

北京扬德环保能源科技股份有限公司

2022 年 1-6 月审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—106 页
四、资质及注册会计师证书	第 107—110 页

# 审 计 报 告

天健审〔2022〕1-1531号

北京扬德环保能源科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了北京扬德环保能源科技股份有限公司（以下简称扬德环能公司）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了扬德环能公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于扬德环能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1及十三（一）。

扬德环能公司的主营业务为瓦斯综合利用、分布式光伏发电以及分布式天然气供热。2022年1-6月，扬德环能公司营业收入151,793,296.69元，其中瓦斯综合利用收入121,873,565.43元，占营业收入的80.29%，分布式光伏发电收入20,447,195.78元，占营业收入的13.47%，分布式天然气收入4,349,677.67元，占营业收入的2.87%。

上述业务均属于在某一时刻履行的履约义务。

提供的产品属于电力、热力（或蒸汽）的，在电力、热力（或蒸汽）已经输出，到达对方系统（电力系统或管网），并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

提供销售装备的，在所销售的装备已验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

提供技术服务、受托运营服务的，在服务已提供，且取得对方的结算单的情形下，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是扬德环能公司关键业绩指标之一，可能存在扬德环能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否符合企业会计准则及相关规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；



(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、双方确认的电量结算表、蒸汽结算单、验收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 实施走访程序，对主要客户进行访谈，了解报告期的合作方式、主要合作项目情况及结算金额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 固定资产、在建工程的确认和计量

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十五）、三（十六）、三（十九）、五（一）14 及五（一）15。

截至 2022 年 6 月 30 日，扬德环能公司固定资产和在建工程账面价值合计 677,490,852.54 元，占资产总额的比例为 51.15%。管理层在以下方面的判断将影响固定资产和在建工程的确认和计量，具体包括：确定哪些开支符合资本化条件；确定在建工程转入固定资产、开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的可使用年限、残值及其减值情况。由于固定资产和在建工程的确认和计量涉及管理层的重大判断，且其对财务报表影响重大，我们将固定资产、在建工程的确认和计量识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解与固定资产、在建工程确认和计量相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 抽样检查固定资产和在建工程支出相关的支持性文件（工程合同、设备购买合同、银行回单、发票、工程结算申请表等原始凭据），并与账面记录进行核对，评价固定资产及在建工程的归集是否真实、准确；

(3) 对重要项目的固定资产实地监盘，核对实物数量是否与固定资产台账相符，设备是否在正常使用；

(4) 对在建工程现场监盘，并与相关工程人员进行访谈，评价工程形象进度的合理性，评价其是否达到了预计可使用状态；

(5) 选取重要的在建工程项目，检查与转固相关的文件，并对其进行实地查看、了解，结合公司并网发电或供热情况，评价在建工程转入固定资产时点是否恰当；

(6) 检查固定资产及在建工程减值相关的支持性文件，并复核外部评估机构出具的评估报告；

(7) 复核在建工程利息资本化计算过程，评价利息资本化金额是否准确；

(8) 检查与固定资产、在建工程相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估扬德环能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

扬德环能公司治理层（以下简称治理层）负责监督扬德环能公司的财务报告过程。

#### **五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

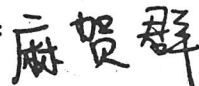
天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年十二月二十二日



# 合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

项目	注册号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注册号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	71,946,128.93	77,526,355.04	短期借款	23	13,417,901.79	14,924,361.02
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	5,000,000.00	20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	46,168,320.99	27,010,259.00	应付票据	24	12,141,631.53	9,839,753.03
应收账款	4	170,250,757.90	150,883,935.02	应付账款	25	59,600,763.07	70,197,395.74
应收款项融资	5	4,140,000.00	8,740,000.00	预收款项	26	220,831.38	433,942.32
预付款项	6	3,963,535.17	4,447,934.56	合同负债	27	832,995.18	1,909,549.55
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	2,546,470.31	2,134,835.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	3,850,491.35	6,124,263.84
存货	8	31,933,523.16	28,344,684.21	应交税费	29	4,687,883.56	6,221,307.32
合同资产	9	12,334,495.11	13,484,518.60	其他应付款	30	487,880.69	857,985.61
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	16,250,382.31	33,833,137.23	持有待售负债			
流动资产合计		364,833,613.88	366,405,658.98	一年内到期的非流动负债	31	135,226,107.47	150,906,776.52
				其他流动负债	32	4,407.22	59,300.23
				流动负债合计		230,470,893.24	261,474,635.18
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	33	61,751,921.29	61,174,891.73
				应付债券	34	29,940,423.09	29,925,678.33
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	35	21,368,341.56	24,098,802.74
				长期应付款	36	207,015,929.65	226,048,390.67
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	37	1,235,245.66	1,185,145.66
				递延收益	38	3,685,377.39	4,067,547.19
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		324,997,238.64	346,500,456.32
发放贷款和垫款				负债合计		555,468,131.88	607,975,091.50
债权投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他债权投资				实收资本(或股本)	39	358,192,331.00	358,192,331.00
长期应收款	11	19,918,531.57	18,902,023.93	其他权益工具			
长期股权投资	12	134,314,155.49	125,095,536.48	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				资本公积	40	166,625,011.09	164,189,781.50
投资性房地产	13	58,885,543.92	62,259,915.87	减：库存股			
固定资产	14	644,340,083.16	651,587,965.82	其他综合收益			
在建工程	15	33,150,769.38	42,390,194.28	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	41	32,941,005.75	32,941,005.75
油气资产				一般风险准备			
使用权资产	16	25,484,582.64	27,307,436.72	未分配利润	42	208,024,743.13	172,292,822.37
无形资产	17	19,934,173.92	17,805,322.20	归属于母公司所有者权益合计		765,783,090.97	727,615,940.62
开发支出	18			少数股东权益		3,248,625.69	2,426,882.26
商誉	19	4,790,767.40	4,790,767.40	所有者权益合计		769,031,716.66	730,042,822.88
长期待摊费用	20	7,147,086.91	8,039,488.85				
递延所得税资产	21	3,758,719.81	3,444,274.56				
其他非流动资产	22	7,941,817.46	9,989,329.29				
非流动资产合计		959,666,234.66	971,612,255.40				
资产总计		1,324,499,848.54	1,338,017,914.38	负债和所有者权益总计		1,324,499,848.54	1,338,017,914.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年6月30日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:北京扬德环保能源科技股份有限公司

资产	释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		56,865,316.81	61,877,188.46	短期借款		8,510,788.89	10,016,194.35
交易性金融资产		5,000,000.00	20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		38,740,000.00	10,810,000.00	应付票据		14,844,245.95	9,839,753.03
应收账款	1	39,168,940.06	35,964,117.25	应付账款		6,408,789.76	6,066,494.76
应收款项融资		1,650,000.00	5,600,000.00	预收款项			55,991.81
预付款项		2,049,359.42	1,789,560.69	合同负债			
其他应收款	2	352,787,424.85	341,964,556.10	应付职工薪酬		1,742,059.20	2,882,416.02
存货		3,198,058.39	3,142,186.22	应交税费		75,715.68	85,909.65
合同资产		2,414,157.85	2,474,064.43	其他应付款		279,233,888.01	273,835,487.85
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		42,720,211.89	43,956,468.38
其他流动资产		1,767,947.67	2,688,274.59	其他流动负债			
流动资产合计		503,641,205.05	486,309,947.74	流动负债合计		353,535,699.38	346,738,715.85
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		46,163,067.30	43,075,456.61
债权投资				应付债券		29,940,423.09	30,792,345.00
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		280,288.94	2,226,358.75	永续债			
长期股权投资	3	617,711,340.90	608,513,643.59	租赁负债		366,898.18	697,193.43
其他权益工具投资				长期应付款		42,974,873.99	52,056,025.24
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		9,673,775.53	9,950,569.33	预计负债		703,558.00	703,558.00
固定资产		81,341,903.09	85,047,742.26	递延收益			
在建工程		1,218,435.98	1,817,161.84	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		120,148,820.56	127,324,578.28
使用权资产		1,309,709.62	1,715,148.02	负债合计		473,684,519.94	474,063,294.13
无形资产		1,011,118.90	1,295,389.49	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,164,962.88	1,442,363.57	其中: 优先股			
递延所得税资产		224,838.13	295,250.24	永续债			
其他非流动资产		3,097,818.58	3,672,040.06	资本公积		162,691,581.14	162,691,581.14
非流动资产合计		717,034,192.55	715,975,667.15	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		1,220,675,397.60	1,202,285,614.89	专项储备			
				盈余公积		32,941,005.75	32,941,005.75
				未分配利润		193,165,959.77	174,397,402.87
				所有者权益合计		746,990,877.66	728,222,320.76
				负债和所有者权益总计		1,220,675,397.60	1,202,285,614.89

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2022年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	151,793,296.69	167,991,223.68
其中：营业收入	1	151,793,296.69	167,991,223.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,581,654.24	132,241,829.68
其中：营业成本	1	84,300,672.71	85,112,487.35
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	2	2,110,108.31	2,281,929.57
销售费用	3	549,578.51	457,036.64
管理费用	4	19,586,181.78	20,545,387.40
研发费用	5	2,497,767.58	2,282,438.42
财务费用	6	18,537,345.35	21,562,550.30
其中：利息费用		17,847,586.32	21,196,694.87
利息收入		351,592.46	638,830.36
加：其他收益	7	6,523,724.80	7,939,092.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	9,645,018.96	10,078,625.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,218,619.01	9,861,860.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-420,010.09	-1,305,097.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-306,220.28	-464,667.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,161,114.48	419,475.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,815,270.32	52,416,822.81
加：营业外收入	12	131,641.51	75,878.70
减：营业外支出	13	2,489,649.53	144,883.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,457,262.30	52,347,817.73
减：所得税费用	14	2,903,598.11	4,771,285.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,553,664.19	47,576,532.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,553,664.19	47,576,532.60
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,731,920.76	46,984,396.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		821,743.43	592,136.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		36,553,664.19	47,576,532.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,731,920.76	46,984,396.46
归属于少数股东的综合收益总额		821,743.43	592,136.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.13
（二）稀释每股收益		0.10	0.13

法定代表人：


主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 110 页


会计机构负责人：






# 母公司利润表

2022年1-6月

会企02表

编制单位：北京华朝环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项号	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	55,652,576.99	58,567,345.90
减：营业成本	1	31,143,037.65	29,357,270.85
税金及附加		182,716.31	199,099.92
销售费用		75,584.28	
管理费用		9,954,552.91	12,326,201.25
研发费用	2	2,039,427.13	1,562,459.60
财务费用		3,678,519.99	6,308,994.24
其中：利息费用		3,011,279.12	5,935,002.74
利息收入		326,534.66	520,640.94
加：其他收益		176,035.21	94,255.66
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,584,805.01	118,033,121.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,197,697.31	9,861,860.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		524,251.67	111,102.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,433.10	-130,034.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,813,397.51	126,921,765.41
加：营业外收入		31,940.72	47.65
减：营业外支出		6,369.22	13,243.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,838,969.01	126,908,569.34
减：所得税费用		70,412.11	19,327.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,768,556.90	126,889,241.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,768,556.90	126,889,241.42
（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		18,768,556.90	126,889,241.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

