

证券代码：873866

证券简称：天壕新能

主办券商：兴业证券

## 天壕新能源股份有限公司关于前期会计差错更正及会计政策变更追溯后的 2021 年度、2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	244,134,031.56	30,941,477.18
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	六、2	502,893,933.09	691,616,388.89
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,459,401.52	1,571,545.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,409,920.00	7,550,192.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,686,423.29	38,685,283.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,187,805.76	13,663,314.56

<b>流动资产合计</b>		766,771,515.22	784,028,202.22
<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	六、7	463,152,494.00	490,633,026.93
在建工程	六、8	54,893,888.34	48,197,925.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	66,948,511.45	70,528,138.23
无形资产	六、10	80,078,793.22	81,419,496.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	82,718.63	290,582.03
递延所得税资产	六、12	39,386,184.14	39,255,577.36
其他非流动资产	六、13	590,318.08	679,485.48
<b>非流动资产合计</b>		705,132,907.86	731,004,231.96
<b>资产总计</b>		1,471,904,423.08	1,515,032,434.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	121,172,952.77	105,060,303.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	199,325,782.26	202,910,247.99
预收款项			
合同负债	六、16	186,018.35	1,630,938.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	6,960,897.55	6,367,735.03
应交税费	六、18	9,175,506.16	75,067,399.07
其他应付款	六、19	1,161,039.04	1,966,292.68
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	六、20	61,373,368.73	76,318,414.81
其他流动负债	六、21	16,741.65	146,784.43
<b>流动负债合计</b>		<b>399,372,306.51</b>	<b>469,468,115.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	42,000,000.00	4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	80,024,114.52	76,989,098.65
长期应付款	六、24	109,374,277.14	192,493,298.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	84,159,568.61	91,228,258.81
递延所得税负债	六、12	4,790,595.31	6,398,917.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>320,348,555.58</b>	<b>371,309,572.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>719,720,862.09</b>	<b>840,777,688.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	111,130,455.00	109,491,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	406,708,575.78	393,347,922.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28	649,129.57	
盈余公积	六、29	2,336,261.79	2,084,644.62
一般风险准备			
未分配利润	六、30	231,359,138.85	169,331,067.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		752,183,560.99	674,254,745.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>752,183,560.99</b>	<b>674,254,745.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,471,904,423.08</b>	<b>1,515,032,434.18</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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,949,198.46	149,342.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	87,964,760.20	202,082,571.52
应收款项融资			
预付款项		3,327,084.78	1,027,190.00
其他应收款	十四、2	211,892,873.91	178,155,263.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,482,108.74	4,485,630.83
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		1,929,729.34	2,334,837.97
<b>流动资产合计</b>		<b>427,545,755.43</b>	<b>388,234,836.78</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	十四、3	219,330,000.00	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		110,397,813.50	118,283,394.26
在建工程		28,332,583.19	28,059,265.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,133,423.08	22,647,346.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,718.63	165,437.03
递延所得税资产		24,719,415.55	22,930,761.68

其他非流动资产		300,000.00	520,985.00
<b>非流动资产合计</b>		405,295,953.95	411,937,189.33
<b>资产总计</b>		832,841,709.38	800,172,026.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,095,165.27	42,301,926.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,027,098.34	47,742,936.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,545,694.73	1,586,147.79
应交税费		972,183.41	30,021,692.73
其他应付款		53,035,640.19	5,725,104.77
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		17,011,535.48	15,382,702.43
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		181,687,317.42	142,760,510.65
<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		34,176,706.36	51,188,241.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,914,647.31	82,671,305.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		110,091,353.67	133,859,547.83
<b>负债合计</b>		291,778,671.09	276,620,058.48
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
股本		111,130,455.00	109,491,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		406,708,575.78	393,347,922.18

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		147,410.37	
盈余公积		2,336,261.79	2,084,644.62
一般风险准备			
未分配利润		20,740,335.35	18,628,289.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>541,063,038.29</b>	<b>523,551,967.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>832,841,709.38</b>	<b>800,172,026.11</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>552,640,209.19</b>	<b>501,066,040.84</b>
其中：营业收入	六、31	552,640,209.19	501,066,040.84
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>552,705,618.38</b>	<b>484,121,230.65</b>
其中：营业成本	六、31	467,243,677.31	407,164,139.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	8,831,064.50	7,900,330.31
销售费用			
管理费用	六、33	31,931,662.72	26,455,283.52
研发费用	六、34	1,850,352.20	1,481,325.47
财务费用	六、35	42,848,861.65	41,120,151.82
其中：利息费用	六、35	42,583,732.52	41,116,040.67
利息收入	六、35	31,291.89	71,667.05
加：其他收益	六、36	51,696,481.32	39,326,173.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	13,356,991.11	-11,598,973.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		64,988,063.24	44,672,010.33
加：营业外收入	六、38	267,090.81	1,340.40
减：营业外支出	六、39	47,484.24	134,093.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		65,207,669.81	44,539,257.70
减：所得税费用	六、40	2,927,981.58	-767,994.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		62,279,688.23	45,307,252.33
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）		62,279,688.23	45,307,252.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,279,688.23	45,307,252.33
<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>		<b>62,279,688.23</b>	<b>45,307,252.33</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>62,279,688.23</b>	<b>45,307,252.33</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.57</b>	<b>0.45</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.57</b>	<b>0.45</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

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	98,409,087.27	120,975,683.77
减：营业成本	十四、4	88,207,724.16	99,295,514.30
税金及附加		1,786,055.88	2,049,278.59
销售费用			
管理费用		15,726,164.29	12,331,930.82
研发费用		452,366.45	909,134.14

财务费用		14,259,161.06	10,142,130.32
其中：利息费用		14,011,918.85	11,719,720.19
利息收入		15,450.30	1,066,479.68
加：其他收益		15,211,875.97	17,051,825.84
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）		6,581,822.32	-4,646,036.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-228,686.28	8,653,484.45
加：营业外收入		213,000.00	-
减：营业外支出		24,440.00	79,709.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-40,126.28	8,573,775.00
减：所得税费用		-2,403,788.97	-569,368.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,363,662.69	9,143,143.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,363,662.69	9,143,143.18
（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>		2,363,662.69	9,143,143.18
<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)			

## 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		823,223,434.88	371,004,670.06
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		41,306,254.76	33,549,687.16
收到其他与经营活动有关的现	六、41	7,610,294.58	97,260,777.59

金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		872,139,984.22	501,815,134.81
购买商品、接受劳务支付的现金		383,205,705.96	347,992,311.12
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		45,834,150.37	37,210,699.16
支付的各项税费		119,077,282.23	40,622,409.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	13,636,368.83	13,046,579.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		561,753,507.39	438,871,999.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		310,386,476.83	62,943,135.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,871,071.79	80,307,784.17
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>		26,871,071.79	80,307,784.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,871,071.79	-80,307,784.17
<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	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资			

收到的现金			
取得借款收到的现金		216,000,000.00	162,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	147,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		378,499,997.60	262,650,000.00
偿还债务支付的现金		162,150,000.00	143,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,664,884.92	34,247,421.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	249,770,963.34	55,707,642.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		449,585,848.26	233,845,064.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,085,850.66	28,804,935.90
<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>	六、41	212,429,554.38	11,440,286.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	30,941,477.18	19,501,190.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	243,371,031.56	30,941,477.18

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

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,702,313.32	69,886,364.82
收到的税费返还		7,371,956.69	11,682,801.03
收到其他与经营活动有关的现金		223,803,194.11	199,974,323.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		461,877,464.12	281,543,489.38
购买商品、接受劳务支付的现金		75,063,357.26	83,372,305.57
支付给职工以及为职工支付的现金		14,864,452.14	14,583,156.09
支付的各项税费		37,888,033.92	10,921,428.07
支付其他与经营活动有关的现金		213,255,379.08	194,714,235.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		341,071,222.40	303,591,125.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		120,806,241.72	-22,047,635.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,239,520.55	16,831,956.38
投资支付的现金		-	30,000,000.00
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>		2,239,520.55	46,831,956.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,239,520.55	-46,831,956.38
<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	100,000,000.00
取得借款收到的现金		98,000,000.00	91,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		125,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		237,999,997.60	191,250,000.00
偿还债务支付的现金		82,250,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,456,267.04	7,993,984.92
支付其他与筹资活动有关的现金		142,060,595.81	16,204,719.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		236,766,862.85	133,198,703.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,233,134.75	58,051,296.08
<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>		119,799,855.92	-10,828,296.05
加：期初现金及现金等价物余额		149,342.54	10,977,638.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,949,198.46	149,342.54











