

# 尚义新天风能有限公司

## 审计报告

中喜石专审 2024Z00016 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）石家庄分所

地址：石家庄市建通街158号河北国际商会广场B座1518室

邮编：050000

电话：0311-86969338

传真：0311-86969202

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn





# 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 石家庄分所

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)  
SHIJIAZHUANG BRANCH

## 审计报告

中喜石专审 2024Z00016 号

尚义新天风能有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了尚义新天风能有限公司（以下简称“尚义新天”公司）的财务报表，包括2024年4月30日的资产负债表，2024年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚义新天风能有限公司2024年4月30日的财务状况以及2024年1-4月的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，我们独立于尚义新天公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管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，管理层负责评估尚义新天公司的持续经营能力，披露与持





## 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 石家庄分所

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)  
SHIJIAZHUANG BRANCH

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚义新天公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



## 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 石家庄分所

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)  
SHIJIAZHUANG BRANCH

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

我们与管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。

## 五、审计报告的使用范围

本审计报告仅供尚义新天风能有限公司股权转让使用, 不得用于其他目的及发给其他单位或个人。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·石家庄

中国注册会计师:



吕小云

中国注册会计师:



刘玲玲

二〇二四年六月二十八日







资产负债表

编制单位：尚义新天风能有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	19,182,739.06	20,265,658.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	171,372,178.57	153,191,491.44
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,534,297.97	3,534,297.97
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（四）	20,480,806.05	20,250,075.02
<b>流动资产合计</b>		<b>214,570,021.65</b>	<b>197,241,522.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（五）	873,807,470.24	890,093,601.48
在建工程	五、（六）	2,018,919.46	147,769.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（七）	47,746,798.40	48,086,633.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	35,245,587.05	36,075,809.61
递延所得税资产	五、（九）	202,742.62	190,916.63
其他非流动资产	五、（十）	42,120,064.11	46,040,817.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,001,141,581.88</b>	<b>1,020,635,547.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,215,711,603.53</b>	<b>1,217,877,070.54</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘海滨

会计机构负责人：

刘海滨





资产负债表（续）

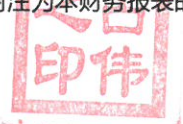
编制单位：尚义新天风能有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	20,022,798.70	18,398,423.69
预收款项			
合同负债	五、（十二）	64,568,715.85	65,205,680.85
应付职工薪酬	五、（十三）	1,883.33	9,945.65
应交税费	五、（十四）	459,451.94	1,727,227.98
其他应付款	五、（十五）	124,039,048.17	123,900,921.86
其中：应付利息			
应付股利	五、（十五）	27,563,286.54	27,563,286.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十六）	94,064,929.09	45,194,627.04
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>303,156,827.08</b>	<b>254,436,827.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（十七）	609,842,500.00	678,842,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>609,842,500.00</b>	<b>678,842,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>912,999,327.08</b>	<b>933,279,327.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	五、（十八）	211,100,000.00	211,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（十九）	1,794,270.67	1,016,433.11
盈余公积	五、（二十）	19,458,784.40	19,458,784.40
未分配利润	五、（二十一）	70,359,221.38	53,022,525.96
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>302,712,276.45</b>	<b>284,597,743.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,215,711,603.53</b>	<b>1,217,877,070.54</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘海滨

会计机构负责人：

刘海滨





利润表

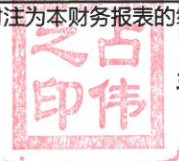
编制单位：尚义新天风能有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-4月	2023年度
<b>一、营业收入</b>	五、（二十二）	48,237,867.46	168,351,272.51
减：营业成本	五、（二十二）	15,795,865.62	58,972,114.47
税金及附加	五、（二十三）	310,932.05	316,283.63
销售费用			
管理费用	五、（二十四）	2,824,027.47	16,378,654.62
研发费用	五、（二十五）	2,063,000.00	
财务费用	五、（二十六）	8,213,837.44	25,156,798.96
其中：利息费用		8,245,739.41	25,519,220.07
利息收入		34,301.97	367,513.11
加：其他收益	五、（二十七）	1,227.35	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-94,607.88	-439,013.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,936,824.35</b>	<b>67,088,407.21</b>
加：营业外收入	五、（二十九）		26,532.00
减：营业外支出	五、（三十）		137.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,936,824.35</b>	<b>67,114,802.14</b>
减：所得税费用	五、（三十一）	1,600,128.93	8,200,884.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,336,695.42</b>	<b>58,913,917.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,336,695.42	58,913,917.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>17,336,695.42</b>	<b>58,913,917.73</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘海滨