华朝印

主管会计工作的负责人：

之原印

会计机构负责人：

之原印





# 合并现金流量表

2022年1-6月

会合03表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		121,223,214.03	155,819,729.94
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		20,210,640.09	7,378,814.69
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,314,127.08	4,262,799.14
经营活动现金流入小计		150,747,981.20	167,461,343.77
购买商品、接受劳务支付的现金		29,905,170.68	56,688,449.01
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			
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		27,564,932.34	26,951,107.69
支付的各项税费		15,040,140.22	17,894,742.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,043,301.02	10,253,704.76
经营活动现金流出小计		78,553,544.26	111,788,003.67
经营活动产生的现金流量净额		72,194,436.94	55,673,340.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		426,399.95	216,764.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,154,642.15	4,470,400.00
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	3	15,000,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计		26,581,042.10	8,187,164.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,956,718.49	27,549,327.28
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			
投资活动现金流出小计		32,956,718.49	27,549,327.28
投资活动产生的现金流量净额		-6,375,676.39	-19,362,162.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		18,500,000.00	99,910,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	60,512,943.41	58,881,241.00
筹资活动现金流入小计		79,012,943.41	158,791,241.00
偿还债务支付的现金		18,684,300.00	101,854,737.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,799,789.54	17,533,645.56
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	5	121,486,992.44	163,341,654.30
筹资活动现金流出小计		143,971,081.98	282,730,037.40
筹资活动产生的现金流量净额		-64,958,138.57	-123,938,796.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,741.47	406.04
五、现金及现金等价物净增加额		875,363.45	-87,627,212.87
加：期初现金及现金等价物余额		70,819,472.37	143,556,047.68
六、期末现金及现金等价物余额		71,694,835.82	55,928,834.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		27,264,744.16	40,146,579.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		289,966,765.02	198,449,502.02
经营活动现金流入小计		317,231,509.18	238,596,081.14
购买商品、接受劳务支付的现金		7,499,418.56	23,376,464.26
支付给职工以及为职工支付的现金		11,929,110.43	12,246,977.68
支付的各项税费		179,923.28	-1,478,823.71
支付其他与经营活动有关的现金		285,368,275.26	307,937,584.69
经营活动现金流出小计		304,976,727.53	342,082,202.92
经营活动产生的现金流量净额		12,254,781.65	-103,486,121.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		387,107.70	108,410,246.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,042.15	
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,461,149.85	108,410,246.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,613,310.08	6,837,162.35
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,613,310.08	7,837,162.35
投资活动产生的现金流量净额		5,847,839.77	100,573,084.00
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		18,500,000.00	99,910,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	129,910,000.00
偿还债务支付的现金		16,185,000.00	97,393,474.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,916,349.13	16,644,314.15
支付其他与筹资活动有关的现金		16,858,473.89	104,587,497.15
筹资活动现金流出小计		35,959,823.02	218,625,285.98
筹资活动产生的现金流量净额		-17,459,823.02	-88,715,285.98
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		642,798.40	-91,628,323.76
加：期初现金及现金等价物余额		56,211,297.24	136,008,913.80
六、期末现金及现金等价物余额		56,854,095.64	44,380,590.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数																				
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先权、永续 债、其他	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先权、永续 债、其他	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先权、永续 债、其他	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先权、永续 债、其他	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	358,192,331.00	164,189,781.50			32,941,005.75	172,292,822.37	2,426,882.26	720,015,822.88	358,192,331.00	164,189,781.50			18,615,390.19	151,585,212.11	693,605,636.66	358,192,331.00	164,189,781.50			18,615,390.19	151,585,212.11	693,605,636.66	358,192,331.00	164,189,781.50			18,615,390.19	151,585,212.11	693,605,636.66		
二、本年期初余额	358,192,331.00	164,189,781.50			32,941,005.75	172,292,822.37	2,426,882.26	720,015,822.88	358,192,331.00	164,189,781.50			18,615,390.19	151,585,212.11	693,605,636.66	358,192,331.00	164,189,781.50			18,615,390.19	151,585,212.11	693,605,636.66	358,192,331.00	164,189,781.50			18,615,390.19	151,585,212.11	693,605,636.66		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,435,229.59				36,721,420.76	621,744.43	38,988,394.78					-3,064.38	-3,701,844.35	-3,704,908.73																
(一)综合收益总额		2,435,229.59				36,721,420.76	621,744.43	38,988,394.78					-3,064.38	-3,701,844.35	-3,704,908.73																
(二)所有者投入和减少资本																															
1.所有者投入的普通股																															
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																															
四、本期末余额	358,192,331.00	166,625,011.09			32,941,005.75	208,994,243.13	3,248,626.69	769,031,716.66	358,192,331.00	164,189,781.50			18,576,854.91	162,185,212.58	764,855,796.60	358,192,331.00	164,189,781.50			18,576,854.91	162,185,212.58	764,855,796.60	358,192,331.00	164,189,781.50			18,576,854.91	162,185,212.58	764,855,796.60		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	其他权益工具 优先 永续 债	减：库存股	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	减：库存股	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计					
一、上年年末余额			152,691,581.14		32,941,005.75	174,397,402.87	728,222,320.76	358,192,331.00			162,691,581.14		18,876,854.91	60,444,634.94	599,970,937.57					
加：会计政策变更													-3,064.38	-27,579.36	-30,643.74					
前期差错更正													237,528.80	2,447,067.67	2,684,596.47					
其他																				
二、本年期初余额			152,691,581.14		32,941,005.75	174,397,402.87	728,222,320.76	358,192,331.00			162,691,581.14		18,876,854.91	62,864,123.25	602,624,890.30					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,768,556.50	18,768,556.50							111,845,163.52	111,845,163.52					
（一）综合收益总额						18,768,556.50	18,768,556.50							156,889,241.42	156,889,241.42					
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额			162,691,581.14		32,941,005.75	193,165,959.37	746,990,877.66	358,192,331.00			162,691,581.14		18,876,854.91	174,709,286.77	714,470,053.82					

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_

# 北京扬德环保能源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京扬德环保能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由黄朝华、林咸顶等21位自然人和北京扬德生态科技集团有限公司(以下简称扬德生态)等9个法人共同发起设立,于2014年7月24日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册为股份有限公司,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101086631154075的营业执照,注册资本35,819.2331万元,股份总数35,819.2331万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年10月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主营业务为低浓度瓦斯综合利用、分布式光伏发电、分布式天然气供热,根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”;根据国家发布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”之“大气污染治理(N7722)”。

本财务报表业经公司2022年12月22日第三届董事会第三十二次会议批准对外报出。

本公司将孟县扬德能源开发有限公司、孟县京德煤层气利用有限公司和左权县扬德煤层气利用有限公司等73家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	子公司名称	简称
1	淄博晶益新能源科技有限公司	淄博晶益
2	寿光新拓清洁能源有限公司	寿光新拓
3	青岛京德新能源科技有限公司	青岛京德
4	山东扬德科技有限公司	山东扬德
5	昌乐德胜新能源科技有限公司	昌乐德胜
6	青岛泰晶能源科技有限公司	青岛泰晶

序号	子公司名称	简称
7	韩城市扬德煤层气利用有限公司	韩城扬德
8	潍坊扬德新能源科技有限公司	潍坊扬德
9	昌乐县光科新能源科技有限公司	昌乐光科
10	潍坊康庆新能源科技有限公司	潍坊康庆
11	青岛扬德新能源科技有限公司	青岛扬德
12	潍坊京扬新能源科技有限公司	潍坊京扬
13	淄博扬德新能源科技有限公司	淄博扬德
14	乐陵市德嘉新能源开发有限公司	乐陵德嘉
15	诸城市顺普电力科技有限公司	诸城顺普
16	海安星亚新能源有限公司	海安星亚
17	山西京德电力销售有限公司	山西京德
18	北京扬德智慧能源科技有限公司	扬德智慧
19	山西胜动清天新能源有限公司	山西胜动
20	重庆京德智慧能源有限公司	重庆京德智慧
21	夏邑县聚源新能源有限公司	夏邑聚源
22	登封市扬德新能源有限公司	登封扬德
23	镇雄县扬德新能源开发有限公司	镇雄扬德
24	海安深吉新能源有限公司	海安深吉
25	阳泉市扬德煤层气利用有限公司	阳泉扬德
26	商丘扬德工程技术有限公司	商丘扬德
27	湖北省扬德风电投资有限公司	湖北扬德
28	平定县扬德煤层气利用有限公司	平定扬德
29	四川扬德煤层气开发有限公司	四川扬德煤层气
30	重庆扬德煤层气开发有限公司	重庆扬德
31	乡宁县扬德煤层气利用有限公司	乡宁扬德
32	四川扬德电力销售有限公司	四川扬德电力
33	晋城市扬德新能源科技有限公司	晋城扬德
34	左权县京德煤层气利用有限公司	左权京德
35	北京扬德环境工程技术有限公司	扬德工程技术
36	大名县新德新能源科技有限公司	大名新德
37	乡宁县嘉源煤层气利用有限公司	乡宁嘉源
38	宿迁绿叶新能源科技有限公司	宿迁绿叶
39	徐州和兴光伏科技有限公司	和兴光伏

序号	子公司名称	简称
40	武乡县扬德煤层气利用有限公司	武乡扬德
41	山西嘉源致远新能源科技有限公司	山西嘉源
42	四川京德智慧能源有限公司	四川京德
43	安阳京扬智慧能源科技有限公司	安阳京扬
44	深圳京德新能源科技有限公司	深圳京德
45	襄垣县扬德煤层气利用有限公司	襄垣扬德
46	徐州绿舟太阳能科技有限公司	徐州绿舟
47	北京扬德电力销售有限公司	北京扬德电力
48	宿迁保能光伏科技有限公司	宿迁保能
49	夏邑县利众新能源有限公司	夏邑利众
50	霍尔果斯扬德新能源科技服务有限公司	霍尔果斯扬德
51	孟县扬德能源开发有限公司	孟县扬德
52	孟县京德煤层气利用有限公司	孟县京德
53	北京扬德新能源科技有限公司	扬德新能源
54	阳城县京德煤层气发电有限公司	阳城京德
55	鹤壁扬德新能源技术服务有限公司	鹤壁扬德
56	夏邑县扬德新能源科技有限公司	夏邑扬德
57	寿阳县扬德煤层气利用有限公司	寿阳扬德
58	贵州扬德智慧能源科技有限公司	贵州扬德智慧
59	左权县扬德煤层气利用有限公司	左权扬德
60	连云港京扬智慧能源科技有限公司	连云港京扬
61	洛阳市扬德捷塔新能源科技有限公司	洛阳扬德
62	大方县扬德新能源开发有限公司	大方扬德
63	桐梓县扬德新能源开发有限公司	桐梓扬德
64	百里杜鹃扬德新能源开发有限公司	百里杜鹃扬德
65	贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	贵州扬德大西南
66	金沙县扬德大西南新能源开发有限公司	金沙扬德
67	山西京扬新能源技术服务有限公司	山西京扬
68	六枝特区扬德新能源开发有限公司	六枝特区扬德
69	新郑市扬德新能源有限公司	新郑扬德
70	昌乐京扬新能源科技有限公司	昌乐京扬
71	诸城扬德新能源科技有限公司	诸城扬德
72	蠡县扬德热力有限公司	蠡县扬德



序号	子公司名称	简称
73	内蒙古扬德科技有限公司	内蒙古扬德

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司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份额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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### (3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款——应收融资租赁保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

其他应收款——本公司合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
----------------------	------	--

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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——应收电网公司款项组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄估计预期信用损失率的方法，计算预期信用损失
合同资产——应收电网公司款项组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成



本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
专用设备	年限平均法	10、15、20	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权、软件及专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
排污权	5
软件	5
专利权	5

3. 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：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司主营业务为低浓度瓦斯综合利用、分布式光伏发电、分布式天然气供热，公司的收入确认方法具体为：

公司的业务属于在某一时刻履行的履约义务，提供的产品属于电力、热力(或蒸汽)的，在电力、热力(或蒸汽)已经输出，到达对方系统(电力系统或管网)，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

提供销售装备的，在所销售的装备已验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

提供技术服务、受托运营服务的，在服务已提供，且取得对方的结算单的情形下，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计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,则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十七) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款



额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十八) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
------------	------	----

2021年6月30日资产负债表项目	无影响	
2021年1-6月利润表项目	无影响	
2021年12月31日资产负债表项目		
固定资产	107,257.46	
应交税费	2,681.44	
未分配利润	104,576.02	
2021年度利润表项目		
主营业务收入	121,594.15	
主营业务成本	14,336.69	
所得税费用	2,681.44	

2. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、20%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
金沙扬德	15%
大方扬德	15%

纳税主体名称	所得税税率
山东扬德	20%
内蒙古扬德	20%
重庆扬德	20%
四川扬德煤层气	20%
百里杜鹃扬德	20%
桐梓扬德	20%
海安深吉	20%
夏邑利众	20%
宿迁绿叶	20%
四川京德	20%
武乡扬德	20%
乡宁扬德	20%
阳城京德	20%
淄博扬德	20%
潍坊京扬	20%
湖北扬德	20%
青岛京德	20%
和兴光伏	20%
海安星亚	20%
晋城扬德	20%
连云港京扬	20%
安阳京扬	20%
贵州扬德智慧	20%
重庆京德智慧	20%
韩城扬德	20%
山西嘉源	20%
襄垣扬德	20%
镇雄扬德	20%
鹤壁扬德	20%
贵州扬德大西南	20%
北京扬德电力	20%
山西京德	20%
四川扬德电力	20%

