385.61	88,207,724.16
税金及附加		2,368,065.33	1,786,055.88
销售费用			
管理费用		18,730,179.36	15,726,164.29
研发费用		213,738.18	452,366.45
财务费用		7,954,450.84	14,259,161.06
其中：利息费用		8,076,499.49	14,557,889.28
利息收入		147,055.64	15,450.30
加：其他收益		17,649,119.46	15,211,875.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,282,088.94	6,581,822.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		502.94	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,219,612.55	-228,686.28
加：营业外收入		-	213,000.00
减：营业外支出		6,000.54	24,440.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,213,612.01	-40,126.28
减：所得税费用		-1,275,024.45	-2,403,788.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,488,636.46	2,363,662.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,488,636.46	2,363,662.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,488,636.46</b>	<b>2,363,662.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,972,385.35	823,223,434.88
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		49,784,816.19	41,306,254.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	8,313,132.02	7,610,294.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>613,070,333.56</b>	<b>872,139,984.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		584,343,388.11	383,205,705.96
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		52,278,883.58	45,834,150.37
支付的各项税费		69,642,049.93	119,077,282.23
支付其他与经营活动有关的现金		19,434,245.42	13,636,368.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>725,698,567.04</b>	<b>561,753,507.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-112,628,233.48</b>	<b>310,386,476.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,510.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>56,510.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,039,183.19	26,871,071.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>71,039,183.19</b>	<b>26,871,071.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,982,673.19</b>	<b>-26,871,071.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		600,000.00	14,999,997.60
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		95,000,000.00	216,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	355,000,000.00	147,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,600,000.00</b>	<b>378,499,997.60</b>
偿还债务支付的现金		202,200,000.00	162,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,570,086.42	37,664,884.92
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、43	195,430,522.49	249,770,963.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>423,200,608.91</b>	<b>449,585,848.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,399,391.09</b>	<b>-71,085,850.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-156,211,515.58</b>	<b>212,429,554.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		243,371,031.56	30,941,477.18

六、期末现金及现金等价物余额		87,159,515.98	243,371,031.56
----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：李江冰

会计机构负责人：刘俊亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,492,301.81	230,702,313.32
收到的税费返还		9,789,821.73	7,371,956.69
收到其他与经营活动有关的现金		219,628,685.34	223,803,194.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>341,910,808.88</b>	<b>461,877,464.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,460,668.01	75,063,357.26
支付给职工以及为职工支付的现金		17,609,108.77	14,864,452.14
支付的各项税费		11,985,024.40	37,888,033.92
支付其他与经营活动有关的现金		277,330,603.41	213,255,379.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>433,385,404.59</b>	<b>341,071,222.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,474,595.71</b>	<b>120,806,241.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,924,143.56	2,239,520.55
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,924,143.56</b>	<b>2,239,520.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,923,843.56</b>	<b>-2,239,520.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,999,997.60
取得借款收到的现金		40,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	125,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,000,000.00</b>	<b>237,999,997.60</b>

偿还债务支付的现金		58,000,000.00	82,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,797,357.43	12,456,267.04
支付其他与筹资活动有关的现金		58,184,760.19	142,060,595.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>121,982,117.62</b>	<b>236,766,862.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,017,882.38</b>	<b>1,233,134.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-83,380,556.89</b>	<b>119,799,855.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		119,949,198.46	149,342.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,568,641.57</b>	<b>119,949,198.46</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	111,130,455.00				406,708,575.78			649,129.57	2,336,261.79		231,359,138.85		752,183,560.99
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	111,130,455.00				406,708,575.78			649,129.57	2,336,261.79		231,359,138.85		752,183,560.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,644,062.50			7,621,825.59	848,863.65		75,527,207.47	373,909.73	88,015,868.94
（一）综合收益总额					-						76,376,071.12	-	76,149,980.85
（二）所有者投入和减少资本					3,644,062.50						-	600,000.00	4,244,062.50

1. 股东投入的普通股					-					-	600,000.00	600,000.00
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					3,644,062.50					-		3,644,062.50
4. 其他										-		-
(三) 利润分配								848,863.65	-848,863.65			-
1. 提取盈余公积								848,863.65	-848,863.65			-
2. 提取一般风险准备										-		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
4. 其他										-		-
(四) 所有者权益内部结转										-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5. 其他综合收益结转留存收益										-		-

6. 其他												-		-
(五) 专项储备							7,621,825.59					-		7,621,825.59
1. 本期提取							8,772,768.24					-		8,772,768.24
2. 本期使用							1,150,942.65					-		1,150,942.65
(六) 其他												-		-
<b>四、本期末余额</b>	111,130,455.00				410,352,638.28		8,270,955.16	3,185,125.44		306,886,346.32	373,909.73			840,199,429.93

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	109,491,111.00				393,347,922.18					1,895,779.19		169,733,355.25		674,468,167.62
加：会计政策变更					-							-		-
前期差错更正					-					188,865.43		-402,287.46		-213,422.03
同一控制下企业合并					-							-		-
其他					-							-		-
二、本年期初余额	109,491,111.00				393,347,922.18					2,084,644.62		169,331,067.79		674,254,745.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,639,344.00				13,360,653.60			649,129.57	251,617.17			62,028,071.06		77,928,815.40
(一) 综合收益总额					-							62,279,688.23		62,279,688.23
(二) 所有者投入和减少	1,639,344.00				13,360,653.60							-		14,999,997.60

资本												
1. 股东投入的普通股	1,639,344.00			13,360,653.60						-		14,999,997.60
2. 其他权益工具持有者投入资本				-						-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-						-		-
4. 其他				-						-		-
(三) 利润分配				-			251,617.17		-251,617.17			-
1. 提取盈余公积				-			251,617.17		-251,617.17			-
2. 提取一般风险准备				-					-			-
3. 对所有者(或股东)的分配				-					-			-
4. 其他				-					-			-
(四) 所有者权益内部结转				-					-			-
1. 资本公积转增资本(或股本)				-					-			-
2. 盈余公积转增资本(或股本)				-					-			-
3. 盈余公积弥补亏损				-					-			-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益				-					-			-
5. 其他综合收益结转留存收益				-					-			-
6. 其他				-					-			-

(五) 专项储备					-		649,129.57			-		649,129.57
1. 本期提取					-		649,129.57			-		649,129.57
2. 本期使用					-					-		-
(六) 其他					-					-		-
<b>四、本期末余额</b>	111,130,455.00				406,708,575.78		649,129.57	2,336,261.79		231,359,138.85		752,183,560.99

法定代表人：陈作涛

主管会计工作负责人：李江冰

会计机构负责人：刘俊亮

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,130,455.00				406,708,575.78			147,410.37	2,336,261.79		20,740,335.35	541,063,038.29
加：会计政策变更					-							-
前期差错更正					-							-
其他					-							-
二、本年期初余额	111,130,455.00				406,708,575.78			147,410.37	2,336,261.79		20,740,335.35	541,063,038.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,644,062.50			1,308,672.83	848,863.65		7,639,772.81	13,441,371.79
(一) 综合收益总额					-						8,488,636.46	8,488,636.46

(二)所有者投入和减少资本				3,644,062.50						3,644,062.50
1. 股东投入的普通股				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本				-						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,644,062.50						3,644,062.50
4. 其他				-						-
(三)利润分配				-			848,863.65	-848,863.65		-
1. 提取盈余公积				-			848,863.65	-848,863.65		-
2. 提取一般风险准备				-						-
3. 对所有者(或股东)的分配				-						-
4. 其他				-						-
(四)所有者权益内部结转				-						-
1. 资本公积转增资本(或股本)				-						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)				-						-
3. 盈余公积弥补亏损				-						-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益				-						-
5. 其他综合收益结转留存收益				-						-
6. 其他				-						-

(五) 专项储备					-		1,308,672.83				1,308,672.83
1. 本期提取					-		1,626,136.31				1,626,136.31
2. 本期使用					-		317,463.48				317,463.48
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	111,130,455.00				410,352,638.28		1,456,083.20	3,185,125.44		28,380,108.16	554,504,410.08

