

# 辽宁和展能源集团股份有限公司

## 2024 年年度报告



2025 年 4 月 3 日

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王海波、主管会计工作负责人任万鹏及会计机构负责人（会计主管人员）武玲玲声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中充分披露可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司可能存在的风险因素的描述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2

第二节 公司简介和主要财务指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 10

第四节 公司治理..... 32

第五节 环境和社会责任..... 51

第六节 重要事项..... 53

第七节 股份变动及股东情况..... 70

第八节 优先股相关情况..... 75

第九节 债券相关情况..... 75

第十节 财务报告..... 78

## 备查文件目录

- 1、辽宁和展能源集团股份有限公司 2024 年 12 月 31 日财务报表。
- 2、辽宁和展能源集团股份有限公司 2024 年度审计报告。
- 3、辽宁和展能源集团股份有限公司第十二届董事会第十四次会议决议。
- 4、本报告期内公司公开披露的所有文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项                  | 指 | 释义内容                               |
|----------------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、母公司、上市公司、和展能源 | 指 | 辽宁和展能源集团股份有限公司                     |
| 报告期                  | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日   |
| 控股股东、大股东、和展中达        | 指 | 北京和展中达科技有限公司                       |
| 实际控制人                | 指 | 杨宇、刘名                              |
| 铁岭财政                 | 指 | 公司第二大股东铁岭财政资产经营有限公司                |
| 昌和公司                 | 指 | 公司二级全资子公司辽宁昌和风电设备有限公司              |
| 财京投资                 | 指 | 公司原控股子公司铁岭财京投资有限公司                 |
| 源盛资产                 | 指 | 重大资产出售交易对方铁岭源盛资产管理有限公司             |
| 昌图润荣                 | 指 | 昌图润荣 500MW 风电项目混塔订单原购买方昌图润荣新能源有限公司 |
| 昌图润航                 | 指 | 昌图润航 500MW 风电项目混塔订单原购买方昌图润航新能源有限公司 |
| 天津风光无限               | 指 | 昌图润荣和昌图润航的 EPC 总承包方天津风光无限电力工程有限公司  |
| 《公司章程》               | 指 | 《辽宁和展能源集团股份有限公司章程》                 |
| 《公司法》                | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》                | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 股东大会                 | 指 | 辽宁和展能源集团股份有限公司股东大会                 |
| 董事会                  | 指 | 辽宁和展能源集团股份有限公司董事会                  |
| 监事会                  | 指 | 辽宁和展能源集团股份有限公司监事会                  |
| 元、万元、亿元              | 指 | 人民币元、万元、亿元                         |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                        |      |        |
|---------------|----------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | *ST 和展                                 | 股票代码 | 000809 |
| 变更前的股票简称（如有）  | *ST 新城                                 |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                |      |        |
| 公司的中文名称       | 辽宁和展能源集团股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称       | 和展能源                                   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Liaoning HeZhan Energy Group Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HeZhan Energy                          |      |        |
| 公司的法定代表人      | 王海波                                    |      |        |
| 注册地址          | 铁岭市凡河新区金沙江路 12 号                       |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 112000                                 |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 无                                      |      |        |
| 办公地址          | 铁岭市凡河新区昆仑山路 42 号 38-1 号楼               |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 112000                                 |      |        |
| 公司网址          | 公司网站正在重新开发建设之中，待建成后公开披露。               |      |        |
| 电子信箱          | hzny809@hezhanenergy.com.cn            |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                       | 证券事务代表                     |
|------|-----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 迟峰                          | 乔亚珍                        |
| 联系地址 | 铁岭市凡河新区昆仑山路 42 号 38-1 号楼    | 铁岭市凡河新区昆仑山路 42 号 38-1 号楼   |
| 电话   | 024-74997822                | 024-74997822               |
| 传真   | 024-74997827                | 024-74997827               |
| 电子信箱 | chifeng@hezhanenergy.com.cn | qiaoya@hezhanenergy.com.cn |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |                                                                                                                          |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | <a href="http://www.szse.cn/disclosure/listed/notice/">http://www.szse.cn/disclosure/listed/notice/</a>                  |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 媒体：《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》<br>网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 铁岭市凡河新区昆仑山路 42 号 38-1 号楼                                                                                                 |

