

唐山海泰新能科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]24091 号

目 录

审计报告	1
2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表	6
2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表附注	18



审计报告

天职业字[2023]24091 号

唐山海泰新能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山海泰新能科技股份有限公司（以下简称“海泰新能”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了海泰新能 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度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。



关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

收入确认

2022 年度海泰新能确认的收入为 638,716.53 万元。海泰新能主营业务收入包括商品销售收入和加工服务收入，商品销售收入分为内销销售收入和外销销售收入。其中，内销销售收入在商品已发出，并取得客户签字确认的发货签收单，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时予以确认；外销销售收入在取得商品报关单、装运单和装船提单，开具出口发票后确认收入；提供加工服务的收入，因加工订单工期较短，所以在完工并发货后一次性确认收入。

因为收入是海泰新能的关键绩效指标之一，可能存在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，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

上所述事项在财务报表附注三、（三十一）和财务报表附注六、（三十七）披露。

我们对收入确认所执行的主要审计程序包括：

1. 我们了解、评估了管理层对自销售合同审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计与执行，并测试了关键控制运行的有效性；
2. 了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查销售合同，识别与商品控制权（包括所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
3. 对营业收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；
4. 对销售交易执行细节测试，包括抽查销售合同、发货单、签收单、报关单、装船单、发票等支持性证据，综合评价收入确认的真实性和完整性；
5. 我们抽样对客户进行了函证，函证内容包括与客户当期的交易数量、交易金额以及各期末应收账款的余额，并对重要客户进行实地走访或视频访谈；
6. 我们对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

应收账款减值

2022 年 12 月 31 日海泰新能的应收账款的账面余额为 34,942.65 万元，已计提的应收账款减值准备为 2,547.81 万元。

管理层对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。除已单项计提坏账准备的应收款项外，管理层依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

我们对应收账款减值所执行的主要审计程序包括：

1. 了解管理层信用审批及与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计与执行，并进行运行有效性测试；
2. 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
3. 对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；对重要应收账款与管理层讨论其可收回性；



关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

应收账款预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计，为此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

上所述事项在财务报表附注三、（十二）和财务报表附注六、（三）披露。

4. 对于按组合计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的综合历史损失率及前瞻性估计，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，同时测试坏账准备计提是否准确；

5. 了解公司有无因性质特殊导致坏账风险较高应收账款，如检查与应收账款相关的诉讼事项及判决执行情况，检查公司坏账准备计提是否充分，会计处理是否正确。

四、其他信息

海泰新能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海泰新能 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海泰新能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，



并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海泰新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海泰新能不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度合并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。



审计报告（续）

天职业字[2023]24091 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：唐山海泰新能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目		金额单位：元	
	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,321,549,131.82	1,132,679,916.80	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	396,162,471.20	440,407,238.18	六、（二）
应收账款	323,948,452.81	99,467,531.11	六、（三）
应收款项融资	23,694,343.57	5,391,702.87	六、（四）
预付款项	109,593,045.86	57,181,887.21	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	53,212,593.95	34,366,927.99	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	758,472,774.76	676,844,842.66	六、（七）
合同资产	26,041,849.22	5,789,135.34	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,376,301.91	40,713,341.31	六、（九）
流动资产合计	3,026,050,965.10	2,492,842,523.47	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,602,323.97		六、（十）
其他权益工具投资	21,273,500.00		六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	581,243,719.70	519,352,015.28	六、（十二）
在建工程	22,971,662.20	9,300,957.31	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	32,248,276.57	38,536,415.58	六、（十四）
无形资产	85,952,452.66	12,007,180.86	六、（十五）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,935,355.80	12,016,346.62	六、（十六）
递延所得税资产	24,512,987.76	20,739,037.91	六、（十七）
其他非流动资产	11,285,094.75	19,246,688.76	六、（十八）
非流动资产合计	801,025,373.41	631,198,642.32	
资 产 总 计	3,827,076,338.51	3,124,041,165.79	

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：王平

Handwritten signature: *W. J. ...*

2017

于平





合并资产负债表（续）

编制单位：唐山海森新能科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	341,950,831.62	235,272,687.50	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	622,750,000.00	890,257,363.90	六、（二十）
应付账款	620,776,663.94	365,770,181.96	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	192,050,788.14	228,679,402.97	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,629,583.05	21,441,925.98	六、（二十三）
应交税费	25,120,008.37	9,599,565.46	六、（二十四）
其他应付款	28,113,622.18	28,004,303.26	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	102,496,923.65	12,316,263.30	六、（二十六）
其他流动负债	414,148,052.62	460,931,466.61	六、（二十七）
流动负债合计	2,369,036,473.57	2,252,273,160.94	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	19,024,860.36	20,196,201.94	六、（二十八）
长期应付款	11,214,718.06	83,107,960.51	六、（二十九）
长期应付职工薪酬			
预计负债	85,920,651.89	62,649,171.52	六、（三十）
递延收益	21,036,862.43	23,111,887.81	六、（三十一）
递延所得税负债	42,194,777.44	40,894,886.95	六、（三十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	179,391,870.18	229,960,108.73	
负债合计	2,548,428,343.75	2,482,233,269.67	
所有者权益			
股本	309,476,200.00	247,580,960.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	573,343,685.74	124,641,029.51	六、（三十三）
减：库存股			
其他综合收益	-2,116,515.90	-11,299,851.68	六、（三十四）
专项储备			
盈余公积	43,338,947.30	34,002,548.92	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	329,451,690.81	220,388,486.40	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	1,253,494,007.95	615,313,173.15	
少数股东权益	25,153,986.81	26,494,722.97	
所有者权益合计	1,278,647,994.76	641,807,896.12	
负债及所有者权益合计	3,827,076,338.51	3,124,041,165.79	

法定代表人：于永

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：于平





合并利润表

编制单位：唐山海泰新能科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	6,387,165,263.14	4,528,386,454.46	
其中：营业收入	6,387,165,263.14	4,528,386,454.46	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,254,947,258.50	4,373,025,206.90	
其中：营业成本	6,009,342,496.55	4,170,412,737.19	六、（三十七）
△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	9,688,461.07	7,291,432.27	六、（三十八）
销售费用	120,094,794.97	96,104,254.46	六、（三十九）
管理费用	96,910,246.29	80,510,673.37	六、（四十）
研发费用	13,452,186.62	12,372,399.87	六、（四十一）
财务费用	5,459,073.00	6,333,709.74	六、（四十二）
其中：利息费用	20,669,278.55	18,664,325.76	六、（四十二）
利息收入	17,314,171.18	20,915,693.53	六、（四十二）
加：其他收益	6,079,086.35	4,728,763.20	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	2,823.97	88,223.34	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,823.97		六、（四十四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,803,729.61	-1,672,872.23	六、（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,506,910.14	-21,301,615.05	六、（四十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,956.23	42,807,943.99	六、（四十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,602,690.66	180,011,690.81	
加：营业外收入	7,198,479.04	179,566.72	六、（四十八）
减：营业外支出	1,362,998.39	2,573,999.65	六、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,438,171.31	177,617,257.88	
减：所得税费用	30,367,764.66	27,170,082.51	六、（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,070,406.65	150,447,175.37	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,070,406.65	150,447,175.37	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	118,399,602.79	146,830,300.97	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	670,803.86	3,616,874.40	
六、其他综合收益的税后净额	10,487,491.93	-50,911.31	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,183,335.78	228,084.03	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,183,335.78	228,084.03	
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	9,183,335.78	228,084.03	六、（五十一）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,304,156.15	-278,995.34	
七、综合收益总额	129,557,898.58	150,396,264.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额	127,582,938.57	147,058,385.00	
归属于少数股东的综合收益总额	1,974,960.01	3,337,879.06	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.44	0.59	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.44	0.59	十八、（二）

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：王平

王平

巴义敏

王平





合并现金流量表

编制单位：唐山海泰新能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	附注编号
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	3,734,353,607.91	3,267,888,319.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	91,816,391.14	28,333,518.95	
收到其他与经营活动有关的现金	168,869,572.54	168,616,258.76	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	3,995,039,571.59	3,464,838,097.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,325,819,108.45	2,821,581,316.01	
△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	195,281,410.56	179,401,822.26	
支付的各项税费	113,597,506.09	44,950,969.72	
支付其他与经营活动有关的现金	290,004,606.34	238,018,477.79	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	3,924,702,631.44	3,283,952,585.78	
经营活动产生的现金流量净额	70,336,940.15	180,885,511.43	六、（五十三）
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		545,815.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	601,880.00	161,299,338.09	
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		394,300,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流入小计	601,880.00	556,145,153.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,988,933.33	176,598,704.23	
投资支付的现金	28,873,000.00		
△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		394,300,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流出小计	213,861,933.33	570,898,704.23	
投资活动产生的现金流量净额	-213,260,053.33	-14,753,551.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	516,390,527.85		
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	404,558,096.56	235,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	10,000,000.00	六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	970,948,624.41	245,000,000.00	
偿还债务支付的现金	297,879,952.44	311,279,548.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,236,226.23	70,812,475.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,182,650.00	2,586,880.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	84,496,963.77	28,600,746.50	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	399,613,142.44	410,692,770.69	
筹资活动产生的现金流量净额	571,335,481.97	-165,692,770.69	
四、汇率变动对现金的影响	9,807,006.86	-2,841,951.69	
五、现金及现金等价物净增加额	438,219,375.65	-2,402,762.08	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	179,981,578.47	182,384,340.55	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	618,200,954.12	179,981,578.47	六、（五十三）

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：于平

王永

巴义敏

于平





资产负债表

编制单位：唐山海泰新能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,272,190,686.19	1,056,100,271.50	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	396,162,471.20	439,107,238.18	
应收账款	313,590,971.41	120,291,723.26	十七、（一）
应收款项融资	23,694,343.57	1,000,000.00	
预付款项	105,243,826.34	52,256,199.08	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	50,364,686.32	138,793,956.72	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	532,029,638.44	481,503,113.48	
合同资产	4,932,315.98	5,789,135.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,663,871.84	
流动资产合计	2,698,208,939.45	2,307,505,509.40	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	178,385,927.30	118,417,512.17	十七、（三）
其他权益工具投资	3,630,000.00		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	467,297,278.72	402,609,569.91	
在建工程	9,314,049.11	8,491,391.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12,754,151.33	8,498,685.39	
无形资产	54,207,933.02	6,571,495.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,554,791.16	3,342,298.49	
递延所得税资产	21,482,080.55	20,665,576.52	
其他非流动资产	1,236,019.47	6,905,296.92	
非流动资产合计	751,862,230.66	575,501,826.02	
资产总计	3,450,071,170.11	2,883,007,335.42	

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：于平

王永

12

巴义敏

于平





资产负债表（续）

编制单位：唐山海泰新能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	248,231,972.24	175,242,270.83	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	622,750,000.00	890,257,363.90	
应付账款	507,357,624.21	324,902,115.96	
预收款项			
合同负债	151,080,273.71	194,687,713.82	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,836,874.15	17,548,497.60	
应交税费	17,652,527.18	7,099,894.37	
其他应付款	40,641,509.43	31,833,084.95	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	97,939,969.84	1,877,729.74	
其他流动负债	412,974,392.78	459,367,540.53	
流动负债合计	2,114,465,143.54	2,102,816,211.70	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	7,438,080.96	5,009,887.45	
长期应付款	11,214,718.06	83,107,960.51	
长期应付职工薪酬			
预计负债	79,878,173.67	58,324,966.73	
递延收益	14,176,862.12	16,111,887.81	
递延所得税负债	42,194,777.44	40,894,886.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	154,902,612.25	203,449,589.45	
负债合计	2,269,367,755.79	2,306,265,801.15	
所有者权益			
股本	309,476,200.00	247,580,960.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	573,270,956.08	124,568,299.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,338,947.30	34,002,548.92	
△一般风险准备			
未分配利润	254,617,310.94	170,589,725.50	
所有者权益合计	1,180,703,414.32	576,741,534.27	
负债及所有者权益合计	3,450,071,170.11	2,883,007,335.42	

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：于平





利润表

编制单位：唐山海泰新能科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	6,038,903,282.23	4,584,132,591.24	
其中：营业收入	6,038,903,282.23	4,584,132,591.24	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,946,252,383.95	4,384,772,183.54	
其中：营业成本	5,774,362,908.27	4,228,662,643.54	十七、（四）
△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	8,540,091.38	6,203,966.58	
销售费用	84,511,040.42	82,589,654.17	
管理费用	66,616,308.47	54,388,156.89	
研发费用	11,580,943.92	12,372,399.87	
财务费用	641,091.49	555,362.49	
其中：利息费用	16,131,069.04	14,628,631.21	
利息收入	17,244,161.97	20,881,954.53	
加：其他收益	5,700,845.11	4,714,641.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,055,084.87	18,325,715.01	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,055,084.87		十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18,391,749.19	-2,592,496.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,870,004.41	-10,455,646.04	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-4,449.33	570,411.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,813,953.97	209,923,032.41	
加：营业外收入	6,789,961.24	18,193.10	
减：营业外支出	1,092,336.42	2,451,226.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,511,578.79	207,489,998.90	
减：所得税费用	20,147,594.97	24,578,134.69	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,363,983.82	182,911,864.21	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,363,983.82	182,911,864.21	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	93,363,983.82	182,911,864.21	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：巴文敏