纳税主体名称	所得税税率
左权京德	20%
乡宁嘉源	20%
寿阳扬德	20%
登封扬德	20%
六枝特区扬德	20%
新郑扬德	20%
孟县京德	20%
平定扬德	20%
大名新德	20%
青岛扬德	20%
淄博晶益	20%
寿光新拓	20%
商丘扬德	20%
蠡县扬德	20%
山西京扬	20%
诸城顺普	20%
昌乐光科	20%
昌乐德胜	20%
潍坊康庆	20%
青岛泰晶	20%
深圳京德	20%
霍尔果斯扬德	20%
昌乐京扬	免税
乐陵德嘉	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

(1) 子公司孟县扬德、孟县京德、左权扬德、平定扬德、武乡扬德、四川扬德煤层气、阳泉扬德、金沙扬德、重庆扬德、桐梓扬德、左权扬德昔阳分公司、山西胜动、百里杜鹃扬德、鹤壁扬德、韩城扬德、乡宁扬德、大方扬德、乐陵德嘉等的瓦斯发电收入属于综合利用资源生产，依据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)，享受增值税即征即退政策。

(2) 本公司的专利实施许可收入,依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),符合技术转让、技术开发免征增值税优惠政策。

(3) 本公司的统借统还利息收入不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平,依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),符合免征增值税优惠政策。

(4) 子公司徐州绿舟、宿迁绿叶、海安深吉、夏邑利众、淄博扬德、大名新德、青岛扬德、青岛京德、潍坊康庆、昌乐德胜、昌乐光科、深圳京德、诸城顺普、北京智慧、安阳京扬、寿光新拓、四川京德、湖北风电、重庆京德、北京工程、山西嘉源、左权扬德、北京电力、四川电力,依据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号),享受增值税期末留抵退税政策。

## 2. 所得税

(1) 本公司于 2019 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR201911005140 的高新技术企业证书,有效期为三年,2022 年度本公司按照 15% 所得税税率预缴。本公司的专利实施许可收入符合《财政部税务总局科技部知识产权局关于中关村国家自主创新示范区特定区域技术转让企业所得税试点政策的通知》(财税〔2020〕61 号)的优惠条件,享受不超过 2,000 万元的部分,免征企业所得税;超过 2,000 万元部分,减半征收企业所得税的优惠政策。子公司山东扬德已经通过高新技术企业认定,正在进行备案公示,取得高新技术企业证书后有效期为三年。

(2) 子公司金沙扬德、大方扬德属于西部大开发企业,依据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕23 号),2022 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司重庆扬德、四川扬德煤层气、百里杜鹃扬德、桐梓扬德、海安深吉、夏邑利众、宿迁绿叶、四川京德、武乡扬德、乡宁扬德、山东扬德、阳城京德、淄博扬德、潍坊京扬、湖北扬德、青岛京德、和兴光伏、海安星亚、晋城扬德、连云港京扬、安阳京扬、贵州扬德智慧、重庆京德智慧、韩城扬德、山西嘉源、襄垣扬德、镇雄扬德、鹤壁扬德、贵州扬德大西南、北京扬德电力、山西京德、四川扬德电力、左权京德、乡宁嘉源、寿阳扬德、登封扬德、六枝特区扬德、新郑扬德、孟县京德、平定扬德、大名新德、青岛扬德、淄博晶益、寿光新拓、商丘扬德、蠡县扬德、山西京扬、内蒙古扬德、诸城顺普、昌乐光科、昌乐德胜、潍坊康庆、青岛泰晶、深圳京德、霍尔果斯扬德为小型微利企业,依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号);《财政部 税务总

局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）；《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司金沙扬德、孟县扬德、孟县京德、阳泉扬德、乡宁扬德、左权扬德、平定扬德、武乡扬德、百里杜鹃扬德、四川扬德煤层气、重庆扬德、桐梓扬德、左权扬德昔阳分公司、山西胜动、韩城扬德、鹤壁扬德、大方扬德、新郑扬德、襄垣扬德、寿阳扬德等的瓦斯发电、供热收入属于综合利用资源生产，依据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）；财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号），收入可以减按 90% 计入当年纳税所得收入。

(5) 子公司昌乐京扬、徐州绿舟的光伏发电收入属于国家重点扶持的公共基础设施项目生产，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项及其实施条例第八十七条规定：符合条件的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司昌乐京扬 2022 年度的项目所得免征企业所得税；子公司徐州绿舟 2022 年度的项目所得减半征收企业所得税。

(6) 子公司乐陵德嘉的发电项目属于环境保护、节能节水项目生产，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项及其实施条例第八十八条规定：符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司乐陵德嘉的项目所得 2022 年度免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《企业会计准则解释 15 号》“关于亏损合同的判断”规定调整后的 2022 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	71,694,835.82	70,819,472.37
其他货币资金	251,293.11	6,706,882.67
合 计	71,946,128.93	77,526,355.04

#### (2) 其他说明

截至资产负债表日，其他货币资金即受限货币资金。其中：1) 本公司为在中信银行北京紫竹桥支行开具承兑汇票质押保证金共 9,309.23 元；2) 本公司 2021 年度第一期绿色债权融资计划（高成长债）非预算单位专用存款账户产生的银行结息 1,911.94 元；3) 本公司因电站建设办理临时用地，根据当地自然资源主管部门的要求，缴存土地复垦保证金 240,071.94 元。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,000,000.00	20,000,000.00
其中：理财产品	5,000,000.00	20,000,000.00
合 计	5,000,000.00	20,000,000.00

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,168,320.99	100.00			46,168,320.99
其中：银行承兑汇票	46,168,320.99	100.00			46,168,320.99
商业承兑汇票					
合 计	46,168,320.99	100.00			46,168,320.99

(续上表)



种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,019,237.90	100.00	8,978.90	0.03	27,010,259.00
其中：银行承兑汇票	27,001,280.10	99.93			27,001,280.10
商业承兑汇票	17,957.80	0.07	8,978.90	50.00	8,978.90
合 计	27,019,237.90	100.00	8,978.90	0.03	27,010,259.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	46,168,320.99		
小 计	46,168,320.99		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,000,000.00
小 计	16,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,618,320.99
小 计		4,618,320.99

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行,其中:信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行;信用等级一般的银行为上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据,待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.59	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	175,566,831.05	99.41	5,316,073.15	3.03	170,250,757.90
合计	176,617,216.05	100.00	6,366,458.15	3.60	170,250,757.90

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.67	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	155,586,183.06	99.33	4,702,248.04	3.02	150,883,935.02
合计	156,636,568.06	100.00	5,752,633.04	3.67	150,883,935.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桐梓县众源煤业有限公司	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	对方经营困难,无法回款
小计	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	——

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收电网公司款项组合	98,440,621.42	984,406.21	1.00
账龄组合	77,126,209.63	4,331,666.94	5.62
小计	175,566,831.05	5,316,073.15	3.03

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,369,076.70	3,418,453.86	5.00
1-2年	8,697,631.18	869,763.11	10.00
2-3年	18,788.35	3,757.67	20.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	2,042.20	1,021.10	50.00
5 年以上	38,671.20	38,671.20	100.00
小 计	77,126,209.63	4,331,666.94	5.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	102,930,502.53
1-2 年	28,767,468.19
2-3 年	20,546,872.14
3-4 年	19,025,597.88
4-5 年	5,308,104.11
5 年以上	38,671.20
合 计	176,617,216.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,050,385.00							1,050,385.00
按组合计提坏账准备	4,702,248.04	313,483.32		300,341.79				5,316,073.15
合 计	5,752,633.04	313,483.32		300,341.79				6,366,458.15

[注] 其他为期初在合同资产中列示本期转入应收账款项目计提的减值准备

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	43,399,715.65	24.57	433,997.16
山西焦煤集团有限责任公司	28,163,112.87	15.95	1,441,919.81
国网河南省电力公司	17,378,105.67	9.84	173,781.06
国网山东省电力公司	16,231,609.91	9.19	162,316.09
贵州大西南矿业有限公司	15,168,549.11	8.59	758,427.46
小 计	120,341,093.21	68.14	2,970,441.58

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	4,440,000.00		8,740,000.00	
合 计	4,440,000.00		8,740,000.00	

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,785,092.95
小 计	1,785,092.95

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行,其中:信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行;信用等级一般的银行为上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1年以内	2,777,919.30	70.09		2,777,919.30	4,136,247.88	92.99		4,136,247.88
1-2年	1,077,801.62	27.19		1,077,801.62	311,686.68	7.01		311,686.68
2-3年	107,814.25	2.72		107,814.25				
合 计	3,963,535.17	100.00		3,963,535.17	4,447,934.56	100.00		4,447,934.56

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京首创融资担保有限公司	860,023.59	21.70
泸州市西部天然气有限公司宜宾分公司	346,487.96	8.74
重庆市渝川燃气有限责任公司	329,219.44	8.31
滨州嘉宝宸电力科技有限公司	233,528.84	5.89
山西成谦建设工程有限公司	202,170.00	5.10
小 计	1,971,429.83	49.74

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	555,193.13	15.34	555,193.13	100.00	
按组合计提坏账准备	3,063,831.51	84.66	517,361.20	16.89	2,546,470.31
合 计	3,619,024.64	100.00	1,072,554.33	29.64	2,546,470.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	629,235.28	20.35	629,235.28	100.00	
按组合计提坏账准备	2,462,648.70	79.65	327,813.38	13.31	2,134,835.32
合 计	3,091,883.98	100.00	957,048.66	30.95	2,134,835.32

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	555,193.13	555,193.13	100.00	预计无法收回
小 计	555,193.13	555,193.13	100.00	

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,858,496.82	92,924.84	5.00
1-2 年	201,165.79	20,116.58	10.00
2-3 年	412,858.90	82,571.78	20.00
3-4 年	505,000.00	252,500.00	50.00
4-5 年	85,310.00	68,248.00	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	3,063,831.51	517,361.20	16.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,858,496.82
1-2 年	756,358.92
2-3 年	412,858.90
3-4 年	505,000.00
4-5 年	85,310.00
5 年以上	1,000.00
合 计	3,619,024.64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	67,079.17	46,491.00	843,478.49	957,048.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-10,058.29	10,058.29		
--转入第三阶段		-41,285.89	41,285.89	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,903.96	4,853.18	148,790.68	189,547.82
本期收回			-74,042.15	-74,042.15

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,924.84	20,116.58	959,512.91	1,072,554.33

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,054,046.98	1,980,854.974
应收暂付款	886,617.17	888,377.64
资产处置款	300,000.00	
备用金	287,826.14	22,596.00
其他	90,534.35	200,055.37
合 计	3,619,024.64	3,091,883.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
晋中市阳煤扬德煤层气 发电有限公司	押金保证金	664,000.00	1 年以内、 2-3 年	18.35	87,800.00
胜利油田胜利动力机械 集团有限公司	应收暂付款	555,193.13	1-2 年	15.34	555,193.13
重庆市南川区财政局	押金保证金	500,000.00	3-4 年	13.82	250,000.00
中国平安财产保险股份 有限公司临汾中心支公 司	应收暂付款	331,078.76	1 年以内	9.15	16,553.94
寿光昶旭热力有限公司	资产处置款	300,000.00	1 年以内	8.29	15,000.00
小 计		2,350,271.89		64.94	924,547.07

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备/减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/减 值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	23,538,577.00		23,538,577.00	21,850,817.42		21,850,817.42
在产品	6,434,096.86		6,434,096.86	3,207,556.44		3,207,556.44
库存商品	1,018,682.71		1,018,682.71			
发出商品	942,166.59		942,166.59	3,286,310.35		3,286,310.35
合 计	31,933,523.16		31,933,523.16	28,344,684.21		28,344,684.21