四、注册变更情况

|                     |                                                                                                                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 统一社会信用代码            | 91211200201909093K                                                                                                    |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 自 2023 年起，公司开始向新能源开发及风机混塔装备制造业务转型发展。2024 年 12 月 27 日，公司完成重大资产出售，原有主营业务土地一级开发、供水及污水处理业务将不再纳入上市公司合并范围，公司全面聚焦新能源及混塔业务发展。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 2023 年 8 月，公司控制权发生变更，控股股东由“铁岭财政资产经营有限公司”变更为“北京和展中达科技有限公司”。                                                            |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                                |
|------------|--------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 会计师事务所办公地址 | 南京市建邺区江东中路 106 号万达写字楼 B 座 19 楼 |
| 签字会计师姓名    | 金炜、王玮、杜磊                       |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒适用 ☐不适用

|            |              |           |                           |
|------------|--------------|-----------|---------------------------|
| 财务顾问名称     | 财务顾问办公地址     | 财务顾问主办人姓名 | 持续督导期间                    |
| 东莞证券股份有限公司 | 东莞市莞城区可园南路一号 | 田方圆、王健实   | 2024. 12. 27-2025. 12. 31 |

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 2024 年           | 2023 年           | 本年比上年增减   | 2022 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 382,799,684.42   | 23,785,286.18    | 1,509.40% | 221,833,683.22   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -102,933,425.27  | -105,786,406.15  | 2.70%     | -36,124,771.81   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -99,246,846.09   | -109,009,296.77  | 8.96%     | -59,358,392.17   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -95,552,530.45   | -48,254,992.25   | -98.02%   | 121,368,498.54   |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.12            | -0.13            | 7.69%     | -0.044           |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.12            | -0.13            | 7.69%     | -0.044           |
| 加权平均净资产收益率                | -3.72%           | -3.74%           | 0.02%     | -1.25%           |
|                           | 2024 年末          | 2023 年末          | 本年末比上年末增减 | 2022 年末          |
| 总资产（元）                    | 2,967,267,809.11 | 4,611,701,814.32 | -35.66%   | 4,305,018,487.24 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,720,944,218.56 | 2,819,238,887.92 | -3.49%    | 2,878,452,592.42 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

| 项目           | 2024 年         | 2023 年        | 备注                                |
|--------------|----------------|---------------|-----------------------------------|
| 营业收入（元）      | 382,799,684.42 | 23,785,286.18 | 总收入                               |
| 营业收入扣除金额（元）  | 9,245,341.94   | 7,747,999.87  | 本年扣除房租收入、供水相关配件销售及相关服务、工程收入、广告位租赁 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 373,554,342.48 | 16,037,286.31 | -                                 |

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 2,833,554.39   | 7,450,363.32   | 74,722,180.48  | 297,793,586.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -27,569,630.61 | -25,628,247.02 | -25,232,489.94 | -24,503,057.70 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -27,569,630.61 | -25,644,086.56 | -25,237,247.00 | -20,795,881.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -23,349,282.07 | -39,591,289.03 | -71,629,204.33 | 39,017,244.98  |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 2024 年金额      | 2023 年金额     | 2022 年金额      | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -4,663,155.91 | -549,581.32  | 19,284,198.35 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 25,885.00     | 4,942,139.74 | 3,931,348.46  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,226,599.60  |              |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |              | 5,615.13      |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 13,407.72     | -143,761.87  |               |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |              | 12,458.42     |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 294,243.83    |              |               |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -4,928.24     | 1,025,905.93 |               |    |
| 合计                                                                   | -3,686,579.18 | 3,222,890.62 | 23,233,620.36 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

2025 年 1 月 21 日，国家能源局发布 2024 年全国电力工业统计数据，截至 2024 年 12 月底，全国累计发电装机容量约 33.5 亿千瓦，同比增长 14.6%。其中，太阳能发电装机容量约 8.9 亿千瓦，同比增长 45.2%；风电装机容量约 5.2 亿千瓦，同比增长 18.0%。相较 2023 年底风电累计装机 4.4 亿千瓦，2024 年风电新增装机容量约 79.34GW。对比我国风电历年新增装机，2024 年新增风电装机创历史新高，相较 2023 年新增装机增加约 3.44GW。