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,491,111.00				393,347,922.18				1,895,779.19		17,095,047.73	521,829,860.10
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正									188,865.43		1,533,242.10	1,722,107.53
其他											-	-
二、本年期初余额	109,491,111.00				393,347,922.18				2,084,644.62		18,628,289.83	523,551,967.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,639,344.00				13,360,653.60			147,410.37	251,617.17		2,112,045.52	17,511,070.66
(一) 综合收益总额											2,363,662.69	2,363,662.69
(二) 所有者投入和减少资本	1,639,344.00				13,360,653.60							14,999,997.60
1. 股东投入的普通股	1,639,344.00				13,360,653.60							14,999,997.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								251,617.17			-251,617.17	
1. 提取盈余公积								251,617.17			-251,617.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								147,410.37				147,410.37
1. 本期提取								147,410.37				147,410.37
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	111,130,455.00				406,708,575.78			147,410.37	2,336,261.79		20,740,335.35	541,063,038.29

**天壕新能源股份有限公司财务报表附注**  
**2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日**  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## **一、公司的基本情况**

天壕新能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“本集团”)成立于 2008 年 6 月 5 日。公司于 2022 年 7 月 29 日在新三板挂牌(股票代码:873866),注册资本为 11,113.0455 万元,法定代表人陈作涛,注册地为漯河市郾城区裴城镇漯西工业集聚区迎宾大道,总部办公地址为漯河市源汇区阴阳赵镇智慧岛 1 号楼 14 层。

本公司属电力、热力、燃气及水生产和供应业,主要从事电力、蒸汽和热力的生产和销售。主要产品为电力、热力和蒸汽。

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

### **2. 持续经营**

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、租赁、收入确认和计量等。

### **1. 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为1年（12个月）。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的应付款项	五、16	单项金额超过资产总额0.5%的
在建工程项目	五、8	单项金额超过资产总额0.5%的
重要的投资活动		单项金额超过资产总额0.5%的
重要的非全资子公司		单一主体资产总额占纳入合并范围的该类主体相关项目的10%以上的
重要的筹资活动		单项金额超过资产总额0.5%的
重要或有事项/日后事项/ 其他重要事项		金额超过营业收入1.00%的

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## **7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## **8. 现金及现金等价物**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币财务报表折算**

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## **10. 金融工具**

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量方法**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金

融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价

值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

#### **（4）金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人性质、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### **1) 应收账款的减值测试方法**

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收账款，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，按照风险特征划分组合分别编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财

务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收账款坏账计提政策：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
标杆电费组合	标杆电费按账龄分析法计提坏账准备
新能源补贴款组合	按照预计可回收金额计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

## 2) 其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照账龄组合计提损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合

同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### **（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **11. 存货**

本集团存货主要为原材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子办公设备、交通运输设备、办公家具及器具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10.00	4.50
2	机器设备	15	10.00	6.00
3	电子办公设备	5	10.00	18.00
4	交通运输设备	10	10.00	9.00
5	办公家具及器具	5	10.00	18.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋及建筑物实体建设工程已全部或实质完成并经验收合格，且安全和环保等方面达到规定的合格标准或经有关部门验收合格
机器设备	不需经外部机构强制检测的设备在安装调试完毕、验收合格时结转；需经外部机构强制检测的设备于取得外部检测合格报告时结转

### 15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本集团土地使用权摊销年限为50年，软

件摊销年限为 3 年。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### **17. 长期资产减值**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **18. 长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用包括装修费和绿化费等。本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。本集团装修费和绿化费的摊销年限为 3 年。

### **19. 职工薪酬**

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### **20. 股份支付**

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权

益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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，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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。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。

本公司营业收入主要包括电力、蒸汽、热水销售，收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 向电力公司的电力销售：月末，根据经并网的月度实际上网电量按合同上网电价（含国家电价补贴）确认电费收入。

(2) 蒸汽、热水收入：月末，根据与用户确认的月度实际用蒸汽、热水按合同单价确认收入。

## 22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括“退二进三”政府补贴款、睢县热电项目补贴、封丘生物质发电供热项目补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府

补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **23. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税

所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## **24. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **(2) 本集团作为承租人**

#### **1) 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## **2) 短期租赁和低价值资产租赁**

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## **3) 售后租回**

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### **(3) 本集团为出租人**

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### **1) 融资租赁**

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **2) 经营租赁**

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 25. 持有待售

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 27. 专项储备-安全生产费

根据财政部、应急管理部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)文件第三十条规定提取的安全生产费用,在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为:电力生产与供应企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:①上年度营业收入不超过1,000万元的,按照3%提取;②上年度销售收入超过1,000万元至1亿元的部分,按照1.5%提取;③上年度销售收入超过1亿元至10亿元的部分,按照1%提取;④上年度销售收入超过10亿元至50亿元的部分,按照0.8%提取;⑤上年度销售收入超过50亿元至100亿元的部分,按照0.6%提取;⑥上一年度营业收入超过100亿元的部分,按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号,按规定标准提取安全生产费用等时,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，“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”，本集团选择自本年初开始执行，同时对之前年度进行追溯调整，对期初数影响如下：调增递延所得税资产7,182,048.59元、递延所得税负债4,790,595.31元、未分配利润2,391,453.28元。

### (2) 重要会计估计变更

本期集团无重大会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	电力、蒸汽销售收入	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税〔2015〕78号），财政部国家税务总局“关于完善资源综合利用增值税政策的公告”（财政部税务总局公告2021年第40号）及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录2022年版》的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，本公司以稻壳、花生壳、玉米芯三剩物，次小薪材、农作物秸秆等资源为原料生产电力、蒸汽、热水，符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第四项“农林剩余物及其他”，享受增值税即征即退100%的税收优惠政策。

## （2）所得税

根据《企业所得税法》第33条、《企业所得税法实施条例》第99条、《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）、《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告2021年第36号）之规定，公司从2021年度起符合享受税收优惠政策条件，综合利用资源生产产品取得的收入减按90%计入收入总额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	87,159,515.98	244,134,031.56
<b>合计</b>	<b>87,159,515.98</b>	<b>244,134,031.56</b>

注：本公司与设备供应商因设备质量问题产生经济纠纷导致2022年末存在763,000.00元银行存款冻结，经漯河市中级人民法院调解，于2023年2月份解除该笔资金冻结。

### 2. 应收账款

#### （1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	388,775,797.11	338,999,110.79
1-2年	216,775,797.37	153,689,251.22
2-3年	91,683,058.00	25,576,486.99
<b>合计</b>	<b>697,234,652.48</b>	<b>518,264,849.00</b>

#### （2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	697,234,652.48	100.00	23,100,570.27	3.31	674,134,082.21
其中：					
按标杆电费、热力组合计提坏账准备的应收账款	45,002,621.42	6.45	2,250,131.08	5.00	42,752,490.34
按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备	652,232,031.06	93.55	20,850,439.19	3.20	631,381,591.87
<b>合计</b>	<b>697,234,652.48</b>	<b>100.00</b>	<b>23,100,570.27</b>	<b>3.31</b>	<b>674,134,082.21</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	518,264,849.00	100.00	15,370,915.91	2.97	502,893,933.09
其中：					
按标杆电费、热力组合计提坏账准备的应收账款	37,565,256.43	7.25	1,878,262.82	5.00	35,686,993.61
按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备	480,699,592.57	92.75	13,492,653.09	2.81	467,206,939.48
<b>合计</b>	<b>518,264,849.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,370,915.91</b>	<b>2.97</b>	<b>502,893,933.09</b>

1) 按标杆电费、热力组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	45,002,621.42	2,250,131.08	5.00
<b>合计</b>	<b>45,002,621.42</b>	<b>2,250,131.08</b>	—

## 2) 按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	343,773,175.69	6,875,463.51	2.00
1-2年	216,775,797.37	7,630,508.07	3.52
2-3年	91,683,058.00	6,344,467.61	6.92
<b>合计</b>	<b>652,232,031.06</b>	<b>20,850,439.19</b>	—

### (1) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,370,915.91	7,729,654.36				23,100,570.27
<b>合计</b>	<b>15,370,915.91</b>	<b>7,729,654.36</b>				<b>23,100,570.27</b>

### (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 692,598,382.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 22,868,756.77 元。

## 1. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,568,790.44	99.94	4,428,401.52	99.31
1-2年			1,000.00	0.02
2-3年	1,000.00	0.06		
3年以上			30,000.00	0.67

