



泰维能源

NEEQ: 835567

泰维能源集团股份有限公司

Taiwei Energy Group Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人于希明、主管会计工作负责人屈清秀及会计机构负责人（会计主管人员）屈清秀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、永拓会计师事务所（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

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况	138

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
泰维能源、公司、本公司、股份公司	指	泰维能源集团股份有限公司
市中分公司	指	泰维能源集团股份有限公司市中分公司
历城分公司	指	泰维能源集团股份有限公司济南历城分公司
天桥分公司	指	泰维能源集团股份有限公司济南天桥分公司
商河分公司	指	泰维能源集团股份有限公司商河分公司
禹城分公司	指	泰维能源集团股份有限公司禹城分公司
平原分公司	指	泰维能源集团股份有限公司平原分公司
乐陵分公司	指	泰维能源集团股份有限公司乐陵分公司
禹城格瑞、中能泰维	指	山东禹城格瑞能源有限公司 2017 年 7 月更名为禹城中能泰维能源有限公司
泰维嘉会	指	山东泰维嘉会新材料科技有限公司
泰维佰盛	指	山东泰维佰盛新能源有限公司
财金泰维	指	山东财金泰维新能源有限公司
财金泰维光伏	指	财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司
泰维济南	指	泰维能源（济南）有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、永拓	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	泰维能源集团股份有限公司董事会
监事会	指	泰维能源集团股份有限公司监事会
股东大会	指	泰维能源集团股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《泰维能源集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泰维能源集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Taiwei Energy Group Corporation Limited		
	Taiwei Energy Group Co., Ltd		
法定代表人	于希明	成立时间	2009年10月23日
控股股东	控股股东为（于希明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于希明、陈玉兰），无一致行动人
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)-燃气生产和供应业(D45)-燃气生产和供应业(D450)-燃气生产和供应业(D4500)		
主要产品与服务项目	利用自主知识产权对天然气气化过滤、提纯后，通过高、中压管网及输配设施为居民及工商业户提供燃气和综合能源服务；光伏发电、充电桩供电业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰维能源	证券代码	835567
挂牌时间	2016年3月23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）	111,781,456
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	屈清秀	联系地址	山东省济南市市中区二环南路5760号B座13层
电话	0531-82715506	电子邮箱	sdzntw@126.com
传真	0531-82715506		
公司办公地址	山东省济南市市中区二环南路5760号B座13层	邮政编码	250000
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913701036898473159		
注册地址	山东省济南市市中区二环南路5760号B座13层		

注册资本（元）	111,781,456	注册情况报告期内是否变更	是
---------	-------------	--------------	---

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

围绕构建“新型能源体系”战略，公司大力发展绿色能源，坚持以创新促发展、以改革促创新，加快资产整合和资源优化配置，提升创新运营能力，培育和提升核心竞争力，做大绿色能源产业链，做强绿色能源产业集聚区。公司立足城镇燃气、智能光伏发电，积极参与山东能源互联网集聚区战略，重点在光伏发电“整县推进”、储能、智慧光伏充电桩等领域投资，着力构建绿色、低碳场景。

(一) 公司深耕城市燃气业务，利用自主知识产权对 LNG 气化后，对 CNG 进行过滤、提纯，天然气的纯度可以达到 91%左右，高于同行其他的纯度水平。

在智慧能源建设总体架构下，公司以“智慧综合管理+智能管网+智慧场站”的模式持续提升管网运营先进水平，公司在特许经营权范围内建立了用户信息管理系统、燃气 GIS 系统、智慧管网系统、泄漏报警在线监控系统和燃气调度管理系统等信息化平台，构建“设备网络化、监控智能化、管理科学化、数据可视化”的“智慧管网”系统体系，保证城市安全和服务城市发展。

公司持续投资建设更新燃气基础设施，基本完成主要区域全覆盖，具备高效、可靠、安全的输配供气系统，保障安全供气，建立了集资源采购、过滤提纯、销售一体化的天然气业务模式。

1、采购模式

公司与国家管网集团榆济管道有限责任公司、中国石油化工股份有限公司及中国石油天然气股份有限公司等大型天然气供应商始终保持良好的合作关系，确保了气源的稳定性，购销合同一年一签并约定当年的采购价格，该价格受到山东省物价局的监督，上游企业不得随意变更。天然气供应商提供符合国家标准《GB18047-2000II 类车用压缩天然气》的天然气，保证了公司气源的质量。公司每年提前申报用气计划，天然气供应商根据上年的实际用气量对公司申报数量进行核实之后，由双方协商确定当年的供气量。公司与供应商之间采用按结算周期预付款的方式结算。

2、生产加工模式

公司利用自主知识产权对 LNG 气化后，利用天然气高压罐等装置，对 CNG 进行充分的过滤、提纯，天然气的纯度可以达到 91%左右，高于同行其他的纯度水平。

3、销售模式

公司通过铺设燃气管网发展居民、商服、工业用户。关于各类用户售气单价的制定，是在当地物价局公示价格的基础上，同时考虑采购成本和地区因素进行合理定价。居民用户的价格按照当地物价局公示价格执行，天然气供应上首先保证居民用户的使用，特别是在冬季确保居民用户供暖。公司采取铺设管网到用户、安装 IC 卡计量表、用户在 IC 卡内预存气款的方式实现销售。特许经营权范围具有排他性因此客户稳定性强。

公司通过天然气母站发展天然气用户。关于各类用户售气单价的制定，是在当地物价局公示价格的基础上，同时考虑采购成本和地区因素进行合理定价。在客户营销中，公司针对不同的客户采用不同的营销策略。其中，公司针对个人客户通过提高服务质量再给予一定的停车、刷车方便，同时在不同阶段办卡预购搞促销活动；针对企业客户和驾校客户主要通过上门洽谈、办卡预购等方式，同时对稳定、量大的客户给予价格优惠。公司产品的主要消费群体为济南市、德州市、泰安市、济宁等山东大部分地区为主的燃气需求者，该部分客户群体多而分散，公司对单一或多个客户不存在重大依赖。

(二) 分布式光伏发电作为一种可持续能源替代方式，现已经形成相对成熟的产业链。公司着力构建绿色低碳场景，成为集投资、持有、运营管理为一体的综合型企业。

公司主要开展清洁能源利用、公用建筑综合能源服务及运营管理领域业务，开发新能源场景应用，

并投资建设运营。公司已与国家电网综合能源服务有限公司、山东省财金乡村振兴有限公司达成战略合作，在光伏电站领域进行投资建设及运营，为用户提供优质供电服务。

1、开发模式

公司与济南市市中区政府等区（县）政府、国家电网综合能源有限公司、中国电科第十八所等政府部门及大型央企始终保持良好的合作关系，合作开发光伏安装应用场景，根据不同用电性质的终端客户，约定合理的优惠电价，该价格根据项目所在地执行的电价标准为依据，随电价调整而浮动，签订售电合同有效期均在 20 年及以上，公司与终端客户之间采用按结算周期后付款的方式结算。同时，由于光伏发电可以产生碳指标，公司可构建碳资产管理产业链，打造长江北部碳资产管理及交易中心。

2、销售模式

“自发自用，余电上网”。公司在通过对公共机构及工商业等场景资源建设安装光伏电站，大力发展分布式光伏用户。光伏发电供应上优先供给用户的使用，剩余电量上网进入国家电网。公司采取安装光伏发电系统低压接入到用户内部线路、国家电网安装智能计量表、每月由运维人员抄表核算电费、国家电网及用户根据电量数据后付电款的方式实现销售。

（三）综合能源服务方面，公司聚焦低碳园区建设，为客户提供低碳智能整体解决方案，服务政府、园区和用户三方客户，政府需要响应“双碳”政策、实现产业升级，打造绿色低碳园区；园区需要专业的能源运营和服务质量，以保障园区的供能质量，帮助园区推动招商引资进度；用户需要多种能源供给，降低单品能耗和运营成本，并且接入智能系统提升运营水平。公司为客户提供天然气、光伏、储能、售电、制冷、供热、节能改造、智能运营等一体化解决方案，为公司带来电、热、冷等综合能源销售收入。

（四）充电桩业务方面，随着新能源汽车的使用数量迅猛增长，为“消除里程焦虑，助力低碳发展”，公司将建设适度超前、布局均衡、智能高效的充电基础设施体系，涵盖智能终端研发、充电场站建设运营等多个方面，将山东打造成快充、超充之城。

公司两个试点项目完成建设投入运营，在济南、德州等地规划、布局了 12 处充电广场，将安装超充 116 个。

（二） 行业情况

1、燃气行业情况：

2023 年，中国经济发展进入修复阶段，加之“双碳”政策推动能源转型，天然气需求呈现明显复苏态势，全国天然气表观消费量 3,945.3 亿立方米，同比增长 7.6%，其中城镇燃气、工业燃料、发电和化工四大行业消费规模同比分别增长 9.5%、3.8%、4.5%、和 3.1%。

政策方面，国家发展改革委 4 月发布《关于建立健全上下游价格联动机制的指导意见（征求意见稿）》，进一步理顺天然气价格传导机制，上下游价格联动提速；11 月出台《关于核定跨省天然气管道运输价格的通知》，首次分区域核定国家管网公司经营的跨省天然气管道运输价格，构建相对统一的运价结构；中央全面深化改革委员会通过《关于进一步深化石油天然气市场体系改革提升油气安全保障能力的实施意见》和国家能源局印发《加快油气勘探开发与新能源融合发展行动方案（2023—2025 年）》，油气体制改革逐渐深化；国家能源局发布的《天然气利用政策（征求意见稿）》和国务院发布的《空气质量持续改善行动计划》中指出，持续增加天然气供应，严格合理控制煤炭消费总量，积极开展燃煤锅炉关停整合，积极稳妥推进以气代煤，以上政策的出台均有效促进天然气资源自由流动和市场竞争，助力行业高质量发展。

2023 年 4 月，国家能源局印发的《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》中提出针对电力、煤炭、油气等行业数字化智能化转型发展需求，要推动数字化智能化技术在煤炭和油气产供储销体系全链条和各环节的覆盖应用，提高行业整体能效、安全生产和绿色低碳水平。10 月，国家数

据局正式揭牌，促进数字技术与实体经济深度融合。天然气产业在各项政策助推下，积极响应数智化建设要求，例如重庆石油天然气交易中心通过多种交易方式开展国内管道天然气、境内外液化天然气、储气服务、成品油和液化石油气等产品交易；天津国际油气交易中心在 2023 年底正式开启试运营，设计完成了“产能预售+LNG 订单通+仓单交易+现货挂牌/单向竞价”的集成创新交易模式，填补了北方地区交易市场的空白。各城燃公司也积极进行天然气产业数智化布局，例如构建燃气 GIS 平台、数字运营管理平台、智能场站平台、安全数字化管理平台于一体的运营管控信息化管理体系；设立能源研究院，聚焦储能、氢能、光伏与节能、能源数智化等领域，推动关键技术研发与产业孵化。

在管网建设方面，我国天然气管道保持高速发展，干线管道和支线管网建设取得长足进步。国家管网集团重大项目建设稳步推进，以战略规划引领构建天然气“全国一张网”，加快中俄东线南段、西气东输三线中段、西气东输四线、川气东送二线等国家重大战略性工程建设和投产，积极引导和推动省级管网以市场化方式融入国家管网，有序推进湖南、山东、四川等省网融入工作，全国组网的“最后一公里”有序打通。

LNG 接收站作为中国 LNG 进口的唯一通道，在整个天然气产业链中具有接卸、储存、气化和调峰功能，是产业链上重要的基础设施。中国大陆已投产 LNG 接收站总数达到 28 座，年设计接收能力总计超 1.3 亿吨。2023 年，国际天然气市场受采暖季气温偏暖、欧美地下储气库库存高企、全球经济增速放缓等因素的影响，供需紧张形势显著缓解。俄乌冲突等地缘因素对国际能源市场影响的边际效应减弱，国际油气价格较去年整体回落，国内 LNG 进口资源供应增加明显，全年 LNG 进口量达 7,132 万吨，同比增长 12.6%。

2023 年中国城镇化率达 66.16%，和发达经济体 80%左右的水平相比仍有进步空间，人民群众改善性住房需求比较迫切，同时正在推进的保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设和城中村改造“三大工程”，形成房地产市场的重要推动力。7 月发布的《关于扎实推进 2023 年城镇老旧小区改造工作的通知》和《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》中要求，各地扎实推进城镇老旧小区和城中村改造。截至 2023 年底，3,500 亿元“保交楼”专项借款绝大部分都已经投放到项目，保交楼专项借款项目总体复工率达到 99.9%，商业银行也提供了相应商业配套融资，确保“保交楼”任务完成。12 月全国住房城乡建设工作会议进一步明确住房保障政策发力，将有力支撑公司开展工程安装业务。