随着风电行业大踏步跨越式发展，全球风机大型化趋势的加速，风电进入大型化进程，对塔筒要求更加精细化，需求量也在逐步提升，钢混塔架具有结构刚度强、安全性能高、发电量提升、运输限制小、使用寿命长、高度不受限等技术特点，目前行业发展势头强劲，渗透率快速提升至 30.2%（2023 年数据），据北京国际风能大会暨展览会上专业人士预测 2024 年预计达 60%。160 米以上高塔需求激增，混塔因经济性、抗疲劳性优势成为主流选择。190 米混塔刷新全球混塔高度纪录，风机塔筒业务将在市场需求、技术进步、政策支持等多重因素推动下迎来快速发展的机遇和广阔的发展前景。公司将致力于为客户提供有竞争力、安全可信赖的产品，同时提供行业相关服务运营等系统化解决方案。

2025 年 2 月 9 日，国家发展改革委、国家能源局联合发布《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136 号）（以下简称“136 号文”），推动风电全面参与电力市场交易，建立差价结算机制，对风电行业产生深远影响。136 号文标志着风电行业从政策驱动转向市场驱动，短期可能加剧价格竞争和收益波动，但长期将推动行业向高效、低碳、智能化方向升级。企业需加速技术创新、优化成本结构，并积极适应区域政策差异与全球化竞争。2025 年风电行业将进入“技术驱动盈利”的新阶段，混塔作为高塔筒解决方案的核心载体，有望在政策支持与技术突破下实现市占率超 80%的跨越式发展。企业需重点关注海外市场拓展、混塔全场景适配能力及供应链韧性建设。

#### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事风机混塔装备制造业务和新能源投资开发业务。

##### 1、关于风机混塔业务

在风机混塔装备制造业务方面，公司主要是生产销售风机钢混塔架，为风电项目业主制定风机钢混塔架整体方案，自主完成钢混塔架设计、生产、运输、交付及预应力系统施工。2024 年，公司风机混塔业务实现了设计、生产、交付、吊装的业务整合，完成百万千瓦混塔订单、100 套混塔的生产交付，实现收入 3.56 亿元，较 2023 年大幅增长；域外订单取得突破，签订 1.4 亿元混塔销售订单；建成 4 个混塔生产基地，8 条生产线，固定资产投资约 6,600 万元，具备混塔批量生产能力，产能可达 400 套/年，为将来在辽宁、河北、内蒙等地混塔业务拓展打下坚实的基础。

### **（1）组建了专业成熟的团队**

公司通过明确的共同愿景与目标，选拔具备专业技能与综合素质的优秀人才，建立高效沟通机制，强化团队合作精神以及持续优化团队结构与激励机制，构建一支 53 人的既能应对挑战又能持续创新的高效能团队。混塔业务中心核心团队成员均具有丰富的行业从业经验，具有自主知识产权的智能混合塔架设计、生产、完整产业链配套的高科技塔架解决方案能力，不论是在混凝土材料领域，还是在混塔设计、生产、安全质量和营销方面，团队成员均具备较强的能力和丰富的经验。

### **（2）完成了百万千瓦订单的生产交付**

2024 年，公司保质保量完成 100 万千瓦混塔订单，共计生产销售 100 套混塔，实现混塔业务收入 3.56 亿元。2024 年，公司实现了从钢混塔混凝土环片代理生产到钢混塔整体方案提供商的角色跨越。作为钢混塔整体方案提供商，公司实现了自主设计及认证、自主建设昌图、通辽、沈阳等 3 个生产基地 6 条生产线、自主组织及全程质量管控等，对原材料选择、质量标准、驻场监造、交付验收、仓储保管、技术交底等进行全过程管理。2024 年 5 月开始首段环片浇筑，7 月实现批量生产，11 月 100 套塔架生产完成，12 月 100 套混塔齐套交付完成。