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,569,790.44	100.00	4,459,401.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年未余额前五名预付款项汇总金额 1,188,294.50 元，占预付款项年末余额合计数的比例 75.70%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		4,000,000.00
备用金	5,400.00	
保证金及押金	24,837.22	12,300.00
合计	30,237.22	4,012,300.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	30,237.22	10,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		4,002,300.00
其中:3-4 年		4,000,000.00
4-5 年		2,300.00
合计	30,237.22	4,012,300.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,237.22	100.00	1,511.86	5.00	28,725.36
其中:账龄组合	30,237.22	100.00	1,511.86	5.00	28,725.36

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	30,237.22	100.00	1,511.86	5.00	28,725.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,012,300.00	100.00	1,602,380.00	39.94%	2,409,920.00
其中：账龄组合	4,012,300.00	100.00	1,602,380.00	39.94%	2,409,920.00
合计	4,012,300.00	100.00	1,602,380.00	39.94%	2,409,920.00

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,237.22	1,511.86	5.00
合计	30,237.22	1,511.86	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,602,380.00			1,602,380.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,600,868.14			-1,600,868.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,511.86			1,511.86

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,602,380.00	-1,600,868.14				1,511.86
<b>合计</b>	<b>1,602,380.00</b>	<b>-1,600,868.14</b>				<b>1,511.86</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新乡市天盛工业气体有限公司	保证金、押金	20,000.00	1 年以内	66.14	1,000.00
石家庄弘居住房租赁有限公司	保证金、押金	4,837.22	1 年以内	16.00	241.86
郭子涵	备用金	2,000.00	1 年以内	6.61	100.00
张艳丽	备用金	1,400.00	1 年以内	4.63	70.00
袁世伟	备用金	1,000.00	1 年以内	3.31	50.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	29,237.22	—	96.69	1,461.86

### 3. 存货

#### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,196,336.64		32,196,336.64	8,686,423.29		8,686,423.29
合计	32,196,336.64		32,196,336.64	8,686,423.29		8,686,423.29

### 4. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	2,881,630.92	4,187,805.76
上市中介费用	785,000.00	
预缴个税	2,797.37	
合计	3,669,428.29	4,187,805.76

### 5. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	电子办公设备	办公家具及器具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	228,811,106.61	333,394,274.03	8,720,505.29	3,643,990.03	1,002,952.31	575,572,828.27
2.本年增加金额	18,425,251.45	33,545,276.34	1,565,023.18	807,896.11	59,794.00	54,403,241.08
(1) 购置	2,940,558.70	8,541,362.51	1,565,023.18	807,896.11	59,794.00	13,914,634.50
(2) 在建工程转入	15,484,692.75	25,003,913.83				40,488,606.58
3.本年减少金额		875,683.76	254,915.04		12,300.00	1,142,898.80
(1) 处置或报废		875,683.76	254,915.04		12,300.00	1,142,898.80
4.年末余额	247,236,358.06	366,063,866.61	10,030,613.43	4,451,886.14	1,050,446.31	628,833,170.55
二、累计折旧						
1.年初余额	35,682,654.85	71,291,661.97	2,793,673.29	2,035,908.63	616,435.53	112,420,334.27
2.本年增加金额	11,027,539.63	20,149,688.41	809,701.38	525,025.19	160,134.73	32,672,089.34
(1) 计提	11,027,539.63	20,149,688.41	809,701.38	525,025.19	160,134.73	32,672,089.34
3.本年减少金额		283,621.24	212,134.71		11,070.00	506,825.95
(1) 处置或报废		283,621.24	212,134.71		11,070.00	506,825.95
4.年末余额	46,710,194.48	91,157,729.14	3,391,239.96	2,560,933.82	765,500.26	144,585,597.66
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	电子办公设备	办公家具及器具	合计
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	200,526,163.58	274,906,137.47	6,639,373.47	1,890,952.32	284,946.05	484,247,572.89
2.年初账面价值	193,128,451.76	262,102,612.06	5,926,832.00	1,608,081.40	386,516.78	463,152,494.00

(2) 通过融资租赁（售后回租）租入的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	83,602,945.32
机器设备	218,083,295.30
交通运输设备	651,692.11
办公设备	150,748.00
合计	<b>302,488,680.73</b>

6. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漯河二期工程	30,102,985.93		30,102,985.93	28,332,583.19		28,332,583.19
睢县-备用锅炉	12,116,608.53		12,116,608.53	8,538,818.31		8,538,818.31
封丘-中水系统	3,132,057.51		3,132,057.51			
石家庄天壕新能源多能互补分布式能源中心项目	263,319.96		263,319.96			
封丘-备用锅炉				15,246,686.65		15,246,686.65
温县生物质直燃热电联产中水车间				2,762,277.79		2,762,277.79
虞城 1×30MW 生物质热电联产项目屋顶工程				13,522.40		13,522.40
<b>合计</b>	<b>45,614,971.93</b>		<b>45,614,971.93</b>	<b>54,893,888.34</b>		<b>54,893,888.34</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
漯河二期工程	28,332,583.19	13,760,202.94	11,989,800.20		30,102,985.93
封丘-备用锅炉	15,246,686.65	7,500,858.52	22,747,545.17		

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
睢县-备用锅炉	8,538,818.31	3,577,790.22			12,116,608.53
其他项目	2,775,800.19	6,384,360.89	5,751,261.21	13,522.40	3,395,377.47
<b>合计</b>	<b>54,893,888.34</b>	<b>31,223,212.57</b>	<b>40,488,606.58</b>	<b>13,522.40</b>	<b>45,614,971.93</b>

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
漯河二期工程	60,000,000.00	95.08	在建				自有
封丘-备用锅炉	23,000,000.00	103.10	完工				自有
睢县-备用锅炉	30,000,000.00	40.39	在建				自有
<b>合计</b>	—	—	—				—

## 7. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
二、累计折旧			
1.年初余额	730,128.24	3,145,038.39	3,875,166.63
2.本年增加金额	673,964.52	3,018,306.00	3,692,270.52
(1) 计提	673,964.52	3,018,306.00	3,692,270.52
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	1,404,092.76	6,163,344.39	7,567,437.15
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	13,572,901.62	49,683,339.31	63,256,240.93
2.年初账面价值	14,246,866.14	52,701,645.31	66,948,511.45

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	85,624,720.99	752,525.85	86,377,246.84
2.本年增加金额			
(1)购置			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	85,624,720.99	752,525.85	86,377,246.84

项目	土地使用权	专用软件	合计
二、累计摊销			
1.年初余额	5,851,514.80	446,938.82	6,298,453.62
2.本年增加金额	1,712,494.44	175,389.70	1,887,884.14
(1)计提	1,712,494.44	175,389.70	1,887,884.14
3.本年减少金额			
4.年末余额	7,564,009.24	622,328.52	8,186,337.76
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	78,060,711.75	130,197.33	78,190,909.08
2.年初账面价值	79,773,206.19	305,587.03	80,078,793.22

#### 9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修工程	82,718.63		82,718.63		
绿化工程		1,397,500.00	256,736.08		1,140,763.92
合计	<b>82,718.63</b>	<b>1,397,500.00</b>	<b>339,454.71</b>		<b>1,140,763.92</b>

#### 10. 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	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	77,090,878.41	19,272,719.61	84,159,568.61	21,039,892.16
可抵扣亏损	32,669,548.77	8,167,387.19	29,283,677.57	7,320,919.39
使用权资产	23,141,053.54	5,785,263.38	28,728,194.34	7,182,048.59
资产减值准备	23,101,840.27	5,775,460.09	15,373,295.91	3,843,324.00

项目	年末余额		年初余额	
	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
股份支付	4,873,125.00	1,218,281.31		
<b>合计</b>	<b>160,876,445.99</b>	<b>40,219,111.58</b>	<b>157,544,736.43</b>	<b>39,386,184.14</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
租赁负债	9,861,460.57	2,465,365.14	19,162,381.25	4,790,595.31
<b>合计</b>	<b>9,861,460.57</b>	<b>2,465,365.14</b>	<b>19,162,381.25</b>	<b>4,790,595.31</b>

