

证券代码: 835223

证券简称: 瑞华股份

主办券商: 五矿证券



瑞华股份

NEEQ: 835223

兰考瑞华环保电力股份有限公司

Lankao Ruihua Green Power Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人乔相鸣、主管会计工作负责人李莹及会计机构负责人（会计主管人员）李莹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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据公司相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营情况。为了尽快消除相关事项对公司的不利影响，目前董事会正积极采取措施，维护公司和股东的合法权益。

- 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“五、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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	101

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	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞华股份	指	兰考瑞华环保电力股份有限公司
致远泰丰、控股股东	指	河南致远泰丰投资集团有限公司
兰生能源、子公司、全资子公司	指	山东兰生能源有限公司
翔逸汇富	指	霍尔果斯翔逸汇富股权投资管理合伙企业（有限合伙）
北京科锐	指	北京科锐集团股份有限公司
九龙水电	指	河南九龙水电集团有限公司
光华大酒店	指	郑州光华大酒店有限公司
实际控制人	指	乔相鸣、孙文娟夫妇
股东会	指	兰考瑞华环保电力股份有限公司股东会
董事会	指	兰考瑞华环保电力股份有限公司董事会
监事会	指	兰考瑞华环保电力股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《兰考瑞华环保电力股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	兰考瑞华环保电力股份有限公司		
英文名称及缩写	LankaoRuihuaGreenPowerCo.,Ltd		
法定代表人	乔相鸣	成立时间	2008 年 9 月 4 日
控股股东	控股股东为（河南致远泰丰投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔相鸣、孙文娟），一致行动人为（河南致远泰丰投资集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441）-其他电力生产（D4419）		
主要产品与服务项目	生物质发电和热力供应		
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	瑞华股份	证券代码	835223
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日	分层情况	基础层
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）	132,800,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨曙亮	联系地址	河南省兰考县华梁路 031 号
电话	0371-26967099	电子邮箱	ruihuapower@126.com
传真	0371-26967099		
公司办公地址	河南省兰考县华梁路 031 号	邮政编码	475300
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	91410225679492805R		
注册地址	河南省开封市兰考县华梁路 031 号		
注册资本（元）	132,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司的主营业务为生物质能发电及热力供应，公司所属行业为电力、热力生产和供应业（分类代码为D44）。公司的经营模式为公司向供应商采购生物质原材料，通过燃烧生物质原材料产生中温中压的过热蒸汽，一部分蒸汽通过管道直接销售给热力公司，剩余部分进入汽轮机产生动能带动发电机组发电，公司向电网公司、热力公司销售生产的电力、热力，并根据单位电量价格、单位蒸汽价格与电网公司、热力公司逐月进行结算；公司从电网公司、热力公司获得的收入，扣除发电、供热以及生产经营的各项成本费用后获得利润。

原材料采购是公司生产经营的重要环节，原材料的价格及质量直接影响产品成本,进而直接影响公司的利润。由于电力能源不易存储,属于发电、输送、用户用电一次完成，所以电厂发电后直接输送到电网供给电力用户。发电量越多，公司收入越高，单位成本越低，效益越高。发电机组的非正常停运将带来不必要的经济损失和能量浪费。除了正常的检修外，电力生产采取连续生产模式。

根据《中华人民共和国可再生能源法》规定，电网企业应当与按照可再生能源开发利用规划建设，依法取得行政许可或者报送备案的可再生能源发电企业签订并网协议，全额收购其电网覆盖范围内符合并网技术标准的可再生能源并网发电项目的上网电量。公司与电力公司签订了购售电合同，按照约定价格及上网电量按月结算。公司积极开展生物质热电联产县域清洁供热建设，公司与热力公司签订了蒸汽供需合同，按照约定价格及供应蒸汽量按月结算。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生显著变化，对公司生产经营未造成重大影响。

##### 2、经营计划实现情况

报告期，公司应收未收的可再生能源电价补贴余额规模仍然较大，相应的计提信用减值准备比例持续增加。电价补贴款的迟延到账，致使公司现金流极为紧张，公司无法正常生产，对当期业绩带来了极为不利影响。为保障公司持续经营，公司进行外部融资，致使财务费用成本增加。为确保下游供汽客户生产需求和民生供暖，公司克服巨大困难，通过多方努力筹措资金，切实履行社会责任。

针对当前所面临的形势，公司一是通过向控股股东短期借款缓解资金压力；二是公司内部节能降耗，增收节支，优化岗位人员配置，降低运营成本；三是积极与政府及相关部门加强沟通，持续跟进可再生能源电价补贴获取工作；四是公司着眼未来，积极谋划业务转型。

报告期，公司实现营业收入 1,403.87 万元，较上年同期减少 66.57%，归属于挂牌公司股东的净利润

-8,051.77 万元，较上年同期增加 40.02%。截至报告期末，公司资产总额 25,059.73 万元，较上年期末减少 28.50%，归属于挂牌公司股东的净资产 11,470.51 万元，较上年期末减少 41.24%。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,038,657.23	41,994,674.58	-66.57%
毛利率%	-23.19%	-25.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-80,517,688.01	-134,232,106.28	40.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,142,765.77	-136,016,520.37	40.34%
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）	-51.96%	-51.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-52.36%	-51.85%	-
基本每股收益	-0.61	-1.01	39.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,597,280.23	350,488,407.68	-28.50%
负债总计	135,892,155.11	155,265,594.55	-12.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,705,125.12	195,222,813.13	-41.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.47	-41.50%
资产负债率%（母公司）	28.36%	26.03%	-
资产负债率%（合并）	54.23%	44.30%	-
流动比率	0.80	1.65	-
利息保障倍数	-8.98	-6.84	-
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	15,319,607.07	-2,213,919.42	791.97%
应收账款周转率	0.05	0.15	-
存货周转率	5.08	6.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.50%	-29.03%	-
营业收入增长率%	-66.57%	-72.49%	-
净利润增长率%	40.02%	-138.16%	-

### 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	240,958.07	0.10%	831,310.57	0.24%	-71.01%
应收票据					
应收账款	101,302,708.02	40.42%	171,538,688.40	48.94%	-40.94%
存货	1,501,802.05	0.60%	4,030,494.00	1.15%	-62.74%
固定资产	120,848,079.59	48.22%	145,904,729.31	41.63%	-17.17%
无形资产	21,708,503.27	8.66%	22,348,713.67	6.38%	-2.86%
长期借款	3,940,612.76	1.57%	5,946,612.76	1.70%	-33.73%
其他流动资产	527,909.32	0.21%	798,929.91	0.23%	-33.92%
其他非流动资产	3,988,397.00	1.59%	4,022,144.00	1.15%	-0.84%
应付账款	8,429,684.16	3.36%	17,632,075.71	5.03%	-52.19%
合同负债	-	-	456,833.38	0.13%	-100.00%
应付职工薪酬	199,300.00	0.08%	599,582.46	0.17%	-66.76%
其他应付款	79,410,513.58	31.69%	56,335,900.83	16.07%	40.96%
一年内到期的非流动负债	41,589,333.33	16.60%	31,506,000.00	8.99%	32.00%
长期应付款	-	-	39,583,333.33	11.29%	-100.00%
资产总计	250,597,280.23		350,488,407.68		-28.50%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金减少的主要原因是补贴电费结算滞后，检修及停产时间较长收入减少，筹资活动现金流量净额为负导致。
- 2.应收账款减少的主要原因是本期检修及停产时间较长收入减少，收到部分补贴电费款及计提坏账准备导致。
- 3.存货减少的主要原因是公司个别月份停产检修原材料采购量减少，库存量减少。
- 4.固定资产减少的主要原因为本期正常计提折旧费用导致。
- 5.其他流动资产减少的主要原因为待摊融资服务费余额减少。
- 6.长期借款减少的主要原因是本期归还部分山东农商行借款导致。
- 7.应付账款减少的主要原因是公司个别月份停产检修原材料采购量减少，应付燃料款减少导致。
- 8.应付职工薪酬减少的主要原因为公司停机检修人员减少。
- 9.其他应付款增加的主要原因为本期致远泰丰借款余额增加。
- 10.一年内到期的非流动负债增加的主要原因为一年内应付的长期应付款和长期借款金额增加。
- 11.长期应付款减少的主要原因是该笔应付款项 2026 年到期，全部归类为“一年内到期的非流动负债”。