会计机构负责人：

刘海滨



现金流量表

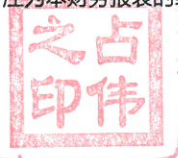
编制单位：尚义新天风能有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-4月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,596,530.22	164,494,355.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,602.96	367,513.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,632,133.18</b>	<b>164,861,868.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		222,481.29	45,466,270.01
支付给职工以及为职工支付的现金		254,281.17	1,842,969.70
支付的各项税费		5,630,415.76	8,518,351.16
支付其他与经营活动有关的现金		230,556.67	1,362,110.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,337,734.89</b>	<b>57,189,701.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,294,398.29</b>	<b>107,672,166.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			58,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>58,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,001,880.00	72,929,206.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,899.61	11,604.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,004,779.61</b>	<b>72,940,811.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,004,779.61</b>	<b>-72,882,711.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>69,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	44,191,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,375,437.36	95,508,607.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,375,437.36</b>	<b>139,700,107.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,375,437.36</b>	<b>-70,700,107.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,085,818.68</b>	<b>-35,910,652.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,988,237.45	52,898,889.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,902,418.77</b>	<b>16,988,237.45</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘海溪

会计机构负责人：

刘海溪





### 所有者权益变动表

编制单位：尚义新天风能有限公司		2024年1-4月										单位：人民币元
项目	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	211,100,000.00							1,016,433.11	19,458,784.40	53,022,525.96	284,597,743.47	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	211,100,000.00							1,016,433.11	19,458,784.40	53,022,525.96	284,597,743.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								777,837.56		17,336,695.42	18,114,532.98	
（一）综合收益总额										17,336,695.42	17,336,695.42	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								777,837.56			777,837.56	
1.本期提取								777,837.56			777,837.56	
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	211,100,000.00							1,794,270.67	19,458,784.40	70,359,221.38	302,712,276.45	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建强

刘建强



所有者权益变动表（续）

项目	2023年度										所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润		
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	211,100,000.00						142,276.79	13,567,392.63	97,563,286.54		322,372,955.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,100,000.00						142,276.79	13,567,392.63	97,563,286.54		322,372,955.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							874,156.32	5,891,391.77	-44,540,760.58		-37,775,212.49
（一）综合收益总额									58,913,917.73		58,913,917.73
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								5,891,391.77	-103,454,678.31		-97,563,286.54
2.对所有者（或股东）的分配								5,891,391.77	-5,891,391.77		
3.其他									-97,563,286.54		-97,563,286.54
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							874,156.32				874,156.32
1.本期提取							2,377,943.30				2,377,943.30
2.本期使用							1,503,786.98				1,503,786.98
（六）其他											
四、本期期末余额	211,100,000.00						1,016,433.11	19,458,784.40	53,022,525.96		284,597,743.47

编制单位：尚义新天风能有限公司



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

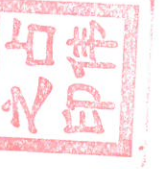
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印海滨

印海滨



# 尚义新天风能有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1-4 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

中文名称: 尚义新天风能有限公司 (以下简称公司或本公司)

注册地址: 尚义县南壕堑镇新兴街

统一社会信用代码: 91130725571319736D

法定代表人: 占伟

成立日期: 2011 年 03 月 17 日

注册资本: 232,130,000.00 元, 河北建投新能源有限公司实缴 211,100,000.00 元。

#### (二) 行业性质、经营范围及主营业务

行业性质: 电力、热力生产和供应业

经营范围: 投资建设风力发电场; 投资建设太阳能、光伏发电场; 售电、配电业务; 风力发电设备的销售; 有关风力发电方面的咨询、服务、培训; 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; 非居住房地产租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

编制本财务报表时, 除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司于 2024 年 4 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

#### 1. 会计期间



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

## 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

## 3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 4. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### 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企业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。该类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。对于以摊余成本计量的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：

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。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或