会计机构负责人：于平

王永

巴文敏

于平





现金流量表

编制单位：唐山海博新能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	附注编号
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	3,333,370,657.47	3,119,076,755.60	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	90,446,045.43	28,333,518.95	
收到其他与经营活动有关的现金	553,193,508.12	167,119,569.52	
经营活动现金流入小计	3,977,010,211.02	3,314,529,844.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,117,952,328.60	2,636,603,715.19	
△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	142,758,777.49	128,151,059.47	
支付的各项税费	103,432,107.85	9,126,806.82	
支付其他与经营活动有关的现金	509,210,206.72	465,102,442.54	
经营活动现金流出小计	3,873,353,420.66	3,238,984,024.02	
经营活动产生的现金流量净额	103,656,790.36	75,545,820.05	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,975,000.00	49,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,932,036.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	601,880.00	3,619,000.00	
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		394,300,000.00	
投资活动现金流入小计	5,576,880.00	467,601,036.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,162,633.17	25,040,158.42	
投资支付的现金	69,628,500.00	43,957,000.00	
△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		394,300,000.00	
投资活动现金流出小计	199,791,133.17	463,297,158.42	
投资活动产生的现金流量净额	-194,214,253.17	4,303,878.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	516,390,527.85		
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	280,854,720.49	175,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	10,010,000.00	
筹资活动现金流入小计	847,245,248.34	185,010,000.00	
偿还债务支付的现金	207,865,019.08	188,333,333.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,381,368.33	59,587,137.35	
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	72,990,815.56	28,020,041.00	
筹资活动现金流出小计	291,237,202.97	275,940,511.35	
筹资活动产生的现金流量净额	556,008,045.37	-90,930,511.35	
四、汇率变动对现金的影响		-2,844,345.41	
五、现金及现金等价物净增加额	465,450,582.56	-13,925,158.66	
加：期初现金及现金等价物的余额	103,401,933.17	117,327,091.83	
六、期末现金及现金等价物余额	568,852,515.73	103,401,933.17	

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：王平

王永

巴义敏

王平





所有者权益变动表

项目	2022年度											金额单位：元				
	股本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	247,580,960.00							124,568,299.85					34,002,548.92		170,589,725.50	576,741,534.27
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	247,580,960.00							124,568,299.85					34,002,548.92		170,589,725.50	576,741,534.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,895,240.00							448,702,656.23					9,336,398.38		84,027,585.44	603,961,880.05
（一）综合收益总额															93,363,983.82	93,363,983.82
四、所有者投入和减少资本	61,895,240.00							448,702,656.23								510,597,896.23
1.所有者投入的普通股	61,895,240.00							448,702,656.23								510,597,896.23
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																
五、利润分配																
1.提取盈余公积													9,336,398.38		-9,336,398.38	
2.提取一般风险准备													9,336,398.38		-9,336,398.38	
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
六、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																
七、专项储备提取和使用																
1.本年提取																
2.本年使用																
3.其他																
四、本年年末余额	309,476,200.00							573,270,956.08					43,338,947.30		254,617,310.94	1,180,703,414.32

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

三

王承 巴义敏 于平

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：于平





所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位：元												
项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	247,580,960.00				124,568,299.85				15,711,362.50		55,485,239.71	443,345,862.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	247,580,960.00				124,568,299.85				15,711,362.50		55,485,239.71	443,345,862.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,291,186.42		115,104,485.79	133,395,672.21
（一）综合收益总额											182,911,864.21	182,911,864.21
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												
（二）利润分配												
1.提取盈余公积									18,291,186.42		-67,807,378.42	-49,516,192.00
2.提取一般风险准备									18,291,186.42		-18,291,186.42	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（三）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												
（四）所有者权益提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
3.其他												
四、本年年末余额	247,580,960.00				124,568,299.85				34,002,548.92		170,589,725.50	576,741,534.27

302030101504

项目

王水

法定代表人：王承

主管会计工作负责人：巴义敏

会计机构负责人：于平



唐山海泰新能科技股份有限公司

2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

唐山海泰新能科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“海泰新能”）前身为唐山邦德球墨铸管有限公司，成立于 2006 年 4 月，公司设立时注册资本为 3,000.00 万元人民币，其中王永出资 2,900.00 万元，占比 96.67%，王友出资 100.00 万元，占比 3.33%。法定代表人为王永，公司注册地址为玉田县玉泰工业区，总部地址为唐山市玉田县豪门路 88 号，统一社会信用代码为 91130200787033876G。

2015 年 8 月 18 日，经公司临时股东会决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体改制为股份有限公司，公司名称变更为“唐山海泰新能科技股份有限公司”，申请登记的注册资本为人民币 13,500 万元，由公司全体股东以其拥有的公司截止 2015 年 6 月 30 日净资产折合为股份公司实收资本。公司相应修改了公司章程，并于 2015 年 9 月 8 日完成工商变更手续。

2016 年 1 月 28 日，公司取得在全国中小企业股份转让系统挂牌函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。证券简称：海泰新能，证券代码：835985。

2022 年 7 月 4 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意唐山海泰新能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1426 号）核准，中国证券监督管理委员会同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司获准发售人民币普通股股票（A 股）6,189.52 万股，每股面值人民币 1.00 元。公司股票于 2022 年 8 月 8 日在北京证券交易所挂牌上市，上市后公司总股本为 30,947.62 万股，其中有限售条件的流通股份为 19,114.71 万股，无限售条件的流通股份为 11,832.91 万股。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：本公司属工业和其他电子设备制造业行业。

经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；货物进出口；资源循环利用服务技术咨询；信息技术咨询服务；工程管理服务；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；发电技术服务；风力发电技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要产品、劳务：太阳能电池组件等太阳能光伏产品的生产和销售。

（三）公司最终控制方

公司的实际控制人为自然人股东王永、刘凤玲。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：金额 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收账款。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，以及单独测试后未减值的应收账款（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收账款，依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
组合 1：合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
组合 2：应收其他客户	基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算

（1）对应收合并范围内关联方应收账款等无显著回收风险的应收账款单独划分组合，预计存续期内不会发生损失，不计提坏账准备。

（2）对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收账款，以该组合账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

（3）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额 500.00 万元以上的其他应收款视为重大，于资产负债表日单独进行减值测试。以组合为基础的评估，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

（十五）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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电站	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	50
软件	10
专利权	6

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入确认具体政策

公司主营业务收入包括商品销售收入和加工服务收入，收入确认具体政策为：公司商品销售收入分为内销销售收入和外销销售收入，内销销售收入确认的具体原则为：商品已发出，并取得客户签字确认的发货签收单，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；外销销售收入确认的具体原则为：取得商品报关单、装运单和装船提单，开具出口发票后确认收入。

公司提供加工服务的收入，因加工订单工期较短，所以公司在完工并发货后一次性确认收入。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照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进行会计处理。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十五) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、6.00、5.00、0.00
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	注

注：本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体列示如下：

公司名称	2022 年度
本公司	15.00%
HT Solar Co., Ltd	30.00%
Haitech Holdings Co., Ltd	16.50%
HT Solar Vietnam Co., Ltd	5.00%
HT Solar Korea Co., Ltd	10.00%
山东晶能新能源科技有限公司	25.00%
唐山海泰电力工程有限公司	25.00%
HT Solar (Hong Kong) Co., Ltd	16.50%
HT Solar PTY., Ltd	10.00%
SERGELEN SCM POWER STATION LLC	20.00%
海泰新能（北京）科技有限公司	25.00%
海泰新能（上海）商贸有限公司	25.00%
左权县德泰电力有限公司	25.00%
内蒙古阳光新能科技有限公司	25.00%
内蒙古御光科技发展有限公司	25.00%
玉泰电力开发（唐山曹妃甸区）有限公司	25.00%
唐山曹妃甸区南泰电力开发有限公司	25.00%
广灵县海泰新能源有限公司	25.00%
唐山祥泰电力开发有限公司	25.00%
Haitai Solar Europe GmbH	30.00%
朔州市平鲁区海晶太阳能电力开发有限公司	25.00%
海泰新能朔州有限公司	25.00%
玉田县畅泰太阳能电力开发有限公司	25.00%
玉田县泰真太阳能电力开发有限公司	25.00%
玉田县泰岳太阳能电力开发有限公司	25.00%
玉田县泰通太阳能电力开发有限公司	25.00%
玉田县国牛牧业有限公司	25.00%
唐山通达太阳能电力开发有限公司	25.00%
太原祥泰光伏发电有限公司	25.00%
海泰新能源科技（上海）有限公司	25.00%
娄烦威泰光伏发电有限公司	25.00%
玉田县泰极太阳能电力开发有限公司	25.00%
玉田县泰合太阳能电力开发有限公司	25.00%
海泰新能（广东）电力工程有限公司	25.00%

公司名称	2022 年度
吐鲁番森诺新能科技有限公司	25.00%
吐鲁番众森电力开发有限公司	25.00%
吐鲁番恒晟电力开发有限公司	25.00%
唐山海泰智能装备有限公司	25.00%
唐山海泰包装有限公司	25.00%
唐山海泰数字能源技术有限公司	25.00%
山东熙泰光伏新能源有限公司	25.00%
唐山海泰风能科技有限公司	25.00%
唐山海泰氢能科技有限公司	25.00%
唐山兴泰光伏设备制造有限公司	25.00%
海泰新能（山东）科技有限公司	25.00%
朔州国泰光伏发电有限公司	25.00%
唐山朝泰太阳能电力开发有限公司	25.00%
唐山宁泰新能源科技有限公司	25.00%
唐山浩泰新能源科技有限公司	25.00%
滨州市创泰新能源有限公司	25.00%
朔州民泰光伏发电有限公司	25.00%
滨州市沾化区创泰新能源开发有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司取得了高新技术企业认定证书，减按 15% 税率缴纳企业所得税。公司高新技术企业认证情况如下：

公司名称	高新技术企业证书编号	优惠年度
本公司	GR202013000862	2020 年度、2021 年度、2022 年度

根据越南政府 2013 年 12 月 26 日颁布的第 218/2013 号政府令，越南子公司 HT Solar Vietnam Co., Ltd 自盈利之年起，15 年内享受优惠税率 10.00%，其中第 1-4 年免税，第 5-13 年所得税率为 5.00%，第 14-15 年所得税率为 10.00%，报告期内适用企业所得税率为 5.00%。

2. 增值税优惠

HT Solar Vietnam Co., Ltd 处于越南海防市保税区，根据越南政府 2010 年 8 月 13 日发布的第 87/2010 号政府令，免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第 15 号》涉及相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第 16 号》涉及相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	30,791.34	132,515.72
银行存款	636,469,912.23	179,849,062.75
其他货币资金	677,460,313.50	942,755,329.41
存款应收利息	7,588,114.75	9,943,008.92
<u>合计</u>	<u>1,321,549,131.82</u>	<u>1,132,679,916.80</u>
其中：存放在境外的款项总额	23,283,188.67	61,296,436.37

注：期末无存放财务公司存款。

2. 期末存在抵押、冻结等对使用有限制款项，详见六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	396,162,471.20	431,112,490.34
商业承兑汇票		9,294,747.84
<u>合计</u>	<u>396,162,471.20</u>	<u>440,407,238.18</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		396,162,471.20
<u>合计</u>		<u>396,162,471.20</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露账面余额

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	339,005,040.64	102,134,266.74
1-2 年（含 2 年）	77,886.37	2,104,793.71
2-3 年（含 3 年）	2,048,295.64	779,519.09
3-4 年（含 4 年）	779,519.09	2,025,457.88
4-5 年（含 5 年）	1,449,918.29	3,705,653.13
5 年以上	6,065,848.74	6,259,113.55
<u>合计</u>	<u>349,426,508.77</u>	<u>117,008,804.10</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,493,917.03	2.14	7,493,917.03	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,493,917.03	2.14	7,493,917.03	100.00	

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	341,932,591.74	97.86	17,984,138.93	5.26	323,948,452.81
其中:					
组合 2	341,932,591.74	97.86	17,984,138.93	5.26	323,948,452.81
合计	<u>349,426,508.77</u>	<u>100.00</u>	<u>25,478,055.96</u>	—	<u>323,948,452.81</u>