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,619,048.60	130,952.44	2,488,096.16	2,418,356.90	120,917.85	2,297,439.05
应收未结算账款	8,757,633.69	386,733.02	8,370,900.67	10,139,314.11	391,257.56	9,748,056.55
未纳入补贴名录的应收款项	1,490,402.30	14,904.02	1,475,498.28	1,453,558.58	14,535.58	1,439,023.00
合 计	12,867,084.59	532,589.48	12,334,495.11	14,011,229.59	526,710.99	13,484,518.60

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	526,710.99	306,220.28				300,341.79	532,589.48
合 计	526,710.99	306,220.28				300,341.79	532,589.48

[注]其他为期初在合同资产中列示本期转入应收账款项目计提的减值准备

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	10,097,964.90	504,898.28	5.00
应收电网公司款项组合	2,769,119.69	27,691.20	1.00
小 计	12,867,084.59	532,589.48	4.14



## 10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	14,337,268.95		14,337,268.95	32,087,237.60		32,087,237.60
IPO 中介费	1,320,754.71		1,320,754.71	900,000.00		900,000.00
预交企业所得税	592,325.85		592,325.85	845,842.43		845,842.43
多交印花税	32.80		32.80	57.20		57.20
合 计	16,250,382.31		16,250,382.31	33,833,137.23		33,833,137.23

## 11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	19,918,534.57		19,918,534.57	18,902,023.93		18,902,023.93	7.81- 11.34
合 计	19,918,534.57		19,918,534.57	18,902,023.93		18,902,023.93	

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	134,314,155.49		134,314,155.49	125,095,536.48		125,095,536.48
合 计	134,314,155.49		134,314,155.49	125,095,536.48		125,095,536.48

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
晋中市阳煤扬德煤层气	125,095,536.48			9,218,619.01	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
发电有限公司					
合 计	125,095,536.48			9,218,619.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司					134,314,155.49	
合 计					134,314,155.49	

### 13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	75,737,566.88	75,737,566.88
本期增加金额		
本期减少金额	2,133,130.00	2,133,130.00
处置	2,133,130.00	2,133,130.00
期末数	73,604,436.88	73,604,436.88
累计折旧和累计摊销		
期初数	13,477,651.01	13,477,651.01
本期增加金额	1,799,553.04	1,799,553.04
计提或摊销	1,799,553.04	1,799,553.04
本期减少金额	558,311.09	558,311.09
处置	558,311.09	558,311.09
期末数	14,718,892.96	14,718,892.96
账面价值		
期末账面价值	58,885,543.92	58,885,543.92

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	62,259,915.87	62,259,915.87

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
账面原值						
期初数	157,881,016.03	881,493.31	800,771,784.21	5,362,606.61	2,664,079.40	967,560,979.56
本期增加金额	2,465,627.33	25,239.33	31,886,495.05		62,297.45	34,439,659.16
1) 购置	181,651.38	25,239.33	1,082,078.16		49,428.30	1,338,397.17
2) 在建工程转入	2,276,178.15		30,801,003.97		12,869.15	33,090,051.27
3) 其他	7,797.80		3,412.92			11,210.72
本期减少金额	310,401.48	30,668.77	7,411,857.30		12,578.91	7,765,506.46
1) 处置或报废		30,668.77	5,171,423.29		12,578.91	5,214,670.97
2) 转入在建工程			2,202,186.76			2,202,186.76
3) 减值准备核销	73,266.36					73,266.36
4) 其他	237,135.12		38,247.25			275,382.37
期末数	160,036,241.88	876,063.87	825,246,421.96	5,362,606.61	2,713,797.94	994,235,132.26
累计折旧						
期初数	34,442,503.90	477,343.54	265,853,342.25	2,992,823.48	1,462,371.08	305,228,384.25
本期增加金额	3,746,335.85	66,583.10	31,509,569.12	220,478.86	200,968.10	35,743,935.03
计提	3,746,335.85	66,583.10	31,509,569.12	220,478.86	200,968.10	35,743,935.03
本期减少金额	13,376.04	26,258.81	1,570,332.57		10,466.43	1,620,433.85
1) 处置或报废		26,258.81	443,284.71		10,466.43	480,009.95
2) 转入在建工程			1,127,047.86			1,127,047.86
3) 减值准备核销	13,376.04					13,376.04
期末数	38,175,463.71	517,667.83	295,792,578.80	3,213,302.34	1,652,872.75	339,351,885.43
减值准备						
期初数	813,857.40	834.35	9,921,272.82	7,471.69	1,193.23	10,744,629.49
本期增加金额						
本期减少金额	59,890.32		141,575.50			201,465.82
1) 处置或报废			141,575.50			141,575.50
2) 减值准备核销	59,890.32					59,890.32
期末数	753,967.08	834.35	9,779,697.32	7,471.69	1,193.23	10,543,163.67
账面价值						

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
期末账面价值	121,106,811.09	357,561.69	519,674,145.84	2,141,832.58	1,059,731.96	644,340,083.16
期初账面价值	122,624,654.73	403,315.42	524,997,169.14	2,362,311.44	1,200,515.09	651,587,965.82

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	2,747,341.78	626,885.09	308,419.05	1,812,037.64	
合 计	2,747,341.78	626,885.09	308,419.05	1,812,037.64	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,791,921.56	办证所需时间较长
房屋及建筑物	2,639,783.24	合作方已办理产权，本公司无需办理产权
合 计	18,431,704.80	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	30,403,260.90	38,652,171.81
工程物资	2,747,508.48	3,738,022.47
合 计	33,150,769.38	42,390,194.28

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
枣庄瓦斯发电二期项目	8,417,654.42		8,417,654.42			
枣庄瓦斯发电项目	6,462,440.20		6,462,440.20	6,435,088.87		6,435,088.87
五里墩瓦斯发电项目	5,313,840.02		5,313,840.02	3,919,902.30		3,919,902.30
石港电站供热管线技改项目	978,167.31		978,167.31			
西铭瓦斯发电站脱硝技改	966,324.90		966,324.90			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安益瓦斯发电三期扩建项目	520,029.05		520,029.05			
五里墩瓦斯发电一期扩建项目	253,558.80		253,558.80			
西部食谷供热二期扩建项目	212,168.04		212,168.04			
五阳瓦斯发电项目	182,178.22		182,178.22	182,178.22		182,178.22
融安瓦斯发电项目	158,530.70		158,530.70	158,530.70		158,530.70
西部食谷供热二期管网扩建项目	73,876.94		73,876.94			
白家坡瓦斯发电站烟气蝶阀和排气管技改项目	29,392.30		29,392.30			
白家坡瓦斯发电站脱硝技改项目				1,809,532.36		1,809,532.36
贵源2号井冷凝脱水及管道改造项目				250,794.27		250,794.27
贵源2号井五期项目				2,236,040.92		2,236,040.92
李阳瓦斯发电站电力工程技改项目				359,770.64		359,770.64
李阳瓦斯发电站锅炉及脱硝系统技改项目				4,062.35		4,062.35
山东科迈制浆光伏发电项目				21,252,615.89		21,252,615.89
预付的工程设备款	6,835,100.00		6,835,100.00	2,043,655.29		2,043,655.29
小 计	30,403,260.90		30,403,260.90	38,652,171.81		38,652,171.81

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
枣庄瓦斯发电项目	9,500,000.00	6,435,088.87	27,351.33			6,462,440.20
五里墩瓦斯发电项目	6,794,100.00	3,919,902.30	1,393,937.72			5,313,840.02
山东科迈制浆光伏发电项目	24,360,142.57	21,252,615.89	464,104.73	21,716,720.62		
白家坡瓦斯发电站脱硝技改项目	2,586,600.00	1,809,532.36	410,213.00	2,219,745.36		
李阳瓦斯发电站电力工程技改项目	1,392,796.00	359,770.64	887,836.71	1,247,607.35		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
贵源2号井五期项目	5,425,305.00	2,236,040.92	1,992,157.53	4,228,198.45		
李阳四期扩建项目	3,548,822.56		2,778,564.21	2,778,564.21		
枣庄瓦斯发电二期项目	10,560,000.00		8,417,654.42			8,417,654.42
小计	64,167,766.13	36,012,950.98	16,371,819.65	32,190,835.99		20,193,934.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
枣庄瓦斯发电项目	68.03	85.00	153,273.79			自有资金+融资
五里墩瓦斯发电项目	78.21	95.00	193,746.08	162,629.44	7.92	自有资金+融资
山东科迈制浆光伏发电项目	89.15	100.00				自有资金
白家坡瓦斯发电站脱硝技改项目	85.82	100.00				自有资金
李阳瓦斯发电站电力工程技改项目	89.58	100.00				自有资金
贵源2号井五期项目	77.93	90.00	49,178.29	28,949.98	9.48	自有资金+融资
李阳四期扩建项目	78.30	100.00				自有资金
枣庄瓦斯发电二期项目	79.71	90.00				自有资金
小计			396,198.16	191,579.42		

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	227,101.18	97,613.08
专用设备	2,471,147.04	3,607,418.57
工器具	49,260.26	32,990.82
小计	2,747,508.48	3,738,022.47

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
账面原值				
期初数	32,499,282.77	2,803,816.24	571,445.08	35,874,544.09
本期增加金额	93,460.68	41,623.46		135,084.14
(1) 租入	93,460.68	41,623.46		135,084.14

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合 计
本期减少金额	399,636.32			399,636.32
(1) 处置	399,636.32			399,636.32
期末数	32,193,107.13	2,845,439.70	571,445.08	35,609,991.91
累计折旧				
期初数	7,278,969.72	1,162,896.00	125,241.65	8,567,107.37
本期增加金额	1,587,601.22	132,862.68	28,572.24	1,749,036.14
(1) 计提	1,587,601.22	132,862.68	28,572.24	1,749,036.14
本期减少金额	190,734.24			190,734.24
(1) 处置	190,734.24			190,734.24
期末数	8,675,836.70	1,295,758.68	153,813.89	10,125,409.27
账面价值				
期末账面价值	23,517,270.43	1,549,681.02	417,631.19	25,484,582.64
期初账面价值	25,220,313.05	1,640,920.24	446,203.43	27,307,436.72

#### 17. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	软件	专利权	其他	合 计
账面原值						
期初数	17,412,135.25	6,274,058.05	1,624,897.81	1,539,329.26	759,200.00	27,609,620.37
本期增加金额	2,617,475.00	510,923.61				3,128,398.61
本期减少金额						
期末数	20,029,610.25	6,784,981.66	1,624,897.81	1,539,329.26	759,200.00	30,738,018.98
累计摊销						
期初数	1,303,169.04	4,472,658.50	1,193,309.72	1,322,457.69	107,553.22	8,399,148.17
本期增加金额	195,990.28	518,719.98	111,923.73	153,932.92	18,979.98	999,546.89
(1) 计提	195,990.28	518,719.98	111,923.73	153,932.92	18,979.98	999,546.89
期末数	1,499,159.32	4,991,378.48	1,305,233.45	1,476,390.61	126,533.20	9,398,695.06
减值准备						
期初数	1,405,150.00					1,405,150.00

项 目	土地使用权	排污权	软件	专利权	其他	合 计
本期增加金额						
期末数	1,405,150.00					1,405,150.00
账面价值						
期末账面价值	17,125,300.93	1,793,603.18	319,664.36	62,938.65	632,666.80	19,934,173.92
期初账面价值	14,703,816.21	1,801,399.55	431,588.09	216,871.57	651,646.78	17,805,322.20

#### 18. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
超低浓度瓦斯直燃技术研发项目		331,836.12			331,836.12		
瓦斯电站智能化系统技术开发		161,327.36			161,327.36		
低氮排放瓦斯发动机优化控制技术		270,484.81			270,484.81		
在线尿素溶液制备系统		467,697.75			467,697.75		
瓦斯氧化发电技术研究		175,643.62			175,643.62		
高效中低温脱硝技术研发		269,792.64			269,792.64		
非煤炭行业有机废气氧化处理技术研究		90,460.02			90,460.02		
脱硝技术与实用化		268,262.78			268,262.78		
瓦斯氧化装置控制系统开发		39,936.68			39,936.68		
带余热回收功能的氧化装置切换阀研发		16,572.26			16,572.26		
燃气发动机自动空燃比控制系统研发		58,209.49			58,209.49		
瓦斯掺混系统仪表信号采集自动		29,961.90			29,961.90		