### **（3）自主研发设计的塔型获得认证并成功安装**

混塔作为风力发电机组的重要支撑结构，在同机组匹配时，应提供更好的塔架方案来完成机组频率、净空、安全性、稳定性等方面的适配。在风电平价时代，随着风力发电技术进步，风力发电机组容量愈发变高、叶轮直径增大，因此对整机稳定性提出了更高的要求。同时，塔架生产、安装及预应力体系的工艺与设计理念息息相关。混塔设计应充分考虑风力发电机组载荷特点，依据标准进行塔架频率、强度验证，并根据工艺特点进行关键节点（水平缝、竖缝）及预应力体系设计。

公司具有专业的混塔自主研发和设计团队，具备了完整的设计能力。通过不断提升混塔设计和制造的可靠性，不断调整混凝土塔筒、钢塔筒比例，实现安全可靠的混塔方案。公司目前推出的混塔产品，具有明显的技术特点，高锥段设计可以增加塔架的承载性，少量等直径塔筒设计进行频率匹配，适应不同机组需求。干式连接、体外预应力的设计和应用，已通过项目完成了验证。目前设计研发的塔架轮毂高度从 140 米至 180 米，覆盖 5-10MW 多种机型，已设计 5-10MW 多平台多应用场景的多元化产品系列，既可满足高风速地区对更高收益的需求，更可为低风速地区提升发电量，提供更好的塔架解决方案，并已获得北京鉴衡认证中心（CGC）的 CHH-230-160 和 CHH-22X-160 钢混塔架认证和与 5-10MW 机组匹配的钢混塔架的设计认证。公司 2024 年完成的 100 万千瓦风机混塔项目，采用薄壁大直径混塔，在国内首次挑战直径 10m 两分片混塔的安装，并获得成功。

#### **（4）获得了混塔业务资质体系认证**

公司建立了混塔生产、质量、安全等体系标准，并已获得 ISO9000 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系及 ISO45001 职业安全健康管理体系认证，成为符合国家三标体系 ISO 认证的制造型企业，为公司混塔业务健康发展提供了保障，奠定了基础。公司现为 CCPA 混塔协会正式会员单位，正在参加编写混塔行业规范和标准，以促进混塔行业规范发展。

#### **（5）建立健全了质量控制管理体系**

公司依据国标进行混塔结构设计及开展有限元分析，联合电建西北院、中国标准院审核出图，选用国标中 C70~C80 强度等级可控混凝土，实现常规钢、钢筋及钢绞线材料的高度可通用化；施工质量可控验收资料全面，各环节可追溯并形成质量体系管理。

公司已实现混塔设计自主化、工程交付垂直化。与国内甲级设计院联合出图保障设计质量，并针对具体项目开展定制化认证；集中采购混凝土塔筒关键原材料如钢制模具、混凝土、钢筋、预应力体系、钢制预埋件、环氧及座浆料产品，从源头对质量进行标准化把控；采用班组化直接管理，合作劳务队伍均为多年混塔生产制造商，有效保障了工程交付质量。同时，建立健全技术文件体系，通过来料质量控制/制程质量控制/出厂质量控制/产品质量保证/吊装/预应力/售后阶段等多个环节的标准化文件管控，实现不同过程的全面管控。公司致力于将工艺环节标准化，减少人为因素介入带来的误差，从而进一步保障产品质量。

#### **（6）成功拓展了域外混塔订单**

公司在设计认证和三标体系认证的保障下，研发、营销、服务三板块联动，以客户为中心提供高质量且不断改善的产品和服务。公司积极拓展外部市场，广泛参与市场化投标，提升了企业的知名度，扩大了客户群；混塔市场从本地逐步走向多省，与 10 余家客户建立了合作关系，成功获得了域外混塔订单 1.4 亿元，同时正在推进签订或已达成初步意向及参与竞标的混塔订单 700MW。

## 2、新能源开发业务

新能源开发业务，从传统风光资源获取，延展到“源网荷储”、“绿电园区”、“氢氨醇”等创新领域，适配风电为新质生产力注入绿色动能的新趋势。新能源项目开发落地转换周期长，2024 年新能源业务扩大资源入口，打造核心竞争力，为未来扭亏为盈并实现可持续经营发展打下基石。2024 年已在手指标并完成核准 5 万千瓦；预收购指标 5 万千瓦；15 个项目已通过商机评审，正在可行性研究阶段；10 个项目落地推进和孵化中。