续上表

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,968,374.56	10.23	11,968,374.56	100.00	
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,968,374.56	10.23	11,968,374.56	100.00	
按组合计提坏账准备	105,040,429.54	89.77	5,572,898.43	5.31	99,467,531.11
其中:					
组合 2	105,040,429.54	89.77	5,572,898.43	5.31	99,467,531.11
合计	<u>117,008,804.10</u>	<u>100.00</u>	<u>17,541,272.99</u>	—	<u>99,467,531.11</u>

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新维太阳能电力工程(苏州)有限公司	2,858,128.00	2,858,128.00	100.00	预计无法收回
宝鸡旭阳新能源有限公司	1,275,918.13	1,275,918.13	100.00	预计无法收回
JSF CORPORATION(PVT) LTD	1,449,918.29	1,449,918.29	100.00	预计无法收回
株式会社ライズ	1,909,952.61	1,909,952.61	100.00	预计无法收回
合计	<u>7,493,917.03</u>	<u>7,493,917.03</u>	—	预计无法收回

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
株式会社ライズ	3,379,135.55	3,379,135.55	100.00	预计无法收回

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新维太阳能电力工程（苏州）有限公司	2,858,128.00	2,858,128.00	100.00	预计无法收回
中国大唐集团科技工程有限公司	2,429,735.00	2,429,735.00	100.00	预计无法收回
JSF CORPORATION (PVT) LTD	2,025,457.88	2,025,457.88	100.00	预计无法收回
宝鸡旭阳新能源有限公司	1,275,918.13	1,275,918.13	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>11,968,374.56</u>	<u>11,968,374.56</u>	—	

4. 按组合计提坏账准备

组合2：应收其他客户

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	339,005,040.64	16,950,252.04	5.00
1-2 年（含 2 年）	77,886.37	7,788.66	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,048,295.64	614,488.69	30.00
3-4 年（含 4 年）	779,519.09	389,759.54	50.00
5 年以上	21,850.00	21,850.00	100.00
<u>合计</u>	<u>341,932,591.74</u>	<u>17,984,138.93</u>	—

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	102,134,266.74	5,106,713.33	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,104,793.71	210,479.37	10.00
2-3 年（含 3 年）	779,519.09	233,855.73	30.00
5 年以上	21,850.00	21,850.00	100.00
<u>合计</u>	<u>105,040,429.54</u>	<u>5,572,898.43</u>	—

5. 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,968,374.56		4,474,457.53		7,493,917.03

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
其中：				
单项金额不重大但单独计				
提坏账准备的应收账款	11,968,374.56		4,474,457.53	7,493,917.03
按组合计提坏账准备	5,572,898.43	12,411,240.50		17,984,138.93
其中：				
组合 2	5,572,898.43	12,411,240.50		17,984,138.93
<u>合计</u>	<u>17,541,272.99</u>	<u>12,411,240.50</u>	<u>4,474,457.53</u>	<u>25,478,055.96</u>

6. 报告期内无核销的重要应收账款。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	与本公司 关系	2022 年 12 月 31 日	占应收账款 总额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日 坏账准备余额
1	襄阳市襄州黔中新能源有限公司	非关联方	77,320,887.40	22.13	3,866,044.37
2	唐山优泰太阳能电力开发有限公司	其他关联方	43,508,122.25	12.45	2,175,406.11
3	KIOTO Photovoltaics GmbH	非关联方	42,992,879.49	12.30	2,149,643.97
4	唐山广泰能源科技有限公司	其他关联方	27,160,292.88	7.77	1,358,014.64
5	浙江善泰新能源有限公司	非关联方	21,644,118.30	6.20	1,082,205.93
	<u>合计</u>		<u>212,626,300.32</u>	<u>60.85</u>	<u>10,631,315.02</u>

续上表

序号	单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	占应收账款 总额的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
1	KIOTO PHOTOVOLTAICS GMBH	非关联方	24,340,229.88	20.80	1,217,011.49
2	广东省能源集团贵州有限公司	非关联方	19,810,000.00	16.93	990,500.00
3	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	非关联方	14,189,112.00	12.13	709,455.60
	国家电网有限公司	非关联方	12,194,836.00	10.42	609,741.80
4	其中：国网新能源云技术有限公司	非关联方	6,107,111.10	5.22	305,355.55
	国网山东综合能源服务有限公司	非关联方	6,087,724.90	5.20	304,386.25
5	Audax Renovables S.A.	非关联方	11,865,212.36	10.14	593,260.62
	<u>合计</u>		<u>82,399,390.24</u>	<u>70.42</u>	<u>4,119,969.51</u>

(四) 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	23,694,343.57	5,391,702.87
<u>合计</u>	<u>23,694,343.57</u>	<u>5,391,702.87</u>

报告期内各期末无已质押的应收票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	109,336,429.86	99.77	57,081,982.06	99.83
1-2 年 (含 2 年)	256,616.00	0.23	99,905.15	0.17
<u>合计</u>	<u>109,593,045.86</u>	<u>100.00</u>	<u>57,181,887.21</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日	占预付账款总额的 比例 (%)
	通威股份有限公司	非关联方	44,170,094.05	40.30
1	其中: 通威太阳能(成都)有限公司	非关联方	20,754,667.14	18.94
	通威太阳能(金堂)有限公司	非关联方	11,855,589.23	10.82
	通合新能源(金堂)有限公司	非关联方	11,559,837.68	10.55
2	上饶捷泰新能源科技有限公司	非关联方	30,189,863.11	27.55
	上海爱旭新能源股份有限公司	非关联方	10,514,169.61	9.59
3	其中: 广东爱旭科技有限公司	非关联方	9,800,000.00	8.94
	天津爱旭太阳能科技有限公司	非关联方	714,169.61	0.65
4	国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	6,679,722.62	6.10
5	江苏中润光能科技股份有限公司	非关联方	5,600,425.86	5.11
	<u>合计</u>		<u>97,154,275.25</u>	<u>88.65</u>

续上表

序号	单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	占预付账款总额的 比例 (%)
1	上饶捷泰新能源科技有限公司	非关联方	20,917,609.70	36.58
	通威股份有限公司	非关联方	16,706,633.20	29.22
2	其中：通威太阳能（成都）有限公司	非关联方	9,397,682.16	16.44
	通威太阳能（金堂）有限公司	非关联方	7,308,951.04	12.78
3	国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	4,236,449.87	7.41
4	苏州格罗斯维尔材料科技有限公司	非关联方	2,916,513.00	5.10
5	固德威技术股份有限公司	非关联方	2,747,056.99	4.80
	<u>合计</u>		<u>47,524,262.76</u>	<u>83.11</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	53,212,593.95	34,366,927.99
<u>合计</u>	<u>53,212,593.95</u>	<u>34,366,927.99</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露账面余额

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	46,127,433.34	27,849,649.79
1-2 年（含 2 年）	5,971,431.18	4,798,418.18
2-3 年（含 3 年）	4,302,000.00	4,969,734.87
3-4 年（含 4 年）	1,921,792.47	224,739.90
4-5 年（含 5 年）	224,739.90	25,120,053.04
5 年以上	9,730.00	9,730.00
<u>合计</u>	<u>58,557,126.89</u>	<u>62,972,325.78</u>

（2）账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	49,174,247.14	15,105,071.47
押金	7,557,753.30	4,664,596.46

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代垫社保及公积金	1,376,294.05	1,230,339.63
出口退税	355,388.89	5,068,093.66
往来款及其他	93,443.51	2,804,171.52
代理应收款		25,120,053.04
预付土地款		8,980,000.00
<u>合计</u>	<u>58,557,126.89</u>	<u>62,972,325.78</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	3,485,344.75		25,120,053.04	<u>28,605,397.79</u>
2021 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,859,188.19			<u>1,859,188.19</u>
本期转回			25,120,053.04	<u>25,120,053.04</u>
本期转销				
处置子公司减少额				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,344,532.94			<u>5,344,532.94</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款	25,120,053.04		25,120,053.04	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,485,344.75	1,859,188.19		5,344,532.94
<u>合计</u>	<u>28,605,397.79</u>	<u>1,859,188.19</u>	<u>25,120,053.04</u>	<u>5,344,532.94</u>

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
1	深圳市诚建通非融资性担保有限公司	保证金	27,421,730.12	1 年以内	46.83	1,371,086.51
2	中关村科技租赁股份有限公司	保证金	8,600,000.00	3 年以内	14.69	1,585,000.00
3	CT CP TM và vận tải Trùng Duệ	押金	4,609,107.09	4 年以内	7.87	658,774.19
4	华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	4.10	120,000.00
5	Cty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	押金	1,893,623.05	4 年以内	3.23	612,452.13
	<u>合计</u>		<u>44,924,460.26</u>		<u>76.72</u>	<u>4,347,312.83</u>

续上表

序号	单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
1	国建新能科技股份有限公司	代理应收款	25,120,053.04	4-5 年	39.89	25,120,053.04
2	中关村科技租赁股份有限公司	保证金	9,200,000.00	3 年以内	14.61	1,440,000.00
3	吐鲁番市自然资源局高昌区分局	预付土地款	8,980,000.00	1 年以内	14.26	449,000.00
4	广东省能源集团贵州有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年以内	4.29	135,000.00
5	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.86	90,000.00
	<u>合计</u>		<u>47,800,053.04</u>		<u>75.91</u>	<u>27,234,053.04</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	244,960,951.36	675,663.58	244,285,287.78
受托加工成本	6,930,693.67		6,930,693.67
库存商品	387,999,733.70	5,074,381.26	382,925,352.44
低值易耗品	15,445,299.67	217,090.59	15,228,209.08
委托加工物资	1,213,199.57		1,213,199.57
发出商品	23,146,375.18		23,146,375.18

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	48,643,893.46		48,643,893.46
在途物资	5,856,921.05		5,856,921.05
合同履约成本	30,242,842.53		30,242,842.53
<u>合计</u>	<u>764,439,910.19</u>	<u>5,967,135.43</u>	<u>758,472,774.76</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	224,109,638.13	960,010.97	223,149,627.16
受托加工成本	436,317.58		436,317.58
库存商品	228,493,879.78	2,318,343.67	226,175,536.11
低值易耗品	11,821,679.81	217,090.59	11,604,589.22
委托加工物资	12,370,533.64	137,506.39	12,233,027.25
发出商品	58,719,277.12		58,719,277.12
项目成本	144,358,164.54		144,358,164.54
在途物资	168,303.68		168,303.68
<u>合计</u>	<u>680,477,794.28</u>	<u>3,632,951.62</u>	<u>676,844,842.66</u>

2. 存货跌价准备减值准备

项目	2021 年 12 月 31 日	计提	转回或转销	2022 年 12 月 31 日
原材料	960,010.97	152,741.10	437,088.49	675,663.58
库存商品	2,318,343.67	5,042,995.95	2,286,958.36	5,074,381.26
低值易耗品	217,090.59			217,090.59
委托加工物资	137,506.39		137,506.39	
<u>合计</u>	<u>3,632,951.62</u>	<u>5,195,737.05</u>	<u>2,861,553.24</u>	<u>5,967,135.43</u>

(八) 合同资产

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售质保金	27,419,619.07	1,377,769.85	26,041,849.22
<u>合计</u>	<u>27,419,619.07</u>	<u>1,377,769.85</u>	<u>26,041,849.22</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售质保金	6,289,933.23	500,797.89	5,789,135.34
<u>合计</u>	<u>6,289,933.23</u>	<u>500,797.89</u>	<u>5,789,135.34</u>

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	13,054,027.28	38,699,946.13
上市费用		1,500,000.00
预交企业所得税	322,274.63	512,710.68
预缴其他税费		684.50
<u>合计</u>	<u>13,376,301.91</u>	<u>40,713,341.31</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业				
唐山广泰能源科技有限公司	7,599,500.00		2,823.97	7,602,323.97
<u>合计</u>	<u>7,599,500.00</u>		<u>2,823.97</u>	<u>7,602,323.97</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
河北玉田农村商业银行股份有限公司	14,013,500.00	
唐山瀚泰光伏发电有限公司	3,630,000.00	
唐山优泰太阳能电力开发有限公司	3,630,000.00	
<u>合计</u>	<u>21,273,500.00</u>	

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
河北玉田农村商业银行股份有限公司					长期持有、获取分红	
唐山瀚泰光伏发电有限公司					非交易性	
唐山优泰太阳能电力开发有限公司					非交易性	
合计						