2、光伏行业情况

光伏产业是推动我国能源变革的重要引擎，也是新能源的重要组成部分。根据我国国民经济“九五”计划至“十四五”规划，国家对光伏行业的支持政策经历了从“积极发展”到“重点发展”再到“大力提升”的变化。“九五”计划（1996—2000 年）至“十五”计划（2001—2005 年）时期，国家层面仅从宏观角度提出积极发展新能源，但未具体提及光伏等新能源；从“十一五”规划开始，明确提及太阳能光伏发电建设，“十二五”至“十三五”期间，将光伏产业列入战略性新兴产业，并重点规划推动能源结构优化升级路径。到“十四五”时期，根据《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》，构建现代能源体系，大力提升光伏发电规模成为“十四五”时期的重要任务。

2023 年，我国规模以上工业发电量 8.9 万亿千瓦时，同比增长 5.2%。其中，火力发电量 6.2 万亿千瓦时，同比增长 6.1%；水电、核电、风电和太阳能发电等清洁能源发电 2.7 万亿千瓦时，同比增长 3.1%。全国水电、风电和太阳能发电等可再生能源发电装机规模再创新高，总装机年内达到 14.5 亿千瓦，占全国发电总装机超过 50%，历史性超过火电装机。国家能源局公布数据显示，2023 年我国累计光伏发电装机量达 609.49GW，同比增长 55.2%，新增光伏装机量 216.88GW，维持高速增长。

近年来，国家和各级政府出台一系列政策支持鼓励多能互补、低碳智慧发展，为综合能源服务市场发展提供了更加完善的政策机制和市场环境。出台的政策可大体分为三大类：一是限制传统高耗能，能耗、碳排放、节能环保、能源监管等政策趋严。7 月召开的中央全面深化改革委员会第二次会议审议通过了《关于推动能耗双控逐步转向碳排放双控的意见》，显示我国生态文明建设已进入以降碳为重点战略方向的关键时期，完善能源消耗总量和强度调控，逐步转向碳排放总量和强度双控制度。二

是鼓励发展新方式，构建新型电力系统、大力发展循环经济、用户侧节能、可再生能源利用和能源绿色低碳转型。4月，国家能源局印发《2023年能源工作指导意见》指出，将大力推进分布式光伏发电项目建设；7月，中央深化改革委员会会议审议通过《关于深化电力体制2023年年度报告14/317改革加快构建新型电力系统的指导意见》，强调要深化电力体制改革，加快构建清洁低碳、安全充裕、经济高效、供需协同、灵活智能的新型电力系统；9月，国家发展改革委等部门印发《电力需求侧管理办法（2023年版）》中提出，提升需求响应能力，到2025年各省需求响应能力达到最大用电负荷的3%—5%，到2030年，形成规模化的实时需求响应能力，结合辅助服务市场、电能量市场交易可实现电网区域内需求侧资源共享互济。三是健全配套机制，补贴政策、金融机制、碳配额、碳交易机制日趋完善。8月，北京绿色交易所发布《关于全国温室气体自愿减排交易系统账户开立的通知》和《关于全国温室气体自愿减排交易系统交易相关服务安排的公告》，全国温室气体自愿减排交易系统开通开户功能；10月，生态环境部正式公布《温室气体自愿减排交易管理办法（试行）》，标志国家核证自愿减排量（CCER）正式重启。

3、充电桩行业情况

根据中国汽车工业协会数据显示，2023年，我国新能源汽车销售量为949.5万辆，同比增长37.9%，市场销售渗透率达到31.6%。根据公安部统计，截至2023年底，我国新能源汽车保有量已达到2041万辆。在电动汽车充电领域，根据中国充电联盟统计，2023年，全国公共充电基础设施增加92.9万台，累计数量达到272.6万台，同比增加42.7%。根据公开数据测算，截至2023年底，我国存量车桩比为2.4:1，存量车公共桩比约为7.5:1。

作为我国重要的战略新兴产业，2023年，新能源汽车及充电基础设施行业迎来了多项推动政策。2023年2月，工业和信息化部等八部门联合发布《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》，提出要建成适度超前、布局均衡、智能高效的充换电基础设施体系，新增公共充电桩（标准桩）与公共领域新能源汽车推广数量（标准车）比例力争达到1:1。

2023年6月，国务院发布《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》，提出要充分发挥新能源汽车在电化学储能体系中的重要作用，加强电动汽车与电网能量互动，提高电网调峰调频、安全应急等响应能力，推动车联网、车网互动、源网荷储一体化、光储充换一体站等试点示范。

2023年12月，国家发改委、国家能源局、工信部和市场监管总局联合印发《国家发展改革委等部门关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》，明确提出到2030年，我国车网互动技术标准体系基本建成，车网互动实现规模化应用，智能有序充电全面推广，新能源汽车成为电化学储能体系的重要组成部分，力争为电力系统提供千万千瓦级的双向灵活性调节能力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年11月29日，公司经山东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号：GR202337000431，有效期三年。</p> <p>2、2022年4月24日，公司经济南市工业和信息化局认定为2022年度市级“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>3、2022年6月23日，公司经山东省工业和信息化厅认定为2022年度山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p>

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	220,039,700.55	341,233,232.03	-35.52%
毛利率%	6.46%	12.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,142,165.49	18,888,425.45	-111.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,780,895.67	17,927,183.98	-121.09%
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）	-1.59%	14.99%	-
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）	-2.81%	14.23%	-
基本每股收益	-0.02	0.19	-110.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	332,012,648.77	259,518,755.23	27.93%
负债总计	167,760,181.29	111,443,550.74	50.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,389,576.13	135,671,885.55	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.34	-8.21%
资产负债率%（母公司）	63.86%	37.70%	-
资产负债率%（合并）	50.53%	42.94%	-
流动比率	1.89	1.24	-
利息保障倍数	0.63	5.18	-
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	13,956,023.21	12,215,115.41	14.25%
应收账款周转率	7.16	13.98	-
存货周转率	-	3,430.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.93%	1.23%	-
营业收入增长率%	-35.52%	347.16%	-
净利润增长率%	-111.43%	1,013.92%	-

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	42,659,904.45	12.85%	21,766,000.47	8.39%	95.99%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	30,826,121.44	9.28%	30,668,127.97	11.82%	0.52%
其他应收款	7,556,042.86	2.28%	3,495,111.26	1.35%	116.19%
预付账款	9,508,084.69	2.86%	5,794,328.70	2.23%	64.09%
其他流动资产	10,602,714.45	3.19%	4,407,010.52	1.70%	140.59%
其他权益工具投资	900,000.00	0.27%	1,900,000.00	0.73%	-52.63%
长期股权投资	-	-	5,058,519.73	1.95%	-100.00%
固定资产	172,373,966.12	51.92%	68,716,927.17	26.48%	150.85%
在建工程	1,965,528.50	0.59%	60,594,864.96	23.35%	-96.76%
使用权资产	5,914,023.10	1.78%	10,174,092.04	3.92%	-41.87%
递延所得税资产	1,814,728.49	0.55%	1,033,206.68	0.40%	75.64%
其他非流动资产	4,015,089.31	1.21%	1,109,989.02	0.43%	261.72%
合同负债	10,408,906.24	3.14%	7,667,063.61	2.95%	35.76%
应交税费	5,927,799.70	1.79%	4,349,268.52	1.68%	36.29%
一年内到期的非流动负债	1,050,156.40	0.32%	1,693,725.17	0.65%	-38.00%
长期借款	106,785,937.90	32.16%	48,700,000.00	18.77%	119.27%
租赁负债	5,418,048.99	1.63%	8,724,318.88	3.36%	-37.90%
资本公积	2,991.90	-	4,474,249.90	1.72%	-99.93%
专项储备	8,006,994.45	2.41%	4,147,138.38	1.60%	93.07%

项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额 4,266 万元，较期初增加 2,089 万元，较期初增幅达 95.99%，主要原因是报告期内财金泰维光伏收到股东投资 400 万元，光伏及燃气项目投资 2761 万元，支付单位往来借款增加 600 万元，支付银行借款及利息 1683 万元。

2、其他应收账款期末余额 756 万元，较期初增加 406 万元，较期初增幅达 116.19%，主要原因是报告期内新增济南长城空调有限公司 590 万元，主要为子公司财金泰维预付款，禹城市中街道办事处财政所收回 130 万元。

3、预付账款期末余额 951 万元，较期初增加 371 万元，较期初增幅达 64.09%，主要原因是青岛厚德天然气有限公司预付款项增加 454 万元，烟台昆仑能源有限公司预付款项减少 184 万元。

4、其他流动资产期末余额 1060 万元，较期初增加 620 万元，较期初增幅达 140.59%，主要原因是待抵扣的进项税增加 628 万元。

5、其他权益工具投资期末余额 90 万元，较期初减少 100 万元，较期初降幅达 52.63%，主要原因是收回济南济中产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资 100 万元。

6、长期股权投资期末余额为零元，较期初减少 506 万元，较期初降幅达 100%，主要原因是财金泰光伏公司投资 506 万元，今年纳入合并范围。

7、固定资产期末余额 17,237 万元，较期初增加 10,366 万元，较期初增幅达 150.85%，主要原因是在建工程转固定资产 8,636 万元，企业合并增加新增固定资产 1813 万元。

8、在建工程期末余额 197 万元，较期初减少 5863 万元，较期初降幅达 96.76%，主要原因是由于在建工程完工转入固定资产。

9、使用权资产期末余额 591 万元，较期初减少 426 万元，较期初降幅达 41.87%，主要原因是报

告期减少二环南路 5760 号 12 层办公楼的租赁。

10、递延所得税资产期末余额 181 万元，较期初增加 78 万元，较期初增幅达 75.64%，主要原因是由使用权资产形成的递延所得税负债增加 89 万。

11、其他非流动资产期末余额 402 万元，较期初增加 291 万元，较期初增幅达 261.72%，主要原因是增加预付工程及设备款 291 万元。

12、合同负债期末余额 1041 万元，较期初增加 274 万元，较期初增幅达 35.76%，主要原因是预收合同未履约货款增加 274 万元。

13、应交税费期末余额 593 万元，较期初增加 158 万元，较期初增幅达 36.59%，主要原因是应交增值税增加 278 万元，应交所得税减少 126 万元。

14、一年内到期的非流动负债期末余额 105 万元，较期初减少 64 万元，较期初降幅达 38%，主要原因是减少一年内将要支付二环南路 5760 号 12 层办公楼的应付租赁费，期末余额为一年内将要支付的二环南路 5760 号 13 层办公楼的租赁费。

15、长期借款期末余额 10,679 万元，较期初增加 5,809 万元，较期初增幅达 119.27%，主要原因是控股子公司财金泰维光伏增加银行贷款 4,410 万元。

16、租赁负债期末余额 542 万元，较期初减少 331 万元，较期初降幅达 37.9%，主要原因是报告期减少二环南路 5760 号 12 层办公楼的租赁。

17、资本公积期末余额 0.3 万元，较期初减少 447 万元，较期初降幅达 99.93%，主要原因是 2023 年度完成 2022 年度权益分派的资本公积转增资本。

18、专项储备期末余额 801 万元，较期初增加 386 万元，较期初增幅达 93.07%，主要原因是收入增加计提的安全生产费增加 386 万元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	220,039,700.55	-	341,233,232.03	-	-35.52%
营业成本	205,819,835.47	93.54%	298,723,373.38	87.54%	-31.10%
毛利率%	6.46%	-	12.46%	-	-
税金及附加	753,273.62	0.34%	518,550.54	0.15%	45.27%
销售费用	3,158,879.97	1.44%	5,250,205.50	1.54%	-39.83%
其他收益	423,389.14	0.19%	20,834.76	0.01%	1,932.13%
投资收益	2,000.00	-	512,206.76	0.15%	-99.61%
信用减值损失	495,254.72	0.23%	-1,870,684.07	-0.55%	-126.47%
营业利润	-3,037,199.39	-1.38%	19,344,227.99	5.67%	-115.70%
营业外支出	18,985.24	0.01%	615,063.48	0.18%	-96.91%
利润总额	-1,936,831.50	-0.88%	20,027,497.82	5.87%	-109.67%
所得税费用	131,367.21	0.06%	1,931,224.11	0.57%	-93.20%
净利润	-2,068,198.71	-0.94%	18,096,273.71	5.30%	-111.43%

项目重大变动原因:

1、2023 年公司营业收入为 2.2 亿元，较上年减少 1.2 亿元，降幅达 35.52%，主要原因为燃气收入今年比上年减少 1.11 亿元。毛利率较去年下降 6%，主要原因为天然气销售价格较去年下降幅度较大。

2、2023 年公司营业成本 2.06 亿元，较上年减少 0.93 亿元，降幅达 31.1%，主要系当年营业收入减少，成本相应减少。

3、2023 年税金及附加为 75 万元，较上年增加 23 万元，增幅达 45.27%，主要原因是 2023 年城建税增加 16 万元。

4、2023 年销售费用为 316 万元，较上年减少 209 万元，降幅达 39.83%，主要因为业务招待费用减少 181 万元。公司 2023 年提倡降本增效，节约各项费用支出。

5、2023 年其他收益为 42 万元，较上年增加 40 万元，增幅达 1932.13%，主要原因为收到 2021 年度济南市市中区重点产业领军人才开发专项经费 32 万元。