3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	109,491,111.00	-	-	-	393,347,922.18	-	-	-	2,084,644.62		18,628,289.83	523,551,967.63

## （二）更正后的财务报表附注

### 天壕新能源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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”）成立于2008年6月5日。公司注册资本为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。

2022年11月2日，经公司2022年度第三次临时股东大会审议同意，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对天壕新能源股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函【2022】3427号）核准，公司采用定向发行股票方式发行163.9344万股新股，本次发行股票的价格为9.15元/股，募集资金总额人民币1,499.9998万元。申请增加注册资本人民币163.9344万元，变更后的注册资本为人民币11,113.0455万元。

本公司属电力、热力、燃气及水生产和供应业，主要从事生物质发电供热业务，经营范围主要为：生物质发电（电力业务许可证有效期至2039年5月23日）、供热（非城市集中供热）；生物质能发电技术研究、可再生资源发电供热的技术服务；能源技术咨询、技术开发、技术服务；热力生产与供应、工业废气净化回收、脱硫脱氧工艺的技术服务。（以上项目涉及行政审批的，未获批准前不得经营）。

#### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括6家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

##### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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公司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。

## 7. 现金及现金等价物

本公司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。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有些情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### 10. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

#### 11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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与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是否显著增加。但是，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严

重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

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

## 12. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 13. 存货

本公司存货主要为原材料。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法核算。

用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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

本公司于每年年度终了，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。

#### 16. 在建工程

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。

#### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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。

专门借款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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 18. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司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。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。各项无形资产使用寿命及依据如下：

序号	类别	预计使用寿命（年）	依据
1	土地使用权	50	合同规定的出让年限
2	软件	3	预计使用年限

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。

## 20. 长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修改造、绿化工程等。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。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等，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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。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。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要为职工奖励及福利基金，职工奖励及福利基金是根据董事会决议从税后利润中提取并用于员工集体福利。

## 23. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。1) 实质固定付款额发生变

动（该情形下，采用原折现率折现）；2）担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；4）购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 25. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### （1） 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象,且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

## (2) 具体收入确认方法

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。

## 27. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司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。

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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,为财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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，确认递延所得税资产。

## 29. 持有待售

(1) 本公司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；1) 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。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司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，无论出售后本公司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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 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。

### 30. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“四、18.使用权资产”以及“四、23.租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

### 4) 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) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用

寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司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。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

### 31. 终止经营

终止经营，是指本公司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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 32. 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 1000 万元的，按照 3%提取；②上年度销售收入超过 1000 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。

### 33. 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 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该会计政策未对本公司财务报表产生影响。

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”，本公司选择自 2023 年 1 月 1 日开始执行，同时对 2021、2022 年度进行追溯调整，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。

财政部、应急管理部 2022 年 11 月 21 日印发了关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）文件，该办法扩大了适用范围，修订了部分企业安全生产费用提取标准。本公司对于该办法自 2022 年 11 月 21 日起开始执行，本次会计政策变更采用未来适用法，无需对本公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本年公司无重大会计估计变更事项。

## 五、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	5%、7%
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%

其他税项：包括土地使用税、房产税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。

### 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）》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。

## 六、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，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行存款	244,134,031.56	30,941,477.18
合计	<b>244,134,031.56</b>	<b>30,941,477.18</b>

#### 使用受到限制的货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
司法冻结资金	763,000.00	
合计	<b>763,000.00</b>	

注：因天壕新能设备供应商设备质量问题产生经济纠纷导致银行存款冻结，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）应收账款按坏账计提方法分类列示类

类别	2022.12.31				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	518,264,849.00	100.00	15,370,915.91	2.97	502,893,933.09

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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>

(续)

类别	2021.12.31				
	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	720,126,791.85	100.00	28,510,402.96	3.96	691,616,388.89
其中：					
按标杆电费、热力组合计提坏账准备的应收账款	39,617,243.07	5.50	1,980,862.14	5.00	37,636,380.93
按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备	680,509,548.78	94.50	26,529,540.82	3.90	653,980,007.96
<b>合计</b>	<b>720,126,791.85</b>	<b>100.00</b>	<b>28,510,402.96</b>	<b>3.96</b>	<b>691,616,388.89</b>

本公司应收电价款包括两部分，为当地脱硫燃煤机组标杆上网电价部分和可再生能源电价补贴部分。

根据本公司与电力公司的结算惯例，公司对电力公司的应收账款标杆上网电价部分的电费，一般自出具账单日起 30-90 天内即可得到支付。

截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款质押情况详见附注“六、42.所有权或使用权受到限制的资产”。

截止 2022 年 12 月，漯河母公司、封丘天壕、睢县天壕分别收到 2019 年 3 月-2021 年 7 月电费补贴款总计金额 4.66 亿元。

1) 按标杆电费、热力组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,565,256.43	1,878,262.82	5.00
<b>合计</b>	<b>37,565,256.43</b>	<b>1,878,262.82</b>	—

(续)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,617,243.07	1,980,862.14	5.00
<b>合计</b>	<b>39,617,243.07</b>	<b>1,980,862.14</b>	—

2) 按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	301,433,854.36	6,028,677.09	2.00
1-2 年	153,689,251.22	5,625,026.59	3.66
2-3 年	25,576,486.99	1,838,949.41	7.19
<b>合计</b>	<b>480,699,592.57</b>	<b>13,492,653.09</b>	—

(续)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	273,538,782.90	5,470,775.68	2.00
1-2 年	240,019,793.32	8,904,734.34	3.71
2-3 年	166,950,972.56	12,154,030.80	7.28
<b>合计</b>	<b>680,509,548.78</b>	<b>26,529,540.82</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内 (含 1 年)	338,999,110.79	313,156,025.97
1-2 年	153,689,251.22	240,019,793.32
2-3 年	25,576,486.99	166,950,972.56
<b>合计</b>	<b>518,264,849.00</b>	<b>720,126,791.85</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	28,510,402.96	-13,139,487.05			15,370,915.91
<b>合计</b>	<b>28,510,402.96</b>	<b>-13,139,487.05</b>			<b>15,370,915.91</b>

(续)

类别	2021.1.1	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	17,764,190.42	10,746,212.54			28,510,402.96
<b>合计</b>	<b>17,764,190.42</b>	<b>10,746,212.54</b>			<b>28,510,402.96</b>

## 3. 预付款项

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,428,401.52	99.31	1,491,586.51	94.91
1-2 年	1,000.00	0.02	24,958.72	1.59
2-3 年			55,000.00	3.50
3 年以上	30,000.00	0.67		
<b>合计</b>	<b>4,459,401.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,571,545.23</b>	<b>100.00</b>

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金		269,196.00
待收回款项		67,604.34
保证金及押金	12,300.00	33,276.43
往来款	4,000,000.00	9,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,012,300.00</b>	<b>9,370,076.77</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,819,884.06			1,819,884.06

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)	
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	-217,504.06			-217,504.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<b>1,602,380.00</b>			<b>1,602,380.00</b>

(续)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	967,123.18			967,123.18
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	852,760.88			852,760.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	<b>1,819,884.06</b>			<b>1,819,884.06</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内 (含 1 年)	10,000.00	367,776.77
2-3 年		9,000,000.00
3-4 年	4,000,000.00	2,300.00
4-5 年	2,300.00	
合计	<b>4,012,300.00</b>	<b>9,370,076.77</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,819,884.06	-217,504.06			1,602,380.00
合计	<b>1,819,884.06</b>	<b>-217,504.06</b>			<b>1,602,380.00</b>

(续)

类别	2021.1.1	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	967,123.18	852,760.88			1,819,884.06
合计	<b>967,123.18</b>	<b>852,760.88</b>			<b>1,819,884.06</b>