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	581,243,719.70	519,352,015.28
合计	<u>581,243,719.70</u>	<u>519,352,015.28</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电站	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	93,927,945.12	17,393,497.63	597,424,057.63	13,854,493.24	18,171,316.79	<u>740,771,310.41</u>
2. 本期增加金额	16,306,962.01		119,954,851.19	2,502,354.57	1,760,945.50	<u>140,525,113.27</u>
(1) 购置			7,925,721.84	2,348,583.36	1,095,729.38	<u>11,370,034.58</u>
(2) 在建工程转入	16,306,962.01		106,400,443.97	39,806.14	378,194.69	<u>123,125,406.81</u>
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算影响			5,628,685.38	113,965.07	287,021.43	<u>6,029,671.88</u>
3. 本期减少金额			6,050,214.51	171,504.00	99,887.18	<u>6,321,605.69</u>
(1) 处置或报废			3,845,343.36	171,504.00	99,887.18	<u>4,116,734.54</u>
(2) 转为在建工程			2,204,871.15			<u>2,204,871.15</u>
(3) 合并减少						
(4) 其他						
4. 2022 年 12 月 31 日	110,234,907.13	17,393,497.63	711,328,694.31	16,185,343.81	19,832,375.11	<u>874,974,817.99</u>
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	17,628,650.53	2,121,991.73	170,602,946.83	7,603,645.64	12,727,690.12	<u>210,684,924.85</u>
2. 本期增加金额	4,928,873.93	783,544.19	59,557,975.23	2,158,295.79	2,783,393.39	<u>70,212,082.53</u>
(1) 计提	4,928,873.93	783,544.19	57,701,271.93	2,102,426.25	2,574,134.64	<u>68,090,250.94</u>
(2) 外币折算影响			1,856,703.30	55,869.54	209,258.75	<u>2,121,831.59</u>
3. 本期减少金额			1,614,079.08	162,928.80	94,892.82	<u>1,871,900.70</u>
(1) 处置或报废			1,178,915.72	162,928.80	94,892.82	<u>1,436,737.34</u>
(2) 转为在建工程			435,163.36			<u>435,163.36</u>
(3) 其他						
4. 2022 年 12 月 31 日	22,557,524.46	2,905,535.92	228,546,842.98	9,599,012.63	15,416,190.69	<u>279,025,106.68</u>
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日			10,734,370.28			<u>10,734,370.28</u>
2. 本期增加金额			6,445,781.81			<u>6,445,781.81</u>
(1) 计提			6,445,781.81			<u>6,445,781.81</u>
3. 本期减少金额			2,474,160.48			<u>2,474,160.48</u>
(1) 处置或报废			2,474,160.48			<u>2,474,160.48</u>
4. 2022 年 12 月 31 日			14,705,991.61			<u>14,705,991.61</u>
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	87,677,382.67	14,487,961.71	468,075,859.72	6,586,331.18	4,416,184.42	<u>581,243,719.70</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	76,299,294.59	15,271,505.90	416,086,740.52	6,250,847.60	5,443,626.67	<u>519,352,015.28</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,383,500.82	22,122,184.86	12,797,271.98	16,464,043.98
<u>合计</u>	<u>51,383,500.82</u>	<u>22,122,184.86</u>	<u>12,797,271.98</u>	<u>16,464,043.98</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输工具	155,969.44	异地牌照，暂无法办理过户

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	22,971,662.20	9,300,957.31
<u>合计</u>	<u>22,971,662.20</u>	<u>9,300,957.31</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
购置待安装调试设备	19,496,233.90		19,496,233.90
玉田县杨家板桥镇 20MW 农牧光互补光伏发电项目	2,045,914.38		2,045,914.38
吐鲁番厂区基础设施建设	1,195,592.00		1,195,592.00
其他工程	233,921.92		233,921.92
<u>合计</u>	<u>22,971,662.20</u>		<u>22,971,662.20</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
购置待安装调试设备	8,226,805.49		8,226,805.49
吐鲁番厂区基础设施建设	591,735.03		591,735.03
广灵县丰和 200MW 光伏项目	141,509.43		141,509.43
其他工程	340,907.36		340,907.36
<u>合计</u>	<u>9,300,957.31</u>		<u>9,300,957.31</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日	工程进度 (%)
购置待安装调试设备	260,000,000.00	8,226,805.49	18,702,048.99	7,432,620.58		19,496,233.90	73.65
玉田县杨家板桥镇 20MW 农牧光互补 光伏发电项目	87,561,300.00		2,045,914.38			2,045,914.38	(注)
吐鲁番厂区基础设施建设项目	300,000,000.00	591,735.03	603,856.97			1,195,592.00	(注)

注：玉田县杨家板桥镇 20MW 农牧光互补光伏发电项目和吐鲁番厂区基础设施建设项目处于筹建期。

(十四) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日	6,169,997.00	43,478,578.51	1,705,200.00	51,353,775.51
2. 本期增加金额		5,325,863.46	7,654,746.02	12,980,609.48
(1) 第三方租入		4,255,848.37	7,654,746.02	11,910,594.39
(2) 外币折算影响		1,070,015.09		1,070,015.09
3. 本期减少金额		1,558,487.55		1,558,487.55
(1) 处置		1,558,487.55		1,558,487.55
4. 2022 年 12 月 31 日	6,169,997.00	47,245,954.42	9,359,946.02	62,775,897.44
二、累计折旧				
1. 2022 年 1 月 1 日	183,703.11	12,605,236.82	28,420.00	12,817,359.93
2. 本期增加金额	300,382.95	16,377,704.56	1,616,830.98	18,294,918.49
(1) 计提	300,382.95	16,377,704.56	1,616,830.98	18,294,918.49
3. 本期减少金额		584,657.55		584,657.55
(1) 处置		584,657.55		584,657.55
4. 2022 年 12 月 31 日	484,086.06	28,398,283.83	1,645,250.98	30,527,620.87
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	5,685,910.94	18,847,670.59	7,714,695.04	32,248,276.57
2. 2022 年 1 月 1 日	5,986,293.89	30,873,341.69	1,676,780.00	38,536,415.58

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营使用权	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	19,655,287.18	1,772,955.82	1,551,978.40	1,658,319.57	<u>24,638,540.97</u>
2. 本期增加金额	75,652,195.40	29,514.56	224,217.27	196,861.83	<u>76,102,789.06</u>
(1) 购置	74,948,040.23	29,514.56	216,230.08		<u>75,193,784.87</u>
(2) 外币折算影响	704,155.17		7987.19	196,861.83	<u>909,004.19</u>
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日	95,307,482.58	1,802,470.38	1,776,195.67	1,855,181.40	<u>100,741,330.03</u>
二、累计摊销					
1. 2021 年 12 月 31 日	1,794,763.29	649,813.53	431,962.29		<u>2,876,539.11</u>
2. 本期增加金额	817,221.07	175,552.68	263,726.51		<u>1,256,500.26</u>
(1) 计提	817,221.07	175,552.68	259,471.23		<u>1,252,244.98</u>
(2) 外币折算影响			4,255.28		<u>4,255.28</u>
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日	2,611,984.36	825,366.21	695,688.80		<u>4,133,039.37</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	8,096,501.43			1,658,319.57	<u>9,754,821.00</u>
2. 本期增加金额	704,155.17			196,861.83	<u>901,017.00</u>
(1) 计提					
(2) 外币折算影响	704,155.17			196,861.83	<u>901,017.00</u>
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日	8,800,656.60			1,855,181.40	<u>10,655,838.00</u>
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	83,894,841.62	977,104.17	1,080,506.87		<u>85,952,452.66</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	9,764,022.46	1,123,142.29	1,120,016.11		<u>12,007,180.86</u>

(十六) 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2022 年 12 月 31 日
厂房改造	10,920,067.78	4,324,020.40	3,235,878.75		12,008,209.43
办公楼装修	243,582.29	322,423.81	295,300.24		270,705.86
食堂装修	149,198.78		75,495.42		73,703.36

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2022 年 12 月 31 日
宿舍装修	703,497.77		123,676.40	282,583.00	297,238.37
模具		845,132.75			845,132.75
服务费		440,366.03			440,366.03
<u>合计</u>	<u>12,016,346.62</u>	<u>5,931,942.99</u>	<u>3,730,350.81</u>	<u>282,583.00</u>	<u>13,935,355.80</u>

注：其他减少事项为本期暂估入账多入的宿舍装修费，与供应商朔州市朔城区新龙吊顶材料经销部进行开票结算时同时冲减应付账款金额。

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,756,031.72	6,895,933.19
预计质量保证金负债	79,878,317.74	11,981,762.07
递延收益	21,036,862.44	3,841,529.40
闲置设备折旧	11,228,087.20	1,684,213.08
内部交易未实现利润	438,200.05	109,550.02
<u>合计</u>	<u>155,337,499.15</u>	<u>24,512,987.76</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,926,652.63	7,638,997.88
预计质量保证金负债	51,437,075.81	7,715,561.38
递延收益	16,111,887.81	2,416,783.18
闲置设备折旧	12,407,002.93	1,861,050.44
预计未决诉讼	6,887,890.92	1,033,183.64
内部交易未实现利润	293,845.55	73,461.39
<u>合计</u>	<u>138,064,355.65</u>	<u>20,739,037.91</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	281,298,516.27	42,194,777.44
<u>合计</u>	<u>281,298,516.27</u>	<u>42,194,777.44</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	272,632,579.67	40,894,886.95
<u>合计</u>	<u>272,632,579.67</u>	<u>40,894,886.95</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产减值准备	20,773,292.07	20,402,607.00
可抵扣亏损	27,846,883.37	13,459,116.67
预计质量保证金负债	6,042,334.15	5,192,568.44
<u>合计</u>	<u>54,662,509.59</u>	<u>39,054,292.11</u>

4. 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2018 年形成的亏损，到 2023 年到期		
2019 年形成的亏损，到 2024 年到期	246,326.23	246,326.23
2020 年形成的亏损，到 2025 年到期	3,434,304.52	3,434,413.51
2021 年形成的亏损，到 2026 年到期	7,630,971.81	9,778,376.93
2022 年形成的亏损，到 2027 年到期	16,535,280.81	
<u>合计</u>	<u>27,846,883.37</u>	<u>13,459,116.67</u>

(十八) 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	11,285,094.75	19,246,688.76
<u>合计</u>	<u>11,285,094.75</u>	<u>19,246,688.76</u>

(十九) 短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	281,575,748.34	175,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	375,083.28	272,687.50
<u>合计</u>	<u>341,950,831.62</u>	<u>235,272,687.50</u>

注：资产抵押情况详见本附注六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(二十) 应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	622,750,000.00	890,257,363.90
<u>合计</u>	<u>622,750,000.00</u>	<u>890,257,363.90</u>

(二十一) 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	603,040,473.93	351,960,632.11
1 年以上	17,736,190.01	13,809,549.85
<u>合计</u>	<u>620,776,663.94</u>	<u>365,770,181.96</u>

2022年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	192,050,788.14	228,679,402.97
1 年以上		
<u>合计</u>	<u>192,050,788.14</u>	<u>228,679,402.97</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	21,426,151.31	179,286,857.27	179,097,629.26	21,615,379.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,774.67	18,781,042.30	18,782,613.24	14,203.73
<u>合计</u>	<u>21,441,925.98</u>	<u>198,067,899.57</u>	<u>197,880,242.50</u>	<u>21,629,583.05</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,351,930.90	155,043,189.70	154,974,670.39	21,420,450.20
二、职工福利费		7,396,377.42	7,396,377.42	
三、社会保险费	9,907.89	12,177,044.13	12,178,277.29	8,674.74
其中：医疗保险费	9,690.88	10,186,607.12	10,187,795.44	8,502.56
工伤保险费	217.01	1,987,508.12	1,987,552.96	172.18
生育保险费		2,928.89	2,928.89	
四、住房公积金	2,017.00	4,062,078.90	4,064,095.90	
五、工会经费和职工教育经费	62,295.52	608,167.12	484,208.26	186,254.38
<u>合计</u>	<u>21,426,151.31</u>	<u>179,286,857.27</u>	<u>179,097,629.26</u>	<u>21,615,379.32</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	15,296.56	17,759,176.94	17,760,700.22	13,773.28
2. 失业保险费	478.11	1,021,865.36	1,021,913.02	430.45
<u>合计</u>	<u>15,774.67</u>	<u>18,781,042.30</u>	<u>18,782,613.24</u>	<u>14,203.73</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	11,002,997.92	8,597,086.12
增值税	11,386,162.95	240,011.45
资源税	11,972.14	9,951.06
城市维护建设税	662,289.82	7,315.66
教育费附加	662,161.25	5,225.47
个人所得税	517,838.14	487,351.16
其他	876,586.15	252,624.54
<u>合计</u>	<u>25,120,008.37</u>	<u>9,599,565.46</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,113,622.18	28,004,303.26
<u>合计</u>	<u>28,113,622.18</u>	<u>28,004,303.26</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代理应付款		25,120,053.04
应付代垫款	781,863.00	518,137.81
押金及保证金	6,000,000.00	2,206,400.00
应付工程款	13,050,000.00	
应付土地款	580,000.00	
律师服务费	4,641,509.43	
工程质保金	2,747,800.00	
履约保证金	200,000.00	
其他	112,449.75	159,712.41
<u>合计</u>	<u>28,113,622.18</u>	<u>28,004,303.26</u>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	8,708,770.21	12,316,263.30
一年内到期的长期应付款	93,788,153.44	
<u>合计</u>	<u>102,496,923.65</u>	<u>12,316,263.30</u>