努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 6. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	20 年	5%	4.75%
运输工具	5-8 年	5%	11.88%-19.00%
电子设备及办公设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 7. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 8. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 9. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件使用权	5-10 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 10. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 11. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试；对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，至少于每年末进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 13. 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含电力销售的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

电力销售收入于月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价确认电力产品销售收入。

#### 14. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 15. 递延所得税

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非应纳税暂时性差异是具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 16. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 17. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### 18. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式



金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置

或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司按期复核市场变动情况、预期的实际损耗及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。如果固定资产的估计可使用年限及预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出复核。

#### 19. 会计政策和会计估计变更

本期无重大会计政策、会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，可以免征、减征企业所得税。自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司的尚义大东山风电场按《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半缴纳企业所得税。

#### 增值税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）的规定：“销售下列自产货物实现的增值税实行即征即退 50% 的政策（五）利用风力生产的电力。”及根据《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号）规定：“自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策”，享受增值税即征即退 50% 的优惠政策。

### 五、财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	161,146.11	170,948.47
其他货币资金	3,280,320.29	3,277,420.68
存放财务公司存款	15,741,272.66	16,817,288.98
合 计	19,182,739.06	20,265,658.13

注：截至 2024 年 4 月 30 日，使用权受到限制的银行存款为河北银行人民币 3,280,320.29 元，该部分款项为土地复垦费用。

## (二) 应收账款

### 1、按账龄披露：

账 龄	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	78,285,985.17	60,010,690.16
1-2 年	49,984,343.82	49,984,343.82
2-3 年	44,743,846.26	44,743,846.26
合 计	173,014,175.25	154,738,880.24

### 2、应收账款分类披露

类 别	2024 年 4 月 30 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	173,014,175.25	100.00	1,641,996.68	1.00	171,372,178.57
合 计	173,014,175.25	100.00	1,641,996.68	1.00	171,372,178.57

(续)

类 别	2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	154,738,880.24	100.00	1,547,388.80	1.00	153,191,491.44
合 计	154,738,880.24	100.00	1,547,388.80	1.00	153,191,491.44

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期 间	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2024 年 1-4 月	1,547,388.80	94,607.88		1,641,996.68

(续)

期 间	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2023 年	1,108,375.18	439,534.64	521.02	1,547,388.80

### 4、本期实际核销的应收账款情况：无

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	2024 年 4 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
国网河北省电力有限公司	电费	78,285,985.17	1 年以内	45.25
国网河北省电力有限公司	电费	49,984,343.82	1-2 年	28.89
国网河北省电力有限公司	电费	44,743,846.26	2-3 年	25.86
合 计		173,014,175.25		100.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,350,902.03		1,350,902.03	38.22
1-2 年	2,183,395.94		2,183,395.94	61.78
合 计	3,534,297.97		3,534,297.97	100.00

(续)

账 龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,350,902.03		1,350,902.03	38.22
1-2 年	2,183,395.94		2,183,395.94	61.78
合 计	3,534,297.97		3,534,297.97	100.00

## 2、本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位名称	2024 年 4 月 30 日	账龄	未结算原因
河北新天科创新能源技术有限公司	1,350,902.03	1 年以内	未履行完合同
	2,183,395.94	1-2 年	
合 计	3,534,297.97		

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)
河北新天科创新能源技术有限公司	关联方	3,534,297.97	
合 计		3,534,297.97	

## (四) 其他流动资产

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税额	20,480,806.05	20,250,075.02
合 计	20,480,806.05	20,250,075.02

## (五) 固定资产

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	873,807,470.24	890,093,601.48
固定资产清理		
合 计	873,807,470.24	890,093,601.48

## 1、固定资产分类

项 目	房屋	机械设备	电子设备及办公 设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.2023 年 12 月 31 日	16,574,122.24	998,018,238.55	226,018.42	1,491,401.16	1,016,309,780.37
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2024 年 4 月 30 日	16,574,122.24	998,018,238.55	226,018.42	1,491,401.16	1,016,309,780.37
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	2,063,338.86	123,139,651.29	123,804.47	889,384.27	126,216,178.89
2.本期增加金额	264,388.00	15,934,640.28	10,471.76	76,631.20	16,286,131.24
(1) 计提	264,388.00	15,934,640.28	10,471.76	76,631.20	16,286,131.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2024 年 4 月 30 日	2,327,726.86	139,074,291.57	134,276.23	966,015.47	142,502,310.13
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2024 年 4 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2024 年 4 月 30 日账面价值	14,246,395.38	858,943,946.98	91,742.19	525,385.69	873,807,470.24
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	14,510,783.38	874,878,587.26	102,213.95	602,016.89	890,093,601.48