## (5) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 2022.12.31 合计 数的比例 (%)	坏账准备 2022.12.31
襄城县启承创业服务中心有限公司	往来款	4,000,000.00	3-4 年	99.69	1,600,000.00
商丘经济技术开发区康福特气体厂	押金	10,000.00	1-2 年	0.25	1,000.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 2022.12.31 合计 数的比例 (%)	坏账准备 2022.12.31
漯河中裕燃气有限公司	押金	2,300.00	4-5 年	0.06	1,380.00
<b>合计</b>	—	<b>4,012,300.00</b>	—	<b>100.00</b>	<b>1,602,380.00</b>

(续)

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 2021.12.31 合计 数的比例 (%)	坏账准备 2021.12.31
襄城县启承创业服务中心有限公司	往来款	9,000,000.00	2-3 年	96.05	1,800,000.00
陈新学	备用金	160,000.00	1 年以内	1.71	8,000.00
魏青峰	备用金	62,237.00	1 年以内	0.66	3,111.85
社保公积金	其他款项	55,857.21	1 年以内	0.60	2,792.86
黄立武	备用金	37,900.00	1 年以内	0.40	1,895.00
<b>合计</b>	—	<b>9,315,994.21</b>	—	<b>99.42</b>	<b>1,815,799.71</b>

## 5. 存货

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,686,423.29		8,686,423.29
<b>合计</b>	<b>8,686,423.29</b>		<b>8,686,423.29</b>

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,685,283.65		38,685,283.65
<b>合计</b>	<b>38,685,283.65</b>		<b>38,685,283.65</b>

注：存货期末余额大幅减少主要原因是报告期内，1、受宏观政策影响，人员流动受限，燃料收购紧张；2、国家可再生能源电价补贴回收滞后，公司流动性资金紧张。

## 6. 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	4,187,805.76	13,663,314.56
<b>合计</b>	<b>4,187,805.76</b>	<b>13,663,314.56</b>

## 7. 固定资产

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						
1.2021.12.31	226,432,809.80	332,051,847.50	8,449,864.14	3,319,212.04	1,002,952.31	571,256,685.79
2.本年增加金额	2,378,296.81	1,342,426.53	289,041.15	353,177.99		4,362,942.48
(1) 购置	1,462,270.26	1,342,426.53	289,041.15	353,177.99		3,446,915.93
(2) 在建工程转入	916,026.55					916,026.55
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额			18,400.00	28,400.00		46,800.00
(1) 处置或报废			18,400.00	28,400.00		46,800.00
4.2022.12.31	228,811,106.61	333,394,274.03	8,720,505.29	3,643,990.03	1,002,952.31	575,572,828.27
二、累计折旧						
1.2021.12.31	25,444,586.03	51,243,578.03	2,027,798.03	1,471,001.05	436,695.72	80,623,658.86
2.本年增加金额	10,238,068.82	20,048,083.94	772,361.26	568,867.58	179,739.81	31,807,121.41
(1) 计提	10,238,068.82	20,048,083.94	772,361.26	568,867.58	179,739.81	31,807,121.41
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额			6,486.00	3,960.00		10,446.00
(1) 处置或报废			6,486.00	3,960.00		10,446.00
4.2022.12.31	35,682,654.85	71,291,661.97	2,793,673.29	2,035,908.63	616,435.53	112,420,334.27
三、减值准备						
1.2021.12.31						
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						
4.2022.12.31						
四、账面价值						
1.年末账面价值	193,128,451.76	262,102,612.06	5,926,832.00	1,608,081.40	386,516.78	463,152,494.00
2.年初账面价值	200,988,223.77	280,808,269.47	6,422,066.11	1,848,210.99	566,256.59	490,633,026.93

(续)

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						
1.2020.12.31 余额	189,441,847.75	295,953,154.86	6,721,870.92	2,758,281.48	916,129.54	495,791,284.55
2.本年增加金额	36,990,962.05	36,098,692.64	2,258,993.22	567,654.70	86,822.77	76,003,125.38
(1) 购置	1,068,652.42	2,229,463.25	2,258,993.22	567,654.70	86,822.77	6,211,586.36
(2) 在建工程转入	35,922,309.63	33,869,229.39				69,791,539.02
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额			531,000.00	6,724.14		537,724.14
(1) 处置或报废			531,000.00	6,724.14		537,724.14
4.2021.12.31 余额	226,432,809.80	332,051,847.50	8,449,864.14	3,319,212.04	1,002,952.31	571,256,685.79
二、累计折旧						
1.2020.12.31 余额	16,816,383.55	33,356,862.10	1,809,828.21	965,162.76	266,757.06	53,214,993.68
2.本年增加金额	8,628,202.48	17,886,715.93	633,762.32	509,973.55	169,938.66	27,828,592.94
(1) 计提	8,628,202.48	17,886,715.93	633,762.32	509,973.55	169,938.66	27,828,592.94
(2) 企业合并增加						

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			415,792.50	4,135.26		419,927.76
（1）处置或报废			415,792.50	4,135.26		419,927.76
4.2021.12.31 余额	25,444,586.03	51,243,578.03	2,027,798.03	1,471,001.05	436,695.72	80,623,658.86
三、减值准备						
1.2020.12.31 余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.2021.12.31 余额						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	200,988,223.77	280,808,269.47	6,422,066.11	1,848,210.99	566,256.59	490,633,026.93
2.2020.12.31 账面价值	175,475,978.49	262,596,292.76	4,912,042.71	1,793,118.72	649,372.48	445,426,805.16

## (1) 通过融资租赁（售后回租）租入的固定资产

项目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值
房屋建筑物	102,479,059.85	144,470,925.88
机器设备	164,807,586.76	231,606,843.80
交通运输设备	949,854.31	817,255.39
办公设备	218,718.50	820,898.80
合计	268,455,219.42	377,715,923.87

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
未办妥产权证书的固定资产	14,904,365.88	资产抵押受限
合计	<b>14,904,365.88</b>	—

## 8. 在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	54,893,888.34	48,197,925.33
合计	<b>54,893,888.34</b>	<b>48,197,925.33</b>

## 8.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漯河供热项目	28,332,583.19		28,332,583.19	28,059,265.00		28,059,265.00
封丘-备用锅炉	15,246,686.65		15,246,686.65	10,494,454.78		10,494,454.78
睢县-备用锅炉	8,538,818.31		8,538,818.31	6,798,818.31		6,798,818.31
温县生物质直燃热电联产中水车间	2,762,277.79		2,762,277.79	1,193,483.96		1,193,483.96
虞城 1×30MW 生物质热电联产项目屋顶工程	13,522.40		13,522.40			
襄城县 1×30MW 生物质能热电联产项目				803,745.28		803,745.28
虞城 1×30MW 生物质热电联产项目				411,000.00		411,000.00
睢县-料场围挡工程				311,516.49		311,516.49
桐柏县 1×30MW 生物质能热电联产项目				125,641.51		125,641.51
合计	<b>54,893,888.34</b>		<b>54,893,888.34</b>	<b>48,197,925.33</b>		<b>48,197,925.33</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转入固定资产	其他减少	
漯河供热项目	28,059,265.00	273,318.19			28,332,583.19
封丘-备用锅炉	10,494,454.78	5,356,741.93	604,510.06		15,246,686.65
睢县-备用锅炉	6,798,818.31	1,740,000.00			8,538,818.31
温县生物质直燃热电联产中水车间	1,193,483.96	1,568,793.83			2,762,277.79
襄城县 1×30MW 生物质能热电联产项目	803,745.28			803,745.28	
虞城 1×30MW 生物质热电联产项目	411,000.00			411,000.00	
睢县-料场围挡工程	311,516.49		311,516.49		
桐柏县 1×30MW 生物质能热电联产项目	125,641.51			125,641.51	
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>48,197,925.33</b>	<b>8,952,376.35</b>	<b>916,026.55</b>	<b>1,340,386.79</b>	<b>54,893,888.34</b>

(续)

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
漯河供热项目	60,000,000.00	72.15	在建				自有资 金
封丘-备用锅炉	23,000,000.00	70.49	在建				自有资 金
睢县-备用锅炉	30,000,000.00	28.46	在建				自有资 金

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
温县生物质直燃热电联产中水车间	3,500,000.00	78.92	在建				自有资金
睢县-料场围挡工程	500,000.00	62.30	完工				自有资金

(续)