(二十七) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	396,162,471.20	439,596,435.44
待转销项税额	17,985,581.42	21,335,031.17
<u>合计</u>	<u>414,148,052.62</u>	<u>460,931,466.61</u>

(二十八) 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	31,864,749.48	37,229,106.62
未确认的融资费用	4,131,118.91	4,716,641.38
减：1 年内到期的租赁负债	8,708,770.21	12,316,263.30
1 年以后到期的租赁负债	19,024,860.36	20,196,201.94
<u>合计</u>	<u>19,024,860.36</u>	<u>20,196,201.94</u>

(二十九) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	104,587,511.50	82,692,600.51
专项应付款	415,360.00	415,360.00
减：1 年内到期的长期应付款	93,788,153.44	
<u>合计</u>	<u>11,214,718.06</u>	<u>83,107,960.51</u>

2. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
售后回租融资租赁	104,587,511.50	82,692,600.51
减：1 年内到期的长期应付款	93,788,153.44	
<u>合计</u>	<u>10,799,358.06</u>	<u>82,692,600.51</u>

3. 专项应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
新能源产业技术创新专项经费	415,360.00	415,360.00
<u>合计</u>	<u>415,360.00</u>	<u>415,360.00</u>

(三十) 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质量保证金	85,920,651.89	55,761,280.60
未决诉讼		6,887,890.92
<u>合计</u>	<u>85,920,651.89</u>	<u>62,649,171.52</u>

(三十一) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	23,111,887.81		2,075,025.38	21,036,862.43
合计	23,111,887.81		2,075,025.38	21,036,862.43

2. 涉及政府补助的项目

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
河北省战略性新兴产业专项资金	7,683,171.14		1,031,965.69	6,651,205.45	与资产相关
1.5GW泰山光伏组件扩建项目	8,428,716.67		903,060.00	7,525,656.67	与资产相关
吐鲁番市支持产业发展专项资金	7,000,000.00		139,999.69	6,860,000.31	与资产相关
合计	23,111,887.81		2,075,025.38	21,036,862.43	

(三十二) 股本

项目	2021年12月31日	发行新股(注1)	送股	公积金转股	其他(注2)	合计	2022年12月31日
一、有限售条件股份	126,406,000.00	61,895,240.00			2,845,881.00	64,741,121.00	191,147,121.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		3,300,000.00				3,300,000.00	3,300,000.00

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)				2022年12月31日
		发行新股(注1)	送股	公积金转股	其他(注2)	合计
3. 其他内资持股	126,406,000.00	58,595,240.00			2,845,881.00	61,441,121.00
其中：境内法人持股		2,840,000.00				2,840,000.00
境内自然人持股	126,406,000.00	45,755,240.00			2,845,881.00	48,601,121.00
其他						175,007,121.00
4. 境外持股		10,000,000.00				10,000,000.00
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	121,174,960.00				-2,845,881.00	-2,845,881.00
1. 人民币普通股	121,174,960.00				-2,845,881.00	-2,845,881.00
2. 境内上市外资股						118,329,079.00
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	247,580,960.00	61,895,240.00				309,476,200.00

注1：发行新股情况，详见附注六、（三十三）资本公积。

注2：根据2022年1月21日公司公布的《唐山海泰新能科技股份有限公司关于股东所持公司股票自愿限售的公告》，有限售条件的流通股份增加，故无限售条件的流通股份减少。

(三十三) 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	124,383,823.51	498,256,682.00	49,554,025.77	573,086,479.74
其他资本公积	257,206.00			257,206.00
<u>合计</u>	<u>124,641,029.51</u>	<u>498,256,682.00</u>	<u>49,554,025.77</u>	<u>573,343,685.74</u>

注：本期公司发行新股募集资金总额为 560,151,922.00 元，扣除公司为股票发行发生的发行费用 49,554,025.77 元（不含税），公司发行所募集资金净额为 510,597,896.23，其中增加股本 61,895,240.00 元、资本公积 448,702,656.23 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额			2022 年 12 月 31 日
		减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归 属于母公司 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其 他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他 综合收益					
外币财务报表折算差额	-11,299,851.68	10,487,491.93		9,183,335.78	-2,116,515.90
<u>合计</u>	<u>-11,299,851.68</u>	<u>10,487,491.93</u>		<u>9,183,335.78</u>	<u>-2,116,515.90</u>
				<u>9,183,335.78</u>	<u>-2,116,515.90</u>
				<u>9,183,335.78</u>	<u>-2,116,515.90</u>

(三十五) 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,002,548.92	9,336,398.38		43,338,947.30
<u>合计</u>	<u>34,002,548.92</u>	<u>9,336,398.38</u>		<u>43,338,947.30</u>

注：盈余公积的增加均为本公司按照公司法规定自可供分配利润中计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期期末未分配利润	220,388,486.40	141,365,563.85
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	220,388,486.40	141,365,563.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,399,602.79	146,830,300.97
减：提取法定盈余公积	9,336,398.38	18,291,186.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		49,516,192.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	329,451,690.81	220,388,486.40

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	6,371,820,294.37	5,996,630,669.12
其他业务	15,344,968.77	12,711,827.43
<u>合计</u>	<u>6,387,165,263.14</u>	<u>6,009,342,496.55</u>

续上表

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	4,519,153,891.77	4,153,934,237.63
其他业务	9,232,562.69	16,478,499.56
<u>合计</u>	<u>4,528,386,454.46</u>	<u>4,170,412,737.19</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度
按商品类型分类	
组件收入	5,822,397,128.56
电站收入	236,030,492.32
代工收入	188,232,829.03
光伏支架	51,850,236.81
工程收入	71,583,935.06
辅料收入	11,427,148.90
其他	5,643,492.46
按经营地区分类	
境内	5,539,486,766.33
境外	847,678,496.81
<u>合计</u>	<u>6,387,165,263.14</u>

(三十八) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
土地使用税	2,798,793.04	2,931,464.61
印花税	3,821,387.06	1,993,414.89
城市维护建设税	1,038,585.32	650,598.09
教育费附加	1,032,220.35	635,172.26
房产税	568,103.50	621,366.62
资源税	146,748.50	175,228.76
车船使用税	27,111.20	17,688.20
其他	255,512.10	266,498.84
<u>合计</u>	<u>9,688,461.07</u>	<u>7,291,432.27</u>

(三十九) 销售费用

费用性质	2022 年度	2021 年度
销售服务费	23,891,479.31	28,016,048.96
职工薪酬	26,103,792.67	19,345,816.71
质量保证金	30,364,263.53	22,739,780.46

费用性质	2022 年度	2021 年度
业务招待费	11,432,472.50	9,258,754.28
办公费	2,282,735.46	4,671,230.83
差旅费	7,545,289.65	6,312,038.19
广告宣传费	5,615,741.69	3,491,616.54
折旧费	2,955,523.48	1,286,576.77
运费	9,349,085.51	
租赁费	96,372.56	
其他	458,038.61	982,391.72
<u>合计</u>	<u>120,094,794.97</u>	<u>96,104,254.46</u>

(四十) 管理费用

费用性质	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	33,215,353.34	30,859,762.24
折旧摊销费	15,026,971.38	15,657,865.21
办公费	10,675,247.09	7,496,200.25
业务招待费	8,560,131.27	7,415,337.44
认证费	9,840,129.96	5,896,604.07
聘请中介机构费	7,673,300.25	3,737,302.85
仓储及租赁费	4,112,943.48	508,776.79
咨询顾问费	2,054,414.67	3,373,197.41
差旅费	2,447,000.93	2,344,615.86
水电费	1,458,786.67	1,976,325.56
保险费	1,514,357.38	1,175,743.98
其他	331,609.87	68,941.71
<u>合计</u>	<u>96,910,246.29</u>	<u>80,510,673.37</u>

(四十一) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
研发人员薪酬	9,182,731.51	8,043,216.71
研发直接投入	1,468,712.18	1,081,927.19

项目	2022 年度	2021 年度
研发设备折旧	1,289,689.18	1,422,345.77
研发其他支出	1,511,053.75	1,824,910.20
<u>合计</u>	<u>13,452,186.62</u>	<u>12,372,399.87</u>

(四十二) 财务费用

费用性质	2022 年度	2021 年度
利息支出	20,669,278.55	18,664,325.76
减：利息收入	17,314,171.18	20,915,693.53
手续费支出	4,871,561.26	1,970,443.88
汇兑损益	-994,133.42	8,103,186.64
其他（注）	-1,773,462.21	-1,488,553.01
<u>合计</u>	<u>5,459,073.00</u>	<u>6,333,709.74</u>

注：其他系供应商给予公司的现金折扣。

(四十三) 其他收益

1. 分类列示

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关的政府补助	3,966,491.24	3,056,949.37
与资产相关的政府补助摊销	2,075,025.38	1,633,849.03
个人所得税手续费返还	37,569.73	37,964.80
<u>合计</u>	<u>6,079,086.35</u>	<u>4,728,763.20</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年度补助金额	与资产相关/与收益相关
金融局上市奖励金	1,400,000.00	与收益相关
境内 A 股上市企业补助	500,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	497,576.24	与收益相关
培训补贴	642,700.00	与收益相关
唐山市外贸发展专项资金	200,000.00	与收益相关
其他补贴	726,215.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,966,491.24</u>	

续上表

补助项目	2021 年度补助金额	与资产相关/与收益相关
2020 开放型经济发展专项资金	1,225,680.00	与收益相关
2020 年第二批市级出口信用保险专项资金	1,032,749.84	与收益相关
失业稳岗补贴	146,419.53	与收益相关
培训补贴	199,800.00	与收益相关
市级技术创新引导计划专项资金补助	50,000.00	与收益相关
其他补贴	402,300.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,056,949.37</u>	

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
理财收益		545,815.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-457,591.67
权益法核算的长期股权投资收益	2,823.97	
<u>合计</u>	<u>2,823.97</u>	<u>88,223.34</u>

(四十五) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据及应收账款坏账损失（损失以“-”号列示）	-7,656,712.53	784,380.75
其他应收款坏账损失（损失以“-”号列示）	23,460,442.14	-2,457,252.98
<u>合计</u>	<u>15,803,729.61</u>	<u>-1,672,872.23</u>

(四十六) 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产减值损失（损失以“-”号列示）	-6,445,781.81	-12,223,798.16
无形资产减值损失（损失以“-”号列示）		-9,754,821.00
存货跌价损失（损失以“-”号列示）	-3,184,156.37	825,963.94
合同资产减值损失（损失以“-”号列示）	-876,971.96	-148,959.83
<u>合计</u>	<u>-10,506,910.14</u>	<u>-21,301,615.05</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产	-4,449.33	570,411.23
电站资产		42,237,532.76
其他非流动资产	10,405.56	
<u>合计</u>	<u>5,956.23</u>	<u>42,807,943.99</u>

(四十八) 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
报废、毁损资产处置收入		63,815.12
经批准无需支付的应付款项	767,211.02	93,293.26
赔偿或罚没利得	17,027.67	18,062.30
预计负债转回	6,414,208.85	
其他	31.50	4,396.04
<u>合计</u>	<u>7,198,479.04</u>	<u>179,566.72</u>

(四十九) 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
未决诉讼		1,968,507.21
对外捐赠	1,223,081.40	225,403.20
罚没及滞纳金支出	31,305.56	83,651.78
固定资产处置损失		178,533.50
其他	108,611.43	117,903.96
<u>合计</u>	<u>1,362,998.39</u>	<u>2,573,999.65</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	32,841,824.02	10,616,423.34
递延所得税费用	-2,474,059.36	16,553,659.17
<u>合计</u>	<u>30,367,764.66</u>	<u>27,170,082.51</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	149,438,171.31	177,617,257.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,415,725.70	26,642,588.68
子公司适用不同税率的影响	2,913,547.33	-1,380,967.77
调整以前期间所得税的影响	4,910,475.05	-193,338.56
非应税收入的影响		
无须纳税的收入		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	790,591.26	1,570,032.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,070.36	-7,279,609.41
研发费用加计扣除	-2,017,828.00	-1,372,408.43
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,715,000.08	
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	3,125,323.76	9,183,785.68
所得税费用合计	<u>30,367,764.66</u>	<u>27,170,082.51</u>

(五十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)其他综合收益”。

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
保证金	133,047,316.34	116,552,479.13
利息收入	17,314,171.18	16,272,421.78
政府补助	4,004,060.97	19,087,549.37
往来款及其他	14,504,024.05	16,703,808.48
<u>合计</u>	<u>168,869,572.54</u>	<u>168,616,258.76</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	90,930,028.37	96,582,512.23
保证金	150,462,224.63	122,191,604.83
往来款及其他	48,612,353.34	19,244,360.73
<u>合计</u>	<u>290,004,606.34</u>	<u>238,018,477.79</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品		394,300,000.00
<u>合计</u>		<u>394,300,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品		394,300,000.00
<u>合计</u>		<u>394,300,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产融资租赁款	50,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
租赁的本息及服务费	76,251,300.18	27,100,746.50
保荐费		1,500,000.00
上市费用	4,550,189.52	
供应商融资利息	3,695,474.07	
<u>合计</u>	<u>84,496,963.77</u>	<u>28,600,746.50</u>