## (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	14,038,657.23	-	41,994,674.58	-	-66.57%
营业成本	17,294,076.99	123.19%	52,672,274.46	125.43%	-67.17%
毛利率%	-23.19%	-	-25.43%	-	-
税金及附加	1,634,078.73	11.64%	2,043,118.47	4.87%	-20.02%
管理费用	27,123,122.59	193.20%	25,861,382.38	61.58%	4.88%
财务费用	8,081,302.22	57.56%	10,533,692.66	25.08%	-23.28%
信用减值损失	-43,145,436.82	-307.33%	-41,168,838.01	-98.03%	4.80%
其他收益	2,657,541.63	18.93%	6,840,784.82	16.29%	-61.15%
营业利润	-80,581,818.49	-574.00%	-83,443,846.58	-198.70%	3.43%
营业外收入	18,100.00	0.13%	37,027.19	0.09%	-51.12%
营业外支出	8,399.95	0.06%	110,877.88	0.26%	-92.42%
所得税费用	-54,430.43	-0.39%	50,714,409.01	120.76%	-100.11%
净利润	-80,517,688.01	-573.54%	-134,232,106.28	-319.64%	40.02%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入减少的主要原因为公司检修及停产时间较长，收入减少。
- 2、营业成本减少的主要原因：营业收入减少，营业成本相应减少。
- 3、税金及附加减少的主要原因：本期应纳增值税减少导致附加税减少。
- 4、管理费用增加的主要原因：公司停机检修期间固定资产折旧计入管理费用导致。
- 5、财务费用减少的主要原因：借款本金余额减少，导致利息支出下降。
- 6、其他收益减少的主要原因：本期增值税即征即退收益减少导致。
- 7、信用减值损失增加的主要原因：应收补贴款结算严重滞后，坏账准备计提金额增加。
- 8、所得税费用减少的主要原因：上年转回以前年度确认递延所得税费用导致。
- 9、净利润增加的主要原因：上年转回大额以前年度确认递延所得税费用，导致所得税费用较大，本期大幅减少，另本期较上期毛利率增加、财务费用下降导致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,038,657.23	41,993,192.27	-66.57%
其他业务收入	-	1,482.31	-100.00%
主营业务成本	17,294,076.99	52,672,274.46	-67.17%
其他业务成本	-	-	-

## 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
电力	8,007,503.91	12,621,433.37	-57.62%	-72.74%	-70.06%	-14.11%
热力	4,397,785.32	3,724,520.86	15.31%	-57.06%	-55.40%	-3.16%
供暖	1,633,368.00	948,122.76	41.95%	-31.29%	-56.28%	33.17%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

本期主营业务收入较上年同期减少的主要原因是公司检修及停产时间较长，收入减少。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网河南省电力公司开封供电公司	8,007,503.91	57.04%	否
2	河南润华热力有限公司	6,031,153.32	42.96%	否
合计		14,038,657.23	100.00%	-

### 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	开封瑞丰种植农民专业合作社	1,578,499.40	18.87%	否
2	阳谷风顺秸秆综合利用加工点	711,105.54	8.50%	否
3	内黄县拓达种植专业合作社	673,551.04	8.05%	否
4	阳谷恒鑫木材加工点（个体工商户）	510,377.73	6.10%	否
5	菏泽梦达生物质燃料有限公司	431,692.34	5.16%	否
合计		3,905,226.05	46.68%	-

### （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	15,319,607.07	-2,213,919.42	791.97%
投资活动产生的现金流量净额		729,201.50	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,909,959.57	-4,404,848.05	-261.19%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是本期收到以前年度补贴电费 3015.22 万元及购买商品

- 支付的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是处置固定资产收回的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期筹资活动现金流入减少。

#### 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
山东兰生能源有限公司	控股子公司	生物质发电和热力供应	130,000,000.00	119,348,991.25	17,682,895.57	-	-51,745,166.14

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (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、 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
生物质原材料供应变化及价格变动风险	公司发电及供汽所需原材料主要来源于公司所在地及周边地区的秸秆、花生壳、树皮、木片及锯末等农林废弃物。公司所在地是主要的泡桐和花生种植、加工基地，农林废弃物资源丰富。虽然厂区辐射半径内的原材料供应比较充足，但若所在区域农作物种植及秸秆利用方式、林业资源开发政策发生变化，

	<p>可能对公司原材料的供应产生不利影响。尽管公司制定了原材料管理体系及工作标准并严格执行，但是仍存在公司不可控制的因素导致原材料价格的波动，如自然因素、物价水平、原材料收购政策变化等。若电力价格在未来期间没有随原材料价格的上涨而相应提高，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。</p> <p>公司将密切关注原材料市场供求变化，派员深入原材料实地积极开发、开拓新的供应渠道。</p>
<p>控股股东和实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司的控股股东为致远泰丰，实际控制人为乔相鸣、孙文娟夫妇，乔相鸣为公司董事长，孙文娟为公司董事，且为一致行动人。虽然公司制定了《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等保护中小股东利益的一系列制度，进而从制度安排上降低了控股股东和实际控制人不当控制的风险，但如果控股股东和实际控制人利用其控制地位，通过行使投票表决权等方式对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。</p> <p>对此，公司在《公司章程》中规定了保护中小股东利益的条款，同时制定了较为完善的内部控制制度，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人和管理层的规范经营意识，督促控股股东、实际控制人遵循相关法律法规，规范经营，忠实履行职责。</p>
<p>财政税收优惠政策变动风险</p>	<p>根据财税（2021）40号规定，公司享受增值税即征即退政策。根据《企业所得税法》第33条、《企业所得税法实施条例》第99条、财税（2008）47号、财税（2008）117号之规定，公司符合享受税收优惠政策条件，综合利用资源生产产品取得的收入减按90%计入收入总额。公司自2015年1月起享受该项税收优惠政策。上述优惠政策的出台主要是基于目前国家对生物质能源发电的大力扶持，但不排除未来随着生物质原材料用途的拓宽、能源政策的变化等因素导致国家降低优惠幅度甚至取</p>

	<p>消该政策，公司利润将下降，经营业绩将会发生重大不利变化。</p> <p>公司将完善财务控制及采购管理等业务流程，强化技术改革及成本管理意识，提高公司盈利能力，从而降低财政税收优惠政策变动可能带来的对经营业绩的不利影响。</p>
<p>应收账款较高的风险</p>	<p>报告期，公司应收账款余额不断增加，应收账款余额增长的原因主要是生物质能源电价补贴电费的结算滞后所致。应收账款余额增加，减少了公司的经营活动现金流，对公司的日常生产经营造成不利影响。</p> <p>公司一方面及时关注有关政策并加大与行业主管部门的联系，积极争取电价补贴的及时到位；另一方面，公司适度、合理的利用外部融资，保证公司正常的经营活动现金流。同时，公司内部降本增效，多措并举保障生产经营活动的正常运行。</p>
<p>停产停工的风险</p>	<p>报告期，由于受可再生能源电价补贴电费结算滞后的重大影响，公司经营现金流短缺，公司及子公司兰生能源的主要生产经营活动相继停止。受行业政策调整及资金状况影响，企业生产线及相关配套设施目前处于闲置状态。</p> <p>针对以上情况，公司一是通过向控股股东短期借款缓解资金压力；二是公司内部节能降耗，增收节支，优化岗位人员配置，降低运营成本；三是积极与政府及相关部门加强沟通，持续跟进可再生能源电价补贴获取工作；四是公司着眼未来，积极谋划业务转型。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明</p>

本期新增停产停工风险：报告期内由于受可再生能源电价补贴电费结算滞后的重大影响，公司经营现金流短缺，公司及子公司兰生能源的主要生产经营活动相继停止，企业生产线及相关配套设施目前处于闲置状态。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

#### 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）	10,000,000.00	5,946,612.76
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000.00	3,892.70
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	110,000,000.00	71,780,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

本次关联交易系公司正常融资行为，有利于增强公司资金的流动性，满足公司经营和发展的需要。不存在损害公司股东利益的情形

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015 年 11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 24 日			承诺	竞争	
实际控制人 或控股股东	2015 年 11 月 24 日		挂牌	规范关联 交易承诺	出具《关于规范 关联交易的承诺 函》	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 24 日		挂牌	竞业禁止 承诺	出具《关于竞业 禁止的确认》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的情况。