2、公司无暂时闲置的固定资产。

3、公司账面房屋未办妥产权证书。

## (六) 在建工程

项 目	2024 年 4 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源板块项目	2,018,919.46		2,018,919.46	147,769.03		147,769.03
合 计	2,018,919.46		2,018,919.46	147,769.03		147,769.03

## 1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	其他减少 金额	2024 年 4 月 30 日余额
新能源板块项目	147,769.03	1,871,150.43			2,018,919.46
合计	147,769.03	1,871,150.43			2,018,919.46

## (七) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值：			
1. 2023 年 12 月 31 日	54,868,390.85	39,128.21	54,907,519.06
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2024 年 4 月 30 日	54,868,390.85	39,128.21	54,907,519.06
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	6,781,757.57	39,128.21	6,820,885.78
2. 本期增加金额	339,834.88		339,834.88
(1) 计提	339,834.88		339,834.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2024 年 4 月 30 日	7,121,592.45	39,128.21	7,160,720.66
三、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 4 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2024 年 4 月 30 日	47,746,798.40		47,746,798.40
2. 2023 年 12 月 31 日	48,086,633.28		48,086,633.28



## (八) 长期待摊费用

项目名称	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 4 月 30 日余额
服务费	36,075,809.61		830,222.56		35,245,587.05
合计	36,075,809.61		830,222.56		35,245,587.05

## (续表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日余额
服务费		36,075,809.61			36,075,809.61
合计		36,075,809.61			36,075,809.61

## (九) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	202,742.62	1,641,996.68	190,916.63	1,547,388.80
信用减值准备	202,742.62	1,641,996.68	190,916.63	1,547,388.80

## (十) 其他非流动资产

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	35,426,049.41	39,298,611.44
预付土地款	6,227,866.00	6,227,866.00
其他	466,148.70	406,340.51
预付工程款		108,000.00
合 计	42,120,064.11	46,040,817.95

## (十一) 应付账款

## 1、应付账款列示

账 龄	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	19,125,150.73	18,398,423.69
1 至 2 年	897,647.97	
合 计	20,022,798.70	18,398,423.69

## (十二) 合同负债

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收升压站线路服务款	64,568,715.85	65,205,680.85
合 计	64,568,715.85	65,205,680.85

## (十三) 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,945.65	341,913.38	349,975.70	1,883.33



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		58,478.95	58,478.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	9,945.65	400,392.33	408,454.65	1,883.33

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		220,441.93	220,441.93	
二、职工福利费		22,049.00	22,049.00	
三、社会保险费		62,499.81	62,499.81	
其中：1、医疗保险费		57,670.96	57,670.96	
2、工伤保险费		2,042.31	2,042.31	
3、生育保险费		486.54	486.54	
4、其他		2,300.00	2,300.00	
四、住房公积金		32,513.80	32,513.80	
五、工会经费和职工教育经费	9,945.65	4,408.84	12,471.16	1,883.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	9,945.65	341,913.38	349,975.70	1,883.33

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		56,852.08	56,852.08	
二、失业保险费		1,626.87	1,626.87	
三、企业年金缴费				
四、其他				
合 计		58,478.95	58,478.95	

## (十四) 应交税费

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	456,926.04	1,590,039.06
个人所得税	2,525.90	37,530.33
印花税		99,658.59
合 计	459,451.94	1,727,227.98

## (十五) 其他应付款

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付股利	27,563,286.54	27,563,286.54
其他应付款	96,475,761.63	96,337,635.32
合 计	124,039,048.17	123,900,921.86

## 1、按性质列示其他应付款

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
关联方单位往来款	15,360.00	7,680.00
往来款项	96,460,401.63	96,329,955.32
合 计	96,475,761.63	96,337,635.32

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	94,064,929.09	45,194,627.04
合 计	94,064,929.09	45,194,627.04

## (十七) 长期借款

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	47,170,526.30	69,052,299.46
质押借款	656,736,902.79	654,984,827.58
减：一年内到期的长期借款	94,064,929.09	45,194,627.04
合 计	609,842,500.00	678,842,500.00