**在传统开发方面**，公司以河南、辽宁、内蒙古、河北、吉林、山西等为重点开发区域，依托已建立的成熟生态圈，积极拓展合作渠道，挖掘风光资源项目。在河南，结合引进相变材料、BIPV 光伏建筑一体化等产业投资，拟置换 20 万千瓦集中式风电项目并获政府认可；目前已与驻马店市驿城区政府签订产业换资源框架协议，产业落地推进中。在辽宁，充分发挥本地优势，拟协同本地打造并推进绿电园区配套首期 15 万千瓦风电项目申报；目前已完成绿电园区建设方案编制，并已得到省政府支持，预计近期可取得风电项目建设指标。

**在一体化项目方面**，新能源产业已进入战略性转折点，源网荷储一体化项目正成为构建新型电力系统的重要发展方向；公司紧跟战略转型，重点围绕高载能行业，针对不同区域的政策要求，创新合作模式，积极拓展源网荷储一体化项目。在河南，筛选申报一体化项目，并成功获取指标并完成项目核准。在内蒙古，联合负荷行业头部企业，通过“互参互控”的商业模式，已在阿拉善盟、锡林郭勒盟太仆寺旗、巴彦淖尔市乌拉特中旗，推进合作申报硅锰、硅铁、铬铁合计年产 144 万吨合金产能指标，并匹配新能源项目整体规模约 245 万千瓦。在辽宁，与当地高载能企业洽谈了合作意向，双方拟合作申报源网荷储一体化项目，目前正在推进合作协议签署及相关前期工作。

**在创新业务方面**，传统业务的红利正在逐渐减退，新能源+X 的时代正在到来，衍生投资带来的高附加值与传统业务正在过渡，开拓新业务可以寻找新的利润增长点，避免过

度依赖单一传统业务领域，降低市场竞争带来的风险。向业务逻辑与新能源发电类似的公用事业业务拓展，公司正在推进热电联产和生物天然气两个重点项目。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、组建了高水平专业队伍，为公司加快新能源业务转型步伐提供强有力的支撑

专业人才是公司核心竞争力的重要组成部分，特别是在新能源开发领域，专业队伍的建设尤为重要。公司核心管理团队为首批从事风电行业的领军人物，深耕风电开发建设领域多年，具有丰富的新能源行业投资和管理经验。同时公司凝聚了一批业务精通、经验丰富的新能源行业专业人才，具备强劲的业务开发能力。高水平专业化团队的搭建，为公司加快新能源业务转型步伐提供强有力的支撑。

#### 2、搭建了混塔完整产业链，为混塔业务拓展蓄积强劲力量

在风电塔架制造端，资质体系已全面建立，已取得北京鉴衡认证中心（CGC）的 CHH-230-160 和 CHH-22X-160 钢混塔架认证和与 5-10MW 机组匹配的钢混塔架设计认证，已获得国家三标体系 ISO 认证，具有专业的混塔自主研发设计团队，核心团队成员拥有丰富的行业经验，具有自主知识产权的智能混合塔架设计、生产、完整产业链配套的高科技塔架解决方案能力，具有强大的产品成本、质量管控优势，搭建了稳定、持续且具备竞争力的供应链体系，与开发业务高度集成，形成以开发业务为核心的混塔产业布局规划，为混塔业务拓展蓄积了强劲力量。

#### 3、创新合作机制，拓展开发渠道

公司在新能源投资开发、协同产业链构建等领域具有丰富经验，致力于提供最具价值的清洁能源产业链协同发展解决方案。同时，创新合作机制，拓展开发渠道，一方面通过孵化、收购、自主开发模式，获取更多优质风资源；另一方面，创新绿色能源直供电模式，针对钢铁、制造业、冶金、数据中心等用电负荷行业的应用场景，突破综合能源服务业务，积极探索“源网荷储”“增量配电网”“氢氨醇”等创新业务。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年度，公司营业收入构成包括混塔、供水、污水处理、供水配件及相关劳务、汽车租赁、房屋租赁等收入，具体构成情况见下表：