#### (六) 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
应收账款	流动资产	质押	101,302,708.02	40.42%	为融资租赁提供质押担保
固定资产	非流动资产	抵押	55,791,108.62	22.26%	为融资租赁、银行借款提供抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	10,303,514.25	4.11%	为融资租赁、银行借款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	167,397,330.89	66.79%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押、质押用于公司取得银行借款及融资租赁款，系正常融资担保行为，有利于增强公司资金的流动性、满足公司发展需要，不存在损害公司股东利益的情形，且受限资产不影响公司正常使用，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	69,327,500	52.20%	0	69,327,500	52.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,252,292	12.99%	1,282,837	18,535,129	13.96%	
	董事、监事、高管	632,200	0.48	0	632,200	0.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	63,472,500	47.80	0	63,472,500	47.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,375,000	45.46	0	60,375,000	45.46%	
	董事、监事、高管	1,897,500	1.43	0	1,897,500	1.43%	
	核心员工	0	0	0	0	0%	
总股本		132,800,000	-	0	132,800,000	-	
普通股股东人数							162

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南致远泰	73,323,292	1,282,837	74,606,129	56.1793%	57,000,000	17,606,129	0	0

	丰投资集团有限公司								
2	北京科锐	4,180,000	0	4,180,000	3.1476%	0	4,180,000	0	0
3	周团章	4,100,000	0	4,100,000	3.0873%	0	4,100,000	0	0
4	霍尔果斯博鑫汇通股权投资管理有限公司—霍尔果斯翔逸汇富股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,795,950	0	3,795,950	2.8584%	0	3,795,950	0	0
5	长江证券股份有限公司	3,537,000	0	3,537,000	2.6634%	0	3,537,000	0	0
6	北京汇银鲁盈投资管理中心（有限合伙）	3,350,000	0	3,350,000	2.5226%	0	3,350,000	0	0
7	乔相鸣	3,000,000	0	3,000,000	2.2590%	2,250,000	750,000	0	0
8	张海泉	2,855,000	0	2,855,000	2.1498%	0	2,855,000	0	0
9	北京中金华以创业投资管理中心（有限合伙）	2,725,000	0	2,725,000	2.0520%	0	2,725,000	0	0
10	大连中以生物医疗创业投资中心（有限合伙）	2,220,000	0	2,220,000	1.6717%	0	2,220,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>103,086,242</b>	<b>1,282,837</b>	<b>104,369,079</b>	<b>78.5911%</b>	<b>59,250,000</b>	<b>45,119,079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

乔相鸣为致远泰丰董事长兼总经理，持有致远泰丰 48.80%的股权。

### 三、 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

公司控股股东河南致远泰丰投资集团有限公司，成立于2009年08月28日，统一社会信用代码为914101006948530661，住所为郑州高新区瑞达路68号，注册资本为3,000.00万元，法定代表人为乔相鸣，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，营业期限为2009年08月28日至2029年08月27日，经营范围为清洁能源的开发；宾馆酒店；包装印刷行业的投资管理；信息技术咨询服务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

乔相鸣，男，董事长，1963年出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历，工商管理专业，高级工程师。1992年3月至今历任水利水电实业办公室主任、总经理、执行董事兼总经理；1996年5月至2017年2月历任华美彩印董事长、总经理、执行董事；1997年3月至今历任上华印务董事长、董事；1998年9月至今历任九龙水电董事长、总经理、执行董事；1998年11月至今历任天华包装董事、总经理、董事长；2003年11月至今担任光华大酒店董事长；2005年1月至今担任天源水电董事长；2003年10月至2012年7月担任济源峪铁水电有限公司董事长；2005年6月至2017年7月担任济源市和平水电有限公司董事长；2009年8月至今担任致远泰丰董事长兼总经理；2010年7月至今担任六禾投资董事长；2011年5月至2017年1月担任致远泰安执行董事兼经理；2011年6月至2016年12月担任中胜油田董事长；2016年11月至今担任宝投投资执行董事兼经理；2016年11月至今担任宝图投资执行事务合伙人委派代表；2017年1月至今担任致远泰丰投资执行事务合伙人委派代表；2018年12月至今任北京华之彩科创科技有限公司董事；2019年2月至今历任四川普天包装股份有限公司董事、董事长；2013年1月至今历任瑞华股份总经理、董事长，现任股份公司董事长。

孙文娟，女，董事，1969年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，化学专业。1991年9月至1993年12月在郑州市化工公司工作；1993年12月至今在华美彩印历任营销总监、副总经理、董事、执行董事兼总经理；1997年3月至今历任上华印务董事、董事长兼总经理；2009年8月至今担任致远泰丰董事；2010年7月至2018年3月担任九龙水电董事；2011年12月至今担任瑞华泰丰执行董事兼总经理；2017年8月至今担任天华包装董事、董事长兼总经理；2019年4月至今担任华美武陟执行董事兼总经理；2015年8月至今担任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
乔相鸣	董事长	男	1963年9月	2021年8月6日	2024年8月5日	3,000,000	0	3,000,000	2.26%
李斌国	董事、总经理	男	1964年2月	2021年8月6日	2024年8月5日	1,500,000	0	1,500,000	1.13%
王志杰	董事	男	1964年12月	2021年8月6日	2024年8月5日	299,700	0	299,700	0.23%
孙文娟	董事	女	1969年9月	2021年8月6日	2024年8月5日	1,304,000	0	1,304,000	0.98%
胡斌	董事	男	1970年1月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
邓晖	监事会主席	女	1969年12月	2021年8月6日	2024年8月5日	400,000	0	400,000	0.30%
王星	监事	女	1970年4月	2021年8月6日	2024年8月5日	190,000	0	190,000	0.14%
程江涛	监事	男	1981年7月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
李福洲	副总经理	男	1968年1月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%
顾凯	副总经理	男	1972年3月	2021年8月6日	2024年8月5日	140,000	0	140,000	0.11%
李莹	财务负责人	女	1985年9月	2022年1月4日	2024年8月5日	0	0	0	0%
杨曙亮	董事会秘书、副总经理	男	1981年11月	2021年8月6日	2024年8月5日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事孙文娟女士与董事长乔相鸣先生系夫妻关系，双方为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

公司董事长乔相鸣持有控股股东致远泰丰 48.80%的股权，公司董事李斌国、孙文娟、王志杰分别持有控股股东致远泰丰 11.20%，8.40%、6.72%的股权，公司监事会主席邓晖持有控股股东致远泰丰 8.40%的股权。乔相鸣为致远泰丰董事长兼总经理，李斌国、孙文娟、邓晖为致远泰丰董事，王星为致远泰丰监事。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

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

**(四) 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
管理人员	12	0	4	8
财务人员	3	0	0	3
采购人员	3	0	1	2
生产人员	88	0	38	50
后勤人员	12	0	6	6
员工总计	118	0	49	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	4
专科	37	25
专科以下	73	39
员工总计	118	69

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1、薪酬政策**

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。

**2、培训计划**

报告期内，公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，积极进行员工培训，认真制定培训计划和主题，开展员工入职培训、在职员工专项业务培训等多方面的系统培训工作。

**3、公司不存在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

**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
内部监督机构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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据新《公司法》的相关要求，并结合《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律、法规等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的规定，且均严格按照相关法律法规的规定，行使权利，履行义务。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，勤勉尽责，确保三会决议能够得到执行。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》及有关制度的规定和程序进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大缺陷及违法、违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期内，依据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程

序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，勤勉尽责，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及全体股东利益的行为。

报告期内，公司监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，包括拥有独立的生产体系、采购体系等。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，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、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任，合法、合规。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、资产独立。公司系由瑞华有限整体变更设立，公司整体承继了瑞华有限的资产、业务、机构及债权、债务。公司合法拥有与生产经营相关的土地使用权、房产、机器设备，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司不存在以资产、权益等为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立。公司已依法建立了股东会、董事会、监事会、经营管理机构，设立了相应的职能部门，并按照《公司法》、《公司章程》及其他内部制度规范运作，形成了有效的法人治理结构。公司内部经营管理机构独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立。公司设有独立的财务部门，合理配备专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策、具有规范的财务会计制度。公司独立开设银行账户，依法独立纳税，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算具体岗位制度，保证公司正常开展会计核算工作。

报告期内，公司严格贯彻落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的引导下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

报告期内，公司狠抓企业风险控制制度，认真落实，在科学分析外部风险、内部风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施不断完善风险控制体系。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中名国成审字【2026】第 2865 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑鲁光	潘海龙
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12.00	

#### 审计报告

中名国成审字【2026】第 2865 号

兰考瑞华环保电力股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们审计了兰考瑞华环保电力股份有限公司（以下简称瑞华股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的瑞华股份公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （1）固定资产减值测试受限

截至 2025 年 12 月 31 日，瑞华股份公司合并财务报表中固定资产账面价值约为 1.2 亿元，占总资产比例重大。由于公司及子公司已全面停产，相关资产长期闲置，存在明显的减值迹象。然而，管理层未能聘请专业评估机构对资产的可收回金额进行评估，亦未能提供可靠的未来现金流量预测。由于缺乏客观证据，我们无法实施替代审计程序以获取充分、适当的审计证据，无法确定该等资产是否存在重大减值以及具体的调整金额。