工程名称	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
漯河供热项目	7,631,068.07	35,383,949.15	14,955,752.22		28,059,265.00
温县生物质直燃热电联产项目	4,691,760.45	51,337,510.31	54,835,786.80		1,193,483.96
封丘-备用锅炉	7,871,078.69	2,623,376.09			10,494,454.78
睢县-备用锅炉	1,889,469.11	4,909,349.20			6,798,818.31
襄城县 1×30MW 生物质能热电联产项目	683,330.28	120,415.00			803,745.28
虞城 1×30MW 生物质热电联产项目	291,476.74	119,523.26			411,000.00
桐柏县 1×30MW 生物质能热电联产项目	125,641.51				125,641.51
睢县-料场围挡工程		311,516.49			311,516.49
<b>合计</b>	<b>23,183,824.85</b>	<b>94,805,639.50</b>	<b>69,791,539.02</b>		<b>48,197,925.33</b>

(续)

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
漯河供热项目	60,000,000.00	71.69	在建				自有资金
温县生物质直燃热电联产项目	105,223,500.00	53.25	主体完工	518,293.83	518,293.83	5.64	自有资金及借款
封丘-备用锅炉	23,000,000.00	47.20	在建				自有资金
睢县-备用锅炉	30,000,000.00	22.66	在建				自有资金

## 9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
2.本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.2022.12.31	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
二、累计折旧			
1.2021.12.31	58,792.61	236,747.24	295,539.85
2.本年增加金额	671,335.63	2,908,291.15	3,579,626.78
(1) 计提	671,335.63	2,908,291.15	3,579,626.78
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022.12.31	730,128.24	3,145,038.39	3,875,166.63
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022.12.31			
四、账面价值			
1.2022.12.31账面价值	14,246,866.14	52,701,645.31	66,948,511.45
2.2021.12.31账面价值	14,918,201.77	55,609,936.46	70,528,138.23

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31			
2.本年增加金额	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
(1) 租入	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
(1) 处置			
4.2021.12.31	14,976,994.38	55,846,683.70	70,823,678.08
二、累计折旧			
1.2020.12.31			
2.本年增加金额	58,792.61	236,747.24	295,539.85
(1) 计提	58,792.61	236,747.24	295,539.85
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021.12.31	58,792.61	236,747.24	295,539.85
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31账面价值	14,918,201.77	55,609,936.46	70,528,138.23
2.2020.12.31账面价值			

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	85,254,395.09	630,757.86	85,885,152.95
2.本年增加金额	370,325.90	121,767.99	492,093.89
(1) 购置	370,325.90	121,767.99	492,093.89
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
4.2022.12.31	85,624,720.99	752,525.85	86,377,246.84
二、累计摊销			
1.2021.12.31	4,139,020.36	326,635.99	4,465,656.35
2.本年增加金额	1,712,494.44	120,302.83	1,832,797.27
(1) 计提	1,712,494.44	120,302.83	1,832,797.27
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
4.2022.12.31	5,851,514.80	446,938.82	6,298,453.62
三、减值准备			

项目	土地使用权	专用软件	合计
1.2021.12.31			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2022.12.31			
四、账面价值			
1.2022.12.31账面价值	<b>79,773,206.19</b>	<b>305,587.03</b>	<b>80,078,793.22</b>
2.2021.12.31账面价值	<b>81,115,374.73</b>	<b>304,121.87</b>	<b>81,419,496.60</b>

(续)

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31余额	61,830,582.20	499,682.64	62,330,264.84
2.本年增加金额	23,423,812.89	131,075.22	23,554,888.11
(1) 购置	23,423,812.89	131,075.22	23,554,888.11
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
4. 2021.12.31余额	85,254,395.09	630,757.86	85,885,152.95
二、累计摊销			
1.2020.12.31余额	2,863,369.03	231,147.11	3,094,516.14
2.本年增加金额	1,275,651.33	95,488.88	1,371,140.21
(1) 计提	1,275,651.33	95,488.88	1,371,140.21
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
4. 2021.12.31余额	4,139,020.36	326,635.99	4,465,656.35
三、减值准备			
1.2020.12.31余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4. 2021.12.31余额			
四、账面价值			
1. 2021.12.31账面价值	<b>81,115,374.73</b>	<b>304,121.87</b>	<b>81,419,496.60</b>
2.2020.12.31账面价值	<b>58,967,213.17</b>	<b>268,535.53</b>	<b>59,235,748.70</b>

## 11. 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022.12.31
装修工程	165,437.03		82,718.40		82,718.63
绿化工程	125,145.00		125,145.00		
<b>合计</b>	<b>290,582.03</b>		<b>207,863.40</b>		<b>82,718.63</b>

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021.12.31
装修工程	248,155.43		82,718.40		165,437.03
绿化工程	336,161.04		211,016.04		125,145.00
<b>合计</b>	<b>584,316.47</b>		<b>293,734.44</b>		<b>290,582.03</b>

## 12. 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	2022.12.31		2021.12.31	
	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	84,159,568.61	21,039,892.16	91,228,258.82	22,807,064.71
使用权资产	28,728,194.34	7,182,048.59	30,458,605.94	7,614,651.49
资产减值准备	15,373,295.91	3,843,324.00	28,548,778.94	7,132,559.26
可抵扣亏损	29,283,677.57	7,320,919.39	6,755,850.43	1,688,962.61
预提费用			49,357.16	12,339.29
<b>合计</b>	<b>157,544,736.43</b>	<b>39,386,184.14</b>	<b>157,040,851.29</b>	<b>39,255,577.36</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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	19,162,381.25	4,790,595.31	25,595,669.77	6,398,917.44
<b>合计</b>	<b>19,162,381.25</b>	<b>4,790,595.31</b>	<b>25,595,669.77</b>	<b>6,398,917.44</b>

## 13. 其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预付工程设备款	290,318.08	379,485.48
预付土地款	300,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>590,318.08</b>	<b>679,485.48</b>

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	78,000,000.00	42,250,000.00
抵押借款	43,000,000.00	60,000,000.00
保证借款		2,700,000.00
短期借款利息	172,952.77	110,303.54
<b>合计</b>	<b>121,172,952.77</b>	<b>105,060,303.54</b>

2022年3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：HTZ410730000LDZJ2022N00N），借款金额3,000.00万元，借款期限自2022年3月28日起至2023年3月28日止。本贷款担保方式为质押+保证方式，质押人、质押物分别为：陈作涛、陈作涛拥有的天壕环境无限售流通股六百万股（质押合同编号为：HTC410730000YBDB2022N00A），同时天壕投资集团有限公司与中国建设银行股份有限公司漯河分行签订《本金最高额保证合同》（合同编号：HTC410730000ZGDB2022N001）。

2022年9月，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：371XY20220322229），借款1,000.00万元，借款期限自2022年9月21日起至2023年9月20日止。同时虞城天壕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：371XY2022032222901）、《最高额不可撤销担保书》（编号：371XY2022032222902），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：371XY2022032222903）。虞城天壕以2021年9月至12月份20,379,797.93元应收账款作为质押物提供质押担保，陈作涛提供保证担保。

天壕新能以天壕新能的豫（2018）漯河市不动产权第0022430号不动产提供最高额抵押担保，与漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司签订《最高额抵押项下授信合同》（编号：2020191301XQ10LJ0011）、《最高额抵押合同》（编号：2020191301XQ10DY0011），合计借款1,500.00万元，签订借款合同分别为：《流动资金借款合同》（编号：2022191301XQ10LJ0080）500万元、《流动资金借款合同》（编号：2022191301XQ10LJ0081）500万元、《流动资金借款合同》（编号：2022191301XQ10LJ0082）500万元，借款期限自2022年3月22日起至2023年3月21日止，2023年1月已提前结清。

2022年8月，天壕新能以天壕新能拥有的豫（2021）漯河不动产权第0015583号、豫（2021）漯河不动产权第0015590号、豫（2021）漯河不动产权第0015592号不动产做抵押与漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司签订《最高额抵押授信额度合同》（编号：2021191301XQ10LJ0376）、《最高额抵押合同》（编号：2021191301XQ10DY0376）、《流动资金借款合同》（编号：2022191301XQ10LJ0262），借款金额300.00万元，借款期限自2022年8月16日起至2023年8月15日止。