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,070,406.65	150,447,175.37
加：资产减值准备	10,506,910.14	21,301,615.05
信用减值损失	-15,803,729.61	1,672,872.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,090,250.94	63,819,965.99
使用权资产折旧	17,881,181.45	12,852,705.49

补充资料	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
无形资产摊销	1,252,244.98	543,979.07
长期待摊费用摊销	3,730,350.81	8,714,049.51
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）	-5,956.23	-42,807,943.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		114,718.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,669,278.55	18,664,325.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,823.97	-88,223.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,773,949.85	9,229,143.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,299,890.49	7,324,515.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,864,968.59	-343,926,550.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,559,518.03	-500,257,199.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,152,627.58	773,280,363.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,336,940.15	180,885,511.43

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	618,200,954.12	179,981,578.47
减：现金的期初余额	179,981,578.47	182,384,340.55
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	438,219,375.65	-2,402,762.08

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	618,200,954.12	179,981,578.47
其中：库存现金	30,791.34	132,515.72
可随时用于支付的银行存款	618,170,162.78	179,849,062.75
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		

项目	2022 年度	2021 年度
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	618,200,954.12	179,981,578.47
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	703,348,177.70	银行承兑汇票保证金 612,600,000.00 元, 存款应收利息 7,588,114.75 元, 保函保证金 52,998,840.79 元, 分布式分期业务保证金 1,600,000.00 元, 待扣款贷款利息 261,472.71 元, 置换土地抵押物 10,000,000.00 元 (注) 银行存款冻结 18,299,749.45 元。
固定资产	279,080,735.75	房屋和设备等用于贷款抵押 106,215,189.97 元, 售后回租设备担保 172,865,545.77 元。
无形资产	52,270,171.52	土地使用权用于贷款抵押担保。
<u>合计</u>	<u>1,034,699,084.97</u>	

注：用于临时置换银行贷款抵押的土地使用权，受限期限为 2022 年 12 月 27 日到 2023 年 01 月 04 日。

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	952,698,338.33	银行承兑汇票保证金 890,258,089.23 元, 存款应收利息 9,943,238.07 元, 保函保证金 51,497,011.03 元, 分布式分期业务保证金 1,000,000.00 元。
固定资产	236,352,800.57	房屋和设备等用于贷款抵押 87,215,988.53 元, 售后回租设备担保 149,136,812.04 元。
无形资产	4,398,676.15	土地使用权用于贷款抵押担保。
<u>合计</u>	<u>1,193,449,815.05</u>	

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,513,218.16	6.9646	17,503,559.20
日元	96,357,610.80	0.052358	5,045,091.79
比索	11,500.00	0.124970	1,437.15
越南盾	3,537,741,754.00	0.000295	1,043,633.82
韩元	65,242,298.00	0.005523	360,333.21
欧元	27,677.25	7.4229	205,445.46
港币	342,711.48	0.8933	306,144.17
澳元	514.91	4.7138	2,427.18
蒙古图格里克	306,949.33	0.002022	620.65
应收账款			
其中：美元	2,023,092.32	6.9646	14,090,028.77
日元	156,386,592.00	0.052358	8,188,089.18
越南盾	231,420,300.00	0.000295	68,268.99
其他应收款			
其中：越南盾	22,137,597,597.00	0.000295	6,530,591.29
欧元	298.00	7.4229	2,212.02
短期借款			
其中：美元	118,370.87	6.9646	824,405.76
越南盾	9,331,004,181.00	0.000295	2,752,646.23
应付账款			
其中：美元	600,831.68	6.9646	4,184,552.32
日元	3,413,318.42	0.052358	178,714.53
越南盾	1,910,572,176.00	0.000295	563,618.79
其他应付款			
其中：越南盾	175,193,725.00	0.000295	51,682.15

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,771,192.81	6.3757	43,171,094.00

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
日元	202,525,436.80	0.055415	11,222,947.08
比索	11,500.00	0.125057	1,438.16
越南盾	3,965,351,663.00	0.000280	1,110,298.47
韩元	65,222,283.00	0.005360	349,591.44
欧元	1,745,876.44	7.2197	12,604,704.13
港币	116,136.95	0.8176	94,953.57
澳元	168.50	4.622	778.81
应收账款			
其中：美元	1,480,837.74	6.3757	9,441,377.18
日元	355,399,832.00	0.055415	19,694,481.69
欧元	5,179,333.28	7.2197	37,393,232.48
其他应收款			
其中：美元	1,326.75	6.3757	8,458.96
越南盾	12,512,678,585.00	0.000280	3,503,550.00
欧元	283.10	7.2197	2,043.90
应付账款			
其中：美元	839,608.66	6.3757	5,353,092.93
日元	11,000.00	0.055415	609.56
越南盾	2,187,181,239.00	0.000280	612,410.75
其他应付款			
其中：日元	76,725.00	0.055415	4,251.72
越南盾	532,408,413.00	0.000280	149,074.36

2. 重要境外经营实体的情况

境外经营实体说明	境外主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
Haitech Holdings Co., Ltd	香港	美元	主要结算货币
HT Solar Vietnam Co., Ltd	越南	越南盾	主要经营地
HT Solar Co., Ltd	日本	日元	主要经营地
HT Solar Korea Co., Ltd	韩国	韩元	主要经营地
SERGELEN SCM POWER STATION LLC	蒙古	美元	主要结算货币
HT Solar PTY. Ltd	澳大利亚	澳元	主要经营地
Haitai Solar Europe GmbH	德国	欧元	主要结算货币

(五十六) 政府补助

2022 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
河北省战略性新兴产业专项资金	10,000,000.00	递延收益	1,031,965.69
1.5GW 泰山光伏组件扩建项目	9,030,600.00	递延收益	903,060.00
吐鲁番市支持产业发展专项资金	7,000,000.00	递延收益	139,999.69
金融局上市奖励金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
境内 A 股上市企业补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
失业稳岗补贴	497,576.24	其他收益	497,576.24
培训补贴	642,700.00	其他收益	642,700.00
唐山市外贸发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他补贴	726,215.00	其他收益	726,215.00
<u>合计</u>	<u>29,997,091.24</u>		<u>6,041,516.62</u>

2021 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
河北省战略性新兴产业专项资金	10,000,000.00	递延收益	1,031,965.70
1.5GW 泰山光伏组件扩建项目	9,030,600.00	递延收益	601,883.33
吐鲁番市支持产业发展专项资金	7,000,000.00	递延收益	
2020 开放型经济发展专项资金	1,225,680.00	其他收益	1,225,680.00
2020 年第二批市级出口信用保险专项资金	1,032,749.84	其他收益	1,032,749.84
失业稳岗补贴	146,419.53	其他收益	146,419.53
培训补贴	199,800.00	其他收益	199,800.00
市级技术创新引导计划专项资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他补贴	402,300.00	其他收益	402,300.00
<u>合计</u>	<u>29,087,549.37</u>		<u>4,690,798.40</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
唐山优泰太阳能电力开发有限公司	475,000.00	95.00	出售	2022-08-29	公司章程	
唐山瀚泰光伏发电有限公司	9,500.00	95.00	出售	2022-08-30	公司章程	

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
5.00	3,630,000.00	3,630,000.00		本次交易处置价格	
5.00	3,630,000.00	3,630,000.00		本次交易处置价格	

（五）其他原因的合并范围变动

通过设立或投资等方式取得的子公司和注销子公司导致合并范围变动。

本公司2022年1-12月新设子公司朔州国泰光伏发电有限公司、朔州民泰光伏发电有限公司、唐山浩泰新能源科技有限公司、唐山朝泰太阳能电力开发有限公司、唐山宁泰新能源科技有限公司、滨州市创泰新能源有限公司、滨州市沾化区创泰新能源开发有限公司、唐山兴泰光伏设备制造有限公司、唐山海泰风能科技有限公司、海泰新能（山东）科技有限公司、乾安海泰新能源有限公司。

本公司2022年1-12月注销子公司广灵县丰和新能源有限公司、海兴兴泰太阳能发电有限公司、海兴县聚泰太阳能发电有限公司、河北览泰新能源科技有限公司、玉田县泰阳铝制品加工有限公司、海泰新能（阳江）电力工程有限公司、乾安海泰新能源有限公司、HT Solar Cambodia Co., Ltd.

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
Haitech Holdings Co., Ltd	香港	香港	贸易	100		100	投资设立
HT Solar Co., Ltd	日本	日本	贸易		100	100	投资设立
HT Solar Vietnam Co., Ltd	越南	越南	生产制造		80	80	投资设立
HT Solar Korea Co., Ltd	韩国	韩国	贸易		100	100	投资设立
HT Solar (Hong Kong) Co., Ltd	香港	香港	贸易		100	100	投资设立
HT Solar PTY. Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100	100	投资设立
SERGELEN SCM POWER STATION LLC	蒙古	蒙古	电站		100	100	外部收购
山东晶能新能源科技有限公司	山东	山东	贸易	100		100	投资设立
海泰新能（北京）科技有限公司	北京	北京	贸易	100		100	投资设立
海泰新能（上海）商贸有限公司	上海	上海	贸易	100		100	投资设立
左权县德泰电力有限公司	山西	山西	电站	100		100	投资设立
内蒙古阳光新能科技有限公司	内蒙古	内蒙古	生产制造	100		100	投资设立
内蒙古御光科技发展有限公司	内蒙古	内蒙古	电站	100		100	投资设立
唐山海泰电力工程有限公司	河北	河北	施工	100		100	投资设立
玉泰电力开发（唐山曹妃甸区）有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
唐山曹妃甸区南泰电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广灵县海泰新能源有限公司	山西	山西	电站		100	100	投资设立
唐山祥泰电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
吐鲁番森诺新能科技有限公司	新疆	新疆	生产制造		100	100	投资设立
吐鲁番众森电力开发有限公司	新疆	新疆	电站		100	100	投资设立
吐鲁番恒晟电力开发有限公司	新疆	新疆	电站		100	100	投资设立
Haitai Solar Europe GmbH	德国	德国	贸易		100	100	投资设立
朔州市平鲁区海晶太阳能电力开发有限公司	山西	山西	电站		100	100	投资设立
海泰新能朔州有限公司	山西	山西	生产制造		100	100	投资设立
玉田县畅泰太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
玉田县泰真太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
玉田县泰岳太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
玉田县泰通太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
玉田县国牛牧业有限公司	河北	河北	养殖	100		100	投资设立
唐山通达太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
太原祥泰光伏发电有限公司	山西	山西	电站		100	100	投资设立
海泰新能源科技(上海)有限公司	上海	上海	贸易	100		100	投资设立
娄烦威泰光伏发电有限公司	山西	山西	电站		100	100	投资设立
玉田县泰极太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
玉田县泰合太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
海泰新能(广东)电力工程有限公司	广东	广东	电站		100	100	投资设立
唐山海泰智能装备有限公司	河北	河北	生产制造	100		100	投资设立
唐山海泰数字能源技术有限公司	河北	河北	技术服务	100		100	投资设立
唐山海泰氢能科技有限公司	河北	河北	生产制造	100		100	投资设立
唐山海泰包装有限公司	河北	河北	生产制造		100	100	投资设立
山东熙泰光伏新能源有限公司	山东	山东	生产制造		100	100	投资设立
唐山海泰风能科技有限公司	河北	河北	电站	100		100	投资设立
唐山兴泰光伏设备制造有限公司	河北	河北	生产制造	100		100	投资设立
海泰新能(山东)科技有限公司	山东	山东	技术服务	60		60	投资设立
朔州国泰光伏发电有限公司	山西	山西	电站		100	100	投资设立
唐山朝泰太阳能电力开发有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
唐山宁泰新能源科技有限公司	河北	河北	电站		100	100	投资设立
唐山浩泰新能源科技有限公司	河北	河北	技术服务		100	100	投资设立
滨州市创泰新能源有限公司	河北	河北	电站		60	60	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
朔州民泰光伏发电有限公司	山西	山西	电站		100	100	投资设立
滨州市沾化区创泰新能源开发有限公司	河北	河北	电站		60	60	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2022年1-12月归属于少数股东的损益	2022年1-12月向少数股东宣告分派的股利	2022年12月31日少数股东权益余额
HT Solar Vietnam Co., Ltd	20%	20%	670,803.86	3,315,696.17	25,153,986.81