6、2023 年投资收益为 0.2 万元，较上年减少 51 万元，降幅达 99.61%，主要因为子公司纳入合并报表范围处置长期股权投资减少的投资收益。

7、2023 年转回信用减值损失 50 万元，较上年减少 237 万元，降幅达 126.47%，主要因为应收款坏账损失较上年减少 237 万元。

8、2023 年营业外支出为 1.90 万元，较上年减少 60 万元，降幅达 96.91%，主要原因是去年将无法收回的款项 53 万计为营业外支出。

9、2023 年所得税费用为 13 万元，较上年减少 180 万元，降幅达 93.2%，主要原因是 2023 年利润总额减少形成。

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	212,062,077.61	320,912,242.97	-33.92%
其他业务收入	7,977,622.94	20,320,989.06	-60.74%
主营业务成本	202,187,346.44	286,139,218.8	-29.34%
其他业务成本	3,632,489.03	12,584,154.54	-71.13%

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
燃气收入	200,026,370.83	196,250,377.74	1.89%	-35.78%	-30.37%	-7.63%
燃气安装	6,643,230.49	3,373,395.9	49.22%	-25.36%	-18.74%	-4.14%
租金收入	2,828,495.16	629,190.48	77.76%	-6.85%	-22.19%	4.38%
销售、服务收入	5,030,215.75	2,983,251.50	40.69%	-70.79%	-74.63%	8.97%
光伏发电	5,392,476.29	2,563,572.80	52.46%	936.06%	1,701.50%	-20.20%

收入						
其他收入	118,912.03	20,047.05	83.14%	89.16%	22.30%	9.22%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、天然气销售收入 2 亿元，与上年相比减少 1.11 亿元，降幅 35.78%，主要原因：(1)自 2016 年开始，公司在德州等地区开始投资铺设天然气管道。由于天然气管道建设周期长，2020 年开始，泰维能源投资建设的天然气管道陆续投产，至 2022 年大部分的管道都已全部投产，2023 年管道天然气的销量比去年同期增长 5926 万元。(2) 2023 年天然气市场等因素影响价格较同期大幅下降。2022 年因俄乌战争引起天然气等能源供应紧张，天然气价格高涨。

2、燃气安装收入 664 万元，与上年相比减少 226 万元，降幅 25.36%，2023 年主要为管道迁改工程收入。

3、租金收入 282 万元，与上年基本持平，主要是济南天桥加油站、天桥加气站及商河加油站租金收入。

4、销售、服务收入 503 万元，与上年相比减少 1225 万元，降幅为 97.08%，2023 年主要是光伏材料销售收入。

5、光伏发电收入 539 万元，与上年相比增加 487 万元，增幅为 936.06%，去年光伏发电收入仅 52 万元为新增收入，报告期公司加快分布式光伏项目建设，实现发电收入大幅增长。

6、其他收入 12 万元，与上年相比增加 10 万元，增幅为 89.16%，其他收入主要为维修收入等。

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	山东港燃经贸有限公司	44,940,075.33	20.42%	否
2	青岛厚德天然气有限公司	30,480,021.76	13.85%	否
3	禹城中燃泰维能源发展有限公司	11,668,422.42	5.30%	是
4	临邑县超亿燃气有限公司	11,144,054.78	5.06%	否
5	山东帕可环保科技有限公司	11,080,155.87	5.04%	否
	合计	109,312,730.16	49.68%	-

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	中国石油化工股份有限公司天然气分公司山东天然气销售中心	53,440,544.07	26%	否
2	烟台昆仑能源有限公司	41,924,601.72	20%	否
3	青岛厚德天然气有限公司	29,251,728.52	14%	否
4	山东泰安昆仑能源有限公司	13,935,713.22	7%	否

5	昆仑能源投资（青岛）有限公司	14,215,967.66	7%	否
6	玉泉能源（济南）有限公司	13,942,590.92	7%	否
合计		166,711,146.11	81%	-

（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	13,956,023.21	12,215,115.41	14.25%
投资活动产生的现金流量净额	-30,119,340.69	-27,561,567.75	-9.28%
筹资活动产生的现金流量净额	35,257,221.46	-6,930,283.82	608.74%

现金流量分析：

1、本年筹资活动产生的现金流量净额 3526 万元，较上年增加 4219 万元，主要原因为：（1）取得借款收到的现金流入 5,410 万元，比上年同期增加 2,761 万元，主要是财金泰维光伏公司增加银行贷款 4,410 万元；（2）支付其他与筹资活动有关的现金 601 万元，比上年同期减少 1,717 万元，主要是支付单位往来借款 601 万元。

2、本期经营活动产生的现金流量净额 1396 万元与净利润-207 万元存在较大差异，主要原因为：（1）非支付现金的折旧摊销费用 1059 万元；（2）非经营用贷款支付的利息费用 518 万元。

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
山东泰维佰盛新能源有限公司	控股子公司	太阳能热利用产品销售；光伏设备及元器件销售；制冷、	20,000,000	91,554.82	86,237.35	0.00	96,334.97

		空调设备销售；燃气燃烧器具安装、维修；					
山东维嘉会新材料科技有限公司	控股子公司	太阳能设备、净水设备、空调设备、空气净化设备、空气源热泵、防火材料、保温材料的技术开发、销售、安装、生产、技术服务；	20,000,000	1,284,876.36	67,876.48	8,860.73	333,063.08

禹城中能泰维能源有限公司	控股子公司	城镇燃气销售, 车载压缩天然气充装;	31,000,000	58,966,315.96	24,650,796.11	71,686,900.03	2,590,592.01
禹城泰洁燃气有限公司	控股子公司	城镇燃气销售, 车载压缩天然气充装;	2,000,000	109,766.36	-10,753.64	0.00	-284.68
山东财金泰维新能源有限公司	控股子公司	燃气经营; 燃气汽车加气经营; 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 燃气燃烧器具安装、维修; 输	20,000,000	59,543,055.94	8,393,099.82	6,215,202.83	- 2,421,105.96

		电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；热力生产和供应；建设工程施工。					
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	控股子公司	发电、输电、供电。	60,000,000	93,331,871.54	28,245,873.84	4,699,857.20	626,445.82
泰维能源（济南）有限公司	控股子公司	燃气经营；危险化学品经营；新兴能源技术研发；技术服务、	30,000,000	310,344.96	44,159.11	14,031,248.21	44,159.11

	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；化工产品销售；专用化学产品销售；仪器仪表销售；电子产品销售；网络设备销售；建筑材料销售；					
--	--	--	--	--	--	--

		塑料制品销售；金属材料销售；五金产品零售。				
--	--	-----------------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
禹城中燃泰维能源发展有限公司	与公司主营业务相同	在公司现有的禹城经营范围内，包含但不限于梁家镇、辛店镇、张庄镇，发挥大股东山东中燃清洁能源有限公司的资金、技术优势以及公司的资源优势，在农村气代煤、燃气村村通、燃气具销售、合同能源管理、LNG 加气母站等方面，开展全面合作并快速推进。

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
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	2023年2月13日公司与财金乡村振兴签署一致行动人协议，子公司2023年纳入公司合并范围。	基于公司发展规划的需要，为稳固公司对财金泰维的控制权，股东双方达成一致行动协议，有利于提升公司生产经营能力。
泰维能源（济南）有限公司	于2023年10月8日设立，注册资本3000万元，泰维能源出资比例为100%。	本次对外投资的目的是加快公司发展步伐，增强公司的综合实力，促进公司健康发展。

（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	4,227,767.86	5,407,762.54
研发支出占营业收入的比例%	1.92%	1.58%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	11	10
研发人员合计	12	11
研发人员占员工总量的比例%	23.53%	25.58%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

公司依据战略发展规划及对市场需求的调研，开展项目研发规划，围绕提升服务质量持续进行研发，公司设立了研发部，目前共有 12 人参与科研技术工作，其中：高级工程师 3 人。有序开展自主研发项目 46 余项，自主知识产权发明专利授权 3 项，实用新型专利授权 12 项，软件著作权授权 20 项，商标权授权 4 项，受理审查中的发明专利 1 项。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、32。

1、事项描述

泰维能源 2023 年度营业收入金额 220,039,700.55 元，营业收入分为燃气收入、工程收入、设备管材收入、服务收入、租赁费收入以及其他收入。由于收入是泰维能源关键财务指标之一，存在泰维能源公司管理层（以下简称“管理层”）为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于营业收入，我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）了解、评价了泰维能源与营业收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过检查销售合同条款及账务处理，分析履约义务构成和商品控制权转移的时点等，评价泰维能源收入确认的具体方法是否符合相关会计准则的要求。

（3）检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、并检查了金额较大的销售发票及银行收款回单，评价相关收入确认的准确性。

（4）检查收入台账，针对账面收入与系统台账数据进行核对，检查了销售合同、计量单、销售发票及银行收款回单，并计算此类项目需要在 2023 年度确认收入、结转成本的金额。

（5）执行分析程序，分析了营业收入增长及毛利率波动合理性，并结合应收账款等报表项目的审计，分析营业收入是否存在异常情况。

（6）对重要客户执行了交易金额和往来项目余额函证，复核函证信息是否准确，针对未回函的样本执行了替代性审计程序。

（7）针对资产负债表日前后的交易选取样本，检查收入确认支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（8）对客户期后回款进行检查，以核实相关交易的真实性。

（9）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

面向未来，泰维能源坚定不移的坚持“安全能源、卓越服务、创新发展、和谐共赢”的企业价值理念，充分利用科学的管理模式、先进的市场营销理念、专业化的技术力量和优质的服务文化，全力推行五星级服务，践行“以客为尊、优质服务”的理念，为客户提供安全、可靠的能源并提供亲切、高效的服务；同时致力保护和改善环境，为生态山东建设、山东经济社会的发展贡献一份力量。

时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。报告期内，公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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
1 公司业务拓展风险	公司业务主要集中在济南、德州及泰安所属县区，所获得的特许经营权并未涵盖整个山东地区。根据未来几年的发展战略，公司将在保持目前市场份额的基础上，通过多种方式不断扩大经营规模和经营区域，但受制于我国天然气特许经营管理体制以及公司资本实力，其进入其他地区开展业务并迅速抢占市场的难度较大。公司主要经营业务受限于经营区域及周边区域经济规模以及车用天然气的需求量，若市场竞争形势发生重大不利变化，将不利于公司经营业绩的增长。
2 经营资质续期风险	根据《城镇燃气经营许可管理办法》和《城镇燃气管理条例》的相关规定，国家对燃气经营实行许可证制度。公司及各分公司已取得由山东省住房和城乡建设厅以及各县区政府燃气管理部门颁发的《燃气经营许可证》，同时均取得了由山东省质量技术监督局颁发的《气瓶充装许可证》，其中，《燃气经营许可证》有效期至 2025 年 7 月 3 日，《气瓶充装许可证》有效期至 2024 年 12 月 7 日。目前，公司的相关许可证均在有效期内，并顺利通过了年度动态考核，但如果公司不能持续满足授权部门所规定的相关要求，将可能导致特许经营权提前终止或丧失，使公司经营受到不利影响。
3 安全生产管理风险	天然气具有易燃、易爆的特性，通过燃气管网及天然气母站供应天然气业务较容易受到各种事故及其他不确定因素的影响，因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。尽管公司在燃气安全生产管理方面积累了一定的经验，也专门设置了安全生产部门，同时制定了很多安全生产的相关制度以及应急突发事件的预案，但如果相关负责人安全意识不足，不能

	及时巡管维护、管理不到位或者由于操作员操作不当，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的风险。
4 行业政策调整风险	我国的天然气价格主要由国家发改委、各省发改委以及各省价格主管部门管理。其中，国家发改委负责制定中长期能源发展规划和行业政策法规，以及管理天然气出厂价格；省发改委在相应的权限之内，核准省内规模在限定额度之内的项目；各省价格主管部门负责管理天然气终端销售价格。在目前的体制下，行业内各企业均已建立相应的业务模式并形成了各自的优势，若国家调整能源利用政策，打破原有的资源分配格局，或调整天然气价格形成机制，将有可能影响到公司的运营，会对经营效益产生较大影响。
5 公司对供应商的依赖风险	目前公司的主要业务为通过燃气管网及输配设施为居民、商服及工业用户提供燃气和集中供热服务；通过天然气母站进行天然气销售。城市燃气管网运营业务主要供应商为国家管网集团榆济管道有限责任公司、中国石油化工股份有限公司及中国石油天然气股份有限公司。公司燃气管网及天然气母站除管存天然气外没有存货储备，若供应商天然气存货不足不能及时供应或者其他不可抗力因素导致供应商不能按照合同约定保证天然气的供应，则短期内会对公司经营业务产生重大不利影响。
6 商誉减值风险	2018 年收购中能泰维属于多次交易分步实现的非同一控制下的企业合并，在评估基准日的评估价值采用收益法评估，若标的公司在未来经营中实现的收益未达预期或发生其他具有重大不利影响的事项，收购标的资产所形成的商誉将存在较高的减值风险，从而影响挂牌公司的当期损益。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、诉讼、仲裁事项

2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	1,755,178.82	1.43%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,755,178.82	1.43%