## 11. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	372,000.00		372,000.00	290,318.08		290,318.08
预付土地款	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
<b>合计</b>	<b>672,000.00</b>		<b>672,000.00</b>	<b>590,318.08</b>		<b>590,318.08</b>

## 12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型
应收账款	516,505,787.97	500,646,578.31	质押
固定资产	429,581,196.52	320,332,042.14	抵押
无形资产	48,528,030.59	44,571,286.30	抵押

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	40,000,000.00	78,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
短期借款利息	91,444.45	172,952.77
<b>合计</b>	<b>65,091,444.45</b>	<b>121,172,952.77</b>

2023年10月，天壕新能与中国建设银行股份有限公司漯河分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：HTZ410730000LDZJ2023N013），借款金额2,000.00万元，借款期限自2023年11月17日起至2024年10月23日止。本贷款担保方式为质押+保证方式，天壕新能将2022年9月至2023年4月可再生能源补贴所对应的应收账款进行抵押；陈作涛和天壕投资集团有限公司提供连带责任保证，保证合同编号为HTC410730000YBDB2023N007和HTC410730000ZGDB2022N001。

2023年，天壕新能与招商银行股份有限公司郑州分行签订《授信协议》（编号：371XY2023008988），借款2,000.00万元，借款期限自2023年3月31日起至2024年3月30日止。本贷款担保方式为质押+保证方式，虞城县天壕新能源热电有限公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订《最高额质押合同》（编号：371XY202300898803）、《最高额不可撤销担保书》（编号：371XY202300898802），将2022年1月至2022年9月电费结算清单金额43,582,904.67元和应收国家可再生能源补贴金额42,913,995.33元进行质押；陈作涛与招商银行股份有限公司郑州分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：371XY202300898801）。

2023年6月1日，睢县天壕新能源热电有限公司与郑州银行股份有限公司商丘睢阳支行签订《小企业借款合同》（合同编号：郑银小企业借字第0122023080600207718号），借款金额500.00万元，借款期限自2023年6月14日起至2024年5月31日止。本贷款担保方式为抵押+保证方式，虞城县天壕新能源热电有限公司与郑州银行股份有限公司商丘睢阳支行签订抵押合同（编号：郑银最高抵字第0722023080500200882号），将土地及地上附属建筑物进行抵押；陈作涛和天壕投资集团有限公司提供连带责任保证，保证合同编号为郑银最高额保字第0922022080600128656号和郑银最高额保字第0922023080500205458号。

2023年6月1日虞城县天壕新能源热电有限公司与郑州银行股份有限公司商丘睢阳支行签订《小企业借款合同》（合同编号：郑银小企业借字第0122023080500205713号），合同金额1,000.00万元，借款期限自2023年6月1日起至2024年5月31日止。虞城县天壕新能源热电有限公司与郑州银行股份有限公司商丘睢阳支行签订《最高额抵押合同》（编号：郑银最高抵字第0722023080500200882号），将工业厂房：豫（2022）虞城县不动产权第0001083号、多层办公楼：豫（2022）虞城县不动产权第0001084号、工业用地：豫2021虞城县不动产权第0224227号、其他工业用房：豫（2022）虞城县不动产权第0001082号进行抵押，陈作涛和天壕投资集团有限公司提供连带责任保证，保证合同编号为郑银最高额保字第0922022080500114226号和郑银最高额保字第0922022080500114224号。

2023年3月，温县天壕新能源热电有限公司与广发银行股份有限公司焦作分行签订《额度借款合同》（合同编号：（2023）焦银授额字第000002号）和《人民币短期贷款合同》（合同编号：（2023）焦银授额字第000002号-01），借款金额1,000.00万元，借款期限自2023年3月31日起至2024年3月30日止。由陈作涛和天壕投资集团有限

公司提供连带责任保证，保证合同编号为（2023）焦银授额字第 000002 号-担保 01 和（2023）焦银授额字第 000002 号-担保 02。

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	60,828,888.64	137,365,793.04
应付工程和设备款	30,667,967.41	51,605,960.57
应付服务费	6,533,197.03	9,718,790.61
其他	353,740.34	635,238.04
<b>合计</b>	<b>98,383,793.42</b>	<b>199,325,782.26</b>

#### 15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收蒸汽款	366,032.11	
预收热水款		186,018.35
<b>合计</b>	<b>366,032.11</b>	<b>186,018.35</b>

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,928,584.40	47,613,891.71	47,767,989.55	6,774,486.56
离职后福利-设定提存计划	32,313.15	4,513,193.17	4,510,894.03	34,612.29
<b>合计</b>	<b>6,960,897.55</b>	<b>52,127,084.88</b>	<b>52,278,883.58</b>	<b>6,809,098.85</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,764,138.07	39,390,307.87	39,496,802.00	6,657,643.94
职工福利费	48,292.91	4,521,033.29	4,518,225.11	51,101.09
社会保险费	62,724.44	1,922,024.83	1,984,749.27	
其中：医疗保险费	62,724.44	1,727,366.39	1,790,090.83	
工伤保险费		194,658.44	194,658.44	
住房公积金	21,175.00	1,340,101.15	1,338,581.15	22,695.00
工会经费和职工教育经费	32,253.98	440,424.57	429,632.02	43,046.53

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	6,928,584.40	47,613,891.71	47,767,989.55	6,774,486.56

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	32,313.15	4,340,284.96	4,337,985.82	34,612.29
失业保险费		172,908.21	172,908.21	
合计	32,313.15	4,513,193.17	4,510,894.03	34,612.29

### 17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,285,682.08	2,942,666.36
企业所得税	5,665,488.44	4,717,534.93
土地使用税	455,457.46	455,457.46
房产税	405,091.41	396,930.00
水资源税	356,661.70	70,237.14
城市维护建设税	327,377.93	160,615.46
教育费附加	304,822.27	147,518.36
环境保护税	275,249.33	153,970.16
印花税	107,969.34	80,415.88
个人所得税	54,525.27	50,160.41
合计	13,238,325.23	9,175,506.16

### 18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	735,422.99	1,161,039.04
合计	735,422.99	1,161,039.04

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付员工报销款	386,469.86	257,918.89
代扣代缴	283,880.93	305,649.10
待支付费用	25,072.20	557,471.05
保证金、押金	40,000.00	40,000.00
合计	735,422.99	1,161,039.04

#### 19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	63,068,921.41	52,107,307.61
一年内到期的租赁负债	19,966,057.85	
一年内到期的长期借款		9,266,061.12
<b>合计</b>	<b>83,034,979.26</b>	<b>61,373,368.73</b>

#### 20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	32,942.89	16,741.65
<b>合计</b>	<b>32,942.89</b>	<b>16,741.65</b>

#### 21. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		47,000,000.00
抵押借款		4,200,000.00
减：一年内到期的长期借款		9,200,000.00
<b>合计</b>		<b>42,000,000.00</b>

#### 22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	91,983,331.29	101,680,740.21
未确认融资费用	-11,240,073.90	-21,656,625.69
减：一年内到期的租赁负债	19,966,057.85	
<b>合计</b>	<b>60,777,199.54</b>	<b>80,024,114.52</b>

#### 23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
售后回租	263,874,537.03	109,374,277.14
<b>计</b>	<b>263,874,537.03</b>	<b>109,374,277.14</b>

#### 24. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	84,159,568.61		7,068,690.20	77,090,878.41	政府补助
<b>合计</b>	<b>84,159,568.61</b>		<b>7,068,690.20</b>	<b>77,090,878.41</b>	—

## (2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
“退二进三”政府补贴款	75,914,647.31			6,756,658.68			69,157,988.63	与资产相关
睢县热电项目补贴	5,044,921.30			112,031.52			4,932,889.78	与资产相关
封丘生物质发电供热项目	3,200,000.00			200,000.00			3,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>84,159,568.61</b>			<b>7,068,690.20</b>			<b>77,090,878.41</b>	

## 25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	111,130,455.00						111,130,455.00

## 26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	406,708,575.78			406,708,575.78
其他资本公积		3,644,062.50		3,644,062.50
<b>合计</b>	<b>406,708,575.78</b>	<b>3,644,062.50</b>		<b>410,352,638.28</b>

## 27. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	649,129.57	8,772,768.24	1,150,942.65	8,270,955.16
<b>合计</b>	<b>649,129.57</b>	<b>8,772,768.24</b>	<b>1,150,942.65</b>	<b>8,270,955.16</b>