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	HT Solar Vietnam Co., Ltd	
	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	63,667,900.25	67,416,308.98
非流动资产	82,437,141.68	90,393,827.73
<u>资产合计</u>	<u>146,105,041.93</u>	<u>157,810,136.71</u>
流动负债	14,349,574.71	18,042,451.87
非流动负债	5,985,533.11	7,294,070.08
<u>负债合计</u>	<u>20,335,107.82</u>	<u>25,336,521.95</u>
营业收入	98,715,888.72	116,175,341.07
净利润（净亏损）	3,354,019.31	18,422,397.79
综合收益总额	9,874,800.08	17,097,548.96
经营活动现金流量	-22,967,960.92	66,298,617.79

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）投资性主体无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
唐山广泰能源科技有限公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县城内豪门路北侧	分布式电站项目	5.00		通过长期股权投资科目核算

注：唐山广泰能源科技有限公司共有三位董事，其中董事冯元系公司指派。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项融资和应付票据、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款、其他流动资产和其他流动负债等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,321,549,131.82			<u>1,321,549,131.82</u>
应收票据	396,162,471.20			<u>396,162,471.20</u>
应收款项融资			23,694,343.57	<u>23,694,343.57</u>
应收账款	323,948,452.81			<u>323,948,452.81</u>
其他应收款	53,212,593.95			<u>53,212,593.95</u>
其他权益工具投资			21,273,500.00	<u>21,273,500.00</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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 当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,132,679,916.80			<u>1,132,679,916.80</u>
应收票据	440,407,238.18			<u>440,407,238.18</u>
应收款项融资			5,391,702.87	<u>5,391,702.87</u>
应收账款	99,467,531.11			<u>99,467,531.11</u>
其他应收款	34,366,927.99			<u>34,366,927.99</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		341,950,831.62	<u>341,950,831.62</u>
应付票据		622,750,000.00	<u>622,750,000.00</u>
应付账款		620,776,663.94	<u>620,776,663.94</u>
其他应付款		28,113,622.18	<u>28,113,622.18</u>
一年内到期的非流动负债		102,496,923.65	<u>102,496,923.65</u>
其他流动负债		396,162,471.20	<u>396,162,471.20</u>
租赁负债		19,024,860.36	<u>19,024,860.36</u>
长期应付款		10,799,358.06	<u>10,799,358.06</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		235,272,687.50	<u>235,272,687.50</u>
应付票据		890,257,363.90	<u>890,257,363.90</u>
应付账款		365,770,181.96	<u>365,770,181.96</u>
其他应付款		28,004,303.26	<u>28,004,303.26</u>
一年内到期的非流动负债		12,316,263.30	<u>12,316,263.30</u>
其他流动负债		439,596,435.44	<u>439,596,435.44</u>
租赁负债		20,196,201.94	<u>20,196,201.94</u>
长期应付款		82,692,600.51	<u>82,692,600.51</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款、其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	341,950,831.62				<u>341,950,831.62</u>
应付票据	622,750,000.00				<u>622,750,000.00</u>
应付账款	603,040,473.93	12,512,627.75	1,165,545.18	4,058,017.08	<u>620,776,663.94</u>
其他应付款	26,765,822.18	147,800.00	1,000,000.00	200,000.00	<u>28,113,622.18</u>
一年内到期的非流动负债	102,496,923.65				<u>102,496,923.65</u>
其他流动负债	396,162,471.20				<u>396,162,471.20</u>
租赁负债		7,581,798.65	5,200,003.03	6,243,058.68	<u>19,024,860.36</u>
长期应付款		10,799,358.06			<u>10,799,358.06</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	235,272,687.50				<u>235,272,687.50</u>
应付票据	890,257,363.90				<u>890,257,363.90</u>
应付账款	351,960,632.10	9,058,960.92	1,624,573.09	3,126,015.85	<u>365,770,181.96</u>

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
其他应付款	1,427,250.22	1,200,600.00	100,000.00	25,276,453.04	<u>28,004,303.26</u>
一年内到期的非流动负债	12,316,263.30				<u>12,316,263.30</u>
其他流动负债	439,596,435.44				<u>439,596,435.44</u>
租赁负债		5,540,682.63	5,006,172.36	9,649,346.95	<u>20,196,201.94</u>
长期应付款	49,889,610.09	29,484,491.92	3,318,498.50		<u>82,692,600.51</u>

(四) 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、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关；因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期查阅与监察固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司的政策是将境外经营的主要子公司等销售或购买的外币货币匹配以降低外汇风险，从而对经营活动面临的主要外汇变动风险进行了控制。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的，目前未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

十一、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

项目	2022年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		23,694,343.57		<u>23,694,343.57</u>
其他权益工具投资		21,273,500.00		<u>21,273,500.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		44,967,843.57		<u>44,967,843.57</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 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

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的最终控制方

公司实际控制人为自然人股东王永、刘凤玲（夫妻）。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

详见“八、在其他主体中的权益之(四)在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 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
唐山海泰园林绿化工程有限公司	实际控制人王永控制的企业
唐山海蓝净化科技有限公司	实际控制人王永控制的企业
华芯半导体(天津)有限公司[注 1]	实际控制人王永控制的企业
天津华芯电子技术合伙企业(有限合伙)[注 2]	实际控制人王永控制的企业
光控郑州国投新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
唐山广泰能源科技有限公司[注 3]	公司持股 5%并派驻董事
唐山优泰太阳能电力开发有限公司[注 4]	公司持股 5%，处置未超过一年
唐山瀚泰光伏发电有限公司[注 5]	公司持股 5%，处置未超过一年
唐山兴邦管道工程设备有限公司	持股 5%以上股东张凤慧为该公司实际控制人邱荣来之儿媳
青岛慧邦德建筑安装有限公司	实际控制人王永的哥哥王友控制的企业
北京孚艾德科技有限公司	持股 5%以上股东张凤慧的配偶邱华伟控制的企业
UK Sun Chance Ltd	持有子公司 HT Solar Vietnam Co., Ltd 20%股权的股东
晶科能源股份有限公司	本公司独立董事王文静任职独立董事的公司
晶科能源投资有限公司	本公司独立董事王文静任职独立董事公司的母公司
JINKO SOLAR MIDDLE EAST DMCC	本公司独立董事王文静任职独立董事公司的子公司
江西晶科光伏材料有限公司	本公司独立董事王文静任职独立董事公司的子公司
安徽华晟新能源科技有限公司	本公司独立董事王文静任职高管的公司
巴义敏	董事、总经理
宣宏伟、吕井成	董事、副总经理
于平	董事、财务总监
王永、刘凤玲	实际控制人
孙琳炎	董事
张凤慧	持股 5%以上的股东
侯鹏、王海涛、李纪伟、赵志先	副总经理
刘志远	监事会主席
刘士超	副总经理、董事会秘书
王文静[注 6]	独立董事
张晓峰	独立董事
赵西卜[注 6]	独立董事
李红耀	监事
杨兴	职工代表监事

注 1：华芯半导体(天津)有限公司成立于 2022 年 8 月 22 日；

注 2：天津华芯电子技术合伙企业（有限合伙）成立于 2022 年 9 月 7 日；

注 3：2022 年 3 月 10 日，公司与广东省能源集团贵州有限公司成立联营公司唐山广泰能源科技有限公司，持股 5%并派驻董事；

注 4：2022 年 8 月 29 日，公司将子公司唐山优泰太阳能电力开发有限公司 95%股权转让给广东省能源集团贵州有限公司，转让后持股 5%；

注 5：2022 年 8 月 30 日，公司将子公司唐山瀚泰光伏发电有限公司 95%股权转让给广东省能源集团贵州有限公司，转让后持股 5%；

注 6：2022 年 12 月 26 日，公司召开董事会，独立董事王文静、赵西卜由于个人原因及任职单位的相关要求辞去公司董事，王荣前、彭慈华当选董事。股东大会于 2023 年 1 月 11 日召开。

注 7：公司于 2021 年 4 月 1 日以零元价格将持有的苏州海泰新能源科技有限公司 60%的股份转让给该公司小股东蔡世启。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
江西晶科光伏材料有限公司	购买原材料		4,118,679.65
安徽华晟新能源科技有限公司	购买原材料		13,603.54
唐山兴邦管道工程设备有限公司	电费		455,493.11

（2）出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
唐山广泰能源科技有限公司	销售组件、EPC	149,422,700.08	
苏州海泰新能源科技有限公司	销售组件	294,448.58	13,455,477.64
JINKO SOLAR MIDDLE EAST DMCC	代工组件	10,447,162.67	3,560,904.75
晶科能源股份有限公司	代工组件		234,442.48
晶科能源投资有限公司	代工组件		4,227.64

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
唐山兴邦管道工程设备有限公司	厂区	1,834,862.38	1,834,862.38	246,157.75	306,046.93		

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
王永	本公司	30,000,000.00	2019-09-11	2024-09-10	是
王永	本公司	10,000,000.00	2020-05-29	2025-05-28	否
王永	本公司	45,000,000.00	2020-11-20	2025-11-19	否
王永、刘凤玲	本公司	70,000,000.00	2021-05-31	2025-05-30	是
王永	本公司	20,000,000.00	2021-06-29	2027-06-28	否
王永	本公司	30,000,000.00	2021-09-29	2025-05-29	否
王永	本公司	26,891,253.00	2021-12-09	2027-12-08	否
王永、刘凤玲	海泰电力	50,000,000.00	2021-12-30	2025-03-29	是
王永、刘凤玲	海泰电力	50,000,000.00	2022-02-28	2026-02-27	否
王永、刘凤玲	本公司	36,000,000.00	2022-05-17	2026-05-17	是
王永、刘凤玲	本公司	70,000,000.00	2022-05-31	2026-05-30	否
王永	本公司	30,000,000.00	2022-06-29	2027-06-28	否
王永、刘凤玲	本公司	75,000,000.00	2022-12-15	2026-12-14	否
王永、刘凤玲	本公司	10,950,000.00	2022-12-28	2026-06-26	否

注：主债权合同到期还款后，担保自动解除。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	5,901,767.54	8,223,623.83

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	唐山优泰太阳能电力开发有限公司	43,508,122.25	2,175,406.11
应收账款	唐山瀚泰光伏发电有限公司	10,551,216.25	527,560.81
应收账款	唐山广泰能源科技有限公司	27,160,292.88	1,358,014.64
应收账款	JINKO SOLAR MIDDLE EAST DMCC	138,136.22	6,906.81
合同资产	唐山优泰太阳能电力开发有限公司	9,092,532.75	454,626.64
合同资产	唐山瀚泰光伏发电有限公司	3,993,508.75	199,675.44
合同资产	唐山广泰能源科技有限公司	3,049,068.05	152,453.40

续上表

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付款项	唐山兴邦管道工程设备有限公司	85,292.79	
应收账款	JINKO SOLAR MIDDLE EAST DMCC	176,279.18	8,813.96

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	江西晶科光伏材料有限公司		846,660.00
合同负债	苏州海泰新能源科技有限公司		113,315.04
合同负债	唐山广泰能源科技有限公司	40,131,443.67	

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

公司与四川瑞宏基建设工程有限公司（以下简称“四川瑞宏基”）发生买卖合同纠纷，公司于 2022 年 11 月 29 日收到四川自由贸易试验区人民法院民事裁定书（（2022）川 0193 民初 12667 号），裁定冻结公司在中国工商银行玉田支行的 0403014709248126668 的银行账户，限额 18,299,749.45 元，期限一年，目前案件在审理中。

十五、资产负债表日后事项

根据第三届董事会第十六次会议，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 309,476,200 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.7 元（含税），不送红股、不以公积金转增股本，拟分配利润总额 52,610,954.00 元。

公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。

十六、其他重要事项

（一）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额见本附注“六、（四十二）财务费用”。
2. 境外经营对报告期外币财务报表折算差额（归属于母公司）的影响

2022年度	2021年度
9,183,335.78	228,084.03

（二）租赁

1. 承租人应当披露与租赁有关的下列信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,393,878.99
计入当期损益的短期租赁费用	497,457.15
计入当期损益的低价值资产租赁费用	

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,711,858.89
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	14,911,357.78
售后租回交易产生的相关损益	

2. 本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	9,284,423.38
1-2 年	8,506,725.23
2-3 年	5,602,714.68
3 年以上	8,470,886.19
<u>合计</u>	<u>31,864,749.48</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露账面余额

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	323,451,820.71	121,431,143.13
1-2 年 (含 2 年)		2,048,295.64
2-3 年 (含 3 年)	2,048,295.64	779,519.09
3-4 年 (含 4 年)	779,519.09	
4-5 年 (含 5 年)		3,705,653.13
5 年以上	4,155,896.13	2,879,978.00
<u>合计</u>	<u>330,435,531.57</u>	<u>130,844,588.99</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,134,046.13	1.25	4,134,046.13	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,134,046.13	1.25	4,134,046.13	100.00	
按组合计提坏账准备	326,301,485.44	98.75	12,710,514.03	3.90	313,590,971.41
其中：					
组合 1	89,763,504.79	27.17			89,763,504.79
组合 2	236,537,980.65	71.58	12,710,514.03	5.37	223,827,466.62
合计	330,435,531.57	100.00	16,844,560.16	—	313,590,971.41