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-050	被告/被申请人	股权转让纠纷	是	15,388,000	否	2023年10月9日收到山东省高级人民法院在2023年9月12日作出的（2023）鲁民申8710号民事裁定书，驳回济南格瑞能源技术有限公司的再审申请。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系股权转让纠纷，不会对公司经营情况产生影响，本次诉讼尚未对公司财务方面产生重大不

利影响。

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山东财金泰维新能源有限公司	50,000,000	0	47,700,000	2021年12月28日	2027年4月30日	一般	是	已事前及时履行
合计	-	50,000,000	0	47,700,000	-	-	-	-	-

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，公司为全资子公司山东财金泰维新能源有限公司向银行贷款提供担保，担保债权最高限额为5,000万元，截至报告期末，财金泰维长期借款金额为4,770万元整，公司实际履行担保责任的金额为0，公司担保余额为4,770万元。

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）	50,000,000	47,700,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	50,000,000	47,700,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司子公司山东财金泰维新能源有限公司（以下简称“财金泰维”）为了生产经营需要，向齐商银行股份有限公司济南市中支行借款 4,770 万元。本次借款由公司及山东省财金乡村振兴有限公司（以下简称“财金乡村振兴”）提供担保。公司以全部资产向财金乡村振兴提供连带保证担保，为财金泰维银行贷款的担保提供反担保；并以公司持有的财金泰维的 48%股权质押给财金乡村振兴。

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、股东及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关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000	11,668,423.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	2023年2月13日公司与财金乡村振兴签署一致行动人协议，子公司2023年纳入公司合并范围。	财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	不适用	否	否
2023-041	对外投资	泰维能源（济南）有限公司	30000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次公司对外投资设立子公司主要基于公司发展规划的需要，进一步优化公司战略布局，拓展公司业务，增强公司盈利能力。本次对外投资可能存在一定的市场、经营、管理风险，公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全和收益。本次投资为公司对外投资设立子公司，将更有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增加有积极意义。

8、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月23日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（1、承诺人将善意履行作为公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用本人所处的地位，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相	正在履行中

					<p>关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议。2、如果公司必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。3、承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

9、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	不动产	抵押	4,987,337.99	1.50%	齐鲁银行贷款
公司持有子公司	股权	质押	6,346,320.00	1.91%	齐商银行贷款

的股权					
货币资金	银行存款	冻结	1,800,000.00	0.54%	诉讼
总计	-	-	13,133,657.99	3.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

齐鲁银行土地抵押短期贷款1000万元，有利于公司经营资金流转。

公司子公司山东财金泰维新能源有限公司为了生产经营需要，向齐商银行股份有限公司济南市中支行借款4,950万元。本次借款由公司及山东省财金乡村振兴有限公司提供担保，公司将公司持有的财金泰维的48%股权质押给财金乡村振兴。本次借款主要是用于子公司项目建设及经营所需，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司状况、经营成果产生重大影响。有利于满足公司项目资金需求。

东营市易立特石油装备有限公司与禹城中能泰维能源有限公司、泰维能源集团股份有限公司、济南格瑞能源技术有限公司、济南海思原商贸有限公司建设工程施工合同纠纷一案，山东省禹城市人民法院于2023年1月12日作出（2022）鲁1482民初3337号民事裁定书，裁定依法查封、冻结被申请人禹城中能泰维能源有限公司、泰维能源集团股份有限公司、济南格瑞能源技术有限公司、济南海思原商贸有限公司银行存款或其他相应财产，冻结、查封金额为1,800,000元。泰维能源集团股份有限公司一般存款账户齐鲁银行文西支行被冻结资金1,800,000元。

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	53,716,884	52.8602%	6,493,532	60,210,416	53.8641%
	其中：控股股东、实际控制人	25,100,386	24.7003%	2,510,038	27,610,424	24.7003%
	董事、监事、高管	2,686,722	2.6439%	142,777	2,829,499	2.5313%
	核心员工	4,922,458	4.8439%	-4,831,867	90,591	0.0810%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,902,622	47.1393%	3,668,418	51,571,040	46.1356%
	其中：控股股东、实际控制人	38,474,495	37.8613%	3,847,449	42,321,944	37.8613%
	董事、监事、高	8,061,988	7.9336%	428,514	8,490,502	7.5957%

	管					
	核心员工	39,240	0.0386%	3,924	43,164	0.0386%
总股本		101,619,506	-	10,161,950	111,781,456	-
普通股股东人数		94				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

1、2022 年度利润分配

根据公司 2023 年 4 月 27 日第三届董事会第八次会议、2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 101,619,506 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.56 股，每 10 股转增 0.44 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0.434756 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.005244 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 101,619,506 股，分红后总股本增至 111,781,456 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数 量	期末持有的 司法冻 结股 份数 量
1	于希明	51,299,326	5,129,932	56,429,258	50.4818%	42,321,994	14,107,314	0	0
2	陈玉兰	12,275,555	1,227,555	13,503,110	12.0799%	0	13,503,110	0	0
3	徐如军	5,029,102	502,911	5,532,013	4.9490%	4,149,505	1,382,508	0	0
4	陈正立	3,394,076	339,408	3,733,484	3.3400%	2,800,113	933,371	0	0
5	济南宏远兴盛物资有限公司	3,047,677	304,768	3,352,445	2.9991%	0	3,352,445	0	0
6	胡晓强	3,037,327	303,733	3,341,060	2.9889%	0	3,341,060	0	0
7	张璇	2,953,147	295,101	3,248,248	2.9059%	0	3,248,248	0	0
8	隋树海	2,769,299	276,930	3,046,229	2.7252%	0	3,046,229	0	0

9	崔莲花	2,087,411	208,741	2,296,152	2.0541%	0	2,296,152	0	0
10	吕亚梅	1,499,256	149,926	1,649,182	1.4754%	0	1,649,182	0	0
合计		87,392,176	8,739,005	96,131,181	85.9993%	49,271,612	46,859,619	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：于希明与陈玉兰是夫妻关系。陈玉兰为共同实际控制人。									

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

于希明直接持有公司 5,642.9258 万股股份，占公司总股本的 50.4818%，为公司控股股东；并担任公司董事长、总经理、核心技术人员，能够对公司的重大对外投资、日常经营管理等经营决策施加重大影响，为公司的实际控制人。

于希明先生：男，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年 9 月生，硕士研究生学历。1997 年 9 月至 1999 年 2 月，就职于济南四建（集团）有限责任公司，担任技术员；1999 年 3 月至 2000 年 12 月，就职于济南四建（集团）有限责任公司，担任项目经理；2001 年 1 月至 2004 年 9 月，就职于济南一建（集团）有限责任公司，担任副总经理；2004 年 10 月至 2009 年 9 月，就职于泰维房地产，担任执行董事兼总经理；2009 年 10 月至 2015 年 7 月，就职于山东泰维能源发展有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今，担任股份公司董事长、总经理、核心技术人员。

报告期公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

于希明先生：男，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年 9 月生，硕士研究生学历。1997 年 9 月至 1999 年 2 月，就职于济南四建（集团）有限责任公司，担任技术员；1999 年 3 月至 2000 年 12 月，就职于济南四建（集团）有限责任公司，担任项目经理；2001 年 1 月至 2004 年 9 月，就职于济南一建（集团）有限责任公司，担任副总经理；2004 年 10 月至 2009 年 9 月，就职于泰维房地产，担任执行董事兼总经理；2009 年 10 月至 2015 年 7 月，就职于山东泰维能源发展有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今，担任股份公司董事长、总经理、核心技术人员。

陈玉兰女士：女，1970 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2018 年 5 月至 2018 年 9 月，就职于山东泰维能源股份有限公司；2006 年 3 月至今，就职于山东省济南市路灯管理处，担任职员。

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
1	2022年3月10日	18,299,847.10	5,740,320.01	是	公司变更2021年第一次股票发行部分募集资金用途,补充流动资金金额由9,756,197.10元变更为11,659,847.10元,支付“气代煤”应付工程款金额由2,203,650.00元变更为300,000.00元	11,959,847.10	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

2021年第一次股票发行情况:

本次募集资金主要是用于项目工程建设和补充流动资金,具体情况如下:

项目	金额(元)
一、年初余额	5,721,473.49
二、募集资金2023年度发生额	本年发生额(元)
	5,740,320.01
1、利息收入	18,846.52
2、项目建设	5,739,970.54
3、手续费、工本费等	114.80
4、转入基本户	234.67
三、期末余额	0.00

2022年受国内外局势及新冠疫情的影响，天然气价格大幅上涨，天然气采购资金需求相应大幅增加，根据公司发展战略及实际运营情况，为提高募集资金使用效率，公司将部分募集资金用途变更。

2022年6月1日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，于2022年6月20日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金使用用途》议案。

公司监事会对公司《关于变更部分募集资金使用用途》议案进行了审核，审核意见如下：公司募集资金使用用途的变更和审议程序符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、公司章程和公司《募集资金管理制度》等相关规定。公司募集资金变更的要求，真实地反映出公司募集资金使用用途，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，符合公司发展利益。变更前后募集资金用途情况如下：

序号	项目名称	变更前资金（元）	变更后资金（元）
1	补充流动资金	9,756,197.10	11,659,847.10
2	项目建设	6,340,000.00	6,340,000.00
3	支付“气代煤”应付工程款	2,203,650.00	300,000.00
合计		18,299,847.10	18,299,847.10

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月18日	0	0.56	0.44
合计	0	0.56	0.44

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于2023年5月18日召开2022年年度股东大会，审议通过《2022年度利润分配方案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股0.56股，以资本公积向全体股东每10股转增0.44股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增0.434756股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0.005244股，需要纳税）。审议表决结果，同

意股数76,225,182股，占本次股东大会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东大会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东大会有表决权股份总数的0%，本次所送（转）股于2023年6月8日直接记入股东证券账户。

(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				
于希明	董事长、总经理	男	1973年9月	2022年4月6日	2025年4月5日	51,299,326	5,129,932	56,429,258	50.4818%
屈清秀	董事、副总经理、财务总监、董会秘书	女	1974年6月	2022年4月6日	2025年4月5日	317,116	31,711	348,827	0.3121%
张文龙	董事、副总经理	男	1986年9月	2022年4月6日	2025年4月5日	52,320	5,232	57,552	0.0515%
徐如军	董事	男	1966年10月	2022年4月6日	2025年4月5日	5,029,102	502,911	5,532,013	4.9490%
于安	董事	男	1974年5月	2022年4月6日	2025年4月5日	1,498,296	149,829	1,648,125	1.4744%
王博	董事	男	1971年2月	2022年4月6日	2023年6月9日	457,800	45,780	503,580	0.4505%
许敦松	董事	男	1975年6月	2023年6月9日	2023年12月18日	309,107	30,910	340,017	0.3042%
黄爱伟	董事	女	1970年8月	2023年12月18日	2025年4月5日	603,629	-603,629	0	0.00%

陈正立	监事	男	1970年8月	2022年4月6日	2025年4月5日	3,394,076	339,408	3,733,484	3.3400%
刘涛	监事	男	1991年3月	2022年12月31日	2023年12月18日	0	0	0	0.00%
杨柳	监事	女	1987年2月	2023年12月18日	2025年4月5日	0	0	0	0.00%
何晓斐	职工代表监事	女	1995年5月	2022年11月28日	2025年4月5日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在其他关联关系情形。

(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
黄爱伟	无	新任	董事	原董事离职
许敦松	无	离任	无	离职
王博	董事	离任	无	离职
杨柳	无	新任	监事	原监事离职
刘涛	监事	离任	无	离职

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

黄爱伟，女，1970年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1988年12月至1993年1月，任职齐鲁制药厂化验员；1993年1月至1996年1月，就职于山东黑河鲁联经贸有限公司。1996年9月至1999年7月，在山东经济管理干部学院经济管理专业学习。1996年1月至2017年5月，任职于山东省种子管理总站，担任助理会计师、助理农艺师；2017年5月至2018年9月，任职于泰维能源集团股份有限公司，担任业务部高级经理；2018年9月至2022年12月，担任泰维能源集团股份有限公司监事会主席及监事。

杨柳，女，1987年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。本科学历。2012年3月至2019年7月任山东电力技术发展中心有限公司行政经理职务；2019年7月至2022年5月任水发建大建设集团有限公司投资运营经理职务；2022年6月至今任泰维能源集团股份有限公司新能源事业部副总经理。

(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
行政管理人员	9	0	4	5
生产人员	9	10	4	15
销售人员	15	0	6	9
技术人员	11	0	3	8
财务人员	7	0	1	6
员工总计	51	10	18	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	19	16
专科	11	12
专科以下	19	14
员工总计	51	43

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

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、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、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，公司内部员工相互培训等培训活动，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢共进。

3、没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
崔莲花	离职	无	2,087,411	208,741	2,296,152
邹凤芹	离职	无	1,317,804	131,780	1,449,584
许敦松	离职	无	309,107	30,910	340,017