单位：元

|           | 2024 年         |         | 2023 年        |         | 同比增减      |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|-----------|
|           | 金额             | 占营业收入比重 | 金额            | 占营业收入比重 |           |
| 营业收入合计    | 382,799,684.42 | 100%    | 23,785,286.18 | 100%    | 1509.40%  |
| 分行业       |                |         |               |         |           |
| 混塔业务收入    | 355,752,212.40 | 92.93%  | 3,465,728.49  | 14.57%  | 10164.86% |
| 供水        | 15,098,281.50  | 3.94%   | 13,250,884.38 | 55.71%  | 13.94%    |
| 污水处理      | 1,248,717.81   | 0.33%   | 1,428,669.96  | 6.01%   | -12.60%   |
| 广告位租赁     | 8,250.83       | 0.00%   | 76,288.51     | 0.31%   | -89.18%   |
| 汽车租赁      | 1,397,374.99   | 0.37%   | 1,357,731.97  | 5.71%   | 2.92%     |
| 房屋租赁      | 806,734.40     | 0.21%   | 1,100,680.94  | 4.63%   | -26.71%   |
| 供水配件及相关劳务 | 1,730,356.71   | 0.45%   | 3,105,301.93  | 13.06%  | -44.28%   |
| 物业服务收入    | 57,755.78      | 0.02%   |               |         |           |
| 工程收入      | 6,700,000.00   | 1.75%   |               |         |           |

2024 年度收入构成相较于 2023 年度变化较大，具体情况如下：

一是混塔业务收入迅猛增长。2024 年公司加大投入，采用自主建设和租赁改建模式建成了昌图、通辽、沈阳、张家口四个混塔环片生产基地，顺利完成了昌图 1000MW 风电项目 100 套混塔总成的生产交付工作，收入较 2023 年度增幅很大。2024 年度，混塔业务共计实现收入 35,575.22 万元。

二是临时工程施工收入增加。2024 年度，公司承接铁岭西站水源入网工程，实现收入 670 万元。

三是供水配件及相关劳务收入减少。2024 年度，由于新区新建商品房完工量减少，水表及相关配件销售减少，收入相应降低。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

|           | 2024 年         |         | 2023 年        |         | 同比增减       |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|------------|
|           | 金额             | 占营业收入比重 | 金额            | 占营业收入比重 |            |
| 营业收入合计    | 382,799,684.42 | 100%    | 23,785,286.18 | 100%    | 1,509.40%  |
| 分行业       |                |         |               |         |            |
| 混塔业务收入    | 355,752,212.40 | 92.93%  | 3,465,728.49  | 14.57%  | 10,164.86% |
| 供水        | 15,098,281.50  | 3.94%   | 13,250,884.38 | 55.71%  | 13.94%     |
| 污水处理      | 1,248,717.81   | 0.33%   | 1,428,669.96  | 6.01%   | -12.60%    |
| 广告位租赁     | 8,250.83       | 0.00%   | 76,288.51     | 0.31%   | -89.18%    |
| 汽车租赁      | 1,397,374.99   | 0.37%   | 1,357,731.97  | 5.71%   | 2.92%      |
| 房屋租赁      | 806,734.40     | 0.21%   | 1,100,680.94  | 4.63%   | -26.71%    |
| 供水配件及相关劳务 | 1,730,356.71   | 0.45%   | 3,105,301.93  | 13.06%  | -44.28%    |
| 物业服务收入    | 57,755.78      | 0.02%   |               |         |            |
| 工程收入      | 6,700,000.00   | 1.75%   |               |         |            |