2022年10月25日，睢县天壕与中国光大银行股份有限公司郑州大学路支行签订金额为1,000.00万元的《流动资金借款合同》（合同编号：光郑大学支DK2022012），借款期限自2022年10月25日起至2023年10月24日止。该借款由天壕投资集团有限公司、陈作涛提供连带责任保证担保，保证合同编号为光郑大学支ZB2021007、G光郑大学支ZB20220072；同时睢县天壕提供土地及地上附属建筑物（抵押物）的抵押担保，抵押合同编号为光郑大学支ZD2021007、应收账款（质物/出质权利）的质押担保，质押合同编号为光郑大学支ZZ2022001。

2022年5月15日，睢县天壕与中国光大银行股份有限公司郑州大学路支行签订金额为2,000.00万元的《流动资金借款合同》（合同编号：光郑大学支DK2022021），借款期限自2022年5月19日起至2023年5月18日止。该借款由天壕投资集团有限公司、陈作涛（保证人）提供连带责任保证担保，保证合同编号为光郑大学支ZB2021007、G光郑大学支ZB2021007；由睢县天壕新能源热电有限公司（抵押人）提供土地及地上附属建筑物（抵押物）的抵押担保，抵押合同编号为光郑大学支ZD2021007；由睢县天壕新能源热电有限公司（出质人）提供应收账款（质物/出质权利）的质押担保，质押合同编号为光郑大学支ZZ2022001。

2022年12月28日，睢县天壕与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订金额为2,000.00万元的流动资金借款合同（合同编号：76012022282085），借款期限自2022年12月28日起至2023年12月28日止。该借款由天壕投资集团有限公司、天壕新能源股份有限公司、陈作涛、黄卓芬提供连带责任保证担保，保证合同编号为ZB7623202200000017、ZB7623202200000018、ZB7623202200000019；由睢县天壕新能源热电有限公司（出质人）提供应收账款（质物/出质权利）的质押担保，质押合同编号为ZZ7623202200000001。

2022年6月，封丘县天壕新能源热电有限公司与封丘县农村信用合作联社签订金额为300.00万元的流动资金借款合同（合同编号：25700000122061208363），借款期限自2022年6月30日起至2023年6月30日止，该笔贷款已提前结清。

2022年5月14日虞城天壕与郑州银行股份有限公司永城支行签订《小企业借款合同》（合同编号：郑银企业借字第0122022080500114233号），合同金额1,000.00万元，借款期限自2022年5月14日起至2023年5月13日止。该借款由虞城天壕以豫（2021）虞城县不动产权第0224227号、豫（2021）虞城县不动产权第0001082号、豫（2021）虞城县不动产权第0001083号、豫（2021）虞城县不动产权第0001084号不动产提供抵押担保，天壕投资集团有限公司和陈作涛提供保证担保，分别签订《最高额抵押合同》（编号：郑银最高抵字第0722022080300087845号）、《最高额保证合同》（编号：郑银最高额保字第0922022080500114224号）、《最高额保证合同》（编号：郑银最高额保字第0922022080500114226号）。

#### 15. 应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付材料款	137,365,793.04	135,992,574.58
应付工程和设备款	51,605,960.57	55,265,102.01
应付服务费	9,718,790.61	11,137,553.82
其他	635,238.04	515,017.58
<b>合计</b>	<b>199,325,782.26</b>	<b>202,910,247.99</b>

## 16. 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收产品销售	186,018.35	1,630,938.07
<b>合计</b>	<b>186,018.35</b>	<b>1,630,938.07</b>

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	6,367,735.03	42,751,631.26	42,190,781.89	6,928,584.40
离职后福利-设定提存计划		4,244,463.33	4,212,150.18	32,313.15
<b>合计</b>	<b>6,367,735.03</b>	<b>46,996,094.59</b>	<b>46,402,932.07</b>	<b>6,960,897.55</b>

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,762,205.96	34,950,111.89	33,344,582.82	6,367,735.03
离职后福利-设定提存计划	4,116.00	3,590,787.27	3,594,903.27	
<b>合计</b>	<b>4,766,321.96</b>	<b>38,540,899.16</b>	<b>36,939,486.09</b>	<b>6,367,735.03</b>

## (2) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,134,075.75	34,912,520.07	34,282,457.75	6,764,138.07
职工福利费	148,347.04	3,987,117.64	4,087,171.77	48,292.91
社会保险费	29,003.64	2,104,013.12	2,070,292.32	62,724.44
其中：医疗保险费	29,003.64	1,879,050.74	1,845,329.94	62,724.44
工伤保险费		208,484.93	208,484.93	
生育保险费		16,477.45	16,477.45	
住房公积金	4,610.00	1,480,654.10	1,464,089.10	21,175.00
工会经费和职工教育经费	51,698.60	267,326.33	286,770.95	32,253.98

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
合计	6,367,735.03	42,751,631.26	42,190,781.89	6,928,584.40

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,686,064.55	28,340,246.25	26,892,235.05	6,134,075.75
职工福利费		3,395,379.47	3,247,032.43	148,347.04
社会保险费	9,119.90	1,556,938.17	1,537,054.43	29,003.64
其中：医疗保险费	8,389.90	1,401,336.10	1,380,722.36	29,003.64
工伤保险费	58.8	120,572.40	120,631.20	
生育保险费	671.2	35,029.67	35,700.87	
住房公积金	14,340.00	1,176,938.58	1,186,668.58	4,610.00
工会经费和职工教育经费	52,681.51	480,609.42	481,592.33	51,698.60
合计	4,762,205.96	34,950,111.89	33,344,582.82	6,367,735.03

(3) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		4,070,152.40	4,037,839.25	32,313.15
失业保险费		174,310.93	174,310.93	
合计		4,244,463.33	4,212,150.18	32,313.15

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	3,920.00	3,439,670.37	3,443,590.37	
失业保险费	196.00	151,116.90	151,312.90	
合计	4,116.00	3,590,787.27	3,594,903.27	

18. 应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	4,717,534.93	69,318,909.49
增值税	2,942,666.36	4,298,788.29
土地使用税	455,457.46	455,457.46
房产税	396,930.00	215,691.28
城市维护建设税	160,615.46	121,423.43
环境保护税	153,970.16	167,827.49
教育费附加	147,518.36	113,683.09
印花税	80,415.88	124,980.39

项目	2022.12.31	2021.12.31
水资源税	70,237.14	232,614.80
个人所得税	50,160.41	18,023.35
<b>合计</b>	<b>9,175,506.16</b>	<b>75,067,399.07</b>

## 19. 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,161,039.04	1,966,292.68
<b>合计</b>	<b>1,161,039.04</b>	<b>1,966,292.68</b>

## 19.1 其他应付款

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
待支付费用	557,471.05	769,572.21
应付员工报销款	257,918.89	872,836.84
代扣代缴款	305,649.10	293,883.63
押金保证金	40,000.00	30,000.00
<b>合计</b>	<b>1,161,039.04</b>	<b>1,966,292.68</b>

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应付款	52,107,307.61	75,118,414.81
一年内到期的长期借款	9,266,061.12	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>61,373,368.73</b>	<b>76,318,414.81</b>

## 21. 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	16,741.65	146,784.43
<b>合计</b>	<b>16,741.65</b>	<b>146,784.43</b>

## 22. 长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	47,000,000.00	
抵押借款	4,200,000.00	5,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	9,200,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>4,200,000.00</b>

2022年6月，封丘天壕与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订《固定资产借款合同》（合同编号：76012022280725），贷款金额5,100.00万元的贷款，用于置换

封丘天壕新能源 1\*30MW 生物质能热电联产项目建设所产生的融资租赁款。该贷款期限自 2022 年 6 月 14 日起至 2029 年 12 月 30 日止。天壕投资集团有限公司、实际控制人陈作涛先生为上述贷款提保证（保证/授信合同编号：YB7623202228006701、YB7623202228006702），封丘天壕以 2022.6.9 至 2032.6.9 期间内封丘天壕 1\*30MW 生物质能热电联产项目产生电费收费权提供质押同时以其生产设备提供抵押（质押及抵押合同编号：YZ7623202228006701、YD7623202228072501）