陆亚超	无变动	资金主管	7,848	785	8,633
崔飞	离职	无	19,620	1,962	21,582
甄建业	无变动	德州大区副总经理	10,464	1,046	11,510
张文龙	无变动	副总经理	52,320	5,232	57,552
陈忠磊	无变动	德州大区副总经理	26,160	2,616	28,776
张文泉	无变动	工程专员	3,924	392	4,316
高鹏	无变动	市场专员	13,080	1,308	14,388
林世武	离职	无	26,160	2,616	28,776
张相刚	无变动	综合部核心骨干	3,600	360	3,960
刘小鸿	离职	无	960,000	96,000	1,056,000
曲秀仁	离职	无	120,000	12,000	132,000
秦子善	无变动	综合部副总经理	4,200	420	4,620
刘涛	离职	无	0	0	0
杨柳	无变动	新能源事业部副总经理	0	0	0
赵翠香	离职	无	0	0	0
林晓燕	无变动	财务一部主管	0	0	0
何晓斐	无变动	财务二部主管	0	0	0
娄甜	无变动	财务部核心骨干	0	0	0
闫文卿	新增	行政综合部专员	0	0	0
张云凤	离职	无	2,616	261	2,877
李鑫	离职	无	0	0	0
刘娟	离职	无	0	0	0
咎婷	离职	无	0	0	0
张坤	离职	无	0	0	0
张雨龙	新增	运维部专员	0	0	0
倪风炆	离职	无	0	0	0
蔡先超	离职	无	0	0	0

核心员工的变动情况

本年度，共有 16 名核心员工因个人原因离职，上述员工离职前均向公司提前提出申请，公司已对其工作安排了相应的交接，不会对公司的的发展产生任何不良影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。

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相关法律法规及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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	永证审字（2024）第 146126 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	潍坊市奎文区东风东街 338 号银海恒基大厦 3 层 B 座			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	侯增玉	马晓琳		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审计报告

永证审字（2024）第 146126 号

泰维能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰维能源集团股份有限公司（以下简称“泰维能源”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了泰维能源 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“注册会计师对合并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，我们独立于泰维能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、32。

1、 事项描述

泰维能源 2023 年度营业收入金额 220,039,700.55 元，营业收入分为燃气收入、工程收入、设备管材收入、服务收入、租赁费收入以及其他收入。由于收入是泰维能源关键财务指标之一，存在泰

维能源公司管理层（以下简称“管理层”）为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于营业收入，我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）了解、评价了泰维能源与营业收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过检查销售合同条款及账务处理，分析履约义务构成和商品控制权转移的时点等，评价泰维能源收入确认的具体方法是否符合相关会计准则的要求。

（3）检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、并检查了金额较大的销售发票及银行收款回单，评价相关收入确认的准确性。

（4）检查收入台账，针对账面收入与系统台账数据进行核对，检查了销售合同、计量单、销售发票及银行收款回单，并计算此类项目需要在 2023 年度确认收入、结转成本的金额。

（5）执行分析程序，分析了营业收入增长及毛利率波动合理性，并结合应收账款等报表项目的审计，分析营业收入是否存在异常情况。

（6）对重要客户执行了交易金额和往来项目余额函证，复核函证信息是否准确，针对未回函的样本执行了替代性审计程序。

（7）针对资产负债表日前后的交易选取样本，检查收入确认支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（8）对客户期后回款进行检查，以核实相关交易的真实性。

（9）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

四、其他信息

泰维能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

泰维能源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，管理层负责评估泰维能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰维能源的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泰维能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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泰维能源不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	42,659,904.45	21,766,000.47
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	30,826,121.44	30,668,127.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,508,084.69	5,794,328.70
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	7,556,042.86	3,495,111.26
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	10,602,714.45	4,407,010.52
流动资产合计		101,152,867.89	66,130,578.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6		5,058,519.73
其他权益工具投资	五、7	900,000.00	1,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、8	172,373,966.12	68,716,927.17
在建工程	五、9	1,965,528.50	60,594,864.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	5,914,023.10	10,174,092.04
无形资产	五、11	4,987,337.94	5,137,048.62
开发支出			
商誉	五、12	29,103,574.04	29,103,574.04
长期待摊费用	五、13	9,785,533.38	10,559,954.05
递延所得税资产	五、14	1,814,728.49	1,033,206.68
其他非流动资产	五、15	4,015,089.31	1,109,989.02
非流动资产合计		230,859,780.88	193,388,176.31
资产总计		332,012,648.77	259,518,755.23
流动负债：			
短期借款	五、16	10,010,833.33	9,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	6,999,848.69	8,307,918.00
预收款项			
合同负债	五、18	10,408,906.24	7,667,063.61
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、19	211,567.20	179,300.42
应交税费	五、20	5,927,799.70	4,349,268.52
其他应付款	五、21	18,271,226.07	20,083,832.69
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、22	1,050,156.40	1,693,725.17
其他流动负债	五、23	777,705.70	870,035.77
流动负债合计		53,658,043.33	53,141,144.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	106,785,937.90	48,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	5,418,048.99	8,724,318.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,011,047.61	878,087.68
递延所得税负债	五、14	887,103.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,102,137.96	58,302,406.56
负债合计		167,760,181.29	111,443,550.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	111,781,456.00	101,619,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	2,991.90	4,474,249.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	8,006,994.45	4,147,138.38
盈余公积	五、30	1,422,001.38	1,422,001.38
一般风险准备			
未分配利润	五、31	16,176,132.40	24,008,989.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		137,389,576.13	135,671,885.55
少数股东权益		26,862,891.35	12,403,318.94
所有者权益（或股东权益）合计		164,252,467.48	148,075,204.49

负债和所有者权益（或股东权益）总计		332,012,648.77	259,518,755.23
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：于希明

主管会计工作负责人：屈清秀

会计机构负责人：屈清秀

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,683,094.33	13,443,863.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	15,223,568.81	19,435,548.75
应收款项融资			
预付款项		101,361,099.71	2,210,552.81
其他应收款	十二、2	53,246,285.59	27,826,339.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,860.04	185,504.99
流动资产合计		200,637,908.48	63,101,810.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	49,820,109.84	41,320,109.84
其他权益工具投资		900,000.00	1,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,876,543.15	36,369,322.49
在建工程		256,583.97	30,951,439.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,914,023.10	10,174,092.04
无形资产		3,488,412.29	3,589,770.53
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		9,785,533.38	10,559,954.05
递延所得税资产		1,470,395.07	497,454.57
其他非流动资产		1,180,986.88	
非流动资产合计		137,692,587.68	135,362,143.33
资产总计		338,330,496.16	198,463,953.59
流动负债：			
短期借款		10,010,833.33	9,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,015,384.1	5,440,296.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		210,461.83	136,300.42
应交税费		4,458,626.21	3,288,062.80
其他应付款		69,489,785.36	36,945,567.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		108,975,677.64	7,219,994.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,050,156.40	1,693,725.17
其他流动负债		9,656,308.59	649,799.54
流动负债合计		208,867,233.51	65,363,746.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,418,048.99	8,724,318.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		883,276.28	724,761.99
递延所得税负债		887,103.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,188,428.73	9,449,080.87
负债合计		216,055,662.24	74,812,827.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		111,781,456.00	101,619,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,991.90	4,474,249.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,515,347.55	3,337,356.04
盈余公积		1,422,001.38	1,422,001.38
一般风险准备			
未分配利润		2,553,037.09	12,798,012.44
所有者权益（或股东权益）合计		122,274,833.92	123,651,125.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		338,330,496.16	198,463,953.59

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		220,039,700.55	341,233,232.03
其中：营业收入	五、32	220,039,700.55	341,233,232.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,294,597.50	320,951,752.76
其中：营业成本	五、32	205,819,835.47	298,723,373.38
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	753,273.62	518,550.54
销售费用	五、34	3,158,879.97	5,250,205.50
管理费用	五、35	5,249,645.01	6,343,485.29
研发费用	五、36	4,227,767.86	5,407,762.54
财务费用	五、37	5,085,195.57	4,708,375.51
其中：利息费用		5,176,685.60	4,792,706.97
利息收入		131,123.88	108,678.26
加：其他收益	五、38	423,389.14	20,834.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,000.00	512,206.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			58,519.73

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、40	495,254.72	-1,870,684.07
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、41	297,053.70	400,391.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,037,199.39	19,344,227.99
加：营业外收入	五、42	1,119,353.13	1,298,333.31
减：营业外支出	五、43	18,985.24	615,063.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,936,831.50	20,027,497.82
减：所得税费用	五、44	131,367.21	1,931,224.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,068,198.71	18,096,273.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,068,198.71	18,096,273.71
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）		73,966.78	-792,151.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,142,165.49	18,888,425.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-2,068,198.71	18,096,273.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,142,165.49	18,888,425.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		73,966.78	-792,151.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.19

法定代表人：于希明

主管会计工作负责人：屈清秀

会计机构负责人：屈清秀

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	157,224,373.33	299,536,298.26
减：营业成本	十二、4	150,359,020.72	262,768,765.42
税金及附加		638,585.44	417,907.50
销售费用		1,020,021.27	2,962,629.68
管理费用		4,587,054.24	5,131,353.47
研发费用		4,227,767.86	5,763,096.80
财务费用		933,204.62	1,411,762.16
其中：利息费用		982,685.80	1,403,140.91
利息收入		84,100.38	14,398.39
加：其他收益		422,608.56	9,802.09
投资收益（损失以“-”号填列）		2,000.00	58,519.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			58,519.73
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）		-843,069.62	-1,307,247.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		297,053.70	400,391.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,662,688.18	20,242,248.99
加：营业外收入		1,156.95	972,942.65
减：营业外支出		18,928.05	126,024.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,680,459.28	21,089,167.17
减：所得税费用		-126,175.93	2,048,798.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,554,283.35	19,040,368.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,554,283.35	19,040,368.53

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,554,283.35	19,040,368.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,423,578.25	348,432,931.72
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			307,007.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	559,888.29	1,387,033.98

	(1)		
经营活动现金流入小计		268,983,466.54	350,126,972.90
购买商品、接受劳务支付的现金		230,958,559.13	319,892,785.75
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		3,080,569.69	2,837,529.56
支付的各项税费		6,675,396.47	4,981,689.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、45 (2)	14,312,918.04	10,199,852.59
经营活动现金流出小计		255,027,443.33	337,911,857.49
经营活动产生的现金流量净额		13,956,023.21	12,215,115.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			627,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			224,441.38
收到其他与投资活动有关的现金	五、45 (3)	2,814,804.44	
投资活动现金流入小计		3,816,804.44	851,541.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,936,145.13	22,413,109.13
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			6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,936,145.13	28,413,109.13
投资活动产生的现金流量净额		-30,119,340.69	-27,561,567.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
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		54,100,073.49	30,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,100,073.49	30,490,000.00
偿还债务支付的现金		11,657,524.32	10,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,176,685.60	3,448,345.06
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、45 (4)	6,008,642.11	23,181,938.76
筹资活动现金流出小计		22,842,852.03	37,420,283.82
筹资活动产生的现金流量净额		35,257,221.46	-6,930,283.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,093,903.98	-22,276,736.16
加：期初现金及现金等价物余额		21,766,000.47	44,042,736.63
六、期末现金及现金等价物余额		40,859,904.45	21,766,000.47

法定代表人：于希明

主管会计工作负责人：屈清秀

会计机构负责人：屈清秀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,829,961.39	307,622,815.13
收到的税费返还			103,319.95
收到其他与经营活动有关的现金		6,081,146.82	13,876,959.32
经营活动现金流入小计		309,911,108.21	321,603,094.40
购买商品、接受劳务支付的现金		264,031,165.64	286,098,013.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,917,649.01	1,787,724.96
支付的各项税费		6,282,545.83	4,366,585.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,210,295.62	19,421,314.61
经营活动现金流出小计		279,441,656.10	311,673,638.08
经营活动产生的现金流量净额		30,469,452.11	9,929,456.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	322,997.41
取得投资收益收到的现金		2,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			627,100.00
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			
投资活动现金流入小计		1,002,000.00	950,097.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,377,819.83	20,642,857.28
投资支付的现金		8,500,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,877,819.83	26,642,857.28

投资活动产生的现金流量净额		-12,875,819.83	-25,692,759.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	9,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	9,990,000.00
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,685.80	673,831.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,181,716.00	2,229,370.00
筹资活动现金流出小计		12,154,401.80	12,893,201.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,154,401.80	-2,903,201.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,439,230.48	-18,666,504.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,443,863.85	32,110,368.40
六、期末现金及现金等价物余额		28,883,094.33	13,443,863.85

(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	101,619,506.00				4,474,249.90			4,147,138.38	1,422,001.38		24,008,989.89	12,403,318.94	148,075,204.49
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	101,619,506.00				4,474,249.90			4,147,138.38	1,422,001.38		24,008,989.89	12,403,318.94	148,075,204.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,161,950.00				-4,471,258.00			3,859,856.07			-7,832,857.49	14,459,572.41	16,177,262.99
（一）综合收益总额											-2,142,165.49	73,966.78	-2,068,198.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,161,950.00											-5,690,692.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,471,258.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	5,690,692.00											-5,690,692.00	