##### （2）存货跌价准备受限

瑞华股份公司存货（生物质燃料）账面价值约 94.13 万元。鉴于燃料长期存放产生的自然损耗及热值下降，资产价值已发生减损。管理层未能对存货的可变现净值进行合理估计。我们无法获取充分证据以判断存货期末价值的合理性及是否需要计提跌价准备。

##### （3）持续经营能力评估受限

瑞华股份公司目前无经营性现金流入，且面临短期债务偿还压力。管理层的应对计划主要依赖控股股东资金支持及补贴回收，但管理层未能提供经董事会批准的详细现金流预测及可行性分析。我们

无法获取充分证据以评估管理层运用持续经营假设编制财务报表的适当性。

上述事项涉及财务报表的多个核心科目，影响范围重大且广泛。由于我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础，因此，我们不对瑞华股份公司后附的财务报表发表审计意见。

### 三、其他信息

瑞华股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞华股份公司 2025 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

瑞华股份公司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，管理层负责评估瑞华股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞华股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督瑞华股份公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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，就可能导致对瑞华股份公司的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瑞华股份公司不能持续经营。

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

（6）就瑞华股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师： (项目合伙人) 中国注册会计师：	郑鲁光  潘海龙
中国·北京	二〇二六年四月二十二日	

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	240,958.07	831,310.57
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	101,302,708.02	171,538,688.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	14,446.85	21,314.04
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	3,414.90	69,961.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,501,802.05	4,030,494.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	527,909.32	798,929.91
<b>流动资产合计</b>		<b>103,591,239.21</b>	<b>177,290,698.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	120,848,079.59	145,904,729.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	21,708,503.27	22,348,713.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、9	-	-
长期待摊费用	五、10	461,061.16	922,122.16
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、12	3,988,397.00	4,022,144.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,006,041.02</b>	<b>173,197,709.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,597,280.23</b>	<b>350,488,407.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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、14	8,429,684.16	17,632,075.71
预收款项			
合同负债		-	456,833.38
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、15	199,300.00	599,582.46
应交税费	五、16	376,758.55	1,069,578.80
其他应付款	五、17	79,343,675.36	56,177,562.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	41,656,171.55	31,664,338.79

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		130,005,589.62	107,599,971.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	3,940,612.76	5,946,612.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	-	39,583,333.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	345,588.21	480,882.33
递延所得税负债	五、11	1,600,364.52	1,654,794.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,886,565.49	47,665,623.37
<b>负债合计</b>		135,892,155.11	155,265,594.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	266,574,028.69	266,574,028.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	8,373,505.21	8,373,505.21
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-293,042,408.78	-212,524,720.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		114,705,125.12	195,222,813.13
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		114,705,125.12	195,222,813.13
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		250,597,280.23	350,488,407.68

法定代表人：乔相鸣

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：李莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		227,506.45	815,340.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	48,697,314.07	85,936,670.94
应收款项融资			
预付款项		11,179.49	15,506.51
其他应收款	十二、2	73,342,273.94	47,386,288.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		924,417.97	3,453,109.92
其中：数据资源			
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		324,197.46	579,984.32
<b>流动资产合计</b>		<b>123,526,889.38</b>	<b>138,186,900.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	175,476,810.22	175,476,810.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,695,325.66	78,491,314.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,411,640.51	7,630,583.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		223,437.39	446,874.63
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		328,997.00	362,744.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>250,136,210.78</b>	<b>262,408,327.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>373,663,100.16</b>	<b>400,595,228.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,514,101.48	12,547,352.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		160,000.00	528,353.87
应交税费		172,582.72	864,341.37
其他应付款		78,094,790.72	54,928,677.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	456,833.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,678,090.82	13,831,610.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>105,619,565.74</b>	<b>83,157,169.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	20,649,999.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		345,588.21	480,882.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>345,588.21</b>	<b>21,130,882.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,965,153.95</b>	<b>104,288,051.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		266,574,028.69	266,574,028.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,373,505.21	8,373,505.21
一般风险准备			
未分配利润		-140,049,587.69	-111,440,357.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>267,697,946.21</b>	<b>296,307,176.81</b>

负债和所有者权益（或股东权益） 合计		373,663,100.16	400,595,228.68
-----------------------	--	----------------	----------------

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		14,038,657.23	41,994,674.58
其中：营业收入	五、26	14,038,657.23	41,994,674.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,132,580.53	91,110,467.97
其中：营业成本	五、26	17,294,076.99	52,672,274.46
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、27	1,634,078.73	2,043,118.47
销售费用			
管理费用	五、28	27,123,122.59	25,861,382.38
研发费用			
财务费用	五、29	8,081,302.22	10,533,692.66
其中：利息费用	五、29	8,070,643.89	10,658,433.22
利息收入	五、29	1,116.03	173,080.76
加：其他收益	五、30	2,657,541.63	6,840,784.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-43,145,436.82	-41,168,838.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-80,581,818.49	-83,443,846.58
加：营业外收入	五、32	18,100.00	37,027.19
减：营业外支出	五、33	8,399.95	110,877.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-80,572,118.44	-83,517,697.27
减：所得税费用	五、34	-54,430.43	50,714,409.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-80,517,688.01	-134,232,106.28
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）		-80,517,688.01	-134,232,106.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,517,688.01	-134,232,106.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-80,517,688.01	-134,232,106.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,517,688.01	-134,232,106.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.61	-1.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.61	-1.01

法定代表人：乔相鸣

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：李莹

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	14,038,657.23	41,994,674.58
减：营业成本	十二、4	17,294,076.99	52,888,968.38
税金及附加		817,375.41	1,213,888.28
销售费用			
管理费用		11,804,247.38	7,406,345.08
研发费用			
财务费用		5,322,027.62	6,074,550.70
其中：利息费用		5,313,316.59	6,196,182.03
利息收入		1,050.83	167,294.48
加：其他收益		2,657,541.63	6,701,062.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,085,773.31	-10,340,361.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-28,627,301.85	-29,228,377.50
加：营业外收入		18,100.00	36,548.00
减：营业外支出		28.75	110,147.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-28,609,230.60	-29,301,977.44
减：所得税费用		-	26,177,798.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-28,609,230.60	-55,479,775.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,609,230.60	-55,479,775.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-28,609,230.60	-55,479,775.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,208,087.63	56,687,795.32
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		1,833,804.67	4,388,471.58
收到其他与经营活动有关的现金		769,216.03	2,810,212.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,811,108.33</b>	<b>63,886,479.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,993,334.62	50,021,606.91
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		5,460,709.76	8,286,440.12

支付的各项税费		3,502,777.40	6,630,395.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,534,679.48	1,161,956.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,491,501.26</b>	<b>66,100,398.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、35	<b>15,319,607.07</b>	<b>-2,213,919.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	793,601.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>793,601.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	64,400.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>64,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>729,201.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	34,958,612.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,650,000.00	49,560,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,650,000.00</b>	<b>84,518,612.76</b>
偿还债务支付的现金		31,506,000.00	65,866,943.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,923,959.57	6,846,300.57
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		17,130,000.00	16,210,216.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,559,959.57</b>	<b>88,923,460.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,909,959.57</b>	<b>-4,404,848.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-590,352.50</b>	<b>-5,889,565.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	831,310.57	6,720,876.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、35	<b>240,958.07</b>	<b>831,310.57</b>

法定代表人：乔相鸣

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：李莹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,208,087.63	53,693,892.56
收到的税费返还		1,833,804.67	4,248,748.95
收到其他与经营活动有关的现金		769,150.83	2,756,270.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,811,043.13</b>	<b>60,698,912.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,725,509.58	38,730,680.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,427,633.38	6,097,387.50
支付的各项税费		2,686,074.08	5,532,812.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,200,219.98	727,950.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,039,437.02</b>	<b>51,088,830.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,771,606.11</b>	<b>9,610,081.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	793,601.50
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		70,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,000.00</b>	<b>793,601.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	64,400.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		26,029,491.67	13,090,911.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,029,491.67</b>	<b>13,155,311.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,959,491.67</b>	<b>-12,361,709.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,650,000.00	49,560,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,650,000.00</b>	<b>74,560,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,766,666.68	57,683,333.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,153,281.52	3,176,912.31
支付其他与筹资活动有关的现金		17,130,000.00	15,476,696.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,049,948.20</b>	<b>76,336,942.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,600,051.80</b>	<b>-1,776,942.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-587,833.76</b>	<b>-4,528,570.50</b>