## (十八) 实收资本

股东名称	2023 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2024 年 4 月 30 日	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
河北建投新能源有限公司	211,100,000.00	100.00			211,100,000.00	100.00
合 计	211,100,000.00	100.00			211,100,000.00	100.00

## (十九) 专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 4 月 30 日
安全生产费用	1,016,433.11	777,837.56		1,794,270.67
合 计	1,016,433.11	777,837.56		1,794,270.67

## (二十) 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	19,458,784.40			19,458,784.40
合 计	19,458,784.40			19,458,784.40

## (二十一) 未分配利润

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	53,022,525.96	97,563,286.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	53,022,525.96	97,563,286.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,336,695.42	58,913,917.73
减：提取法定盈余公积		5,891,391.77
应付普通股股利		97,563,286.54
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	70,359,221.38	53,022,525.96

## (二十二) 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-4 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,674,181.62	15,795,865.62	166,096,529.15	58,972,114.47
其他业务	563,685.84		2,254,743.36	
合 计	48,237,867.46	15,795,865.62	168,351,272.51	58,972,114.47

## (二十三) 税金及附加

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
城建税	123,737.86	42,833.53
教育费附加	74,242.72	25,700.10
地方教育费附加	49,495.14	17,133.39
土地使用税	36,578.00	65,934.00
印花税	25,854.93	163,243.41
水资源税	1,023.40	1,439.20
合 计	310,932.05	316,283.63

## (二十四) 管理费用

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
职工薪酬	400,392.33	1,682,612.47
办公费	30,918.28	70,008.06
差旅费	10,013.00	20,608.50
修理费	1,931,039.10	10,831,902.11
折旧费	6,103.88	23,452.19
业务招待费	33,266.00	87,668.00
印刷费	3,585.00	32,864.00
车辆使用费		1,300.00
中介机构费		423,603.57
低值易耗品摊销	39,715.00	21,020.00

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
环保支出		18,867.92
劳务费	360.00	203,456.79
租赁费		152,610.12
其他	368,634.88	2,808,680.89
合 计	2,824,027.47	16,378,654.62

## (二十五) 研发费用

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
折旧费	2,063,000.00	
合 计	2,063,000.00	

## (二十六) 财务费用

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
利息支出	8,245,739.41	25,519,220.07
减：利息收入	34,301.97	367,513.11
手续费支出	2,400.00	5,092.00
合 计	8,213,837.44	25,156,798.96

## (二十七) 其他收益

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
个税手续费返还	1,227.35	
合 计	1,227.35	

## (二十八) 信用减值损失

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
应收账款坏账损失	-94,607.88	-439,013.62
合 计	-94,607.88	-439,013.62

## (二十九) 营业外收入

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
资产报废净收益		26,532.00
合 计		26,532.00

## (三十) 营业外支出

项 目	2024 年 1-4 月	2023 年度
固定资产报废损失		137.07
合 计		137.07

## (三十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,611,954.92	8,391,801.04

项 目	本期发生额	上年发生额
递延所得税调整	-11,825.99	-190,916.63
合 计	1,600,128.93	8,200,884.41

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-4 月	2023 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,336,695.42	58,913,917.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	94,607.88	439,013.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,286,131.24	42,606,365.00
使用权资产摊销		
无形资产摊销	339,834.88	6,781,757.57
长期待摊费用摊销	830,222.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-26,394.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,245,739.41	25,519,220.07
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,825.99	-190,916.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,105,517.57	-41,852,083.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,500,672.90	14,607,131.29
专项储备	777,837.56	874,156.32
经营活动产生的现金流量净额	29,294,398.29	107,672,166.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,902,418.77	16,988,237.45
减：现金的期初余额	16,988,237.45	52,898,889.64
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	-1,085,818.68	-35,910,652.19

## zzxxss2、现金和现金等价物的构成

项 目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	15,902,418.77	16,988,237.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,902,418.77	16,988,237.45
可随时用于支付的其他货币资金		
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	15,902,418.77	16,988,237.45

## 六、关联方及关联交易

## (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	备注
河北建投新能源有限公司	本公司的母公司	持股 100%

本公司的中间控制方为新天绿色能源股份有限公司，最终控制方为河北建设投资集团有限责任公司。

## (二) 其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
河北建投集团财务有限公司	同受最终控制方控制的企业
河北建投智慧财务服务有限公司	同受最终控制方控制的企业
河北新天科创新能源技术有限公司	受同一母公司控制的企业
新天绿色能源投资（北京）有限公司	同受中间控制方控制的企业