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
纠错系统研发							
低浓度瓦斯燃烧装置研发		145,595.14			145,595.14		
内混式燃气发动机控制系统研发		40,782.63			40,782.63		
燃气发动机缸内直喷系统研发		58,855.88			58,855.88		
发动机呼吸器排放监测系统		40,436.40			40,436.40		
瓦斯发动机均质混合气压燃燃烧技术研发		31,912.10			31,912.10		
合 计		2,497,767.58			2,497,767.58		

## 19. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孟县扬德	1,400,048.87		1,400,048.87	1,400,048.87		1,400,048.87
和兴光伏	1,669,821.92		1,669,821.92	1,669,821.92		1,669,821.92
山西胜动	1,720,896.61		1,720,896.61	1,720,896.61		1,720,896.61
合 计	4,790,767.40		4,790,767.40	4,790,767.40		4,790,767.40

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
孟县扬德	1,400,048.87				1,400,048.87
和兴光伏	1,669,821.92				1,669,821.92
山西胜动	1,720,896.61				1,720,896.61
合 计	4,790,767.40				4,790,767.40

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 孟县扬德

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	孟县扬德资产组
资产组或资产组组合的账面价值	27,704,264.08
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,400,048.87
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	29,104,312.95
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计现金流量根据公司批准的2022年7-12月及以后5年详细预测期现金流量预测为基础,详细预测期以后的现金流量根据增长率0%(2021年度:0%)推断得出,该增长率不高于瓦斯发电行业总体长期平均增长率。现金流量折现使用的折现率为8.48%(2021年度:8.59%)。

减值测试中采用的其他关键数据包括:预计收入、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 和兴光伏

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	和兴光伏资产组
资产组或资产组组合的账面价值	28,901,566.72
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,669,821.92
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	30,571,388.64
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计现金流量根据公司批准的2022年7-12月及以后5年详细预测期现金流量预测为基础,详细预测期以后的现金流量根据增长率0%(2021年度:0%)推断得出,该增长率和行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为8.51%(2021年度:8.61%)。

减值测试中采用的其他关键数据包括:预计收入、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场

货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

### 3) 山西胜动

#### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	山西胜动资产组
资产组或资产组组合的账面价值	51,314,372.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,720,896.61
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	53,035,269.19
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的2022年7-12月及以后5年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率0%（2021年度：0%）推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为11.23%（2021年度：11.51%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 20. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费及其他	8,039,488.85	556,907.23	1,449,309.17	7,147,086.91
合计	8,039,488.85	556,907.23	1,449,309.17	7,147,086.91

## 21. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	13,343,214.51	1,053,544.35	6,608,127.70	742,981.86

项 目	期末数		期初数	
	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
内部交易未实现利润	13,297,488.09	1,828,815.63	14,571,897.00	1,717,000.24
可抵扣亏损	2,705,061.90	676,265.48	3,079,622.63	769,905.66
递延收益	800,377.39	200,094.35	857,547.19	214,386.80
合 计	30,146,141.89	3,758,719.81	25,117,194.52	3,444,274.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,196,599.63	14,822,084.86
可抵扣亏损	81,650,718.81	81,356,155.77
合 计	89,847,318.44	96,178,240.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2022 年		1,781,751.83
2023 年	18,670,369.09	19,050,777.07
2024 年	12,539,153.97	14,067,956.64
2025 年	12,816,790.89	12,989,165.84
2026 年	23,284,594.62	33,466,504.39
2027 年	14,339,810.24	
合 计	81,650,718.81	81,356,155.77

22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现的融资租赁递延收益	7,941,817.46		7,941,817.46	9,989,329.29		9,989,329.29
合 计	7,941,817.46		7,941,817.46	9,989,329.29		9,989,329.29

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
保证借款	13,417,901.79	14,924,361.02
合 计	13,417,901.79	14,924,361.02

#### 24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,141,631.53	9,839,753.03
合 计	12,141,631.53	9,839,753.03

#### 25. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	26,787,149.03	42,034,241.64
材料款	28,422,146.65	25,115,394.95
费用款	4,104,466.39	2,874,784.49
其他	287,001.00	172,974.66
合 计	59,600,763.07	70,197,395.74

##### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海航天智慧能源技术有限公司	1,927,050.00	未达到付款条件
河南柴油机重工有限责任公司	1,775,272.00	未达到付款条件
山西晋通电力有限公司	1,199,600.00	未达到付款条件
小 计	4,901,922.00	

#### 26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	220,831.38	433,942.32
合 计	220,831.38	433,942.32

#### 27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	832,995.18	1,909,549.55
合 计	832,995.18	1,909,549.55

## 28. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,053,211.83	23,151,258.94	25,680,129.23	3,524,341.54
离职后福利—设定提存计划	71,052.01	2,365,859.61	2,110,761.81	326,149.81
合 计	6,124,263.84	25,517,118.55	27,790,891.04	3,850,491.35

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,885,714.14	20,818,430.65	23,535,322.96	3,168,821.83
职工福利费		131,665.86	131,665.86	
社会保险费	45,847.38	1,298,325.12	1,261,937.93	82,234.57
其中：医疗保险费	43,934.48	1,173,106.47	1,139,347.72	77,693.23
工伤保险费	1,511.90	94,692.54	92,688.85	3,515.59
生育保险费		5,238.14	5,238.14	
大病统筹	401.00	25,287.97	24,663.22	1,025.75
住房公积金	1,491.00	614,010.92	608,054.92	7,447.00
工会经费和职工教育经费	120,159.31	262,996.97	117,318.14	265,838.14
其他		25,829.42	25,829.42	
小 计	6,053,211.83	23,151,258.94	25,680,129.23	3,524,341.54

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	68,558.00	2,273,982.57	2,040,848.49	301,692.08
失业保险费	2,494.01	91,877.04	69,913.32	24,457.73
小 计	71,052.01	2,365,859.61	2,110,761.81	326,149.81

## 29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,685,994.31	2,697,307.14
企业所得税	1,327,651.32	2,389,053.50
代扣代缴个人所得税	68,291.06	107,955.79
城市维护建设税	21,145.78	203,181.77
教育费附加	18,626.50	111,545.86
地方教育附加	12,417.66	74,364.62
环境保护税	76,996.96	166,481.42
房产税	90,384.65	97,796.37
土地使用税	7,008.39	32,142.67
水利建设基金	21,206.86	19,088.84
可再生能源发展基金	358,160.07	322,389.34
合 计	4,687,883.56	6,221,307.32

### 30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	334,312.00	231,254.00
应付暂收款	153,568.69	626,731.61
合 计	487,880.69	857,985.61

### 31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	28,818,600.00	28,093,600.00
一年内到期的应付债券	86,666.67	866,666.67
一年内到期的长期应付款	98,981,670.63	115,943,086.85
一年内到期的租赁负债	7,339,170.17	6,003,423.00
合 计	135,226,107.47	150,906,776.52

### 32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,407.22	59,300.23
合 计	4,407.22	59,300.23

### 33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	54,538,307.54	52,044,511.23
抵押及保证借款	1,649,531.98	3,062,087.60
质押、抵押及保证借款	5,564,081.77	6,068,292.90
合 计	61,751,921.29	61,174,891.73

### 34. 应付债券

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
第一期绿色债券融资计划	29,940,423.09	29,925,678.33
合 计	29,940,423.09	29,925,678.33

#### (2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
第一期绿色债券融资计划	100.00	2021年6月10日	3年	30,000,000.00	29,925,678.33	
小 计				30,000,000.00	29,925,678.33	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	承销费	溢折价摊销	本期偿还	期末数
第一期绿色债券融资计划	1,646,666.67	90,000.00	30,423.09	1,560,000.00	29,940,423.09
小 计	1,646,666.67	90,000.00	30,423.09	1,560,000.00	29,940,423.09

### 35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的融资付款额	41,989,024.56	45,877,820.21



项 目	期末数	期初数
减：未确认融资费用	20,620,683.00	21,779,017.47
合 计	21,368,341.56	24,098,802.74

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	207,015,929.65	226,048,390.67
合 计	207,015,929.65	226,048,390.67

37. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
复垦费	1,235,245.66	1,185,145.66	对土地复垦义务计提预计负债
合 计	1,235,245.66	1,185,145.66	

38. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,067,547.19		382,169.80	3,685,377.39	技术改造补助
合 计	4,067,547.19		382,169.80	3,685,377.39	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
辰通瓦斯发电项目-技 术改造专项资金	857,547.19		57,169.80	800,377.39	与资产相关
保安、佛洼瓦斯发电项 目-技术改造专项资金	3,210,000.00		325,000.00	2,885,000.00	与资产相关
合 计	4,067,547.19		382,169.80	3,685,377.39	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 39. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,192,331.00						358,192,331.00

### 40. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	156,309,505.43			156,309,505.43
其他资本公积	7,880,276.07	2,435,229.59		10,315,505.66
合 计	164,189,781.50	2,435,229.59		166,625,011.09

#### (2) 其他说明

本期其他资本公积增加 2,435,229.59 元,阳泉扬德在办理 JGZ-YD-01 号、JGZ-YD-02 号宗地土地使用权竞拍时,阳泉市规划和自然资源局在其官网上披露了国有建设用地使用权挂牌出让公告(以下简称公告),公告显示,在公司在办理 JGZ-YD-01 号、JGZ-YD-02 号宗地土地使用权竞拍时,需向郊区财政部门缴纳地面建筑物评估价款 2,435,229.59 元,缴款凭证作为竞买人资格条件,上述地面建筑物评估价款实质为没收建筑物及设施的相关款项。公司控股股东扬德生态代阳泉扬德承担上述款项。

### 41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,941,005.75			32,941,005.75
合 计	32,941,005.75			32,941,005.75

### 42. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	172,188,246.35	151,585,212.14
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	104,576.02	-21,340,318.12
调整后期初未分配利润	172,292,822.37	130,244,894.02
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,731,920.76	46,984,396.46

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		15,044,077.90
期末未分配利润	208,024,743.13	162,185,212.58

(2) 调整期初未分配利润明细

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，影响年初未分配利润 104,576.02 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	146,670,438.88	80,842,249.60	167,051,533.74	83,805,931.18
其他业务收入	5,122,857.81	3,458,423.11	939,689.94	1,306,556.17
合 计	151,793,296.69	84,300,672.71	167,991,223.68	85,112,487.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	150,866,488.04	82,926,031.46	167,109,410.84	83,805,931.18

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
低浓度瓦斯综合利用	121,873,565.43	67,767,024.89	139,330,361.85	67,782,810.48
其中：低浓度瓦斯发电	101,973,969.79	59,474,745.41	130,834,259.85	64,244,366.50
其他综合利用	12,039,744.44	3,434,163.05	5,850,523.12	2,031,571.30
瓦斯装备制造及相关	7,859,851.20	4,858,116.43	2,645,578.88	1,506,872.68
分布式光伏发电	20,447,195.78	7,552,748.64	18,935,641.26	6,921,489.27
分布式天然气供热	4,349,677.67	5,522,476.07	8,785,530.63	9,101,631.43
其他业务收入(不包括租赁收入)	4,196,049.16	2,083,781.86	57,877.10	

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	150,866,488.04	82,926,031.46	167,109,410.84	83,805,931.18

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	150,866,488.04	167,109,410.84
小 计	150,866,488.04	167,109,410.84

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,280,566.30 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	238,736.19	218,127.47
教育费附加	157,226.17	306,626.21
地方教育附加	104,817.44	204,417.46
土地使用税	39,210.84	55,557.87
车船税	6,088.00	3,840.00
印花税	131,770.78	140,345.53
房产税	330,773.53	427,143.98
环境保护税	170,856.83	229,531.70
可再生能源发展基金	878,605.79	654,580.02
重大水利建设基金	52,022.74	41,759.33
合 计	2,110,108.31	2,281,929.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	215,227.52	191,587.67
差旅费	187,457.41	117,952.40
办公支出	71,738.12	116,300.44
招标费	48,543.70	2,566.04
折旧费	445.95	445.92