## 28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,336,261.79	848,863.65		3,185,125.44
<b>合计</b>	<b>2,336,261.79</b>	<b>848,863.65</b>		<b>3,185,125.44</b>

## 29. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	231,359,138.85	169,733,355.25
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-402,287.46
调整后年初未分配利润	231,359,138.85	169,331,067.79
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	76,376,071.12	62,279,688.23
减: 提取法定盈余公积	848,863.65	251,617.17
<b>本年年末余额</b>	<b>306,886,346.32</b>	<b>231,359,138.85</b>

## 30. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,761,514.83	541,116,874.52	552,113,615.33	466,996,161.31
其他业务	433,297.91	255,938.00	526,593.86	247,516.00
<b>合计</b>	<b>650,194,812.74</b>	<b>541,372,812.52</b>	<b>552,640,209.19</b>	<b>467,243,677.31</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：电力	606,820,658.36	508,663,861.68
热力	42,940,856.47	32,453,012.84
其他业务	433,297.91	255,938.00
<b>合计</b>	<b>650,194,812.74</b>	<b>541,372,812.52</b>
按经营地区分类		
其中：河南地区	650,194,812.74	541,372,812.52
<b>合计</b>	<b>650,194,812.74</b>	<b>541,372,812.52</b>

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,885,622.99	2,208,159.16
教育费附加	2,680,367.99	2,055,363.21
土地使用税	1,821,829.84	1,764,211.54
房产税	1,642,390.03	1,486,671.86
水资源税	1,494,532.09	454,122.14
环境保护税	740,703.11	533,467.89
印花税	415,829.31	316,474.30
车船使用税	14,932.84	12,594.40
<b>合计</b>	<b>11,696,208.20</b>	<b>8,831,064.50</b>

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,584,899.68	17,980,185.92
业务招待费	4,113,609.45	2,456,945.08
股份支付	3,234,375.00	

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	2,017,535.41	5,217,711.67
折旧与摊销	1,473,262.42	1,542,883.07
汽车费用	1,141,123.06	1,031,228.04
保安费	896,348.13	890,088.31
办公费	847,490.69	648,170.14
差旅费	617,924.17	260,240.13
物业水电房租费	553,351.58	459,656.11
绿化费	505,855.43	287,226.10
保险费	402,202.83	582,673.34
残保金	384,851.33	208,545.50
广告宣传费	94,575.85	139,858.00
劳动保护费	43,052.79	77,801.11
劳务费	6,000.00	21,730.00
其他	12,576.81	126,720.20
<b>合计</b>	<b>34,929,034.63</b>	<b>31,931,662.72</b>

### 33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	449,821.02	1,850,352.20
辅助材料	53,438.73	
其他	9,708.74	
<b>合计</b>	<b>512,968.49</b>	<b>1,850,352.20</b>

### 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	31,051,018.99	42,583,732.52
减：利息收入	600,157.47	31,291.89
加：其他支出	737,110.35	296,421.02
<b>合计</b>	<b>31,187,971.87</b>	<b>42,848,861.65</b>

### 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	49,784,816.19	41,306,254.76

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
“退二进三”政府补贴款	6,756,658.68	6,756,658.68
漯河市郾城区工信局企业挂牌奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00
封丘县财政局税收贡献奖励款		2,000,000.00
其他	763,068.90	633,567.88
<b>合计</b>	<b>58,304,543.77</b>	<b>51,696,481.32</b>

### 36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,729,654.36	13,139,487.05
其他应收款坏账损失	1,600,868.14	217,504.06
<b>合计</b>	<b>-6,128,786.22</b>	<b>13,356,991.11</b>

### 37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-54,978.70	
其中:固定资产处置收益	-54,978.70	
<b>合计</b>	<b>-54,978.70</b>	

### 38. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	943,396.23	213,000.00	943,396.23
其他		54,090.81	
<b>合计</b>	<b>943,396.23</b>	<b>267,090.81</b>	<b>943,396.23</b>

### 39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	486,837.52	36,354.00	486,837.52
赔偿金、违约金、滞纳金	492,424.82	78.27	492,424.82
公益性捐赠支出	23,500.00	11,000.00	23,500.00
其他	6,830.00	51.97	6,830.00
<b>合计</b>	<b>1,009,592.34</b>	<b>47,484.24</b>	<b>1,009,592.34</b>

#### 40. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,148,889.03	4,722,196.21
递延所得税费用	-2,748,470.11	-1,794,214.63
<b>合计</b>	<b>6,400,418.92</b>	<b>2,927,981.58</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	82,550,399.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,637,599.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-16,244,037.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,447,453.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-574,332.28
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	152,855.52
残疾人工资加计扣除的影响	-19,120.01
所得税费用	6,400,418.92

#### 41. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,943,396.23	2,529,533.56
政府补助	1,451,037.38	3,321,685.77
备用金	898,253.01	1,269,041.65
利息收入	600,157.47	31,291.89
保证金押金	2,300.00	300,000.00
其他	417,987.93	158,741.71
<b>合计</b>	<b>8,313,132.02</b>	<b>7,610,294.58</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	16,503,808.23	10,633,806.84
往来款	362,969.21	867,897.85
备用金	1,358,768.00	1,832,944.47
赔偿金、违约金、滞纳金	498,424.82	78.27
其他	710,275.16	301,641.40
<b>合计</b>	<b>19,434,245.42</b>	<b>13,636,368.83</b>

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租	355,000,000.00	4,500,000.00
公司借款		143,000,000.00
<b>合计</b>	<b>355,000,000.00</b>	<b>147,500,000.00</b>

### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租	195,040,882.30	109,748,592.45
公司借款		139,674,436.08
担保费	389,640.19	347,934.81
<b>合计</b>	<b>195,430,522.49</b>	<b>249,770,963.34</b>

## 42. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	76,149,980.85	62,279,688.23
加: 信用减值损失	6,128,786.22	-13,356,991.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,672,089.34	31,807,121.41
使用权资产折旧	3,692,270.52	3,579,626.78
无形资产摊销	1,887,884.14	1,832,797.27
长期待摊费用摊销	339,454.71	207,863.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	54,978.70	

项目	本年金额	上年金额
的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	486,837.52	36,354.00
财务费用（收益以“-”填列）	31,051,018.99	42,583,732.52
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-423,239.94	-130,606.78
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,325,230.17	-1,608,322.13
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,509,913.35	29,998,860.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-176,665,445.35	199,487,646.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-73,023,906.25	-46,980,423.31
专项储备	7,621,825.59	649,129.57
股份支付	3,234,375.00	
经营活动产生的现金流量净额	-112,628,233.48	310,386,476.83
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	87,159,515.98	243,371,031.56
减：现金的年初余额	243,371,031.56	30,941,477.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-156,211,515.58	212,429,554.38

## （2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	87,159,515.98	243,371,031.56
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	87,159,515.98	243,371,031.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		763,000.00	司法冻结
合计		<b>763,000.00</b>	—

#### 43. 租赁

##### 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁相关利息	24,936,936.87	27,059,344.16
其中：租赁负债利息费用	5,240,253.99	6,433,288.52
售后回租利息费用	19,696,682.88	20,626,055.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	868,935.35	961,486.32
与租赁相关的总现金流出	215,290,372.38	134,140,674.95
售后租回及直租交易产生的相关损益	49,918,904.32	53,528,036.05
售后租回及直租交易现金流入	355,000,000.00	4,500,000.00
售后租回及直租交易现金流出	214,421,437.03	133,179,188.63

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
漯河 C30-8.83/0.981 型非调抽汽机组供热项目研究	213,738.18	
睢县天壕锅炉秸秆掺烧技术改造-给料系统技术改造项目	299,230.31	
漯河喷射器技术研究		452,366.45
睢县真空系统射水抽气器改造为水环式真空泵		416,369.05
封丘天壕空气预热器在线清灰技术研究		444,339.56
虞城天壕热风再循环技术项目		346,755.59
温县天壕 2022 年循环水中水综合利用项目		190,521.55
合计	<b>512,968.49</b>	<b>1,850,352.20</b>
其中：费用化研发支出	512,968.49	1,850,352.20
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