(五) 专项储备						3,859,856.07				324,697.34	4,184,553.41
1. 本期提取						4,058,670.94				324,697.34	4,383,368.28
2. 本期使用						198,814.87					198,814.87
(六) 其他										14,060,908.29	14,060,908.29
四、本期末余额	111,781,456.00				2,991.90	8,006,994.45	1,422,001.38		16,176,132.40	26,862,891.35	164,252,467.48

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,682,922.00				21,410,833.90			3,920,172.62			6,542,565.82	13,034,384.56	129,590,878.90
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	84,682,922.00				21,410,833.90			3,920,172.62			6,542,565.82	13,034,384.56	129,590,878.90

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,936,584.00				-		226,965.76	1,422,001.38		17,466,424.07	-631,065.62	18,484,325.59
（一）综合收益总额										18,888,425.45	-792,151.74	18,096,273.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,422,001.38		-1,422,001.38		
1. 提取盈余公积								1,422,001.38		-1,422,001.38		
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	16,936,584.00				-							
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,936,584.00				-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							226,965.76				161,086.12	388,051.88
1. 本期提取							1,373,577.01				161,086.12	1,534,663.13
2. 本期使用							1,146,611.25					1,146,611.25
（六）其他												
四、本年期末余额	101,619,506.00				4,474,249.90		4,147,138.38	1,422,001.38		24,008,989.89	12,403,318.94	148,075,204.49

法定代表人：于希明

主管会计工作负责人：屈清秀

会计机构负责人：屈清秀

(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	101,619,506.00				4,474,249.90			3,337,356.04	1,422,001.38		12,798,012.44	123,651,125.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,619,506.00				4,474,249.90			3,337,356.04	1,422,001.38		12,798,012.44	123,651,125.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,161,950.00				- 4,471,258.00			3,177,991.51			- 10,244,975.35	-1,376,291.84
(一) 综合收益总额											-4,554,283.35	-4,554,283.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,161,950.00				-						-5,690,692.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,471,258.00				-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）					4,471,258.00							
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	5,690,692.00										-5,690,692.00	
(五) 专项储备							3,177,991.51					3,177,991.51
1. 本期提取							3,197,681.52					3,197,681.52
2. 本期使用							19,690.01					19,690.01
(六) 其他												

四、本年期末余额	111,781,456.00				2,991.90			6,515,347.55	1,422,001.38		2,553,037.09	122,274,833.92
----------	----------------	--	--	--	----------	--	--	--------------	--------------	--	--------------	----------------

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	84,682,922.00				21,410,833.90			3,447,591.65			-4,820,354.71	104,720,992.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,682,922.00				21,410,833.90			3,447,591.65			-4,820,354.71	104,720,992.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,936,584.00				-16,936,584.00			-110,235.61	1,422,001.38		17,618,367.15	18,930,132.92
(一) 综合收益总额											19,040,368.53	19,040,368.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,422,001.38		-1,422,001.38	
1. 提取盈余公积									1,422,001.38		-1,422,001.38	
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	16,936,584.00				-	16,936,584.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	16,936,584.00				-	16,936,584.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							-110,235.61					-110,235.61
1. 本期提取							629,175.73					629,175.73
2. 本期使用							739,411.34					739,411.34
（六）其他												
四、本年期末余额	101,619,506.00				4,474,249.90		3,337,356.04	1,422,001.38		12,798,012.44		123,651,125.76

泰维能源集团股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

泰维能源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2009年10月23日在济南市工商行政管理局登记成立的山东泰维建设项目管理咨询有限公司变更而来，于2015年8月12日完成股份制改造。公司的统一社会信用代码：913701036898473159。公司于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数111,781,456.00股，注册资本为111,781,456.00元。

本公司实际控制人为于希明和陈玉兰。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：泰维能源集团股份有限公司

公司注册地、总部地址：山东省济南市市中区二环南路5760号B座13层

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司所处的行业为燃气生产和供应业，主要从事通过高压管网及输配设施为居民及工商业用户提供燃气和集中供热服务，通过自有加气站进行车用天然气销售。

经营范围：热力生产和供应；燃气经营；燃气汽车加气经营；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；太阳能热发电产品销售；风力发电技术服务；发电技术服务；电池销售；充电桩销售；机动车充电销售；非电力家用器具销售；太阳能热利用产品销售；供应用仪器仪表销售；非居住房地产租赁；物联网技术研发；物联网设备销售；家用电器安装服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；环保咨询服务；合同能源管理；节能管理服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推

广；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；大数据服务；建筑材料销售；塑料制品销售；金属材料销售；五金产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司禹城泰洁燃气有限公司、泰维能源（济南）有限公司和控股子公司禹城中能泰维能源有限公司、山东泰维嘉会新材料科技有限公司、山东泰维佰盛新能源有限公司、山东财金泰维新能源有限公司、财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围变化情况见附注六。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月29日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

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

持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

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、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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款金额在 100 万元以上，其他应收款金额在 100 万元以，且单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程项目	占现有固定资产规模比例超过 10%,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 10%以上，或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期

股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各

项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股

东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置

子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计

量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备

的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (合并范围内关联方组合)	经营活动正常及现金流量良好的关联方账款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (合并范围内关联方组合)	预计存续期
组合 4 (保证金类组合)	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20

3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5—6 年	60	60
6 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：低值易耗品、备品备件等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户

实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单

位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够

可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件

的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确

认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40
软件	3

1、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买

方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

2、 长期待摊费用

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

3、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

4、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

5、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，

并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司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 公司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 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司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。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

本公司商品出售收入具体确认原则：根据产品自身特点，故在向客户交付商品时即确认收入；建造合同收入具体确认原则：由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

6、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

7、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

8、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(3) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

9、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、29。

10、 有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

11、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

13、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

14、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号-所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元 币种：人民币

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,488,123.06	
递延所得税负债	1,526,113.81	
未分配利润	(37,990.75)	
2022 年度利润表项目		

所得税费用	37,990.75
-------	-----------

(2)重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/9%/6%
城市建设维护税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，自 2023 年度至 2026 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15%征收。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	40,839,954.05	21,766,000.47
其他货币资金	1,819,950.40	
合计	42,659,904.45	21,766,000.47
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结金额	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民

币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,479,395.03	100.00	2,653,273.59	7.93	30,826,121.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合1】	33,479,395.03	100.00	2,653,273.59	7.93	30,826,121.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合2】					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合3】					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合4】					
合计	33,479,395.03	100.00	2,653,273.59	7.93	30,826,121.44

单位：元 币种：人民

币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,915,240.93	100.00	3,247,112.96	9.57	30,668,127.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合1】	33,915,240.93	100.00	3,247,112.96	9.57	30,668,127.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合2】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合3】					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合4】					
合计	33,915,240.93	100.00	3,247,112.96	9.57	30,668,127.97

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	22,109,454.86	1,105,480.79	5.00
1-2年	8,253,451.40	825,345.14	10.00
2-3年	2,361,913.55	472,382.71	20.00
3-4年	707,308.39	212,192.52	30.00
4-5年	15,657.34	6,262.94	40.00
5-6年			60.00
6年以上	31,609.49	31,609.49	100.00
合计	33,479,395.03	2,653,273.59	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 593,839.37 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末金额
禹城中燃泰维能源发展有限公司	关联方	12,718,581.78	37.99	1年以内	635,929.09
		618,727.64	1.85	1-2年	61,872.76
		59,484.24	0.18	3-4年	17,845.27
禹城市财政局	非关联方	2,397,362.83	7.16	1年以内	119,868.14
		5,691,000.00	17	1-2年	569,100.00
		2,028,575.00	6.06	2-3年	405,715.00
禹城市交融创业投资集团有限公司	非关联方	2,650,390.00	7.92	1年以内	132,519.50
山东港华燃气集团有限公司	非关联方	975,391.65	2.91	1-2年	97,539.17
山东省剑威工程咨询有限公司	非关联方	548,200.00	1.64	1-2年	54,820.00
合计		27,687,713.14	82.71		2,095,208.93

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,380,805.01	98.66	5,707,847.75	98.50
1-2年	75,468.29	0.79	71,663.65	1.24
2-3年	44,811.39	0.47	12,723.39	0.22
3-4年	7,000.00	0.07		
4-5年			2,093.91	0.04
合计	9,508,084.69	100.00	5,794,328.70	100.00

(2) 本期无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
青岛厚德天然气有限公司	非关联方	4,536,559.31	1年以内	货物尚未提供	47.71
中国石油化工股份有限公司天然气分公司山东天然气销售中心	非关联方	2,628,978.21	1年以内	货物尚未提供	27.65
山东泰安昆仑能源有限公司	非关联方	1,272,727.10	1年以内	货物尚未提供	13.39
济南北延仓储有限公司	非关联方	414,184.00	1年以内	服务尚未提供	4.36
曲阜恒源能源科技有限公司	非关联方	94,255.40	1年以内	货物尚未提供	0.99
合计		8,946,704.02			94.10

4. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,556,042.86	3,495,111.26
合计	7,556,042.86	3,495,111.26

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,936,820.08	100.00	1,380,777.22	15.45	7,556,042.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合1】	8,936,820.08	100.00	1,380,777.22	15.45	7,556,042.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合2】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合3】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合4】					
合计	8,936,820.08	100.00	1,380,777.22	15.45	7,556,042.86

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,785,085.23	100.00	1,289,973.97	26.96	3,495,111.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合1】	4,785,085.23	100.00	1,289,973.97	26.96	3,495,111.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合2】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合3】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合4】					
合计	4,785,085.23	100.00	1,289,973.97	26.96	3,495,111.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,009,714.77	300,485.73	5.00

1-2 年	867,417.85	86,741.79	10.00
2-3 年	456,692.74	91,338.55	20.00
3-4 年	228,860.00	68,658.00	30.00
4-5 年	20,038.42	8,015.37	40.00
5-6 年	1,321,396.30	792,837.78	60.00
6 年以上	32,700.00	32,700.00	100.00
合计	8,936,820.08	1,380,777.22	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 98,584.65 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,422,532.78	4,153,077.50
备用金	472,671.87	602,041.20
代扣代缴社保及公积金	41,615.43	1,858.04
代垫费用		28,108.49
合计	8,936,820.08	4,785,085.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
济南长城空调有限公司	预付款	关联方	5,900,000.00	1 年以内	66.02
禹城市市中街道办事处财政所	往来款	非关联方	15,840.00	3-4 年	0.18
			1,305,760.00	5-6 年	14.61
山东熹满仓农业科技有限公司	往来款	非关联方	396,645.00	2-3 年	4.44
山东公路技师学院	往来款	非关联方	370,000.00	1-2 年	4.14
山东力诺瑞特新能源有限公司	往来款	非关联方	143,379.60	1-2 年	1.6
			222,009.60	2-3 年	2.48

合计			8,353,634.20		93.47
----	--	--	---------------------	--	--------------

5. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	6,667.17	840.00
预缴企业所得税	15,858.30	23,742.31
待摊销费用	105,257.09	185,504.99
增值税留抵税额	10,474,931.89	4,196,923.22
合计	10,602,714.45	4,407,010.52

6. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
财金泰维(济南市中)光伏科技有限公司	5,058,519.73								5,058,519.73	
合计	5,058,519.73								5,058,519.73	

7. 其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
禹城中燃泰维能源发展有限公司	900,000.00	900,000.00
济南济中产业投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00
合计	900,000.00	1,900,000.00

8. 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	172,373,966.12	68,716,927.17
合计	172,373,966.12	68,716,927.17

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	47,984,119.24	34,816,085.71	1,674,390.16	369,696.32	84,844,291.43
2.本期增加金额	102,930,983.97	8,668,881.70	294,499.37	570,940.84	112,465,305.88
其中：购置	36,575.17	7,069,230.16	294,499.37	50,000.00	7,450,304.70
在建工程转入	86,359,178.90				86,359,178.90
企业合并增加	16,535,229.90	1,599,651.54			18,134,881.44
其他				520,940.84	520,940.84
3.本期减少金额			520,940.84		520,940.84
（1）处置或报废					
（2）其他转出			520,940.84		520,940.84
4.期末余额	150,915,103.21	43,484,967.41	1,447,948.69	940,637.16	196,788,656.47
二、累计折旧					
1.期初余额	3,432,464.47	11,712,340.49	630,119.65	352,439.65	16,127,364.26
2.本期增加金额	5,483,741.90	2,396,425.44	220,100.29	187,058.46	8,287,326.09
（1）计提	5,335,352.06	2,365,759.84	220,100.29	187,058.46	8,108,270.65
（2）其他					
（3）企业合并增加	148,389.84	30,665.60			179,055.44
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					-
（2）其他转出					-
4.期末余额	8,916,206.37	14,108,765.93	850,219.94	539,498.11	24,414,690.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	141,998,896.84	29,376,201.48	597,728.75	401,139.05	172,373,966.12
2. 期初余额账面价值	44,551,654.77	23,103,745.22	1,044,270.51	17,256.67	68,716,927.17

(2) 至报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
禹城办公楼	5,169,123.46	尚未向主管部门申请办理
北外环办公楼	8,568,341.86	正在办理中