项 目	本期数	上年同期数
其他	26,165.81	28,184.17
合 计	549,578.51	457,036.64

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,404,786.38	9,897,680.28
折旧、摊销费	4,665,674.24	2,835,690.42
审计评估等中介费	1,958,143.88	3,851,394.04
办公支出	911,990.00	1,067,420.24
招待费	721,105.44	1,536,266.46
车辆费	488,528.81	582,192.67
差旅交通费	156,182.23	527,595.43
房屋租赁费用	152,541.99	118,536.49
其他	127,228.81	128,611.37
合 计	19,586,181.78	20,545,387.40

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	1,880,719.82	1,658,455.01
材料耗用	519,852.69	388,577.07
折旧及无形资产摊销	45,080.88	46,816.68
差旅费	38,154.18	130,195.43
办公费	13,960.01	14,244.23
委托外部机构研发费用		44,000.00
其他		150.00
合 计	2,497,767.58	2,282,438.42

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-14,741.47	-406.04
利息收入	-351,592.46	-638,830.36
利息支出	17,847,586.32	21,196,694.87
手续费及其他	1,056,092.96	1,005,091.83
合 计	18,537,345.35	21,562,550.30

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	382,169.80	382,169.80	382,169.80
与收益相关的政府补助[注]	6,127,826.66	7,546,161.03	337,566.79
代扣个人所得税手续费返还	13,728.34	10,761.95	13,728.34
合 计	6,523,724.80	7,939,092.78	733,464.93

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,218,619.01	9,861,860.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	426,399.95	216,764.67
合 计	9,645,018.96	10,078,625.30

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-420,010.09	-1,305,097.19
合 计	-420,010.09	-1,305,097.19

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-306,220.28	-464,667.46

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-306,220.28	-464,667.46

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,161,114.48	419,475.38	2,161,114.48
合 计	2,161,114.48	419,475.38	2,161,114.48

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	131,428.21	75,400.56	131,428.21
其他	213.30	478.14	213.30
合 计	131,641.51	75,878.70	131,641.51

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	25,103.74	129,857.24	25,103.74
非流动资产毁损报废损失	15,836.20	14,635.25	15,836.20
违约金及赔偿支出	13,480.00		13,480.00
其他	2,435,229.59	391.29	2,435,229.59
合 计	2,489,649.53	144,883.78	2,489,649.53

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,218,043.36	5,219,137.19
递延所得税费用	-314,445.25	-447,852.06
合 计	2,903,598.11	4,771,285.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	39,457,262.30	52,347,817.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,918,589.35	7,852,172.66
子公司适用不同税率的影响	-13,039.66	405,434.41
调整以前期间所得税的影响	257,980.87	15,820.99
非应税收入的影响	-4,224,225.61	-4,870,500.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,762.00	283,221.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,127.07	-20,300.84
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	1,184,206.91	1,299,212.99
研发加计扣除的影响	-252,548.68	-193,776.18
所得税费用	2,903,598.11	4,771,285.13

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收往来款	8,380,817.10	3,333,740.53
政府补助	537,566.79	167,371.34
利息收入	351,592.46	638,830.36
其他	44,150.73	122,856.91
合 计	9,314,127.08	4,262,799.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付往来款	683,327.00	5,583,900.65
付现费用及其他	5,359,974.02	4,669,804.11
合 计	6,043,301.02	10,253,704.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
购买银行结构性存款净额	15,000,000.00	3,500,000.00
合 计	15,000,000.00	3,500,000.00

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁融入资金	60,512,943.41	58,881,241.00
合 计	60,512,943.41	58,881,241.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还融资租赁租金、保证金及手续费	118,262,327.35	158,685,899.97
经营租赁支付现金	2,724,665.09	3,999,058.10
发行债券担保费及评审费		656,696.23
上市专项法律顾问费	500,000.00	
合 计	121,486,992.44	163,341,654.30

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,553,664.19	47,576,532.60
加: 资产减值准备	726,230.37	1,769,764.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,543,488.07	34,401,730.39
使用权资产折旧	1,749,036.14	1,270,160.54
无形资产摊销	999,546.89	998,235.85
长期待摊费用摊销	1,449,309.17	1,329,502.36
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)	-4,095,681.24	-419,475.38

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,836.20	14,281.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,824,092.85	22,033,728.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,645,018.96	-10,078,625.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-314,445.25	-447,852.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,588,838.95	-16,089,223.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,166,211.02	-44,378,689.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,143,428.48	17,693,269.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,194,436.94	55,673,340.10
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	71,694,835.82	55,928,834.81
减：现金的期初余额	70,819,472.37	143,556,047.68
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	875,363.45	-87,627,212.87
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,694,835.82	70,819,472.37

项 目	期末数	期初数
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	71,694,835.82	70,819,472.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	4,077,892.95	3,908,966.68
其中：支付货款	4,077,892.95	3,908,966.68

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	251,293.11	质押汇票保证金、债券融资利息、临时用地保证金、土地复垦保证金
应收票据	20,618,320.99	票据质押、已背书不满足终止确认条件的应收票据
应收账款	142,314,567.03	用于融资租赁
合同资产	5,161,204.31	用于融资租赁
投资性房地产	49,211,768.39	抵押借款
固定资产	30,695,599.70	抵押借款
固定资产	292,989,510.20	用于融资租赁
被质押公司股权(截至2022年6月30日的净资产)[注]	304,832,911.22	用于融资租赁
合 计	846,075,174.95	

[注] 被质押公司股权均为公司全资或控股子公司的股权

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	342,961.51		44,076.79
其中：卢布	342,961.51	1/7.7810	44,076.79

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
辰通瓦斯发电项目-技术改造专项资金	857,547.19		57,169.80	800,377.39	其他收益	《山西省工业和信息化厅关于组织开展 2020 年山西省技术改造专项资金项目申报工作的通知》（晋工信投资字〔2020〕51 号）
保安、佛洼瓦斯发电项目-技术改造专项资金	3,210,000.00		325,000.00	2,885,000.00	其他收益	《山西省财政厅关于下达 2018 年山西省技术改造项目资金（第三批）的通知》（晋财建一〔2018〕201 号）
小 计	4,067,547.19		382,169.80	3,685,377.39		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	5,790,259.87	其他收益	财政部国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）
新三板创新层补贴	100,000.00	其他收益	2020 年 10 月，北京市海淀区金融服务办公室《2020 年海淀区金融产业发展资金申报指南》
稳岗补贴	80,566.79	其他收益	北京市人力资源社会保障部《关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（人社部发〔2019〕23 号）、金沙县社会保险事业局《金沙县社会保险事业局失业保险稳岗返还业务经办

项目	金额	列报项目	说明
			通知》、山西省人力资源和社会保障厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局《关于转发〈人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知〉的通知》（晋人社厅发〔2022〕37号）、宜宾市人力资源和社会保障局《关于实施2021年普惠性失业保险稳岗返还的通知》（宜人社办发〔2021〕136号）、成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局、国家税务总局成都市税务局《关于落实相关惠企政策助企发展的通知》（成人社办发〔2022〕31号）、临汾市人力资源和社会保障局《关于抓紧实施失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（临人社函〔2022〕78号）、江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（苏人社发〔2022〕68号）
企业培训补贴	82,000.00	其他收益	北京市人力资源和社会保障局《关于深入推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知》（京人社能发〔2021〕14号）
上规入统工业企业奖励资金	50,000.00	其他收益	毕节市财政局、毕节市工业和信息化局《关于下达2021年1-7月全市上规入统工业企业奖励资金的通知》毕财企〔2021〕57号
中小企业发展专项资金	25,000.00	其他收益	晋中市财政局《晋中市财政局关于按付2021年“小升规”企业奖励资金的通知》（小升规入规奖励）（市建财字〔2022〕27号）；和顺县财政局《关于拨付2021年“小升规”企业奖励资金的通知》（和建财字〔2022〕45号）
小计	6,127,826.66		

### 3) 财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
海淀区知识产权融资成本补贴专项资金		200,000.00	200,000.00		财务费用	根据《关于印发本区促进产业高质量发展专项资金管理办法的通知》（海政发〔2021〕18号）的通知，本期收到的知识产权融资成本补贴专项资金
小计		200,000.00	200,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,709,996.46 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
内蒙古扬德	设立	2022-04-19	未出资	

### (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
洛阳扬德	注销	2022-03-15		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
山西嘉源	山西太原	山西太原	销售瓦斯发电机组及配套设施、提供维修改造等技术服务	100.00		设立
孟县扬德	山西孟县	山西孟县	煤矿瓦斯综合利用	100.00		非同一控制下合并
孟县京德	山西孟县	山西孟县	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
平定扬德	山西平定	山西平定	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
阳泉扬德	山西阳泉	山西阳泉	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
乡宁扬德	山西乡宁	山西乡宁	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
乡宁嘉源	山西乡宁	山西乡宁	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
阳城京德	山西阳城	山西阳城	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
武乡扬德	山西武乡	山西武乡	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
重庆扬德	重庆	重庆南岸	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
四川扬德煤层气	四川	四川成都	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
贵州扬德大	贵州贵阳	贵州贵阳	煤矿瓦斯综合利用	90.00		设立

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	
西南						
金沙扬德	贵州金沙	贵州金沙	煤矿瓦斯综合利用		90.00	设立
桐梓扬德	贵州桐梓	贵州桐梓	煤矿瓦斯综合利用		90.00	设立
百里杜鹃扬德	百里杜鹃	百里杜鹃	煤矿瓦斯综合利用		90.00	设立
左权京德	山西左权	山西左权	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
左权扬德	山西左权	山西左权	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
寿阳扬德	山西晋中	山西晋中	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
登封扬德	河南登封	河南登封	煤矿瓦斯综合利用	100.00		设立
韩城扬德	陕西韩城	陕西韩城	煤矿瓦斯综合利用		100.00	设立
霍尔果斯扬德	霍尔果斯	霍尔果斯	新能源技术开发服务	100.00		设立
北京扬德电力	北京	北京西城	新能源服务	100.00		设立
山西京德	山西太原	山西太原	新能源服务	100.00		设立
四川扬德电力	四川	四川成都	新能源服务	100.00		设立
扬德新能源	北京	北京	光伏发电	100.00		同一控制下合并
和兴光伏	江苏徐州	江苏徐州	能源技术开发等		100.00	同一控制下合并
徐州绿舟	江苏徐州	江苏徐州	光伏发电		100.00	同一控制下合并
宿迁保能	江苏宿迁	江苏宿迁	能源技术开发等		100.00	非同一控制下合并
宿迁绿叶	江苏宿迁	江苏宿迁	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
海安星亚	江苏海安	江苏海安	能源技术开发等		100.00	同一控制下合并
海安深吉	江苏海安	江苏海安	光伏发电		100.00	同一控制下合并
商丘扬德	河南商丘	河南商丘	瓦斯综合利用配套设施制造和销售		100.00	同一控制下合并
夏邑聚源	河南夏邑	河南夏邑	能源技术开发等		100.00	非同一控制下合并
夏邑利众	河南夏邑	河南夏邑	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
青岛扬德	山东青岛	山东青岛	光伏发电		100.00	同一控制下

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	
						合并
青岛京德	山东青岛	山东青岛	能源技术开发等		100.00	同一控制下合并
淄博扬德	山东淄博	山东淄博	光伏发电		100.00	同一控制下合并
潍坊扬德	山东潍坊	山东潍坊	能源技术开发等		100.00	同一控制下合并
大名新德	河北大名	河北大名	光伏发电		100.00	同一控制下合并
晋城扬德	山西晋城	山西晋城	光伏扶贫业务		100.00	设立
潍坊京扬	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电		100.00	设立
淄博晶益	山东淄博	山东淄博	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
夏邑扬德	河南夏邑	河南夏邑	能源技术开发等		100.00	设立
潍坊康庆	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
扬德智慧	北京	北京西城	天然气供热	100.00		设立
连云港京扬	江苏连云港	江苏连云港	天然气供热		100.00	设立
安阳京扬	河南安阳	河南安阳	天然气供热		100.00	设立
贵州扬德智慧	贵州贵阳	贵州贵阳	新能源服务		100.00	设立
寿光新拓	山东寿光	山东寿光	天然气供热		100.00	非同一控制下合并
扬德工程技术	北京	北京西城	工程技术服务及瓦斯综合利用配套设备制造	100.00		设立
湖北扬德	湖北武汉	湖北武汉	新能源服务		100.00	设立
山西胜动	山西左权	山西左权	煤矿瓦斯综合利用		100.00	非同一控制下合并
乐陵德嘉	山东乐陵	山东乐陵	沼气发电	100.00		设立
山东扬德	山东济南	山东济南	内燃机及发电机组的研发、生产、制造、销售、修理、改造及租赁	100.00		设立
昌乐德胜	山东昌乐	山东昌乐	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
四川京德	四川宜宾	四川宜宾	天然气供热		100.00	设立
昌乐光科	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电		100.00	非同一控制