2021 年 6 月，温县天壕与洛阳银行股份有限公司焦作分行签订《人民币固定资产借款合同（公司类）》（洛银【2021 年】焦作分行固资借字第 2182021103001040979 号），洛阳银行股份有限公司焦作分行向温县天壕发放 600 万元的贷款，用于支付温县天壕热电联产项目的工程、设备等款项。该贷款期限为 24 个月，自 2021 年 6 月 30 日起至 2023 年 6 月 29 日止。天壕新能、实际控制人陈作涛先生及其配偶黄卓芬女士为上述贷款提供连带责任担保，温县天壕以房地产（豫【2020】温县不动产权第 0007190 号）为上述贷款提供抵押担保。

### 23. 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	101,680,740.21	105,842,257.29
未确认融资费用	-21,656,625.69	-28,853,158.64
<b>合计</b>	<b>80,024,114.52</b>	<b>76,989,098.65</b>

### 24. 长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
售后回租	109,374,277.14	189,374,099.78
保理		3,119,198.29
<b>合计</b>	<b>109,374,277.14</b>	<b>192,493,298.07</b>

### 25. 递延收益

#### （1）递延收益分类

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	91,228,258.81		7,068,690.20	84,159,568.61	政府补助
<b>合计</b>	<b>91,228,258.81</b>		<b>7,068,690.20</b>	<b>84,159,568.61</b>	

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
“退二进三”政府补贴款	82,671,305.99		6,756,658.68		75,914,647.31	与资产相关
睢县热电项目补贴	5,156,952.82		112,031.52		5,044,921.30	与资产相关
封丘生物质发电供热项目	3,400,000.00		200,000.00		3,200,000.00	与资产相关
合计	91,228,258.81		7,068,690.20		84,159,568.61	—

## 26. 股本

项目	2021.12.31	本期变动增减(+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,491,111.00	1,639,344.00					111,130,455.00

2022年11月2日，经公司2022年度第三次临时股东大会审议同意，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对天壕新能源股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函【2022】3427号）核准，公司采用定向发行股票方式发行1,639,344.00股新股，本次发行股票的价格为9.15元/股，募集资金总额人民币14,999,997.60元。申请增加注册资本人民币1,639,344.00元，变更后的注册资本为人民币111,130,455.00元。

投资者名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	投资金额	比例			投资金额	比例
天壕投资集团有限公司	43,050,000.00	43.76	8,888,889.00		51,938,889.00	47.44
彭大萍	6,000,000.00	6.10			6,000,000.00	5.48
宁波梅山保税港区曼佩新能投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6.10			6,000,000.00	5.48

宁波梅山保税港区拜洱梅斯投资管理合伙企业（有限合伙）	5,250,000.00	5.34			5,250,000.00	4.79
宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	3.81			3,750,000.00	3.42
夏德定	1,200,000.00	1.22			1,200,000.00	1.10
武汉银海置业有限公司	750,000.00	0.76			750,000.00	0.68
湖北精诚投资管理有限公司	1,500,000.00	1.52			1,500,000.00	1.37
利泰集团有限公司	1,500,000.00	1.52			1,500,000.00	1.37
杨英	1,500,000.00	1.52			1,500,000.00	1.37
廖鸿程	1,500,000.00	1.52			1,500,000.00	1.37
闽商财富资本管理有限公司	1,500,000.00	1.52			1,500,000.00	1.37
中珈资本（武汉）投资管理有限公司	1,500,000.00	1.52			1,500,000.00	1.37
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	4,690,000.00	4.77			4,690,000.00	4.28
武汉珞珈梧桐创新成长投资基金合伙企业（有限合伙）	2,680,000.00	2.72			2,680,000.00	2.45

北京协同科 创创业投资 管理中心 (有限合 伙)	480,000.00	0.49			480,000.00	0.44
北京科创知 行科技中心 (有限合 伙)	190,000.00	0.19			190,000.00	0.17
沈正宁	1,380,000.00	1.40			1,380,000.00	1.26
杜蔚	3,460,000.00	3.52			3,460,000.00	3.16
嘉兴鼎荷股 权投资合伙 企业(有限 合伙)	2,080,000.00	2.11			2,080,000.00	1.90
北京宝盈泰 富投资管理 中心(有限 合伙)	2,310,000.00	2.35			2,310,000.00	2.11
青岛融濠新 能股权投资 基金合伙企 业(有限合 伙)	6,110,000.00	6.21			6,110,000.00	5.58
湖北易众巨 创企业管理 合伙企业 (有限合 伙)			2,222,222.00		2,222,222.00	2.03
<b>合计</b>	<b>98,380,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,111,111.00</b>		<b>109,491,111.00</b>	<b>100.00</b>

## 27. 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	393,347,922.18	13,360,653.60		406,708,575.78
<b>合计</b>	<b>393,347,922.18</b>	<b>13,360,653.60</b>		<b>406,708,575.78</b>

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	304,459,033.18	88,888,889.00		393,347,922.18

合计	304,459,033.18	88,888,889.00		393,347,922.18
----	----------------	---------------	--	----------------

## 28. 专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费		649,129.57		649,129.57
合计		649,129.57		649,129.57

## 29. 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	2,084,644.62	251,617.17		2,336,261.79
合计	2,084,644.62	251,617.17		2,336,261.79

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	1,153,675.63	930,968.99		2,084,644.62
合计	1,153,675.63	930,968.99		2,084,644.62

## 30. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
上年年初余额	169,331,067.79	124,954,784.45
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	169,331,067.79	124,954,784.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	62,279,688.23	45,307,252.33
减：提取法定盈余公积	251,617.17	930,968.99
本年年末余额	231,359,138.85	169,331,067.79

## 31. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,113,615.33	466,996,161.31	500,253,322.48	406,851,760.77
其他业务	526,593.86	247,516.00	812,718.36	312,378.76
合计	552,640,209.19	467,243,677.31	501,066,040.84	407,164,139.53

## 32. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,208,159.16	1,818,254.25
教育费附加	2,055,363.21	1,651,015.17
土地使用税	1,764,211.54	1,821,829.88
房产税	1,486,671.86	902,406.97
环境保护税	533,467.89	630,902.15

项目	2022 年度	2021 年度
水资源税	454,122.14	742,598.80
印花税	316,474.30	321,134.99
车船使用税	12,594.40	12,188.10
<b>合计</b>	<b>8,831,064.50</b>	<b>7,900,330.31</b>

## 33. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	17,980,185.92	14,396,972.78
咨询服务费	5,217,711.67	2,401,983.00
业务招待费	2,456,945.08	3,091,435.82
折旧与摊销	1,542,883.07	1,363,623.08
汽车费用	1,031,228.04	1,134,899.32
保安费	890,088.31	1,042,631.50
办公费	648,170.14	721,871.99
保险费	582,673.34	414,651.47
物业水电房租费	459,656.11	528,284.60
绿化费	287,226.10	251,596.94
差旅费	260,240.13	447,176.23
残保金	208,545.50	209,951.32
广告宣传费	139,858.00	143,948.26
其他	126,720.20	136,220.04
劳动保护费	77,801.11	83,506.92
劳务费	21,730.00	86,530.25
<b>合计</b>	<b>31,931,662.72</b>	<b>26,455,283.52</b>

## 34. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,850,352.20	1,382,967.91
委外研发		97,087.38
其他		1,270.18
<b>合计</b>	<b>1,850,352.20</b>	<b>1,481,325.47</b>

## 35. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	42,583,732.52	40,000,965.67
减：利息收入	31,291.89	71,667.05
加：其他支出	296,421.02	1,190,853.20
<b>合计</b>	<b>42,848,861.65</b>	<b>41,120,151.82</b>

## 36. 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度
增值税即征即退	41,306,254.76	33,549,687.16
“退二进三”政府补贴款	6,756,658.68	5,067,494.01
封丘县财政局税收贡献奖励款	2,000,000.00	
漯河市郾城区工信局2022年企业挂牌奖励资金	1,000,000.00	
封丘生物质发电供热项目	200,000.00	199,999.56
稳岗补贴	126,669.94	5,617.49
睢县热电项目	112,031.52	112,031.52
河南省财政厅财政专户2022年2季度规上企业奖励款	100,000.00	
漯河市失业工伤保险中心社保待遇补助金	57,231.68	
漯河市郾城区发展和改革委员会补助重点用能单位接入端系统建设项目款	15,150.00	
企业扶持资金	9,000.00	39,000.00
个税手续费返还	7,484.74	2,343.82
财政国库集中支付节约用水服务中心2022年改建奖补费用	5,000.00	
温县失业保险管理所大学生就业补助	1,000.00	
2021年信息工业化深度融合奖励款		300,000.00
睢县财政局转入工业发展奖励资金		50,000.00
<b>合计</b>	<b>51,696,481.32</b>	<b>39,326,173.56</b>