9. 在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,708,944.53	48,760,516.05
工程物资	256,583.97	11,834,348.91
合计	1,965,528.50	60,594,864.96

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司燃气管道工程				22,807,697.47		22,807,697.47
子公司燃气管道工程	956,381.00		956,381.00	17,402,669.33		17,402,669.33
子公司母站	52,929.97		52,929.97	449,079.99		449,079.99
用户燃气工程	220,000.00		220,000.00	344,644.13		344,644.13

母公司办公楼				7,756,425.13		7,756,425.13
张庄镇调压站	99,863.83		99,863.83			
光伏项目一期	379,769.73		379,769.73			
合计	1,708,944.53		1,708,944.53	48,760,516.05		48,760,516.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
母公司燃气管道工程	22,807,697.47	811,916.73	23,619,614.20		-
子公司燃气管道工程	17,402,669.33	12,977,982.70	28,512,490.47	911,780.56	956,381.00
光伏项目一期		54,499,838.81	52,361,955.67	1,758,113.41	379,769.73
合计	40,210,366.80	68,289,738.24	104,494,060.34	2,669,893.97	1,336,150.73

(3) 至报告期末，本公司未发现在建工程存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

9.2 工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	256,583.97	11,834,348.91
合计	256,583.97	11,834,348.91

10. 使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计

一、账面原值：			
1. 期初余额	7,336,584.46	5,732,655.79	13,069,240.25
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额	2,872,853.80		2,872,853.80
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	2,872,853.80		2,872,853.80
4. 期末余额	4,463,730.66	5,732,655.79	10,196,386.45
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,445,528.15	449,620.06	2,895,148.21
2. 本期增加金额	937,595.08	449,620.06	1,387,215.14
(1) 计提	937,595.08	449,620.06	1,387,215.14
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	3,383,123.23	899,240.12	4,282,363.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,080,607.43	4,833,415.67	5,914,023.10
2. 期初账面价值	4,891,056.31	5,283,035.73	10,174,092.04

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,937,747.60	216,272.65	6,154,020.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,937,747.60	216,272.65	6,154,020.25
二、累计摊销			
1. 期初余额	800,698.98	216,272.65	1,016,971.63
2. 本期增加金额	149,710.68		149,710.68
(1) 计提	149,710.68		149,710.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	950,409.66	216,272.65	1,166,682.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,987,337.94		4,987,337.94
2. 期初账面价值	5,137,048.62		5,137,048.62

12. 商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

的事项			
子公司	29,103,574.04		29,103,574.04
合计	29,103,574.04		29,103,574.04

注：根据中和谊评报字[2024]40010号《泰维能源集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的禹城中能泰维能源有限公司相关资产组可回收价值评估项目资产评估报告》，北京中和谊资产评估有限公司对本公司2023年12月31日为评估基准日，以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的公司与商誉相关的资产组可回收价值，采用收益法评估方法评估的商誉及相关资产组的可回收金额。经复核，公司商誉未发生减值迹象。

13. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
办公室装修	884,067.31	166,589.24	169,051.60	270,013.63	611,591.32
加油加气站土建摊销	9,675,886.74		501,944.68		9,173,942.06
合计	10,559,954.05	166,589.24	670,996.28	270,013.63	9,785,533.38

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,086,652.14	828,738.43	4,537,086.93	894,863.88
递延收益			320,000.00	48,000.00
租赁负债	6,573,267.07	985,990.06	602,285.33	90,342.80
合计	10,659,919.21	1,814,728.49	5,459,372.26	1,033,206.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,914,023.10	887,103.46		

合计	5,914,023.10	887,103.46	
----	--------------	------------	--

15. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	4,015,089.31	1,109,989.02
合计	4,015,089.31	1,109,989.02

16. 短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,010,833.33	9,990,000.00
合计	10,010,833.33	9,990,000.00

17. 应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,999,848.69	8,307,918.00
合计	6,999,848.69	8,307,918.00

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	5,787,308.60	7,210,439.12
货款	942,855.80	989,309.90
其他	269,684.29	108,168.98
合计	6,999,848.69	8,307,918.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	10,408,906.24	7,667,063.61

合计	10,408,906.24	7,667,063.61
----	---------------	--------------

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	179,300.42	2,681,241.07	2,648,974.29	211,567.20
二、离职后福利-设定提存计划		366,470.40	366,470.40	
三、辞退福利		65,125.00	65,125.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	179,300.42	3,112,836.47	3,080,569.69	211,567.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	128,815.60	2,288,459.64	2,262,509.16	154,766.08
二、职工福利费		192,183.90	192,183.90	
三、社会保险费		179,652.93	179,652.93	
其中：医疗保险费		168,780.82	168,780.82	
工伤保险费		10,578.39	10,578.39	
生育保险费				
其他		293.72	293.72	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	50,484.82	20,944.60	14,628.30	56,801.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
	179,300.42	2,681,241.07	2,648,974.29	211,567.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		366,470.40	366,470.40	
2、失业保险				

3、其他			
合计		366,470.40	366,470.40

20. 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,249,597.11	2,465,179.08
应交所得税	331,977.47	1,593,435.43
耕地占用税	151,489.00	151,489.00
其他	56,443.99	56,443.99
印花税	91,979.79	59,983.57
土地使用税	16,679.67	14,797.00
城市维护建设税	15,982.26	3,383.37
房产税	1,440.02	1,351.82
教育费附加	6,849.55	1,447.27
地方教育附加	4,812.49	1,210.97
个人所得税	65.94	64.61
水利基金	482.41	482.41
合计	5,927,799.70	4,349,268.52

21. 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	618,853.13	631,996.44
其他应付款	17,652,372.94	19,451,836.25
合计	18,271,226.07	20,083,832.69

21.1 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	618,853.13	631,996.44
合计	618,853.13	631,996.44

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	13,146,430.13	18,030,902.72
往来款		491,336.74
费用	184,551.86	569,140.68
押金	200,436.51	360,456.11
质保金	4,120,954.44	
合计	17,652,372.94	19,451,836.25

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,050,156.40	1,693,725.17
合计	1,050,156.40	1,693,725.17

23. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	777,705.70	870,035.77
合计	777,705.70	870,035.77

24. 长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,700,000.00	48,700,000.00
质押借款	59,085,937.90	
合计	106,785,937.90	48,700,000.00

25. 租赁负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	8,184,269.66	13,352,626.35
减：未确认融资费用	1,716,064.27	2,934,582.30
小计	6,468,205.39	10,418,044.05
减：一年内到期的租赁负债	1,050,156.40	1,693,725.17
合 计	5,418,048.99	8,724,318.88

26. 递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预收加油站租金	404,761.99	3,307,009.53	2,828,495.24	883,276.28	预付租金
入户燃气初装费	153,325.69		25,554.36	127,771.33	预付租金
政府补助	320,000.00		320,000.00		收到政府补助
合计	878,087.68	3,307,009.53	3,174,049.60	1,011,047.61	/

27. 股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,619,506.00		5,690,692.00	4,471,258.00		10,161,950.00	111,781,456.00
合计	101,619,506.00		5,690,692.00	4,471,258.00		10,161,950.00	111,781,456.00

28. 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	4,474,249.90		4,471,258.00	2,991.90
合计	4,474,249.90		4,471,258.00	2,991.90

2023 年度股本溢价减少 4,471,258.00 元系公司资本公积转增股本所致。

29. 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,147,138.38	4,058,670.94	198,814.87	8,006,994.45
合计	4,147,138.38	4,058,670.94	198,814.87	8,006,994.45

30. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,422,001.38			1,422,001.38
合计	1,422,001.38			1,422,001.38

31. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,008,989.89	6,542,565.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,008,989.89	6,542,565.82
加：本期净利润	-2,142,165.49	18,888,425.45
减：提取法定盈余公积		1,422,001.38
减：提取任意盈余公积		
减：转作资本(或股本)的普通股股利	5,690,692.00	
减：应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,176,132.40	24,008,989.89

32. 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	212,062,077.61	202,187,346.44	320,912,242.97	286,139,218.84
其他业务	7,977,622.94	3,632,489.03	20,320,989.06	12,584,154.54
合计	220,039,700.55	205,819,835.47	341,233,232.03	298,723,373.38

33. 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	326,701.90	168,975.56
教育费附加	140,555.17	72,951.17
地方教育附加	93,703.40	48,472.69
其他	192,313.15	228,151.12
合计	753,273.62	518,550.54

34. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,251,814.69	1,428,149.26
业务招待费	43,532.80	1,858,438.35
折旧与摊销	682,829.32	841,311.08
水电费	825,148.07	613,182.00
其他	355,555.09	509,124.81
合计	3,158,879.97	5,250,205.50

35. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,330,179.52	1,009,888.56
业务招待费	1,034,402.83	1,241,670.06
中介机构费	860,865.86	939,257.50
检测费	462,475.47	15,518.87

折旧与摊销	729,833.27	2,369,515.91
办公费	162,298.14	412,393.49
其他	669,589.92	355,240.90
合计	5,249,645.01	6,343,485.29

36. 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费	1,068,531.03	2,048,380.04
职工薪酬	981,022.83	298,479.73
直接投入	2,178,214.00	3,060,902.77
合计	4,227,767.86	5,407,762.54

37. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,176,685.60	4,792,706.97
减：利息收入	131,123.88	108,678.26
手续费	39,633.85	24,346.80
合计	5,085,195.57	4,708,375.51

38. 其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	422,801.89	12,934.42
代扣个人所得税手续费返还	587.25	7,900.34
合计	423,389.14	20,834.76

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		58,519.73
处置长期股权投资产生的投资收益		453,687.03
处置其他权益工具投资产生的投资收益	2,000.00	

合计	2,000.00	512,206.76
----	----------	------------

40. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款减值损失	593,839.37	-1,790,978.25
二、其他应收款减值损失	-98,584.65	-79,705.82
合计	495,254.72	-1,870,684.07

41. 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		400,391.27	
使用权资产变更利得	297,053.70		297,053.70
合计	297,053.70	400,391.27	297,053.70

42. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,113,977.86	1,287,889.42	1,113,977.86
其他	5,375.27	10,443.89	5,375.27
合计	1,119,353.13	1,298,333.31	1,119,353.13

43. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		10,348.41	
其中：固定资产处置损失		10,348.41	
无法收回的款项	3,302.80	527,279.67	3,302.80
罚款罚金滞纳金	14,486.37	3,804.25	14,486.37
补偿款		53,631.15	
其他	1,196.07	20,000.00	1,196.07

合计	18,985.24	615,063.48	18,985.24
----	-----------	------------	-----------

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,785.56	2,403,813.19
递延所得税费用	105,581.65	-472,589.08
合计	131,367.21	1,931,224.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,936,831.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-290,524.73
子公司适用不同税率的影响	-451,403.43
调整以前期间所得税的影响	-407,242.17
非应税收入的影响	-300.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,412.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,229,660.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	8,929.17
研发费加计扣除	-634,165.18
所得税费用	131,367.21

45. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	428,764.41	340,834.76
利息收入	131,123.88	108,678.26
往来款及其他		937,520.96

合计	559,888.29	1,387,033.98
----	------------	--------------

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	6,650,701.27	9,005,728.75
往来款及其他	7,662,216.77	1,194,123.84
合计	14,312,918.04	10,199,852.59

(3)收到其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
控股时子公司持有的现金和现金等价物	2,814,804.44	
合计	2,814,804.44	

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付金额	1,181,716.00	2,229,370.00
支付往来借款本金	4,826,926.11	20,952,568.76
合计	6,008,642.11	23,181,938.76

46. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,068,198.71	18,096,273.71
加：资产减值准备	-495,254.72	1,870,684.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,495,485.79	6,229,998.16
无形资产摊销	149,710.68	151,147.26
长期待摊费用摊销	941,009.91	3,015,562.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-297,053.70	-400,391.27

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,348.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,176,685.60	4,792,706.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,000.00	-512,206.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-781,521.81	-472,589.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	887,103.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）		174,148.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,653,996.93	-14,678,189.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,220,685.36	-6,289,343.99
其他	4,383,368.28	226,965.76
经营活动产生的现金流量净额	13,956,023.21	12,215,115.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,859,904.45	21,766,000.47
减：现金的期初余额	21,766,000.47	44,042,736.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,093,903.98	-22,276,736.16

47. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,987,337.99	抵押借款
合计	4,987,337.99	/

六、 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司包括：公司 2023 年 10 月 8 日新设立的子公

司：泰维能源（济南）有限公司；公司 2023 年 2 月 13 日与山东省财金乡村振兴有限公司签署《一致行动协议》，据此，公司与山东省财金乡村振兴有限公司构成一致行动人，共同控制子公司：财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
禹城中能泰维能源有限公司	禹城市	山东省德州市禹城市辛店街1000号1排1号	燃气生产和供应	67.74194		收购
禹城泰洁燃气有限公司	禹城市	山东省德州市禹城市张庄镇府前街中段南侧	燃气生产和供应业	100.00		设立
山东泰维嘉会新材料科技有限公司	济南市	山东省济南市市中区七贤街道中海国际社区 A5-32-105	太阳能安装	80.00		设立
山东泰维佰盛新能源有限公司	济南市	山东省济南市市中区七贤街道中海国际社区 A5-32-105	建筑安装业	60.00		设立
山东财金泰维新能源有限公司	济南市	济南市市中区英雄山路 127 号	电力、热力生产和供应业	48.00	3.00	设立
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	济南市	山东省济南市市中区六里山街道英雄山路 127 号	电力、热力生产和供应业	49.00		设立
泰维能源（济南）有限公司	济南市	中国（山东）自由贸易试验区济南片区唐冶街道中物院士谷 23 号楼 9 层 910-E17	燃气生产和供应业	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