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	
						下合并
深圳京德	广东深圳	广东深圳	光伏发电		100.00	设立
大方扬德	贵州大方	贵州大方	煤矿瓦斯综合利用		90.00	设立
青岛泰晶	山东青岛	山东青岛	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
诸城顺普	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电		100.00	非同一控制下合并
重庆京德智慧	重庆市	重庆市	天然气供热		100.00	设立
襄垣扬德	山西长治	山西长治	煤矿瓦斯综合利用		100.00	设立
镇雄扬德	云南昭通	云南昭通	煤矿瓦斯综合利用		100.00	设立
鹤壁扬德	河南鹤壁	河南鹤壁	煤矿瓦斯综合利用		100.00	设立
山西京扬	山西太原	山西太原	煤矿瓦斯综合利用		100.00	设立
六枝特区扬德	贵州六盘水	贵州六盘水	煤矿瓦斯综合利用		90.00	设立
新郑扬德	河南郑州	河南郑州	煤矿瓦斯综合利用		100.00	设立
昌乐京扬	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电		100.00	设立
诸城扬德	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电		100.00	设立
蠡县扬德	河北保定	河北保定	天然气供热		100.00	设立
内蒙古扬德	内蒙古自治区巴彦淖尔	内蒙古自治区巴彦淖尔	铁合金工业尾气发电		100.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州扬德大西南	10.00%	821,743.43		3,248,625.69

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州扬德大西南	58,191,300.73	55,645,778.06	113,837,078.79	28,289,974.93	53,060,846.91	81,350,821.84

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州扬德大西南	29,073,814.96	53,602,987.28	82,676,802.24	50,533,562.28	7,874,417.33	58,407,979.61

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州扬德大西南	18,880,066.83	8,217,434.32	8,217,434.32	-41,232,760.69

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州扬德大西南	15,214,624.30	5,921,361.39	5,921,361.39	12,201,757.15

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	晋中	晋中	煤矿瓦斯综合开发利用	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司
流动资产	105,252,586.40	94,039,591.51
非流动资产	212,684,207.23	220,376,929.16
资产合计	317,936,793.63	314,416,520.67
流动负债	42,570,258.07	57,820,795.94
非流动负债	17,788.69	17,788.69
负债合计	42,588,046.76	57,838,584.63
归属于母公司所有者权益	275,348,746.87	256,577,936.04
按持股比例计算的净资产份额	134,920,885.97	125,723,188.66
调整事项	-606,730.48	-627,652.18
内部交易未实现利润	-606,730.48	-627,652.18
对联营企业权益投资的账面价值	134,314,155.49	125,095,536.48

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司
营业收入	48,929,139.05	54,617,747.57
净利润	18,770,810.83	20,126,246.17
综合收益总额	18,770,810.83	20,126,246.17

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)11之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的68.14%(2021年12月31日：71.65%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	13,417,901.79	13,640,194.44	13,640,194.44		
应付票据	12,141,631.53	12,141,631.53	12,141,631.53		
应付账款	59,600,763.07	59,600,763.07	59,600,763.07		
其他应付款	487,880.69	487,880.69	487,880.69		
一年内到期的非流动负债	135,226,107.47	159,078,648.38	159,078,648.38		
长期借款	61,751,921.29	64,278,172.44		56,348,206.54	7,929,965.90
长期应付款	207,015,929.65	244,135,552.19		167,237,397.93	76,898,154.26
租赁负债	21,368,341.56	41,989,024.56		7,293,946.34	34,695,078.22
应付债券	29,940,423.09	31,560,000.00		31,560,000.00	
小 计	540,950,900.14	626,911,867.30	244,949,118.11	262,439,550.81	119,523,198.38

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	14,924,361.02	15,472,081.95	15,472,081.95		
应付票据	9,839,753.03	9,839,753.03	9,839,753.03		
应付账款	70,197,395.74	70,197,395.74	70,197,395.74		
其他应付款	857,985.61	857,985.61	857,985.61		
一年内到期的非流动负债	150,906,776.52	170,404,449.44	170,404,449.44		
长期借款	61,174,891.73	64,966,002.07		55,104,490.19	9,861,511.88
长期应付款	226,048,390.67	261,723,699.24		186,463,484.42	75,260,214.82
租赁负债	24,098,802.74	45,877,820.21		8,570,867.39	37,306,952.82
应付债券	29,925,678.33	34,680,000.00	1,560,000.00	33,120,000.00	
小 计	587,974,035.39	674,019,187.29	268,331,665.77	283,258,842.00	122,428,679.52

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币55,115,200.00元(2021年12月31日:人民币41,974,500.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产				
(1) 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			5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 应收款项融资			4,440,000.00	4,440,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,440,000.00	9,440,000.00

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

## 定量信息

1. 由于衍生金融工具在计量日的利率不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量。本公司的衍生金融资产投资的公允价值根据初始投资成本确定，未采用其他估值技术。

2. 由于应收账款融资在计量日的利率不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量。本公司的应收账款融资的公允价值根据初始投资成本确定，未采用其他估值技术。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
扬德生态	北京市	投资管理	3,000.00 万元	27.68	27.68

(2) 本公司最终控制方是黄朝华。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏振鹏	本公司高级管理人员
许涛	实际控制人前妻
扬德(北京)生态农业科技有限公司	受同一最终控制方控制
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	联营公司
临湘市扬德生态农业科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京扬德设备技术有限公司	受同一最终控制方控制
商丘市致远环保科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新郑市京德新能源有限公司	曾经的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
临湘市扬德生态农业科技有限公司	采购货物	3,429.00	
扬德(北京)生态农业科技有限公司	采购货物	67,966.00	991,426.53
北京扬德设备技术有限公司	设备等资产采购款		3,053,587.86
商丘市致远环保科技有限公司	设备等资产采购款		642,415.52
合 计		71,395.00	4,687,429.91

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	检修及技术服务收入	2,256,426.37	2,315,292.58
合 计		2,256,426.37	2,315,292.58

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬德生态、黄朝华、许涛	27,000,000.00	14,000,000.00	2017/4/21	2029/4/15	否
黄朝华	26,227,100.00	12,202,816.17	2017/9/11	2027/9/11	否
黄朝华、许涛	20,000,000.00	1,135,004.45	2017/8/25	2024/9/19	否
黄朝华	22,000,000.00	3,400,000.00	2017/12/20	2024/12/18	否
黄朝华	16,000,000.00	10,150,000.00	2018/3/7	2028/3/6	否
黄朝华	3,100,000.00	868,049.00	2018/8/2	2025/8/1	否
黄朝华	22,220,000.00	6,208,573.18	2018/9/18	2025/9/18	否
黄朝华	14,100,000.00	4,465,000.00	2019/1/23	2026/1/22	否
黄朝华	9,545,900.00	6,550,200.00	2019/3/27	2030/3/14	否
黄朝华	20,000,000.00	8,786,415.00	2019/4/26	2026/4/25	否



担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄朝华	16,000,000.00	9,800,000.00	2019/4/26	2026/4/25	否
黄朝华	7,200,000.00	5,061,748.30	2019/11/18	2026/11/18	否
黄朝华	4,900,000.00	2,648,529.00	2019/11/19	2026/11/17	否
黄朝华	18,600,000.00	9,956,850.00	2019/11/18	2026/11/17	否
扬德生态、黄朝华	7,580,000.00	5,175,400.80	2020/9/16	2027/9/15	否
黄朝华	80,000,000.00	56,000,000.00	2020/12/11	2028/12/10	否
扬德生态、黄朝华-反担保[注1]	55,500,000.00	38,850,000.00	2021/1/29、 2021/3/5	2025/10/29、 2025/12/5	否
黄朝华	20,000,000.00	15,517,455.00	2021/3/12	2028/3/11	否
黄朝华	4,000,000.00	3,105,245.00	2021/3/19	2028/3/11	否
黄朝华	6,000,000.00	4,657,868.00	2021/3/19	2028/3/11	否
扬德生态、黄朝华-反担保[注2]	14,500,000.00	11,600,000.00	2021/4/29	2026/4/28	否
黄朝华-反担保[注3]	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/6/10	2027/6/9	否
黄朝华	42,000,000.00	39,116,715.08	2021/8/20	2029/8/20	否
黄朝华	20,000,000.00	10,204,817.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	1,300,000.00	663,315.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	3,000,000.00	1,530,724.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	5,000,000.00	2,551,203.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	2,500,000.00	1,275,602.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	3,200,000.00	1,632,771.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华、苏振鹏	4,900,000.00	4,900,000.00	2021/8/17	2025/7/29	否
黄朝华	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/9/27、 2021/11/29	2025/9/27、 2025/11/29	否
黄朝华	14,500,000.00	13,283,072.24	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	6,000,000.00	5,496,443.67	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	2,700,000.00	2,470,848.72	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	7,600,000.00	6,954,981.56	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	30,000,000.00	28,717,879.33	2022/1/26	2030/1/26	否
黄朝华	19,292,943.41	19,292,943.41	2022/3/29	2037/3/29	否

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄朝华	20,000,000.00	18,708,946.09	2022/1/26	2028/7/26	否
黄朝华	3,500,000.00	3,500,000.00	2022/5/27	2026/5/27	否
扬德生态、黄朝华	15,000,000.00	15,000,000.00	2022/6/22	2028/1/17	否

[注 1] 本公司向北京银行股份有限公司中关村分行融资 55,500,000.00 元，担保期限为 2021 年 1 月 29 日至 2025 年 10 月 29 日，2021 年 3 月 5 日至 2025 年 12 月 5 日，北京首创融资担保有限公司为此融资提供担保，扬德生态提供信用反担保。黄朝华签订了个人无限连带责任承诺函

[注 2] 黄朝华先生以个人名义从北京银行股份有限公司中关村分行融资 14,500,000.00 元，融资期限为 2021 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日。该笔融资提供给公司及其子公司采购、发放人员工资、缴纳税费等使用。融资本金以及产生的融资利息等合理费用由公司承担。北京首创融资担保有限公司为此笔融资提供担保，担保金额为 14,500,000.00 元，担保期限为 2021 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 28 日。黄朝华承担个人无限连带责任，扬德生态提供信用反担保

[注 3] 本公司发行 3 年期债权融资计划，发行规模 30,000,000.00 元，担保期限为 2021 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日。北京中关村科技融资担保有限公司为此融资提供担保。黄朝华与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《反担保(保证)合同》，提供连带责任保证

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,340,251.57	1,197,446.36

### 4. 其他关联交易

2022 年 1 月，阳泉市规划和自然资源局在其官网上披露了国有建设用地使用权挂牌出让公告（以下简称公告），公告显示，在办理 JGZ-YD-01 号、JGZ-YD-02 号宗地土地使用权竞拍时，需向郊区财政部门缴纳地面建筑物评估价款 2,435,229.59 元，缴款凭证作为竞买人资格条件，上述地面建筑物评估价款实质为没收建筑物及设施的相关款项，控股股东扬德生态代阳泉扬德为承担上述款项。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	4,200,000.00		1,200,000.00	
小计		4,200,000.00		1,200,000.00	
应收账款	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	4,712,845.82	302,719.87	5,695,380.82	364,091.12
应收账款	新郑市京德新能源有限公司	59,186.40	2,959.32	59,186.40	2,959.32
小计		4,772,032.22	305,679.19	5,754,567.22	367,050.44
应收款项融资	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	500,000.00			
小计		500,000.00			
预付款项	扬德(北京)生态农业科技有限公司	73,500.00		179,134.00	
小计		73,500.00		179,134.00	
其他应收款	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	664,000.00	87,800.00	664,000.00	51,400.00
小计		664,000.00	87,800.00	664,000.00	51,400.00
合同资产	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	301,854.85	15,092.74	299,485.86	14,974.29
小计		301,854.85	15,092.74	299,485.86	14,974.29