加：期初现金及现金等价物余额		815,340.21	5,343,910.71
六、期末现金及现金等价物余额		227,506.45	815,340.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-212,524,720.77		195,222,813.13
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	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-212,524,720.77		195,222,813.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-80,517,688.01		-80,517,688.01
（一）综合收益总额											-80,517,688.01		-80,517,688.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>132,800,000.00</b>				<b>266,574,028.69</b>			<b>8,373,505.21</b>	<b>-293,042,408.78</b>			<b>114,705,125.12</b>

项目	2024 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	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-78,292,614.49		329,454,919.41
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	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-78,292,614.49		329,454,919.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-134,232,106.28		-134,232,106.28
（一）综合收益总额											-134,232,106.28		-134,232,106.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>132,800,000.00</b>			<b>266,574,028.69</b>				<b>8,373,505.21</b>	<b>-212,524,720.77</b>			<b>195,222,813.13</b>

法定代表人：乔相鸣

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：李莹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-111,440,357.09	296,307,176.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-111,440,357.09	296,307,176.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-28,609,230.60	-28,609,230.60
(一) 综合收益总额											-28,609,230.60	-28,609,230.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>132,800,000.00</b>				<b>266,574,028.69</b>			<b>8,373,505.21</b>		<b>-140,049,587.69</b>	<b>267,697,946.21</b>	

项目	2024 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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-55,960,581.36	351,786,952.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,800,000.00				266,574,028.69				8,373,505.21		-55,960,581.36	351,786,952.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-55,479,775.73	-55,479,775.73
(一) 综合收益总额											-55,479,775.73	-55,479,775.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>132,800,000.00</b>				<b>266,574,028.69</b>				<b>8,373,505.21</b>		<b>-111,440,357.09</b>	<b>296,307,176.81</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

兰考瑞华环保电力股份有限公司(以下简称 本公司)系由兰考瑞华环保电力有限公司于 2015 年 8 月 12 日整体变更设立的股份有限公司。兰考瑞华环保电力有限公司前身为兰考瑞华生物质发电有限公司，于 2008 年 9 月 4 日在兰考县工商行政管理局注册成立。

本公司统一社会信用代码号为 91410225679492805R，法定代表人：乔相鸣，公司注册资本 132,800,000.00 元；注册地址为兰考县华梁路 031 号。

主要经营活动：主要从事清洁能源电力开发、生产和销售；生物质发电；热力生产、供应。所属行业：电力、热力生产和供应。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2026 年 4 月 22 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 2.93 亿元，流动负债高于流动资产人民币 0.26 亿元。子公司两台机组自 2024 年起全面停运，母公司两台机组亦于 2025 年 5 月起全面停产，目前无明确复产计划。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会已对自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评估。鉴于母公司已累计提供人民币 7,178 万元资金支持，并授予本公司 1.1 亿元循环借款额度（年利率 6%，期限至 2028 年 2 月 19 日），结合公司正积极推动的可再生能源补贴回款工作，董事会认为本公司拥有足够的财务资源维持基本运营并履行偿债义务。

基于上述评估，本财务报表以持续经营为基础编制是恰当的，未包含任何在公司未能满足持续经营假设条件下所需进行的调整。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15 和附注三、20。

## 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是, 对于非交易性权益工具投资, 本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益, 其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

管理金融资产的商业模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时, 所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法, 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。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

## 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自

初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

项目	组合确定依据
----	--------

组合 1: 电费财政补贴结算款、热力款 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合 2: 其他客户 单项已计提坏账准备之外的应收款项 (不含组合 1)

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

项目	组合确定依据
组合 1: 内部往来款	本组合为合并范围内关联往来组合
组合 2: 其他	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。

账龄组合的预期信用损失如下表:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	1.00	1.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 9、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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形

成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5-15	3	19.40-6.47
运输设备	5	3	19.40
电子设备及其他	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	合同约定年限	年限平均法	
软件	10	预计使用寿命	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受

益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补

偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

报告期内公司收入主要来源于生物质发电；热力生产、供应；生物质燃料生产、销售；主要产品是电力和热力。

发电业务在电力上网后，根据公司与当地供电局确认的计量设备读取数确认收入。

供热业务在蒸汽通过管道输送至客户处后，根据双方确认的计量设备读取数确认收入。

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 22、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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

### 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税

所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 24、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、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括: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。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 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。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 25、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

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、24。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率

时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内无重要会计政策、会计估计变更。

。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据财税[2021]40 号《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退政策，退税比例 100.00%。

本公司符合享受优惠政策条件，以农作物秸秆及其他农林植物废弃物为燃料生产销售的电力、热力产品享受增值税即征即退优惠政策。

**(2) 企业所得税**

根据《企业所得税法》第 33 条、《企业所得税法实施条例》第 99 条、财税[2008]47 号之规定，综合利用资源生产产品取得的收入减按 90.00% 计入收入总额。

本公司享受上述减 90.00% 计入收入总额计算应纳税所得额的优惠政策。

**(3) 房产税、城镇土地使用税**

根据《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 62 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对兼有向居民供热及向非居民供热业务的企业，可按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。

本公司符合享受上述优惠政策条件，在供暖期内，按照向居民供热取得的采暖费收入占营业收入的比例，计算并享受相应的房产税及城镇土地使用税减免优惠。

**五、合并财务报表项目附注****1、货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,287.58	1,818.83
银行存款	239,670.49	829,491.74
合 计	240,958.07	831,310.57

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
其中：0-6 个月		5,274,146.27
6-12 个月	4,489,252.49	12,720,223.62
1 年以内小计：	4,489,252.49	17,994,369.89
1 至 2 年	16,467,895.75	66,094,431.83
2 至 3 年	49,173,142.02	56,095,528.90
3 至 4 年	55,154,657.69	78,547,634.86
4 至 5 年	76,504,847.54	55,395,270.63
5 年以上	49,841,679.49	4,693,704.27
小 计	251,631,474.98	278,820,940.38
减：坏账准备	150,328,766.96	107,282,251.98
合 计	101,302,708.02	171,538,688.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,406,060.85	0.96	2,406,060.85	100.00	
按组合计提坏账准备	249,225,414.13	99.04	147,922,706.11	59.35	101,302,708.02
其中：					
电费财政补贴结算款、热力款	249,225,414.13	99.04	147,922,706.11	59.35	101,302,708.02
合计	251,631,474.98	100.00	150,328,766.96		101,302,708.02

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,406,060.85	0.86	2,406,060.85	100.00	
按组合计提坏账准备	276,414,879.53	99.14	104,876,191.13	37.94	171,538,688.40
其中：					
电费财政补贴结算款、热力款	276,414,879.53	99.14	104,876,191.13	37.94	171,538,688.40
合计	278,820,940.38	100.00	107,282,251.98		171,538,688.40

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
国网河南省电力公司开封供电公司	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	回款可能性较小
合计	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	/

续：

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
国网河南省电力公司开封供电公司	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	回款可能性较小
合计	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：电费财政补贴结算款、热力款

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
其中：						
0-6 个月			1.00	5,274,146.27	52,741.46	1.00
6-12 个月	4,489,252.49	224,462.62	5.00	12,720,223.62	636,011.18	5.00
1 年以内小计：	4,489,252.49	224,462.62	3.83	17,994,369.89	688,752.64	3.83
1 至 2 年	16,467,895.75	1,646,789.58	10.00	66,094,431.83	6,609,443.18	10.00
2 至 3 年	49,173,142.02	9,834,628.40	20.00	56,095,528.90	11,219,105.78	20.00
3 至 4 年	55,154,657.69	27,577,328.85	50.00	78,547,634.86	39,273,817.43	50.00
4 至 5 年	76,504,847.54	61,203,878.02	80.00	52,989,209.78	42,391,367.83	80.00
5 年以上	47,435,618.64	47,435,618.64	100.00	4,693,704.27	4,693,704.27	100.00
合计	249,225,414.13	147,922,706.11		276,414,879.53	104,876,191.13	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	107,282,251.98
本期计提	43,046,514.98
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	150,328,766.96

## (4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网河南省电力公司开封供电公司	98,587,373.80		98,587,373.80	39.18	49,890,059.73

年度报告

国网山东省电力公司菏泽供电公司	153,044,101.18	153,044,101.18	60.82	100,438,707.23
合计	251,631,474.98	251,631,474.98	100.00	150,328,766.96