1、 本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方为：于希明和陈玉兰

2、 本企业的子公司情况

子公司名称	公司类型	法定代表人	持股比例(%)	统一社会信用代码
禹城中能泰维能源有限公司	燃气生产和供应	张文龙	67.74194	9137148205902324XY
禹城泰洁燃气有限公司	燃气生产和供应业	张文龙	100.00	91371482MA3MCP2C7T
山东泰维嘉会新材料科技有限公司	太阳能安装	于家文	80.00	91370103MA3TB9F25T
山东泰维佰盛新能源有限公司	建筑安装业	屈清秀	60.00	91370103MA3UKM2E6P
山东财金泰维新能源有限公司	电力、热力生产和供应业	于希明	51.00	91370103MA94RF0M5D
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	电力、热力生产和供应业	唐积磊	49.00	91370103MA7LKKG8XG
泰维能源（济南）有限公司	燃气生产和供应业	杨柳	100.00	91370112MAD142Q63H

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
于希明	实际控制人	
山东泰维房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	
陈玉兰	实际控制人之妻，共同实际控制人	
徐如军	董事	
屈清秀	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	
于安	董事	
王博	董事	2023年6月9日离任
黄爱伟	董事	
张文龙	董事	
陈正立	监事会主席	
杨柳	监事	
何晓斐	监事	
刘涛	监事	2023年12月18日离任
禹城中燃泰维能源发展有限公司	实际控制人担任董事、公司持股 3%	
青岛瑞晟置业有限公司	董事于安持股 100%	
青岛昊昀食品有限公司	董事于安持股 70%	
青岛颐园房产价格评估有限公司	董事于安持股 93.50%	
山东诵弦教育科技有限公司	监事陈正立持股 100.00%	
山东三点景页文化传媒有限公司	监事陈正立持股 80.00%	
山东建大建筑节能技术有限公司	监事陈正立持 50.00%	
山东固国建筑工程有限公司	监事陈正立担任董事兼总经理	
济南长城空调有限公司	监事陈正立持股 6.4753%、担任董事兼总经理	
山东瓦达建筑工程有限公司	监事陈正立持股 40.00%、担任总经理	
济南天沐建材有限公司	监事陈正立担任董事兼总经理	

4、 关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
禹城中燃泰维能源发展有限公司	天然气销售	11,668,423.65	14,347,747.50
合计		11,668,423.65	14,347,747.50

(2)关联担保情况

短期借款的担保（本公司作为被担保方）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于希明、陈玉兰、禹城中燃泰维能源有限公司	10,000,000.00	2023-8-30	2024-8-29	否
于希明、陈玉兰	9,990,000.00	2022-8-31	2023-8-30	是

(3) 关联方资金拆借

1) 公司作为拆入方情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	核算科目	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
于希明	其他应付款	3,583,491.15	146,951.98	429,774.47	3,300,668.66

2) 公司作为拆出方情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	核算科目	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
山东泰维房地产有限公司	其他应收款	1,600.00	1,000.00		2,600.00
济南长城空调有限公司	其他应收款		25,739,970.54	19,839,970.54	5,900,000.00

5、 关联方应收款项

(1)应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	禹城中燃泰维能源发展有限公司	13,396,793.66	715,647.12	8,498,143.61	433,829.82

其他应收款	济南长城空调有限公司	5,900,000.00	295,000.00		
其他应收款	山东泰维房地产有限公司	2,600.00	460.00	1,600.00	255.00
其他应收款	张文龙	10,230.00	773.00	10,230.00	511.50
其他应收款	屈清秀			5,000.00	1,500.00

(2)应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	济南长城空调公司	53,700.00	53,700.00
其他应付款	于希明	3,300,668.66	3,583,491.15
其他应付款	何晓斐	561.09	174.34

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 诉讼事项

①2023年1月12日，根据山东省禹城市人民法院出具的（2022）鲁1482民初3337号民事裁定书，就东营市易立特石油装备有限与泰维能源集团股份有限公司、禹城中能泰维能源有限公司、济南格瑞能源技术有限公司、济南海思原商贸有限公司建设工程施工纠纷一案，裁定依法查封、冻结泰维能源集团股份有限公司、禹城中能泰维能源有限公司、济南格瑞能源技术有限公司、济南海思原商贸有限公司银行存款或其他相应财产，冻结、查封金额为180万元。2023年1月17日，泰维能源集团股份有限公司所属的齐鲁银行济南文西支行账户被冻结180万元。

2023年9月26日，禹城市人民法院做出一审判决，驳回东营市易立特石油装备有限公司的诉讼请求，东营市易立特石油装备有限公司随即提起上诉，2023年12月21日，禹城市人民法院做出二审判决，东营市易立特石油装备有限公司自动撤回上诉处理，一审民事判决发生法律效力。

2024年1月23日，东营市易立特石油装备有限公司就建设工程施工纠纷再次提起诉讼，并申请财产保全。2024年2月7日，泰维能源集团股份有限公司所属的中国银行济南建设路支行账户被冻结200万元。截至报告日，该案件已开庭，正在判决过程中，该诉讼面临赔偿的可能性较小。

②2023年5月，李广庚起诉泰维能源集团股份有限公司，请求法院确认双方于2021年4月12日签订的《加气站转让协议书》无效，请求判令泰维能源集团股份有限公司退还转让费20万元，支付违约金4万元、经济损失32,589.00元，利息88,602.00元。截至报告日，该案件正在一审审理中，根据律师的专业意见，仍无法判定该诉讼判决需要支付的可能性。

③2024年1月，泰维能源集团股份有限公司向济南仲裁委员会申请仲裁，请求确认公司与山东济华燃气有限公司、山东济华城市服务有限公司签订的《房屋租赁合同》中承租位12层整层的条款已解除，原租赁合同变更为仅租赁第13层，并免除支付违约金。截至报告日，该案件正在仲裁审理中，根据律师的专业意见，仍无法判定该仲裁胜诉的可能性。

④2024年4月，山东济华燃气有限公司、山东济华城市服务有限公司向济南仲裁委员会申请仲裁，请求裁决泰维能源集团股份有限公司支付违约金655,831.20元及仲裁费，截至报告日，该案件正在受理中，根据律师的专业意见，仍无法判定该仲裁支付的可能性。

2、其他事项

2024年4月25日，泰维能源集团股份有限公司已收到山东泰维房地产有限公司的借款金额2,600.00元。

十一、其他重要事项

根据泰维能源集团股份有限公司与山东省财金乡村振兴有限公司于2021年12月28日签订的《山东财金泰维新能源有限公司股权质押担保合同》，泰维能源将其持有的山东财金泰维新能源有限公司的48%股权（价值634.632万元）质押给山东省财金乡村振兴有限公司。

十二、母公司财务报表及主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民

币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,787,713.88	100.00	1,564,145.07	9.32	15,223,568.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合1】	16,787,713.88	100.00	1,564,145.07	9.32	15,223,568.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合2】					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合3】					
合计	16,787,713.88	100.00	1,564,145.07	9.32	15,223,568.81

单位：元 币种：人民

币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,715,396.68	100.00	2,279,847.93	10.50	19,435,548.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合1】	21,715,396.68	100.00	2,279,847.93	10.50	19,435,548.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合2】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合3】					
合计	21,715,396.68	100.00	2,279,847.93	10.50	19,435,548.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,326,689.27	366,342.52	5.00
1-2年	7,306,698.54	730,669.85	10.00
2-3年	2,028,575.00	405,715.00	20.00
3-4年	78,484.24	23,545.27	30.00
4-5年	15,657.34	6,262.94	40.00
5-6年			60.00
6年以上	31,609.49	31,609.49	100.00
合计	16,787,713.88	1,564,145.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 715,702.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末金额
禹城市财政局	非关联方	2,397,362.83	14.28	1年以内	119,868.14
		5,691,000.00	33.9	1-2年	569,100.00
		2,028,575.00	12.08	2-3年	405,715.00
禹城市交融创业投资集团有限公司	非关联方	2,650,390.00	15.79	1年以内	132,519.50
山东港华燃气集团有限公司	非关联方	975,391.65	5.81	1-2年	97,539.17
山东省剑威工程咨询有限公司	非关联方	548,200.00	3.27	1-2年	54,820.00
山东贤藏酒店管理有限公司	非关联方	496,000.00	2.95	1年以内	24,800.00
合计		14,786,919.48	88.08		1,404,361.81

2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,246,285.59	27,826,339.86

合计	53,246,285.59	27,826,339.86
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,911,507.26	100.00	1,665,221.67	3.03	53,246,285.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合 1】	30,559,026.10	55.65	1,665,221.67	5.45	28,893,804.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合 2】					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合 3】	24,352,481.16	44.35			24,352,481.16
合计	54,911,507.26	100.00	1,665,221.67	3.03	53,246,285.59

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,940,570.45	100.00	114,230.59	0.41	27,826,339.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合 1】	1,094,089.85	3.92	114,230.59	10.44	979,859.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合 2】					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合 3】	26,846,480.60	96.08			26,846,480.60
合计	27,940,570.45	100.00	114,230.59	0.41	27,826,339.86

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	29,606,997.91	1,480,349.90	5
1-2 年	428,760.73	42,876.07	10

2-3 年	434,492.74	86,898.55	20
3-4 年	22,000.00	6,600.00	30
4-5 年	20,038.42	8,015.37	40
5-6 年	15,636.30	9,381.78	60
6 年以上	31,100.00	31,100.00	100
合计	30,559,026.10	1,665,221.67	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,558,772.48 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,728,746.03	27,702,786.34
备用金	173,048.22	216,202.41
代付个人款项	9,713.01	21,581.70
合计	54,911,507.26	27,940,569.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
济南蓝林新能源有限公司	往来款	非关联方	29,548,672.56	1 年以内	53.81
禹城中能泰维能源有限公司	往来款	关联方	22,160,257.50	1 年以内	40.36
山东泰维嘉会新材料科技有限公司	往来款	关联方	1,084,436.80	1 年以内	1.97
山东财金泰维新能源有限公司	往来款	关联方	484,429.50	1 年以内	0.88
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	往来款	关联方	435,815.06	1 年以内	0.79
合计			53,713,611.42		97.81

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,820,109.84		49,820,109.84	36,261,590.11		36,261,590.11
对联营、合营企业投资				5,058,519.73		5,058,519.73
合计	49,820,109.84		49,820,109.84	41,320,109.84		41,320,109.84

对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
禹城中能泰维能源有限公司	29,915,270.11			29,915,270.11		
山东财金泰维新能源有限公司	6,346,320.00			6,346,320.00		
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司		13,558,519.73		13,558,519.73		
合计	36,261,590.11	13,558,519.73		49,820,109.84		

根据公高保202109206号最高额保证合同，泰维能源为其子公司山东财金泰维新能源有限公司（以下简称“财金泰维”）提供担保，担保期间为2021年12月28日至2026年12月25日，担保债权最高本金限额为人民币5000万元整，截至2023年12月31日，财金泰维长期借款金额为4,770.00万元整。

山东省财金乡村振兴有限公司（持股财金泰维49%股权的股东）为财金泰维长期借款进行担保，泰维能源将其持有的财金泰维48%股权（价值634.632万元）质押给山东省财金乡村振兴有限公司为财金泰维长期借款进行反担保。

对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
财金泰维（济南市中）光伏科技有限公司	5,058,519.73	8,500,000.00	13,558,519.73			
合计	5,058,519.73	8,500,000.00	13,558,519.73			

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	151,305,286.85	148,454,566.45	281,947,903.43	252,429,172.83
其他业务	5,919,086.48	1,904,454.27	17,588,394.83	10,339,592.59
合计	157,224,373.33	150,359,020.72	299,536,298.26	262,768,765.42

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	297,053.70	390,042.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	423,389.14	20,834.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,100,367.89	693,618.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计	1,820,810.73	1,104,495.86
所得税影响额	163,989.09	182,340.45
少数股东权益影响额	18,091.46	-39,086.06
合计	1,638,730.18	961,241.47

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.59	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.81	-0.03	-0.03

泰维能源集团股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号-所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元 币种：人民币

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,488,123.06	
递延所得税负债	1,526,113.81	
未分配利润	(37,990.75)	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	37,990.75	

2、重要会计估计变更
无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益	297,053.70
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）	423,389.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,100,367.89
非经常性损益合计	1,820,810.73
减：所得税影响数	163,989.09
少数股东权益影响额（税后）	18,091.46
非经常性损益净额	1,638,730.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用