2023年9月4日，本公司与河北亿润成新能源有限公司共同出资设立石家庄天壕新能源有限公司（以下简称石家庄天壕），其中本公司出资比例为62.50%，本公司拥有对石家庄天壕的控制权，自该公司成立后即纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册 地	业务 性质	直接持 股比例 (%)	取得 方式
睢县天壕新能源热电有限公司	60,000,000.00	睢县	睢县	生物质发电	100.00	设立
封丘县天壕新能源热电有限公司	60,000,000.00	封丘县	封丘县	生物质发电	100.00	设立
虞城县天壕新能源热电有限公司	30,000,000.00	虞城县	虞城县	生物质发电	100.00	设立
桐柏县天壕新能源热电有限公司	50,000,000.00	桐柏县	桐柏县	生物质发电	100.00	设立
襄城县天壕生物质能源热电有限公司	40,000,000.00	襄城县	襄城县	生物质发电	100.00	设立
温县天壕新能源热电有限公司	50,000,000.00	温县	温县	生物质发电	100.00	收购
石家庄天壕新能源有限公司	60,000,000.00	石家庄	石 家 庄	生物质发电	62.50	设立

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司年末不存在应收政府补助款。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会 计 科 目	年初余额	本年 新增 补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年转入其他 收益金额	本年 其他 变动	年末余额	与资 产/收 益相 关
递 延 收 益	84,159,568.61			7,068,690.20		77,090,878.41	与资 产相 关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	58,304,543.77	51,696,481.32

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

#### （1）市场风险

##### 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为407,822,528.41元（2022年12月31日：47,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为65,000,000.00元（2022年12月31日：374,011,410.71元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款和融资租赁有关。对于浮动利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### （2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。本集团通过制定信用政策及检查信用风险敞口，以降低信用风险。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。公司主要客户为河南省电网公司，各省电网公司通常不存在重大信用风险，且本集团与该等公司之间拥有长期稳定的业务关系。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为未在预期期限内收回款项，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的金融资产。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款和融资租赁作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为197,000,000.00元，（2022年12月31日：60,000,000.00元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	87,159,515.98				<b>87,159,515.98</b>
应收账款	注 1				<b>697,234,652.48</b>
其他应收款	30,237.22				<b>30,237.22</b>
<b>金融负债</b>					
短期借款	65,091,444.45				<b>65,091,444.45</b>
应付账款	67,715,826.01	30,667,967.41			<b>98,383,793.42</b>
其他应付款	735,422.99				<b>735,422.99</b>
应付职工薪酬	6,809,098.85				<b>6,809,098.85</b>
一年内到期的非流动负债	73,748,452.03				<b>73,748,452.03</b>
租赁负债	25,468,851.97	27,730,166.82	38,784,312.50		<b>91,983,331.29</b>
长期应付款		76,899,177.69	197,304,371.83	36,945,335.76	<b>311,148,885.28</b>

注1：应收账款包含标杆电费、补贴电费和蒸汽及热力，其中标杆电费和蒸汽及热力在一年以内可收回，补贴电费的回款时间取决于政府相关部门的资金安排及审批进度，企业暂无法预计。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-339,717.02	-339,717.02	-395,356.48	-395,356.48
浮动利率借款	减少 1%	339,717.02	339,717.02	395,356.48	395,356.48

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本集团的持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）
天壕投资集团有限公司	北京市	项目投资；投资管理	10,000.00	46.74	46.74

本集团最终控制人是陈作涛。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
天壕能源股份有限公司（天壕能源、300332.SZ）及其子公司	同一控制下企业

其他关联方名称	与本企业关系
聚辰半导体股份有限公司（聚辰股份、688123.SH）及其子公司	同一控制下企业
北京武夷印象投资管理有限公司	同一控制下企业
北京方圆和光投资管理有限公司及其子公司	同一控制下企业
上海天壕科技有限公司	同一控制下企业
北京珞珈天壕投资管理有限公司及其子公司	同一控制下企业
闽商财富资本管理有限公司及其子公司	同一控制下企业
天脉安评科技发展有限公司	同一控制下企业
厦门天壕科技有限公司	同一控制下企业
共青城珞珈数科股权投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下企业
湖北华大鑫煌教育投资有限公司	同一控制下企业
北京瀛润科技有限公司	同一控制下企业
共青城珞珈新能投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下企业
共青城珞珈智造投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下企业
北京天壕绿能贸易有限公司	同一控制下企业
青岛融濠新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
宁波梅山保税港区曼佩新能投资管理合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东实际控制人控制的其他企业
嘉兴鼎荷股权投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东实际控制人控制的其他企业
程炳乾	董事、总经理
黄旭东	董事、常务副总经理
李江冰	董事、财务总监
尹恒	独立董事
段新安	独立董事
聂曼曼	独立董事
符国群	监事会主席
张杰	职工监事
任森	职工监事

其他关联方名称	与本企业关系
朱建平	副总经理
韦斌斌	董事会秘书
陈腾学	曾任公司监事，于2023年11月离任
刘颖斐	曾任公司独立董事，于2023年6月离任
韩晓强	曾任公司独立董事，于2023年12月离任
石威	控股股东的高级管理人员

注1：关联自然人还包括发行人董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

注2：关联法人还包括关联自然人直接或间接控制的和担任董事、高级管理人员的其他法人或其他组织

## 2. 关联交易

### (1) 关联租赁情况

#### 1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京瀛润科技有限公司	房屋	315,360.00	289,080.00

### (2) 关联担保情况

#### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天壕投资集团有限公司、陈作涛	110,000,000.00	2023-7-4	2028-7-4	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	20,000,000.00	2023-10-23	2024-10-23	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	8,000,000.00	2023-3-10	2023-9-9	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	5,000,000.00	2023-3-21	2023-9-20	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	8,000,000.00	2023-4-28	2023-10-27	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	9,000,000.00	2023-5-26	2023-11-25	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	51,000,000.00	2022-6-14	2023-6-19	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	70,000,000.00	2023-6-26	2028-6-26	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2022-10-25	2023-10-24	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	20,000,000.00	2022-5-19	2023-5-18	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	5,000,000.00	2023-6-1	2024-5-31	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2023-3-31	2027-3-30	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天壕投资集团有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2022-5-14	2023-5-15	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2023-6-1	2024-5-31	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	95,000,000.00	2023-2-17	2030-2-16	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛、黄卓芬	20,000,000.00	2022-12-28	2023-12-28	是
天壕投资集团有限公司、陈作涛、黄卓芬	80,000,000.00	2023-2-17	20230-2-16	否
上海天壕科技有限公司、天壕投资集团有限公司、陈作涛	80,000,000.00	2021-4-22	2027-4-21	否
上海天壕科技有限公司、天壕投资集团有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2021-5-26	2023-5-23	是
上海天壕科技有限公司、天壕投资集团有限公司、陈作涛	90,000,000.00	2020-5-9	2023-2-20	是
陈作涛	20,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	否
陈作涛、黄卓芬	6,000,000.00	2021-6-30	2023-1-5	是

对于关联方以银行存单质押方式提供担保的情况，考虑到对其的资金占用成本，公司与关联方约定了担保费，担保费率参考市场价格确定，定价公允。报告期内，关联担保费情况如下：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天壕投资集团有限公司	担保费		85,500.00

### (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,066,413.87	3,691,057.11

### (4) 关联方代发工资

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天壕能源股份有限公司	代发工资	180,000.00	483,773.16

## 十二、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

于 2018 年 4 月 9 日，本集团董事会批准了《天壕新能源有限公司股权激励计划方案》，向符合条件的人员授予股份，本年度以 2.40 元的价格向 14 名管理人员转让了股份，约定自授予日起至少为本集团提供 2 年服务。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,150,000.00	7,762,500.00						
合计	<b>1,150,000.00</b>	<b>7,762,500.00</b>						

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次增资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次增资价格：9.15 元；授予价格：2.40 元；离职率：0.00%
可行权权益工具数量的确定依据	在满足公司层面解锁业绩条件的前提下，公司对激励对象的年度绩效考核成绩将作为本计划的解锁依据
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,644,062.50