3、预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,446.85	86.16	21,314.04	100.00
1至2年	2,000.00	13.84		
2至3年				
3年以上				
小计	14,446.85	100.00	21,314.04	100.00
减：减值准备				
合计	14,446.85		21,314.04	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,414.90	69,961.62
合计	3,414.90	69,961.62

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月		2,624.88
6-12个月		2,550.00
1年以内小计：		5,174.88
1至2年		
2至3年	2,550.00	1,473.35
3至4年	1,473.35	3,191.13
4至5年	3,191.13	310,700.00
5年以上	316,100.00	5,400.00
小计	323,314.48	325,939.36
减：坏账准备	319,899.58	255,977.74
合计	3,414.90	69,961.62

## 年度报告

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,664.48	889.58	774.90	1,664.48	390.24	1,274.24
保证金、 押金	321,650.00	319,010.00	2,640.00	321,650.00	255,587.50	66,062.50
其他				2,624.88		2,624.88
合 计	323,314.48	319,899.58	3,414.90	325,939.36	255,977.74	69,961.62

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名  
单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
曹县庄寨镇宏通气体 经营部	押金	3,000.00	4-5 年	0.93	2,400.00
曹县自然资源和规划 局	保证金	308,700.00	5 年以上	95.48	308,700.00
菏泽永安液化气有限 公司	押金	2,000.00	5 年以上	0.62	2,000.00
兰考县东闸口氧气乙 炔站	押金	4,500.00	5 年以上	1.39	4,500.00
郑州瑞安气体科技有 限公司	押金	1,800.00	2-3 年	0.56	360.00
合 计		320,000.00		98.98	317,960.00

## 5、存货

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备
原材料	1,501,802.05		1,501,802.05	4,030,494.00	
合 计	1,501,802.05		1,501,802.05	4,030,494.00	

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
融资手续费	260,583.89	600,143.86
财产保险费	137,918.78	146,610.02
应交增值税重分类	129,406.65	52,176.03
合 计	527,909.32	798,929.91

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	120,848,079.59	145,904,729.31
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>120,848,079.59</b>	<b>145,904,729.31</b>

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	165,123,695.57	209,837,504.24	336,613.35	4,504,039.05	379,801,852.21
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	165,123,695.57	209,837,504.24	336,613.35	4,504,039.05	379,801,852.21
二、累计折旧					
1.期初余额	84,177,671.86	145,877,348.05	275,385.22	3,566,717.77	233,897,122.90
2.本期增加金额	9,303,705.89	15,405,114.72	14,428.57	333,400.54	25,056,649.72
(1) 计提	9,303,705.89	15,405,114.72	14,428.57	333,400.54	25,056,649.72
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	93,481,377.75	161,282,462.77	289,813.79	3,900,118.31	258,953,772.62
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) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,642,317.82	48,555,041.47	46,799.56	603,920.74	120,848,079.59
2.期初账面价值	80,946,023.71	63,960,156.19	61,228.13	937,321.28	145,904,729.31

## 年度报告

## ② 截止 2025 年 12 月 31 日本公司固定资产抵押情况如下

抵押权人	用途	资产类型	性质	合计
中电投融和融资租赁有限公司	为融资租赁、银行借款提供抵押担保	机器设备	抵押	37,157,398.48
山东曹县农村商业银行股份有限公司	为融资租赁、银行借款提供抵押担保	房屋建筑物	抵押	18,633,710.14
合 计				55,791,108.62

## ③ 暂时闲置的固定资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司及子公司山东兰生能源有限公司（以下简称“兰生能源”）的主要生产经营活动均已停止。其中，兰生能源于 2024 年停止生产，本公司于 2025 年 5 月停止生产。受行业政策调整及资金状况影响，上述企业生产线及相关配套设施目前处于长期闲置状态。

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,853,230.25	283,377.82	28,136,608.07
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,853,230.25	283,377.82	28,136,608.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,630,951.08	156,943.32	5,787,894.40
2. 本期增加金额	611,872.64	28,337.76	640,210.40
(1) 计提	611,872.64	28,337.76	640,210.40
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,242,823.72	185,281.08	6,428,104.80
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	21,610,406.53	98,096.74	21,708,503.27
2. 期初账面价值	22,222,279.17	126,434.50	22,348,713.67

## ③截止 2025 年 12 月 31 日本公司无形资产抵押情况如下

抵押权人	用途	资产类型	性质	合计
山东曹县农村商业银行股份有限公司	为融资租赁、银行借款提供抵押担保	土地使用权	抵押	10,303,514.25
合 计				10,303,514.25

## 9、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东兰生能源有限公司	17,890,418.44			17,890,418.44
合 计	17,890,418.44			17,890,418.44

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东兰生能源有限公司	17,890,418.44			17,890,418.44
合 计	17,890,418.44			17,890,418.44

## 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
融资咨询费	922,122.16		461,061.00		461,061.16
合 计	922,122.16		461,061.00		461,061.16

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备				
可抵扣亏损				
小 计				
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	6,401,458.08	1,600,364.52	6,619,179.80	1,654,794.95
小 计	6,401,458.08	1,600,364.52	6,619,179.80	1,654,794.95

其中一年后预期转回的递延所得税负债为 54,430.43 元。



## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	3,659,400.00		3,659,400.00	3,659,400.00		3,659,400.00
预付工程款、设备款	328,997.00		328,997.00	362,744.00		362,744.00
合 计	3,988,397.00		3,988,397.00	4,022,144.00		4,022,144.00

## 13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
应收账款	251,631,474.98	101,302,708.02	质押	借款
固定资产	231,318,013.66	55,791,108.62	抵押	借款
无形资产	13,109,050.00	10,303,514.25	抵押	借款
合 计	496,058,538.64	167,397,330.89		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
应收账款	278,820,940.38	171,538,688.40	质押	为融资租赁提供质押担保
固定资产	231,318,013.66	72,281,678.09	抵押	为融资租赁、银行借款提供抵押担保
无形资产	13,109,050.00	10,601,447.25	抵押	
合 计	523,248,004.04	254,421,813.74		

## 14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,429,684.16	17,632,075.71
合 计	8,429,684.16	17,632,075.71

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
鄄城县国岭生物质能源中心	120,415.84	资金紧张分期结算
商丘市睢阳区陈国亚木材加工厂	115,979.68	资金紧张分期结算
河南汉文再生资源有限公司	122,641.82	资金紧张分期结算
河南莱森再生资源回收利用有限公司	299,340.60	资金紧张分期结算
兰考县航翠木业有限公司	164,589.50	资金紧张分期结算
阳谷风顺秸秆综合利用加工点	389,425.88	资金紧张分期结算
合 计	1,212,393.32	

## 15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	599,582.46	4,248,313.68	4,648,596.14	199,300.00
离职后福利-设定提存计划		901,607.01	901,607.01	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>599,582.46</b>	<b>5,149,920.69</b>	<b>5,550,203.15</b>	<b>199,300.00</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	594,513.00	3,425,868.28	3,821,081.28	199,300.00
职工福利费		19,834.39	19,834.39	
社会保险费		432,576.97	432,576.97	
其中：1. 医疗保险费		402,983.19	402,983.19	
2. 工伤保险费		29,593.78	29,593.78	
3. 生育保险费				
住房公积金		345,799.10	345,799.10	
工会经费和职工教育经费	5,069.46	24,234.94	29,304.40	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>599,582.46</b>	<b>4,248,313.68</b>	<b>4,648,596.14</b>	<b>199,300.00</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		901,607.01	901,607.01	
其中：基本养老保险费		863,333.28	863,333.28	
失业保险费		38,273.73	38,273.73	
<b>合 计</b>		<b>901,607.01</b>	<b>901,607.01</b>	

## 16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		656,092.20
房产税	199,027.71	187,762.46
土地使用税	176,466.36	165,751.46
城市维护建设税		24,547.73
教育费附加		14,728.64
地方教育附加		9,819.09

## 年度报告

个人所得税	1,264.48	3,164.76
其他		7,712.46
<b>合 计</b>	<b>376,758.55</b>	<b>1,069,578.80</b>

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,343,675.36	56,177,562.04
<b>合 计</b>	<b>79,343,675.36</b>	<b>56,177,562.04</b>

## (1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
工程及设备款	5,079,222.62	5,107,262.80
押金、保证金、质保金	729,873.05	743,333.80
拆借资金、往来款	73,520,000.00	50,300,000.00
其他	14,579.69	26,965.44
<b>合 计</b>	<b>79,343,675.36</b>	<b>56,177,562.04</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东巨亚环保科技股份有限公司	<b>3,968,894.35</b>	未结算
河南致远泰丰投资集团有限公司	50,260,000.00	控股股东借入资金
<b>合 计</b>	<b>54,228,894.35</b>	