## 37. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	13,139,487.05	-10,746,212.54
其他应收款坏账损失	217,504.06	-852,760.88
<b>合计</b>	<b>13,356,991.11</b>	<b>-11,598,973.42</b>

## 38. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度非经常性损益的金额
其他	267,090.81	1,340.40	216,470.67
<b>合计</b>	<b>267,090.81</b>	<b>1,340.40</b>	<b>216,470.67</b>

## 39. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益的 金额
固定资产报废损失	36,354.00	40,126.48	36,354.00
对外捐赠	11,000.00	5,000.00	11,000.00
赔偿金、违约金、滞纳金	78.27	88,966.55	78.27
其他	51.97		51.97
<b>合计</b>	<b>47,484.24</b>	<b>134,093.03</b>	<b>47,484.24</b>

## 40. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当年所得税费用	4,722,196.21	25,375,271.03
递延所得税费用	-1,794,214.63	-26,143,265.66
<b>合计</b>	<b>2,927,981.58</b>	<b>-767,994.63</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
本年合并利润总额	65,207,669.81	44,539,257.70
按法定/适用税率计算的所得 税费用	16,301,917.45	11,134,814.43
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-42,946.28	150,000.00
非应税收入的影响	-13,802,840.38	-12,506,333.05
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	347,715.00	203,781.35
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损的影响	-72,271.78	
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	214,901.20	249,742.64
残疾人工资加计扣除	-18,493.63	
<b>所得税费用</b>	<b>2,927,981.58</b>	<b>-767,994.63</b>

## 41. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	31,291.89	71,667.05
政府补助	3,321,685.77	88,143,417.49
往来款	2,529,533.56	7,500,000.00
备用金	1,269,041.65	1,285,663.04
保证金押金	300,000.00	90,381.00
其他	158,741.71	169,649.01
<b>合计</b>	<b>7,610,294.58</b>	<b>97,260,777.59</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
期间费用	10,633,806.84	9,022,564.32
往来款	867,897.85	768,121.00
备用金	1,832,944.47	2,117,083.45
保证金	10,000.00	
罚款及滞纳金	78.27	51,990.62
捐赠支出	11,000.00	5,000.00
押金		30,000.00
其他	280,641.40	1,051,820.00
<b>合计</b>	<b>13,636,368.83</b>	<b>13,046,579.39</b>

## 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
售后回租	4,500,000.00	
公司借款	143,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>147,500,000.00</b>	

## 4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
售后回租	109,748,592.45	55,095,142.49
公司借款	139,674,436.08	
担保费	347,934.81	612,500.00
<b>合计</b>	<b>249,770,963.34</b>	<b>55,707,642.49</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	62,279,688.23	45,307,252.33
加：信用减值损失	-13,356,991.11	11,598,973.42

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,807,121.41	27,828,592.94
使用权资产折旧	3,579,626.78	295,539.85
无形资产摊销	1,832,797.27	1,371,140.21
长期待摊费用摊销	207,863.40	293,734.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	36,354.00	40,126.48
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	42,583,732.52	40,000,965.67
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-130,606.78	-32,542,183.10
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,608,322.13	6,398,917.44
存货的减少（增加以“-”填列）	29,998,860.36	-21,459,607.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	199,487,646.62	-193,706,071.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-46,980,423.31	177,515,754.33
其他	649,129.57	
经营活动产生的现金流量净额	310,386,476.83	62,943,135.16
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	243,371,031.56	30,941,477.18
减：现金的年初余额	30,941,477.18	19,501,190.29
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	212,429,554.38	11,440,286.89

## (3) 现金和现金等价物

项目	2022.12.31	2021.12.31
现金	243,371,031.56	30,941,477.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	243,371,031.56	30,941,477.18
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	243,371,031.56	30,941,477.18

## 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31	受限原因
货币资金	763,000.00	司法冻结
睢县天壕新能源热电有限公司的股权	60,000,000.00	售后回租股权质押
虞城县天壕新能源热电有限公司的股 权	30,000,000.00	售后回租股权质押
温县天壕新能源热电有限公司的股权	50,000,000.00	售后回租股权质押
应收账款	445,574,993.03	应收账款质押
固定资产	268,455,219.42	售后回租所有权转移
固定资产	55,467,776.16	抵押借款
固定资产	14,904,365.88	未办妥产权证
无形资产	79,773,206.19	抵押借款

注：本公司之母公司天壕新能源有限公司将与国网河南省电力公司签订的相关合同项下产生的经营收益权及其产生的应收账款质押给中关村科技租赁有限公司用于售后回租。子公司封丘县天壕新能源热电有限公司将 2022 年 6 月 9 日至 2032 年 6 月 9 日封丘天壕生物质能热电联产项目产生的电费收费权质押给浦发银行郑州分行。本公司之子公司睢县天壕新能源热电有限公司将睢县天壕新能源热电联产项目的电费收益权及供热收益权质押给中电投融合融资租赁有限公司用于售后回租。子公司虞城县天壕新能源热电有限公司将虞城县天壕生物质热电联产项目的电费收益权及供热供气收益权质押给中电投融和融资租赁有限公司用于售后回租。

2021 年 3 月，温县天壕新能源热电有限公司作为承租人与出租人中电投融和融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（合同编号：RHZL-2021-102-0285-WXTH），温县天壕获取融资租赁款 8,000.00 万元。同时，温县天壕新能源热电有限公司作为债务人、保理商中电投融和融资租赁有限公司、转让方河南泰达机电设备安装工程有限公司签订《国内保理业务协议》（合同编号：RHZL-2021-108-0284-WXTH），约定河南泰达机电设备安装工程有限公司将其对温县天壕的应收账款债权转让给中电投融和融资租赁有限公司，温县天壕获取保理融资款 1,000.00 万元。为履行上述融资租赁协议及保理协议：天壕新能向保理商提供股权质押及无限连带责任担保；温县天壕向保理商提供设备抵押及项目收益权质押；天壕集团向保理商提供无限连带责任担保；天壕新能将所持温县天壕 100% 的股权质押给保理商；温县天壕将电费及供热供气收益权质押给保理商；陈作涛向保理商提供无限连带责任担保。

## 七、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

子公司名称	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	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	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	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	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	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	温县	温县	生物质发电	100.00	收购

## 九、关联方及关联交易

## 1. 关联方关系

## 1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
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

本公司最终控制方为陈作涛。

## 2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
天壕投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

## 3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31 比例	2021.12.31 比例
天壕投资集团有限公司	51,938,889.00	51,938,889.00	46.74	47.44

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
江西和光投资管理有限公司	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
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
漯河盛冠商贸有限公司	公司原监事徐咏飞之母刘丽萍曾担任大股东的企业（已于2021年8月退出）
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

其他关联方名称	与本公司关系
尹恒	独立董事
刘颖斐	独立董事
韩晓强	独立董事
符国群	监事会主席
张杰	职工监事
陈腾学	职工监事
朱建平	副总经理
韦斌斌	董事会秘书
刘涛	曾任公司董事会秘书，于2022年8月离任
肖凤城	曾担任公司独立董事，于2022年3月离任
徐咏飞	曾任公司监事，于2021年12月离任
刘志锋	公司子公司总经理，为公司提供担保，从谨慎角度，视同关联方披露
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

#### 4.关联交易

##### (1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
漯河盛冠商贸有限公司	采购商品		2,229,913.24
合计	—		2,229,913.24

##### (2) 关联租赁情况

###### 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京瀛润科技有限公司	房屋	289,080.00	

##### (3) 关联担保情况

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	6,950,000.00	2021-4-28	2022-4-27	是
	13,050,000.00	2021-4-29	2022-4-28	是
	10,000,000.00	2021-11-9	2022-10-20	是