## 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	3,234,375.00
合计	<b>3,234,375.00</b>

## 十三、承诺及或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	78,601,008.85	62,843,134.86
1-2年	28,035,472.80	27,590,163.72
2-3年	27,590,163.72	
<b>合计</b>	<b>134,226,645.37</b>	<b>90,433,298.58</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	134,226,645.37	100.00	4,751,737.32	3.54	129,474,908.05
其中:					
按标杆电费、热力组合计提坏账准备的应收账款	9,454,305.86	7.04	472,715.29	5.00	8,981,590.57
按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备	124,772,339.51	92.96	4,279,022.03	3.43	120,493,317.48
<b>合计</b>	<b>134,226,645.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,751,737.32</b>	<b>3.54</b>	<b>129,474,908.05</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,433,298.58	100.00	2,468,538.38	2.73	87,964,760.20
其中:					
按标杆电费、热力组合计提	6,729,189.72	7.44	336,459.49	5.00	6,392,730.23

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备	83,704,108.86	92.56	2,132,078.89	2.55	81,572,029.97
<b>合计</b>	<b>90,433,298.58</b>	<b>100.00</b>	<b>2,468,538.38</b>	<b>2.73</b>	<b>87,964,760.20</b>

1) 按标杆电费、热力组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,454,305.86	472,715.29	5.00
<b>合计</b>	<b>9,454,305.86</b>	<b>472,715.29</b>	<b>—</b>

2) 按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	69,146,702.99	1,382,934.06	2.00
1-2年	28,035,472.80	986,848.64	3.52
2-3年	27,590,163.72	1,909,239.33	6.92
<b>合计</b>	<b>124,772,339.51</b>	<b>4,279,022.03</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,468,538.38	2,283,198.94				4,751,737.32
<b>合计</b>	<b>2,468,538.38</b>	<b>2,283,198.94</b>				<b>4,751,737.32</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 134,226,645.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,751,737.32 元。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	269,305,446.00	211,891,953.91
备用金	5,400.00	
保证金及押金		2,300.00
<b>合计</b>	<b>269,310,846.00</b>	<b>211,894,253.91</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	216,914,117.09	142,314,728.91
1-2 年	46,834,728.91	69,577,225.00
2-3 年	5,562,000.00	
4-5 年		2,300.00
<b>合计</b>	<b>269,310,846.00</b>	<b>211,894,253.91</b>

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,400.00	100.00	270.00	5.00	5,130.00
其中：账龄组合	5,400.00	100.00	270.00	5.00	5,130.00
<b>合计</b>	<b>5,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>270.00</b>	<b>5.00</b>	<b>5,130.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,300.00	100.00	1,380.00	60.00	920.00
其中：账龄组合	2,300.00	100.00	1,380.00	60.00	920.00
<b>合计</b>	<b>2,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,380.00</b>	<b>60.00</b>	<b>920.00</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,400.00	270.00	5.00
<b>合计</b>	<b>5,400.00</b>	<b>270.00</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,380.00			1,380.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,110.00			-1,110.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	270.00			270.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,380.00	-1,110.00				270.00
合计	<b>1,380.00</b>	<b>-1,110.00</b>				<b>270.00</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
温县天壕新能源热电有限公司	往来款	92,712,221.00	2 年以内	34.43	
虞城县天壕新能源热电有限公司	往来款	90,490,000.00	3 年以内	33.60	
封丘县天壕新能源热电有限公司	往来款	86,095,225.00	1 年以内	31.97	
桐柏县天壕新能源热电有限公司	往来款	8,000.00	3 年以内	0.00	
郭子涵	备用金	2,000.00	1 年以内	0.00	100.00
合计	—	<b>269,307,446.00</b>	—	<b>100.00</b>	

1. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,173,750.00		221,173,750.00	219,330,000.00		219,330,000.00
合计	<b>221,173,750.00</b>		<b>221,173,750.00</b>	<b>219,330,000.00</b>		<b>219,330,000.00</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
睢县天壕新能源 热电有限公司	60,000,000.00					84,375.00	60,084,375.00	
封丘县天壕新能 源热电有限公司	60,000,000.00					450,000.00	60,450,000.00	
虞城县天壕新能 源热电有限公司	30,000,000.00					84,375.00	30,084,375.00	
桐柏县天壕新能 源热电有限公司	730,000.00						730,000.00	
襄城县天壕生物 质能源热电有限 公司	15,920,000.00						15,920,000.00	
温县天壕新能源 热电有限公司	52,680,000.00					225,000.00	52,905,000.00	
石家庄天壕新能 源热电有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>219,330,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>			<b>843,750.00</b>	<b>221,173,750.00</b>	

注：睢县天壕新能源热电有限公司、温县天壕新能源热电有限公司和虞城县天壕新能源热电有限公司将全部股权质押给中电投融和融资租赁有限公司；封丘县天壕新能源热电有限公司将全部股权质押给兴业金融租赁有限责任公司。

## 2. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,763,765.62	117,799,102.49	97,113,699.65	87,215,463.04
其他业务	1,150,132.79	996,283.12	1,295,387.62	992,261.12
合计	<b>139,913,898.41</b>	<b>118,795,385.61</b>	<b>98,409,087.27</b>	<b>88,207,724.16</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	-541,816.22	
计入当期损益的政府补助（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）	1,753,511.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	420,641.41	
小计	1,632,336.51	
减：所得税影响额	172,235.26	
少数股东权益影响额（税后）	-0.29	
合计	1,460,101.54	—

公司执行《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》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响如下：

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助（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）	10,382,741.82	-6,756,658.68	3,626,083.14	影响事项为母公司“退二进三”政府补贴款，上期按修订前规则认定为非经常性损益

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.61	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.42	0.67	0.67

天壕新能源股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 三、 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
资产合计	1,476,175,546.38	1,471,904,423.08	1,513,323,057.17	1,515,032,434.18
货币资金	244,151,992.85	244,134,031.56		
应收账款	502,833,068.12	502,893,933.09	685,399,623.79	691,616,388.89
其他应收款			7,991,924.02	7,550,192.71
预付账款	4,547,701.52	4,459,401.52		
其他流动资产	11,329,976.45	4,187,805.76	20,707,119.90	13,663,314.56
固定资产	463,242,475.97	463,152,494.00	487,884,371.75	490,633,026.93
在建工程			51,048,439.62	48,197,925.33
使用权资产	71,288,695.16	66,948,511.45	75,483,971.26	70,528,138.23
递延所得税资产	32,039,574.75	39,386,184.14	31,219,736.66	39,255,577.36
负债合计	720,021,535.75	719,720,862.09	838,854,889.55	840,777,688.59
应付账款	205,654,108.48	199,325,782.26	206,081,941.37	202,910,247.99
合同负债			2,128,540.78	1,630,938.07
应交税费	7,925,189.90	9,175,506.16	73,086,416.79	75,067,399.07
其他应付款	1,174,298.05	1,161,039.04	2,408,023.99	1,966,292.68
其他流动负债			20,019.22	146,784.43
租赁负债			79,461,937.14	76,989,098.65
递延所得税负债		4,790,595.31		6,398,917.44
股东权益合计	756,154,010.63	752,183,560.99	674,468,167.62	674,254,745.59
盈余公积	2,323,558.76	2,336,261.79	1,895,779.19	2,084,644.62
未分配利润	235,342,291.52	231,359,138.85	169,733,355.25	169,331,067.79
营业收入	558,353,181.25	552,640,209.19	504,221,460.77	501,066,040.84
营业成本	468,299,200.69	467,243,677.31	406,397,079.12	407,164,139.53
税金及附加	8,912,736.87	8,831,064.50	7,815,661.88	7,900,330.31
管理费用	31,782,794.80	31,931,662.72	26,851,509.93	26,455,283.52
财务费用	42,849,159.37	42,848,861.65	36,065,498.74	41,120,151.82
信用减值损失	13,431,436.34	13,356,991.11	-11,741,020.91	-11,598,973.42
营业外收入	54,090.81	267,090.81		
所得税费用	3,756,745.71	2,927,981.58	1,691,949.53	-767,994.63
净利润	66,036,715.84	62,279,688.23	51,370,836.12	45,307,252.33
支付其他与经营活动有关的现金	13,966,342.35	13,636,368.83		
经营活动现金流出小计	562,083,480.91	561,753,507.39		
经营活动产生的现金流量净额	310,056,503.31	310,386,476.83		