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	扬德(北京)生态农业科技有限公司	33,166.00	
小计		33,166.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

#### 1. 截至资产负债表日，公司正在履行的大额经营租赁合同

承租方	出租方	屋顶面积 (平方米)	房屋坐落	期限
海安深吉	江苏江海机床集团有限公司	51,630.00	李堡镇江海路1号	建筑屋顶租赁期自出租方向承租方交付屋顶使用权之日起算，租赁期26年

承租方	出租方	屋顶面积 (平方米)	房屋坐落	期限
宿迁绿叶	宿迁逸达新材料有限公司	60,000.00	宿迁市宿豫区翔盛大道1号	2021年4月1日至2022年3月31日,每一租赁期满前一个月,若甲乙双方无异议,则租赁期自动续期
徐州绿舟	江苏金驹物流投资有限公司	75,424.00	徐州市鼓楼区三环北路1号	为自光伏项目开始供电满25年止,协议期满前六个月,若双方有意向继续合作,双方就光伏项目相关事宜进行重新协商
大名新德	中亨新型材料科技有限公司	52,300.00	大名县园中街与天雄路交叉口东100米	2016年12月14日至2036年12月13日
淄博扬德	山东谦津电子科技有限公司	56,056.00	淄博市高青县城青苑路1号	2016年12月2日,租赁期自并网发电日起20年

截至资产负债表日,公司已签订的正在或准备履行的经营租赁合同中约定的尚未支付的租金金额为49,328,194.73元。

2. 截至资产负债表日,公司正在履行的融资租赁合同,尚未支付的合同租金合计为359,714,965.99元。

## (二) 或有事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

#### 重庆京德与重庆市尹华鑫食品有限公司

2020年6月23日重庆京德与重庆市尹华鑫食品有限公司(以下简称重庆尹华鑫)签订《重庆西部食谷A区集中供热项目企业蒸汽供应协议》(以下简称《蒸汽供应协议》),约定重庆京德向重庆尹华鑫供应蒸汽,蒸汽价格及调价方式按照合同约定标准执行,重庆尹华鑫向重庆京德支付蒸汽费用,并约定到期后无异议自动延续2年。2021年1月重庆京德开始向重庆尹华鑫提供蒸汽,重庆尹华鑫已支付截至2022年2月的蒸汽款,但2022年3月至8月的蒸汽款尚未支付,其拖欠重庆京德蒸汽费总额为123,889.38元。按照《蒸汽供应协议》约定重庆尹华鑫应向重庆京德承担违约金52,870.13元。由于重庆尹华鑫逾期付款严重违约,重庆京德于2022年10月向重庆市江津区人民法院提起诉讼,请求判令重庆尹华鑫向重庆京德支付蒸汽费123,889.38元及违约金52,870.13元,并判令解除双方《蒸汽供应协

议》。本案先后定于 2022 年 11 月 16 日和 2022 年 12 月 20 日开庭审理，均因疫情影响取消开庭。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司主营业务为低浓度瓦斯综合利用、分布式光伏发电、分布式天然气供热。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

#### (二) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	155,641.34
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	
合 计	155,641.34

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,244,013.97
与租赁相关的总现金流出	2,950,749.13

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

##### (5) 售后租回交易

公司售后回租与融资租赁均系融资行为，售后回租业务中，设备供应商均为承租人自身，公司通过售后回租的方式获取融资，其本质均为抵押借款融资。截至资产负债表日，公司正在履行的售后回租合同共 31 个，合同总金额 595,477,920.42 元，已付款金额 235,762,954.43 元，尚未付款合同额为 359,714,965.99 元。

##### 2. 公司作为出租人

###### 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	926,808.65	881,812.83

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	58,885,543.92	62,259,915.87
小 计	58,885,543.92	62,259,915.87

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	2,046,992.36
1-2 年	1,719,448.00
2-3 年	691,305.64
合 计	4,457,746.00

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,540,799.96	100.00	1,371,859.90	3.38	39,168,940.06
合 计	40,540,799.96	100.00	1,371,859.90	3.38	39,168,940.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,802,238.26	100.00	1,838,121.01	4.86	35,964,117.25

合 计	37,802,238.26	100.00	1,838,121.01	4.86	35,964,117.25
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,437,198.02	1,371,859.90	5.00
本公司合并范围内 关联方组合	13,103,601.94		
小 计	40,540,799.96	1,371,859.90	3.38

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,437,198.02	1,371,859.90	5.00
1-2年			
小 计	27,437,198.02	1,371,859.90	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	40,540,799.96
1-2年	
合 计	40,540,799.96

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,838,121.01	-519,847.18		53,586.07				1,371,859.90
合 计	1,838,121.01	-519,847.18		53,586.07				1,371,859.90

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司	25,075,443.66	61.85	1,253,772.19
阳泉市扬德煤层气利用有限公司	4,321,170.00	10.66	
孟县扬德能源开发有限公司	3,394,657.60	8.37	
山西胜动清天新能源有限公司	2,847,936.00	7.02	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华阳新材料科技集团有限公司	2,355,777.68	5.81	117,788.88
小 计	37,994,984.94	93.71	1,371,561.07

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	555,193.13	0.16	555,193.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	352,918,896.92	99.84	131,472.07	0.04	352,787,424.85
合 计	353,474,090.05	100.00	686,665.20	0.19	352,787,424.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	629,235.28	0.18	629,235.28	100.00	
按组合计提坏账准备	342,026,390.51	99.82	61,834.41	0.02	341,964,556.10
合 计	342,655,625.79	100.00	691,069.69	0.20	341,964,556.10

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	555,193.13	555,193.13	100.00	预计无法收回
小 计	555,193.13	555,193.13	100.00	

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	351,573,136.87		
账龄组合	1,345,760.05	131,472.07	9.77



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：1 年以内	790,078.76	39,503.94	5.00
1-2 年	191,681.29	19,168.13	10.00
2-3 年	364,000.00	72,800.00	20.00
小 计	352,918,896.92	131,472.07	0.04

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	96,638,224.20
1-2 年	256,471,865.85
2-3 年	364,000.00
小 计	353,474,090.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	25,434.41	36,400.00	629,235.28	691,069.69
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-9,584.06	9,584.06		
--转入第三阶段		-36,400.00	36,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,653.59	9,584.07	36,400.00	69,637.66
本期收回			-74,042.15	-74,042.15
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,503.94	19,168.13	627,993.13	686,665.20

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	351,573,136.87	341,153,702.40
应收暂付款	886,271.89	629,235.28
押金保证金	955,681.29	872,685.89
备用金	59,000.00	2.22
小 计	353,474,090.05	342,655,625.79

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
扬德新能源	往来款	177,895,492.48	1年以内,1-2年	50.33	
山西胜动	往来款	38,031,070.15	1年以内,1-2年	10.76	
扬德智慧	往来款	29,465,763.42	1年以内,1-2年	8.34	
左权扬德	往来款	24,778,012.80	1年以内	7.01	
贵州扬德大西南	往来款	23,359,439.18	1年以内,1-2年	6.61	
小 计		293,529,778.03		83.05	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	482,790,454.93		482,790,454.93	482,790,454.93		482,790,454.93
对联营企业投资	134,920,885.97		134,920,885.97	125,723,188.66		125,723,188.66
合 计	617,711,340.90		617,711,340.90	608,513,643.59		608,513,643.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
扬德新能源	49,188,524.71			49,188,524.71		
扬德智慧	50,000,000.00			50,000,000.00		
扬德工程技术	100,000,000.00			100,000,000.00		
山西嘉源	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
孟县扬德	19,751,930.22			19,751,930.22		
孟县京德	12,500,000.00			12,500,000.00		
平定扬德	18,000,000.00			18,000,000.00		
阳泉扬德	25,000,000.00			25,000,000.00		
左权扬德	26,850,000.00			26,850,000.00		
武乡扬德	16,000,000.00			16,000,000.00		
寿阳扬德	6,000,000.00			6,000,000.00		
左权京德	20,000,000.00			20,000,000.00		
乡宁扬德	13,000,000.00			13,000,000.00		
阳城京德	9,000,000.00			9,000,000.00		
四川扬德煤层气	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆扬德	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州扬德大西南	9,000,000.00			9,000,000.00		
登封扬德	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯扬德	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川扬德电力	25,000,000.00			25,000,000.00		
山东扬德	30,000,000.00			30,000,000.00		
乐陵德嘉	2,500,000.00			2,500,000.00		
北京扬德电力	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	482,790,454.93			482,790,454.93		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	125,723,188.66			9,197,697.31	
合 计	125,723,188.66			9,197,697.31	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司					134,920,885.97	
合计					134,920,885.97	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,290,144.02	14,784,411.58	41,737,820.68	12,505,105.29
其他业务收入	16,362,432.97	16,358,626.07	16,829,525.22	16,852,165.56
合计	55,652,576.99	31,143,037.65	58,567,345.90	29,357,270.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	55,499,522.47	30,962,423.66	58,468,628.42	29,219,015.69

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
低浓度瓦斯综合利用	39,290,144.02	13,451,612.05	41,737,820.68	12,505,105.29
其中：低浓度瓦斯发电	22,315,105.36	12,926,707.16	21,706,279.12	10,678,681.20
其他综合利用	1,670,713.00	524,904.89	768,435.12	583,798.30
瓦斯装备制造及相关	15,304,325.66	1,332,799.53	19,263,106.44	1,242,625.79
其他业务收入(不包括租赁收入)	16,209,378.45	16,178,012.08	16,730,807.74	16,713,910.40
小计	55,499,522.47	30,962,423.66	58,468,628.42	29,219,015.69

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

在某一时点确认收入	55,499,522.47	58,468,628.42
小 计	55,499,522.47	58,468,628.42

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	1,560,646.38	1,356,139.16
材料耗用	445,831.25	68,095.85
差旅费	19,599.49	82,586.36
办公费	13,350.01	11,488.23
委托外部机构研发费用		44,000.00
其他		150.00
合 计	2,039,427.13	1,562,459.60

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,197,697.31	9,861,860.63
成本法核算的长期股权投资收益		108,001,140.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	387,107.70	170,120.56
合 计	9,584,805.01	118,033,121.84

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,145,278.28	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	919,736.59	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	426,399.95	

项 目	金 额	说 明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,342,171.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,978,611.91	
小 计	3,127,854.91	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	290,107.17	
少数股东权益影响额(税后)	5,471.27	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,832,276.47	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	5,790,259.87	该政府补贴是对资源综合利用和节能减排企业的税收优惠，本公司从事的主营业务瓦斯发电符合该项标准，且从2015年7月11日开始长期适用该税收优惠

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.09	0.09

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,731,920.76
非经常性损益	B	2,832,276.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	C=A-B	32,899,644.29

项 目	序号	本中期
的净利润		
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	727,615,940.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	扬德生态向本公司捐赠增加资本公积	2,435,229.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3
报告期月份	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	746,699,515.80
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.41%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,731,920.76
非经常性损益	B	2,832,276.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	32,899,644.29
期初股份总数	D	358,192,331.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	358,192,331.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京扬德环保能源科技股份有限公司  
二〇二二年十二月三十一日







仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司2022年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2022 年 1-6 月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 金敬玉  
Full name: 金敬玉  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1974-04-08  
Date of birth: 1974-04-08  
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司  
Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司  
身份证号码: 810725197404083620  
Identity card: 810725197404083620



金敬玉



姓名: 金敬玉  
证书编号: 110002100136



证书编号: 110002100136  
No. of Certificate: 110002100136  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
发证日期: 二〇一〇年 四月 八日  
Date of Issuance: 2010-04-08

年 月 日

**年度检验合格**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 4 月 2 日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:



转出协会盖章  
2015年 12 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



转入协会盖章  
2015年 12 月 11 日

**年度检验合格**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 3 月 22 日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:



转出协会盖章  
2013年 12 月 30 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



转入协会盖章  
2013年 12 月 30 日

仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2022 年 1-6 月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 金敬玉 是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京扬德环保能源科技股份有限公司 2022 年 1-6 月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 麻贺群 是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。