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
	30,000,000.00	2021-12-31	2022-12-30	是
	51,000,000.00	2022-6-14	2029-12-30	否
	10,000,000.00	2022-10-25	2023-10-24	否
	20,000,000.00	2022-5-19	2023-5-18	否
	30,000,000.00	2022-3-28	2023-3-28	否
	10,000,000.00	2022-5-14	2023-5-15	否
天壕投资集团有限公司	19,000,000.00	2021-9-22	2021-11-1	是
	14,250,000.00	2021-12-13	2022-9-13	是
陈作涛	20,000,000.00	2022-5-16	2022-12-30	是
	90,000,000.00	2020-12-11	2027-12-10	否
	75,000,000.00	2019-7-29	2022/6/15	是
天壕投资集团有限公司、封丘县天壕新能源热电有限公司、陈作涛、黄卓芬	20,000,000.00	2022-8-25	2022-12-30	是
程炳乾	15,000,000.00	2020/12/22	2021/6/21	是
	10,000,000.00	2020/12/22	2021/6/21	是
刘志锋	590,000.00	2020-12-4	2021-1-8	是
天壕投资集团有限公司、天壕新能源股份有限公司、陈作涛	90,000,000.00	2020-5-9	2026-5-8	否
	80,000,000.00	2021-4-22	2027-4-21	否
	10,000,000.00	2021-4-22	2027-4-21	否
陈作涛、黄卓芬、天壕新能源股份有限公司	6,000,000.00	2021-6-30	2023-6-29	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	是
天壕投资集团有限公司、陈作宁、任国珍	10,000,000.00	2020/1/2	2021/1/2	是
天壕投资集团有限公司、天壕新能源股份有限公司、陈作涛	20,000,000.00	2022-12-28	2023-12-28	否
	80,000,000.00	2019-12-20	2028-12-19	否
虞城县天壕新能源热电有限公司、陈作涛	10,000,000.00	2022-9-29	2023-9-20	否

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	2022 年度	2021 年度
-----	--------	---------	---------

天壕投资集团有限公司	担保费	85,500.00	107,075.00
程炳乾	担保费		335,000.00
合计	—	<b>85,500.00</b>	<b>442,075.00</b>

## (4) 关联资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	2022年度利息支出	2021年度利息支出	起始日	到期日
天壕投资集团有限公司	拆入	5,000,000.00	272,755.56		2022-02-28	2022-12-31
	拆入	15,000,000.00	392,983.33		2022-03-03	2022-12-31
	拆入	5,000,000.00	269,166.67		2022-03-04	2022-12-31
	拆入	4,000,000.00	206,720.00		2022-03-16	2022-12-31
	拆入	3,000,000.00	121,663.33		2022-05-17	2022-12-31
	拆入	10,000,000.00	389,394.44		2022-05-26	2022-12-31
	拆入	10,000,000.00	387,600.00		2022-05-27	2022-12-31
	拆入	20,000,000.00	764,433.33		2022-05-30	2022-12-31
	拆入	8,000,000.00	305,773.33		2022-05-30	2022-12-31
	拆入	2,000,000.00	73,572.22		2022-06-07	2022-12-31
	拆入	8,000,000.00	281,368.89		2022-06-16	2022-12-31
	拆入	6,000,000.00	156,870.33		2022-06-17	2022-12-31
	拆入	7,000,000.00	232,380.56		2022-06-27	2022-12-31
	拆入	40,000,000.00	667,533.33		2022-09-27	2022-12-31

## (5) 关联方代发工资

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
-----	--------	--------	--------

天壕能源股份有限公司	代发工资	483,773.16	567,277.44
<b>合计</b>	—	<b>483,773.16</b>	<b>567,277.44</b>

## (6) 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年度	2021年度
<b>薪酬合计</b>	3,691,057.11	3,217,042.99

## (7) 关联方应收应付款项

## 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	漯河盛冠商贸有限公司		861,606.86
其他应付款	天壕投资集团有限公司		107,075.00

## 十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

## 可再生能源发电补贴申请

根据“财政部国家发展改革委国家能源局《完善生物质发电项目建设运行的实施方案》的通知（发改能源〔2020〕1421号）”，子公司虞城天壕新能源热电有限公司 2020 年 10 月 31 日提交电价补贴申请，于 2022 年 7 月 27 日纳入补贴公示清单，2022 年 8 月 6 日公示期结束，2023 年 3 月 17 日纳入 2023 年补贴清单；子公司温县天壕新能源热电有限公司截至报告日尚未进入补贴名录。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022.12.31				
	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	90,433,298.58	100.00	2,468,538.38	2.73	87,964,760.20
其中：					
按标杆电费组合计提坏账准备的应收账款	6,729,189.72	7.44	336,459.49	5.00	6,392,730.23
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>

(续)

类别	2021.12.31				
	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	211,133,343.40	100.00	9,050,771.88	4.29	202,082,571.52
其中：					
按标杆电费组合计提坏账准备的应收账款	7,703,924.58	3.65	385,196.22	5.00	7,318,728.36
按新能源补贴款组合计提应收账款坏账准备	203,429,418.82	96.35	8,665,575.66	4.26	194,763,843.16
<b>合计</b>	<b>211,133,343.40</b>	<b>100.00</b>	<b>9,050,771.88</b>	<b>2.29</b>	<b>202,082,571.52</b>

1) 按标杆电费组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,729,189.72	336,459.49	5.00
<b>合计</b>	<b>6,729,189.72</b>	<b>336,459.49</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	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,113,945.14	1,122,278.90	2.00
1-2 年	27,590,163.72	1,009,799.99	3.66
<b>合计</b>	<b>83,704,108.86</b>	<b>2,132,078.89</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022.12.31
1 年以内 (含 1 年)	62,843,134.86
1-2 年	27,590,163.72
<b>合计</b>	<b>90,433,298.58</b>

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,050,771.88	-6,582,233.50			2,468,538.38
<b>合计</b>	<b>9,050,771.88</b>	<b>-6,582,233.50</b>			<b>2,468,538.38</b>

(续)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,373,774.71	4,676,997.17			9,050,771.88
<b>合计</b>	<b>4,373,774.71</b>	<b>4,676,997.17</b>			<b>9,050,771.88</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
关联方往来款	211,891,953.91	178,152,956.31
保证金及押金	2,300.00	3,276.43
<b>合计</b>	<b>211,894,253.91</b>	<b>178,156,232.74</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	968.82			968.82
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	411.18			411.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>1,380.00</b>			<b>1,380.00</b>

(续)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	31,929.00			31,929.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	-30,960.18			-30,960.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2021 年 12 月 31 日余额</b>	<b>968.82</b>			<b>968.82</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	142,314,728.91	168,561,532.74
1-2年	69,577,225.00	9,592,400.00
3-4年		2,300.00
4-5年	2,300.00	
合计	<b>211,894,253.91</b>	<b>178,156,232.74</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021.12.31 1	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	968.82	411.18			1,380.00
合计	<b>968.82</b>	<b>411.18</b>			<b>1,380.00</b>

(续)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,929.00	-30,960.18			968.82
合计	<b>31,929.00</b>	<b>-30,960.18</b>			<b>968.82</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	219,330,000.00		219,330,000.00	219,330,000.00		219,330,000.00
合计	<b>219,330,000.00</b>		<b>219,330,000.00</b>	<b>219,330,000.00</b>		<b>219,330,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2022.12.31
睢县天壕新能源热电有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
封丘县天壕新能源热电有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
虞城县天壕新能源热电有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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			52,680,000.00		
<b>合计</b>	<b>219,330,000.00</b>			<b>219,330,000.00</b>		

## 4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,113,699.65	87,215,463.04	120,674,507.66	99,062,335.54
其他业务	1,295,387.62	992,261.12	301,176.11	233,178.76
<b>合计</b>	<b>98,409,087.27</b>	<b>88,207,724.16</b>	<b>120,975,683.77</b>	<b>99,295,514.30</b>

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

## 1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	-36,354.00	-40,126.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,382,741.82	5,774,142.58
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,960.57	-92,626.15
小计	10,602,348.39	5,641,389.95
减：所得税影响额	2,650,600.09	1,410,347.50
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>7,951,748.30</b>	<b>4,231,042.45</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2022 年度	8.81	0.57	0.57
	2021 年度	8.04	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2022 年度	7.69	0.50	0.50
	2021 年度	7.29	0.41	0.41

天壕新能源股份有限公司

董事会

2024-04-26