额				
收到其他与筹资活动有关的现金			3,754,817.76	
筹资活动现金流入小计			266,404,817.76	262,650,000.00
偿还债务所支付的现金			171,586,059.00	143,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,536,327.04	37,664,884.92	28,295,773.94	34,247,421.61
支付其他与筹资活动有关的现金	257,551,586.41	249,770,963.34	37,718,048.92	55,707,642.49
筹资活动现金流出小计	449,237,913.45	449,585,848.26	237,599,881.86	233,845,064.10
筹资活动产生的现金流量净额	-70,737,915.85	-71,085,850.66		
五、现金及现金等价物净增加额	212,447,515.67	212,429,554.38		
六、期末现金及现金等价物余额	243,388,992.85	243,371,031.56		

## (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

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，本公司对发现前期差错更正、会计政策变更事项进行更正，本公司对前期差错更正、会计政策变更情况说明如下：

### 一、前期差错更正、会计政策变更事项的原因

#### 1. 调整收入跨期事项

本公司及部分全资子公司曾存在与客户月度抄表结算期间与自然月存在差异，基于谨慎性原则，根据经客户确认的结算单确认收入，由于客户确定的抄表结算时间并非每月末的最后一天，导致收入确认存在跨期。现基于收入成本期间匹配原则并参考同行业情况，对年末尚未对账部分的收入进行暂估入账。本次更正如下：

2021年度，调减：合同负债497,602.71元、营业收入3,155,419.93元、所得税费用925,656.89元；调增：应收账款6,216,765.10元、递延所得税资产56,886.21元、应交税费2,193,102.14元、其他流动负债126,765.21元、税金及附加84,668.43元、信用减值损

失142,047.49元、期初未分配利润6,623,770.65元，对当期净利润的影响为-2,172,383.98元。

2022年度，调减：营业收入5,712,972.06元、税金及附加81,672.37元、所得税费用1,212,650.10元；调增：应收账款344,712.25元、递延所得税资产4,535.69元、应交税费107,108.81元、信用减值损失209,402.05元、期初未分配利润4,451,386.67元，对当期净利润的影响为-4,209,247.54元。

## 2. 调整采购处理不及时事项

本公司的部分原材料及服务采购处理不及时，导致存在成本费用跨期的情形，本次更正如下：

2021年度，调减：应交税费98,376.82元、管理费用452,830.19元、期初未分配利润446,535.14元；调增：其他流动资产23,610.44元、应付账款583,664.52元、营业成本417,504.08元、所得税费用50,468.23元，对当期净利润的影响为-15,142.12元。

2022年度，调减：预付账款88,300.00元、期初未分配利润461,677.26元、营业成本162,856.69元；调增：递延所得税资产19,535.40元、其他流动资产10,158.41元、应付账款319,055.80元、所得税费用78,841.42元，对当期净利润的影响为84,015.27元。

## 3. 调整在建工程转固期间及金额

本公司部分子公司在建工程转固时点晚于相关资产达到预定可使用状态的时点，本次更正如下：

2021年度，调减：在建工程2,850,514.29元、应交税费10,616.51元、所得税费用4,718.45元、期初未分配利润17,694.18元；调增：固定资产2,796,171.12元，营业成本30,750.93元，对当期净利润的影响为-26,032.48元。

2022年度，调减：固定资产42,466.03元、应交税费10,616.51元、营业成本11,877.14元、期初未分配利润43,726.66元，对当期净利润的影响为11,877.14元。

## 4. 调整借款的资本化金额

本公司全资子公司温县天壕新能源热电有限公司将租赁负债的利息予以资本化，本次更正如下：

2021年度，调减：使用权资产4,983,541.00元、固定资产47,515.94元、营业成本23,596.14元、所得税费用257,624.68元；调增：递延所得税资产257,624.68元、财务费用5,054,653.08元，对当期净利润影响为-4,773,432.26元。

2022年度，调减：使用权资产4,700,387.32元、固定资产47,515.94元、营业成本283,153.68元、期初未分配利润4,773,432.26元，调增：应交税费1,211,708.42元、所得税费用1,469,333.10元，对当期净利润影响为-1,186,179.42元。

## 5. 调整暂估进项税

公司在2021年度和2022年度将燃料及工程设备采购的进项税额进行暂估入账，本次更正如下：

2021年度，调减：其他流动资产7,067,415.78元、应付账款4,167,864.00元、租赁负债2,472,838.49元、所得税费用106,678.32元；调增：营业成本426,713.29元、递延所得税资产106,678.32元，对净利润影响为-320,034.97元。

2022年度，调减：其他流动资产7,152,329.10元、应付账款6,666,217.57元、期初未分配利润320,034.97元、所得税费用14,849.56元；调增：递延所得税资产121,527.88元、营业成本59,398.24元，对当期净利润影响为-44,548.68元。

#### 6. 会计政策变更的影响

根据2022年12月13日发布的《企业会计准则解释第16号》中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，公司对全资子公司温县天壕新能源热电有限公司的使用权资产和租赁负债确认递延所得税资产和递延所得税负债，本次更正如下：

2021年度，调减：所得税费用1,215,734.05元；调增：递延所得税资产7,614,651.49元、递延所得税负债6,398,917.44元，对净利润影响为1,215,734.05元。

2022年度，调减：所得税费用1,175,719.23元；调增：递延所得税资产7,182,048.59元、递延所得税负债4,790,595.31元、期初未分配利润1,215,734.05元，对净利润影响为1,175,719.23元。

#### 7. 其他零星调整

经公司自查还存在其他零星调整事项，本次一并更正如下：

2021年度，调减：其他应收款441,731.31元、应交税费103,126.53元、其他应付款441,731.31元、营业成本84,311.75元、期初未分配利润309,379.57元；调增：应付账款412,506.10元、使用权资产27,707.97元、管理费用56,603.78元，对当期净利润影响为27,707.97元。

2022年度，调减：银行存款17,961.29元、应收账款283,847.28元、应交税费57,884.46元、其他应付款13,259.01元、营业成本657,034.11元、财务费用297.72元、信用减值损失283,847.28元、期初未分配利润281,671.60元；调增：使用权资产360,203.61元、递延所得税资产18,961.83元、应付账款18,835.55元、营业外收入213,000.00元、管理费用148,867.92元、所得税费用26,280.24元，对当期净利润影响为411,336.39元。

## 二、前期差错更正、会计政策变更的影响

前期会计差错、会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2022年12月31日和2022年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	1,476,175,546.38	-4,271,123.30	1,471,904,423.08	-0.29%
负债合计	720,021,535.75	-300,673.66	719,720,862.09	-0.04%
未分配利润	235,342,291.52	-3,983,152.67	231,359,138.85	-1.69%
归属于母公司所有者权益合计	756,154,010.63	-3,970,449.64	752,183,560.99	-0.53%
所有者权益合计	756,154,010.63	-3,970,449.64	752,183,560.99	-0.53%
营业收入	558,353,181.25	-5,712,972.06	552,640,209.19	-1.02%
净利润	66,036,715.84	-3,757,027.61	62,279,688.23	-5.69%
其中：归属于母公司所有者的净利润	66,036,715.84	-3,757,027.61	62,279,688.23	-5.69%
项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,513,323,057.17	1,709,377.01	1,515,032,434.18	0.11%
负债合计	838,854,889.55	1,922,799.04	840,777,688.59	0.23%
未分配利润	169,733,355.25	-402,287.46	169,331,067.79	-0.24%
归属于母公司所有者权益合计	674,468,167.62	-213,422.03	674,254,745.59	-0.03%
所有者权益合计	674,468,167.62	-213,422.03	674,254,745.59	-0.03%
营业收入	504,221,460.77	-3,155,419.93	501,066,040.84	-0.63%
净利润	51,370,836.12	-6,063,583.79	45,307,252.33	-11.80%
其中：归属于母公司所有者的净利润	51,370,836.12	-6,063,583.79	45,307,252.33	-11.80%

#### 四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.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）	-541,816.22
2.计入当期损益的政府补助（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）	1,753,511.32
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	420,641.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,632,336.51</b>
减：所得税影响数	172,235.26
少数股东权益影响额（税后）	-0.29
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,460,101.54</b>

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用