## (三) 关联方交易

## 1、关联交易的定价政策：独立交易原则

## 2、关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
河北新天科创新能源技术有限公司	运维费	1,681,108.50	10,349,736.59
河北建投新能源有限公司	运维费		535,267.92
河北建投集团财务有限公司	利息收入	30,250.88	343,940.67
河北建投新能源有限公司	利息支出	2,849,250.06	7,833,369.13
河北建投新能源有限公司	资金拆入		69,000,000.00
河北建投新能源有限公司	资金支出	22,000,000.00	
河北建投智慧财务服务有限公司	共享服务费		116,323.02
河北新天科创新能源技术有限公司	材料及备件		4,746,847.42

2023 年，本公司与关联方河北建投新能源有限公司之间的长期借款按照合同约定计息利率为 3.45%-3.86%（2022 年：3.45%-3.86%），借款期限为 2019 年 11 月 21 日至 2034 年 11 月 21 日。



本公司与关联方的其他主要交易是基于合同价格协商确定并按本公司与关联方签订的协议条款所执行。

### 3、资金集中管理

公司名称	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
河北建投集团财务有限公司	15,741,272.66	16,817,288.98

### 4、本期无关联租赁情况

### 5、本期关联方无资产转让、债务重组情况

#### (四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付账款	河北新天科创新能源技术有限公司	3,534,297.97	3,534,297.97
预付账款合计		3,534,297.97	3,534,297.97
其他应付款	河北建投张家口风能有限公司	15,360.00	7,680.00
其他应付款合计		15,360.00	7,680.00
应付账款	河北新天科创新能源技术有限公司	16,715,072.98	15,090,697.97
应付账款	河北建投新能源有限公司	3,307,725.72	3,307,725.72
应付账款合计		20,022,798.70	18,398,423.69
应付股利	河北建投新能源有限公司	27,563,286.54	27,563,286.54
应付股利合计		27,563,286.54	27,563,286.54
长期借款	河北建投新能源有限公司	182,508,500.00	241,900,000.00
长期借款合计		182,508,500.00	241,900,000.00
一年内到期的长期借款	河北建投新能源有限公司	66,357,051.01	27,295,374.31
一年内到期的长期借款合计		66,357,051.01	27,295,374.31

### 七、承诺及或有事项

截至 2024 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

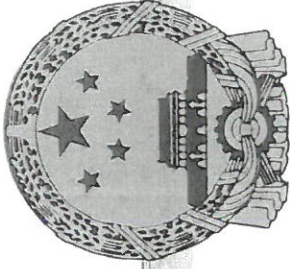
### 九、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

尚义新天风能有限公司

2024 年 06 月 28 日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91130104087287285A



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称	中喜会计师事务所(普通合伙)石家庄分所	成立日期	2013年12月23日
类型	特殊普通合伙分支机构	营业期限	
负责人	祁卫红	营业场所	石家庄市裕华区建通街158号河北国际商会广场B座15层1518室
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。		



登记机关  
2021年3月1日

证书序号: 5001897



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 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。
- 4、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《会计师事务所分所执业证书》。

# 会计师事务所分所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所

负责人: 祁卫红

经营场所: 石家庄裕华区建通街158号河北国际商会B座15层1518室

分所执业证书编号: 110001681301

批准执业文号: 冀财会[2001]13号

批准执业日期: 2001年10月17日

发证机关:



二〇〇一年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 吕小云  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1971-10-26  
 Date of birth  
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号码 3303197110259621  
 Identity card no.



姓名: 吕小云  
 证书编号: 130000190367



130000190367

证书编号:  
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年 十月 五十八日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
 /y      /m      /d





姓名 刘玲玲  
Full name 刘 女  
出生日期 1990年1月6日  
Sex 女  
Date of birth 1990年1月6日  
工作单位 中盛会计师事务所(特殊普通合伙) 石家庄  
Working unit 中盛会计师事务所(特殊普通合伙) 石家庄  
身份证号码 130425199001063847  
ID card No. 130425199001063847



### 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：110001680331  
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年11月2日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