续上表

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,563,781.13	5.02	6,563,781.13	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,563,781.13	5.02	6,563,781.13	100.00	
按组合计提坏账准备	124,280,807.86	94.98	3,989,084.60	3.21	120,291,723.26
其中：					
组合 1	50,860,156.96	38.87			50,860,156.96
组合 2	73,420,650.90	56.11	3,989,084.60	5.43	69,431,566.30
合计	130,844,588.99	100.00	10,552,865.73	—	120,291,723.26

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比 (%)	计提理由
新维太阳能电力工程（苏州）有限公司	2,858,128.00	2,858,128.00	100.00	预计无法收回
宝鸡旭阳新能源有限公司	1,275,918.13	1,275,918.13	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>4,134,046.13</u>	<u>4,134,046.13</u>	--	

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新维太阳能电力工程（苏州）有限公司	2,858,128.00	2,858,128.00	100.00	预计无法收回
中国大唐集团科技工程有限公司	2,429,735.00	2,429,735.00	100.00	预计无法收回
宝鸡旭阳新能源有限公司	1,275,918.13	1,275,918.13	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,563,781.13</u>	<u>6,563,781.13</u>	--	

4. 按组合计提坏账准备

组合1：合并范围内关联方款项组合

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
Haitech holdings Co., Limited	65,683,747.91		
HT Solar Co., Ltd	13,010,522.66		
海泰新能朔州有限公司	11,069,234.22		
<u>合计</u>	<u>89,763,504.79</u>		--

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
HT Solar Co., Ltd	11,639,583.55		
海泰新能朔州有限公司	22,874,507.91		
唐山海泰电力工程有限公司	16,346,065.50		
<u>合计</u>	<u>50,860,156.96</u>		--

组合2：应收其他客户

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	233,688,315.92	11,684,415.80	5.00
2-3 年 (含 3 年)	2,048,295.64	614,488.69	30.00
3-4 年 (含 3 年)	779,519.09	389,759.54	50.00
5 年以上	21,850.00	21,850.00	100.00
<u>合计</u>	<u>236,537,980.65</u>	<u>12,710,514.03</u>	--

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,570,986.17	3,528,549.31	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,048,295.64	204,829.56	10.00
2-3 年 (含 3 年)	779,519.09	233,855.73	30.00
5 年以上	21,850.00	21,850.00	100.00
<u>合计</u>	<u>73,420,650.90</u>	<u>3,989,084.60</u>	--

5. 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,563,781.13		2,429,735.00		4,134,046.13
其中：					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款	6,563,781.13		2,429,735.00		4,134,046.13
按组合计提坏账准备	3,989,084.60	8,721,429.43			12,710,514.03
其中：					
组合 2	3,989,084.60	8,721,429.43			12,710,514.03
<u>合计</u>	<u>10,552,865.73</u>	<u>8,721,429.43</u>	<u>2,429,735.00</u>		<u>16,844,560.16</u>

6. 报告期内实际核销的重要应收账款。

无。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	与本公司 关系	2022 年 12 月 31 日	占应收账款 总额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏 账准备余额
1	襄阳市襄州黔中新能源有限公司	非关联方	77,320,887.40	23.40	3,866,044.37
2	Haitech holdings Co., Limited	关联方	65,683,747.91	19.88	
3	KIOTO Photovoltaics GmbH	非关联方	42,992,879.49	13.01	2,149,643.97
4	浙江善泰新能源有限公司	非关联方	21,644,118.30	6.55	1,082,205.92
5	浙商中拓集团电力科技有限公司	非关联方	17,150,040.59	5.19	857,502.03
	<u>合计</u>		<u>224,791,673.69</u>	<u>68.03</u>	<u>7,955,396.29</u>

续上表

序号	单位名称	与本公司 关系	2021 年 12 月 31 日	占应收账款 总额的比 (%)	2021 年 12 月 31 日 坏账准备余额
1	KIOTO Photovoltaics GmbH	非关联方	24,340,229.88	18.60	1,217,011.49
2	海泰新能朔州有限公司	关联方	22,874,507.91	17.48	
3	唐山海泰电力工程有限公司	关联方	16,346,065.50	12.49	
4	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	非关联方	14,189,112.00	10.84	709,455.60
5	Audax Renovables S.A.	非关联方	11,865,212.36	9.07	593,260.62
	<u>合计</u>		<u>89,615,127.65</u>	<u>68.48</u>	<u>2,519,727.71</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	50,364,686.32	138,793,956.72
<u>合计</u>	<u>50,364,686.32</u>	<u>138,793,956.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露账面余额

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	33,343,756.53	128,586,834.47
1-2 年 (含 2 年)	11,237,600.00	8,186,731.68

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2-3 年（含 3 年）	7,701,466.88	4,066,641.72
3-4 年（含 4 年）	1,053,920.74	
4-5 年（含 5 年）		25,120,053.04
合计	<u>53,336,744.15</u>	<u>165,960,260.91</u>

(2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代理应收款		25,120,053.04
关联方往来款	18,840,187.48	119,749,363.32
保证金	33,198,235.12	14,855,120.00
出口退税		5,068,093.66
代垫社保及公积金	1,283,721.55	1,077,156.81
往来款及其他		71,882.00
押金	14,600.00	18,592.08
合计	<u>53,336,744.15</u>	<u>165,960,260.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	2,046,251.15		25,120,053.04	<u>27,166,304.19</u>
2021 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	925,806.68			<u>925,806.68</u>
本期转回			25,120,053.04	<u>25,120,053.04</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,972,057.83			<u>2,972,057.83</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,120,053.04		25,120,053.04		0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,046,251.15	925,806.68			2,972,057.83
<u>合计</u>	<u>27,166,304.19</u>	<u>925,806.68</u>	<u>25,120,053.04</u>		<u>2,972,057.83</u>

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
1	深圳市诚建通非融资性担保有限公司	保证金	12,035,730.12	1 年以内	22.57	601,786.51
2	中关村科技租赁股份有限公司	保证金	8,600,000.00	3 年以内	16.12	1,585,000.00
3	海泰新能(北京)科技有限公司	关联方往来款	5,940,000.00	4 年以内	11.14	
4	内蒙古阳光新能科技有限公司	关联方往来款	5,620,000.00	3 年以内	10.54	
5	海泰新能(上海)商贸有限公司	关联方往来款	5,320,000.00	4 年以内	9.97	
	<u>合计</u>		<u>37,515,730.12</u>		<u>70.34</u>	<u>2,186,786.51</u>

续上表

序号	单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
1	唐山海泰电力工程有限公司	关联方往来款	79,000,000.00	1 年以内	47.60	
2	海泰新能朔州有限公司	关联方往来款	28,460,600.00	1 年以内	17.15	
3	国建新能科技股份有限公司	代理应收款	25,120,053.04	4-5 年	15.14	25,120,053.04
4	中关村科技租赁股份有限公司	保证金	9,200,000.00	3 年以内	5.54	1,440,000.00
5	内蒙古阳光新能科技有限公司	关联方往来款	5,200,000.00	2 年以内	3.13	
	<u>合计</u>		<u>146,980,653.04</u>		<u>88.56</u>	<u>26,560,053.04</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	171,841,512.17		118,417,512.17	
对联营、合营企业投资	6,544,415.13			
合计	178,385,927.30		118,417,512.17	

1. 对子公司投资

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	资产减值准备
		追加投资	减少投资		
Haitech holdings Co., Ltd	29,716,512.17			29,716,512.17	
山东晶能新能源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
唐山海泰电力工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
海泰新能(北京)科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
海泰新能(上海)商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
内蒙古阳光新能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
左权县德泰电力有限公司	200,000.00	15,000.00		215,000.00	
内蒙古御光科技发展有限公司	1,000.00	9,000.00		10,000.00	
海泰新能源科技(上海)有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	0.00	
唐山海泰智能装备有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00	
唐山海泰数字能源技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	
唐山海泰氢能科技有限公司		7,600,000.00		7,600,000.00	
唐山海泰风能科技有限公司		300,000.00		300,000.00	
合计	118,417,512.17	57,924,000.00	4,500,000.00	171,841,512.17	

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	资产减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
唐山广泰能源科技有限公司		7,599,500.00		-1,055,084.87	
合计		7,599,500.00		-1,055,084.87	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	5,920,855,998.55	5,660,378,810.18
其他业务	118,047,283.68	113,984,098.09
<u>合计</u>	<u>6,038,903,282.23</u>	<u>5,774,362,908.27</u>

续上表

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	4,554,770,065.58	4,192,873,937.61
其他业务	29,362,525.66	35,788,705.93
<u>合计</u>	<u>4,584,132,591.24</u>	<u>4,228,662,643.54</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
组件收入	5,785,484,633.58
代工收入	133,928,887.08
辅料收入	117,052,606.92
其他	2,437,154.65
按经营地区分类	
境内	5,166,881,280.13
境外	872,022,002.10
<u>合计</u>	<u>6,038,903,282.23</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		19,386,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,055,084.87	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,607,000.00
理财收益		545,815.01
<u>合计</u>	<u>-1,055,084.87</u>	<u>18,325,715.01</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度
(1) 非流动性资产处置损益	5,956.23	42,350,352.32
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,032,016.62	4,690,798.41
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		545,815.01
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-153,542.72	
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	26,589,235.98	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,844,980.65	-2,356,468.13
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	38,318,646.76	45,230,497.61
减: 所得税影响金额	5,946,111.79	9,385,372.02

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度
扣除所得税影响后的非经常性损益	32,372,534.97	35,845,125.59
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	32,322,586.99	35,845,411.57
归属于少数股东的非经常性损益	49,947.98	-285.98

（二）净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.32	0.32

续上表

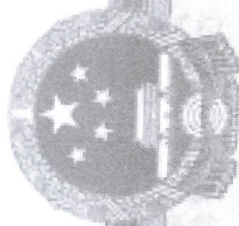
2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.92	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.59	0.45	0.45

十九、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准。

唐山海泰新能科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日

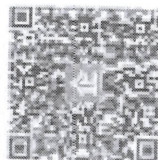


营业执照

(副本)(15-1)

國之民無不稱一

91101085423425568



在激烈的市场竞争中，只有不断创新，才能立于不败之地。因此，企业应加大研发投入，提高自主创新能力，开发具有自主知识产权的核心技术，形成自己的竞争优势。同时，企业还应加强品牌建设，提高品牌知名度和美誉度，增强市场竞争力。此外，企业还应注重人才培养和引进，建立一支高素质的研发团队，为企业的创新发展提供人才保障。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称	天职国际会计师事务所
类型	特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱清之

第 4 章

资产 15099万元

成立日期 2012年03月04日

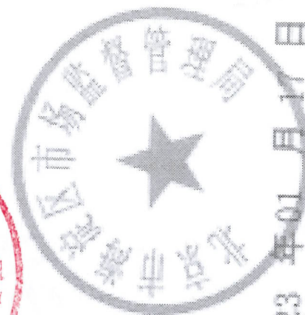
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

(1)

[illegible]

15099万元



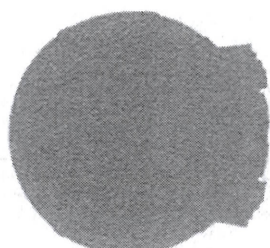
美
机
已
撞

2023 年 01 月 17 日

[illegible]

于 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止

1. The first step is to identify the key components of the system. This includes understanding the hardware, software, and network architecture.



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

普通合伙人

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2012年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年7月7日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴回至原注册会计师事务所。
- 四、本证书如遗失，应立即向原注册会计师事务所报告，登报声明作废，否则作无效处理。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2012年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年7月7日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2012年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年7月7日



姓名: 周百鸣
Sex: 男
出生日期: 1970年10月14日
工作单位: 天健会计师事务所
身份证号码: 432930701014741



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2011



北京注册会计师协会
2007年度年检合格证书
2008年3月1日

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致



姓名: 周百鸣
证书编号: 100000070991

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效
This certificate is valid for one year after this renewal

2018

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.



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
110101504830
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2014 年 10 月 14 日

2015 年 4 月 13 日

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.



2016 年 3 月 20 日

年度检验登

Annual Renewal Regi

本证书经检验合
This certificate is va
this renewal.



姓名: 解维
证书编号: 110101504830



2017 年 3 月 13 日

姓名: 解维
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1979-03-25
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 152104197903255926
Identity card No.

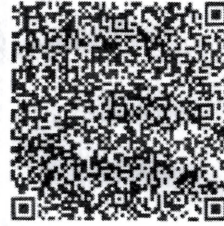


天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(1)

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.



2017 年 3 月 13 日

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.

2017 年 3 月 13 日