## 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,018,991.70	2,023,374.25
一年内到期的长期应付款	39,637,179.85	29,640,964.54
<b>合 计</b>	<b>41,656,171.55</b>	<b>31,664,338.79</b>

## 年度报告

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	2,006,000.00	2,006,000.00
应付长期借款利息	12,991.70	17,374.25
合 计	2,018,991.70	2,023,374.25

## (2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租融资款	39,583,333.33	29,500,000.00
应付售后回租融资款利息	53,846.52	140,964.54
合 计	39,637,179.85	29,640,964.54

## 19、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押、保证借款	5,946,612.76	7.15%	7,952,612.76	7.15%
小 计	5,946,612.76		7,952,612.76	
减：一年内到期的长期借款	2,006,000.00		2,006,000.00	
合 计	3,940,612.76		5,946,612.76	

公司全资子公司兰生能源 2024 年 1 月 22 日，以自有工业土地及房产提供最高额抵押，本公司和本公司实际控制人之一、公司董事长乔相鸣先生提供最高额保证，向山东曹县农村商业银行股份有限公司借款，循环借款额度为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 36 个月。

## 20、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		39,663,822.16
专项应付款		
合 计		39,663,822.16

## 长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租融资款	39,637,179.85	69,224,297.87
小 计	39,637,179.85	69,224,297.87
减：一年内到期长期应付款	39,637,179.85	29,560,475.71
合 计		39,663,822.16

注：

本公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以部分设备为标的物开展售后回租业务，融资本金总额为 15,000.00 万元，期限为 72 个月（自起租日起计算）。由于该交易未转移租赁资产的控制权，实质上属于融资行为，故在长期应付款中核算。

针对该项债务，本公司提供了多重担保措施：

- ① 权利质押：以本公司及子公司兰生能源的电费、供热收益权及本公司持有的兰生能源股权提供质押担保；
- ② 资产抵押：以兰生能源及本公司的部分设备提供抵押担保（注：兰生能源部分土地的抵押已于 2024 年 1 月 2 日解除）；
- ③ 连带责任保证：由母公司控股股东致远泰丰、实际控制人之一董事长乔相鸣先生、控股股东全资子公司郑州华美彩印纸品有限公司及关联方河南省天源水电有限公司提供连带责任保证担保。

## 21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	480,882.33		135,294.12	345,588.21	排污/秸秆设施专项补贴
合 计	480,882.33		135,294.12	345,588.21	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 22、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	13,280.00						13,280.00

## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	266,574,028.69			266,574,028.69
其他资本公积				
合 计	266,574,028.69			266,574,028.69

## 24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,373,505.21			8,373,505.21
合 计	8,373,505.21			8,373,505.21

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-212,524,720.77	-78,292,614.49	--
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	-212,524,720.77	-78,292,614.49	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-80,517,688.01	-134,232,106.28	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-293,042,408.78	-212,524,720.77	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 26、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,038,657.23	17,294,076.99	41,993,192.27	52,672,274.46
其他业务			1,482.31	
合 计	14,038,657.23	17,294,076.99	41,994,674.58	52,672,274.46

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电力	8,007,503.91	12,621,433.37	29,373,876.11	42,153,531.59
蒸汽	4,397,785.32	3,724,520.86	10,242,220.16	8,350,319.33
供暖	1,633,368.00	948,122.76	2,377,096.00	2,168,423.54
小 计	<b>14,038,657.23</b>	<b>17,294,076.99</b>	<b>41,993,192.27</b>	<b>52,672,274.46</b>
其他业务：				
废品销售			1,482.31	
小 计			1,482.31	

## 年度报告

合 计	14,038,657.23	17,294,076.99	41,994,674.58	52,672,274.46
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	4,886.08	89,510.49
城建税	67,145.81	212,433.67
教育费附加	40,287.49	127,460.21
房产税	785,038.74	777,074.92
土地使用税	695,334.27	687,759.52
车船使用税	900.00	900.00
印花税	5,788.32	21,867.08
环境保护税	7,839.69	41,139.11
地方教育费附加	26,858.33	84,973.47
<b>合 计</b>	<b>1,634,078.73</b>	<b>2,043,118.47</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	257,602.88	465,399.24
保险费	273,360.21	283,741.08
差旅费	31,310.83	46,269.41
审计，咨询费等中介机构费	574,268.55	783,042.63
外购电费	361,342.39	112,455.15
无形资产摊销	640,210.40	640,210.40
物料消耗	37,761.60	109,140.22
修理费	28,103.47	103,166.88
业务招待费	49,832.48	16,815.46
折旧费	21,127,101.97	18,461,623.07
职工薪酬	3,590,101.59	3,905,836.06
存货损失		860,970.75
伤残就业补助金	122,792.00	
残疾人保障金	28,119.16	67,009.06
其他	1,215.06	5,702.97
<b>合 计</b>	<b>27,123,122.59</b>	<b>25,861,382.38</b>

## 29、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,070,643.89	10,658,433.22
减：利息资本化		
利息收入	1,116.03	173,080.76

## 年度报告

汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	11,774.36	48,340.20
<b>合 计</b>	<b>8,081,302.22</b>	<b>10,533,692.66</b>

## 30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	823,367.51	2,452,583.80
增值税即征即退	1,833,804.67	4,387,715.34
扣代缴个人所得税手续费返还	369.45	485.68
<b>合 计</b>	<b>2,657,541.63</b>	<b>6,840,784.82</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

## 31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-43,046,514.98	-41,074,458.09
其他应收款坏账损失	-63,921.84	-94,379.92
其他债权投资减值损失	-35,000.00	
<b>合 计</b>	<b>-43,145,436.82</b>	<b>-41,168,838.01</b>

## 32、营业外收入（注：以下不存在的项目可以删除）

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
质保及理赔款	18,100.00	36,548.00	18,100.00
其他		479.19	
<b>合 计</b>	<b>18,100.00</b>	<b>37,027.19</b>	<b>18,100.00</b>

## 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		110,038.33	
滞纳金	8,399.95	839.55	8,399.95
<b>合 计</b>	<b>8,399.95</b>	<b>110,877.88</b>	

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-54,430.43	50,714,409.01
<b>合 计</b>	<b>-54,430.43</b>	<b>50,714,409.01</b>

## 年度报告

## (2) 所得税费用与利润总额的关系 (不适用项目可删除, “其他” 金额不应过大)

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-80,572,118.44	-83,517,697.27
按法定 (或适用) 税率计算的所得税费用	-20,143,029.61	-20,879,424.32
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入 (以“-”填列)	-350,966.43	-1,083,690.39
不可抵扣的成本、费用和损失		3,360.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 (以“-”填列)		50,721,240.15
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	20,439,565.61	21,952,922.88
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)		
其他		
所得税费用	-54,430.43	50,714,409.01

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-80,517,688.01	-134,232,106.28
加: 资产减值损失		
信用减值损失	43,145,436.82	41,168,838.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,056,649.72	27,430,338.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	640,210.40	640,210.40
长期待摊费用摊销	461,061.00	461,061.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		110,038.33
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	8,070,643.89	10,658,433.22
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		50,721,240.15
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-54,430.43	-6,831.14
存货的减少 (增加以“-”号填列)	2,528,691.95	4,582,815.07
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	27,306,190.00	11,097,425.83

## 年度报告

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,317,158.27	-14,845,382.18
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	15,319,607.07	-2,213,919.42

**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

新增使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	240,958.07	831,310.57
减：现金的期初余额	831,310.57	6,720,876.54
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	-590,352.50	-5,889,565.97

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	240,958.07	831,310.57
其中：库存现金	1,287.58	1,818.83
可随时用于支付的银行存款	239,670.49	829,491.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	240,958.07	831,310.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、在其他主体中的权益**

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
山东兰生能源有限公司	13,000万元	山东菏泽	山东省菏泽市曹县张辛庄村	电力、热力生产和供应业	100%	100%	收购

**七、政府补助****1、计入递延收益的政府补助**

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

年度报告

与资产相关的政府补助	480,882.33	135,294.12	345,588.21
与收益相关的政府补助			
<b>合计</b>	<b>480,882.33</b>	<b>135,294.12</b>	<b>345,588.21</b>

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
排污设施专项补贴	125,000.00		100,000.00		25,000.00	其他收益
秸秆设施专项补贴	355,882.33		35,294.12		320,588.21	其他收益
<b>合计</b>	<b>480,882.33</b>		<b>135,294.12</b>		<b>345,588.21</b>	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
排污设施专项补贴	100,000.00	100,000.00	其他收益
秸秆设施专项补贴	35,294.12	35,294.12	其他收益
小计	135,294.12	135,294.12	
与收益相关的政府补助：			
稳岗补贴		23,711.69	其他收益
发展基金	688,073.39	2,293,577.99	其他收益
小计	688,073.39	2,317,289.68	
<b>合计</b>	<b>823,367.51</b>	<b>2,452,583.80</b>	

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
河南致远泰丰投资集团有限公司	河南省郑州市	投资管理	3,000.00	56.18	56.18

本公司最终控制方是：乔相鸣、孙文娟

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李斌国	董事、总经理
王志杰	董事
胡斌	董事
邓晖	监事会主席
王星	监事
程江涛	监事
李福洲	副总经理
顾凯	副总经理
李莹	财务负责人
杨曙亮	董事会秘书、副总经理
郑州华美彩印纸品有限公司	控股股东致远泰丰持股 100%
郑州光华大酒店有限公司	控股股东全资子公司九龙水电持股 60%
河南省水利水电实业有限公司	控股股东致远泰丰持股 100%
河南九龙水电集团有限公司	控股股东全资子公司水利水电实业持股 100%
河南省天源水电有限公司	控股股东全资子公司九龙水电持股 60%
北京致远泰安投资有限公司	控股股东致远泰丰持股 75%
四川瑞华泰丰包装有限公司	控股股东致远泰丰持股 100%
天津宝投投资管理有限公司	实际控制人乔相鸣持股 80%、控股股东致远泰丰持股 20%
郑州上华印务有限公司	控股股东致远泰丰持股 53%，实际控制人乔相鸣持股 14.2%，孙文娟持股 6%，三方合计持股 73.2%
四川天华包装有限公司	控股股东全资子公司华美彩印持股 65%、控股股东控制的子公司上华印务持股 35%
遵义华美精品包装有限公司	控股股东全资子公司华美彩印持股 56%

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州光华大酒店有限公司	住宿、会务及餐饮服务	3,892.70	6,598.01

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南致远泰丰投资集团有限公司	兰考瑞华环保发电股份有限公司	150,000,000.00	2020-12-24	2026-12-23	否
郑州华美彩印纸品有限公司	山东兰生能源有限公司				否
乔相鸣、孙文娟夫妇	山东兰生能源有限公司				否
河南省天源水电有限公司			2020-12-24	2026-12-23	否
乔相鸣	山东兰生能源有限公司	10,000,000.00	2024-1-22	2027-1-21	否

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入： 河南致远泰丰投资集团有限公司	71,780,000.00	2025年2月19日	2028年2月19日	注

注：为满足本公司生产经营需要，母公司为本公司提供了额度为 1.1 亿元循环借款额度，年借款利率 6%，借款期限 36 个月，自 2025 年 2 月 19 日起至 2028 年 2 月 19 日止。

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	829,623.98	1,090,934.30

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	河南致远泰丰投资集团有限公司	71,780,000.00	50,260,000.00
应付利息	河南致远泰丰投资集团有限公司	1,700,000.00	

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月		5,274,146.27
6-12 个月	4,489,252.49	12,720,223.62
1 年以内小计：	4,489,252.49	17,994,369.89
1 至 2 年	16,467,895.75	29,248,581.14
2 至 3 年	12,327,291.33	25,740,678.93
3 至 4 年	24,799,807.72	38,791,192.81
4 至 5 年	36,748,405.49	14,002,016.43
5 年以上	3,754,721.02	
小 计	98,587,373.80	125,776,839.20
减：坏账准备	49,890,059.73	39,840,168.26
合 计	48,697,314.07	85,936,670.94

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,406,060.85	2.44	2,406,060.85	100.00	
按组合计提坏账准备	96,181,312.95	97.56	47,483,998.88	49.37	48,697,314.07
其中：					
电费财政补贴结算 款、热力款	96,181,312.95	97.56	47,483,998.88	49.37	48,697,314.07
合 计	98,587,373.80	100.00	49,890,059.73		48,697,314.07

续：

类 别	上年年末余额
-----	--------

## 年度报告

	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(%)	
按单项计提坏账准备	2,406,060.85	1.99	2,406,060.85	100.00	
按组合计提坏账准备	123,370,778.35	98.09	37,434,107.41	30.34	85,936,670.94
其中：					
电费财政补贴结算款、热力款	123,370,778.35	98.09	37,434,107.41	30.34	85,936,670.94
合 计	125,776,839.20	100.00	39,840,168.26		85,936,670.94

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
国网河南省电力公司 开封供电公司	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	回款可能性较小
合 计	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
国网河南省电力公 司开封供电公司	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	回款可能性较小
合 计	2,406,060.85	2,406,060.85	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：电费财政补贴结算款、热力款

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内						
其中：0-6 个月			1.00	5,274,146.27	52,741.46	1.00
6-12个 月	4,489,252.49	224,462.62	5.00	12,720,223.62	636,011.18	5.00
1年以内 小计：	4,489,252.49	224,462.62	3.83	17,994,369.89	688,752.64	3.83
1至2年	16,467,895.75	1,646,789.58	10.00	29,248,581.14	2,924,858.11	10.00
2至3年	12,327,291.33	2,465,458.27	20.00	25,740,678.93	5,148,135.79	20.00
3至4年	24,799,807.72	12,399,903.85	50.00	38,791,192.81	19,395,596.41	50.00
4至5年	36,748,405.49	29,398,724.39	80.00	11,595,955.58	9,276,764.46	80.00
5年以上	1,348,660.17	1,348,660.17	100.00			100.00
<b>合计</b>	<b>96,181,312.95</b>	<b>47,483,998.88</b>		<b>123,370,778.35</b>	<b>37,434,107.41</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	39,840,168.26
本期计提	10,049,891.47
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>49,890,059.73</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
国网河南省电 力公司开封供 电公司	98,587,373.80		98,587,373.80	100.00	49,890,059.73
<b>合计</b>	<b>98,587,373.80</b>		<b>98,587,373.80</b>	<b>100.00</b>	<b>49,890,059.73</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,342,273.94	47,386,288.99
合 计	73,342,273.94	47,386,288.99

## (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	20,823,449.62	18,382,592.25
6-12 个月	5,206,042.05	2,550.00
1 年以内小计：	26,029,491.67	18,385,142.25
1 至 2 年	18,379,967.37	29,000,000.00
2 至 3 年	28,932,550.00	1,473.35
3 至 4 年	1,473.35	191.13
4 至 5 年	191.13	
5 年以上	5,400.00	5,400.00
小 计	73,349,073.52	47,392,206.73
减：坏账准备	6,799.58	5,917.74
合 计	73,342,273.94	47,386,288.99

## (2) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
刘红军	备用金	1,473.35	3-4 年	0.00	736.68
中原油田点旺纯净水	押金	900.00	5 年以上	0.00	900.00
兰考县东闸口氧气乙炔站	押金	4,500.00	5 年以上	0.01	4,500.00
山东兰生能源有限公司	往来款	73,339,459.04	3 年以内	99.99	
郑州瑞安气体科技有限公司	押金	1,800.00	2-3 年	0.00	360.00
合 计		73,348,132.39		100.00	6,496.68

## 3、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	175,476,810.22		175,476,810.22	175,476,810.22		175,476,810.22
合 计	175,476,810.22		175,476,810.22	175,476,810.22		175,476,810.22

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东兰生能源有限公司	175,476,810.22						175,476,810.22	
合 计	175,476,810.22						175,476,810.22	

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,038,657.23	17,294,076.99	41,993,192.27	52,888,968.38
其他业务			1,482.31	
合 计	14,038,657.23	17,294,076.99	41,994,674.58	52,888,968.38

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电力	8,007,503.91	12,621,433.37	29,373,876.11	42,326,951.37
蒸汽	4,397,785.32	3,724,520.86	10,242,220.16	8,393,593.47
供暖	1,633,368.00	948,122.76	2,377,096.00	2,168,423.54
小 计	14,038,657.23	17,294,076.99	41,993,192.27	52,888,968.38
其他业务：				
废品销售			1,482.31	
小 计			1,482.31	
合 计	14,038,657.23	17,294,076.99	41,994,674.58	52,888,968.38

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	823,367.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,700.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	369.45	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>833,437.01</b>	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-208,359.25	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>625,077.76</b>	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>625,077.76</b>	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-51.96	-0.61	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.36	-0.61	-0.61

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	823,367.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,700.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	369.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>833,437.01</b>
减：所得税影响数	208,359.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>625,077.76</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用