| 分产品       |                |         |               |         |            |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|------------|
| 混塔业务收入    | 355,752,212.40 | 92.93%  | 3,465,728.49  | 14.57%  | 10,164.86% |
| 供水        | 15,098,281.50  | 3.94%   | 13,250,884.38 | 55.71%  | 13.94%     |
| 污水处理      | 1,248,717.81   | 0.33%   | 1,428,669.96  | 6.01%   | -12.60%    |
| 广告位租赁     | 8,250.83       | 0.00%   | 76,288.51     | 0.31%   | -89.18%    |
| 汽车租赁      | 1,397,374.99   | 0.37%   | 1,357,731.97  | 5.71%   | 2.92%      |
| 房屋租赁      | 806,734.40     | 0.21%   | 1,100,680.94  | 4.63%   | -26.71%    |
| 供水配件及相关劳务 | 1,730,356.71   | 0.45%   | 3,105,301.93  | 13.06%  | -44.28%    |
| 物业服务收入    | 57,755.78      | 0.02%   |               |         |            |
| 工程收入      | 6,700,000.00   | 1.75%   |               |         |            |
| 分地区       |                |         |               |         |            |
| 铁岭地区      | 382,799,684.42 | 100.00% | 23,785,286.18 | 100.00% | 1,509.40%  |
| 分销售模式     |                |         |               |         |            |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率     | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 分行业    |                |                |         |             |             |            |
| 混塔业务收入 | 355,752,212.40 | 319,821,791.41 | 10.10%  | 10,164.86%  | 693,828.95% | -88.57%    |
| 供水     | 15,098,281.50  | 19,890,412.90  | -31.74% | 13.94%      | 9.49%       | 5.35%      |
| 分产品    |                |                |         |             |             |            |
| 混塔业务收入 | 355,752,212.40 | 319,821,791.41 | 10.10%  | 10,164.86%  | 693,828.95% | -88.57%    |
| 供水     | 15,098,281.50  | 19,890,412.90  | -31.74% | 13.94%      | 9.49%       | 5.35%      |
| 分地区    |                |                |         |             |             |            |
| 铁岭地区   | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 | 7.55%   | 1,509.40%   | 1,257.79%   | 17.14%     |
| 分销售模式  |                |                |         |             |             |            |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

| 行业分类   | 项目  | 单位 | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减   |
|--------|-----|----|--------|--------|--------|
| 混塔业务收入 | 销售量 | 套  | 100.00 | 64.00  | 56.25% |
|        | 生产量 | 套  | 100.00 | 64.00  | 56.25% |
|        | 库存量 | 套  | 0      | 0      | 0.00%  |
|        |     |    |        |        |        |

注：1. 2023 年销售产品为混凝土环片，2024 年销售产品为钢混塔总成。

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

2023 年，公司确定了向新能源及相关配套业务转型发展的战略目标，并将混塔业务作为转型的重要方向，集中资源全力拓展和培育混塔业务。2024 年，公司加大投入，采用自主建设和租赁改建的模式

建成了昌图、通辽、沈阳、张家口四个混塔环片生产基地，顺利完成了昌图 1000MW 风电项目 100 套混塔总成的生产交付工作。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 合同标的           | 对方当事人           | 合同总金额  | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额  | 是否正常履行         | 合同未正常履行的说明                     | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况                              |
|----------------|-----------------|--------|---------|----------|--------|----------------|--------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| 64 套钢混塔筒       | 昌图润航新能源有限公司     | 31,456 | 0       | 0        | 0      | 否              | 该合同已解除并重新签订（见注①）。 <sup>①</sup> | 0           | 0           | 无应收账款                                 |
| 64 套钢混塔筒       | 昌图润荣新能源有限公司     | 31,456 | 0       | 0        | 0      | 否              | 该合同已解除并重新签订（见注①）。 <sup>①</sup> | 0           | 0           | 无应收账款                                 |
| 50 套混塔总成及预应力施工 | 天津风光无限电力工程有限公司  | 20,900 | 20,100  | 20,100   | 800    | 是              |                                | 17,787.61   | 17,787.61   | 报告期内，本合同应收账款回款 10,050 万元。             |
| 50 套混塔总成及预应力施工 | 天津风光无限电力工程有限公司  | 20,900 | 20,100  | 20,100   | 800    | 是              |                                | 17,787.61   | 17,787.61   | 报告期内，本合同应收账款回款 10,050 万元。             |
| 28 台钢混塔架       | 张家口察北区蕴能新能源有限公司 | 10,920 | 0       | 0        | 10,920 | 是 <sup>②</sup> |                                | 0           | 0           | 无应收账款                                 |
| 8 套混塔总成        | 运达能源科技股份有限公司    | 2,760  | 0       | 0        | 2,760  | 是              |                                | 0           | 0           | 本合同于 2024 年 12 月 19 日签订，尚未生产，未产生应收账款。 |

注：

① 由于买方对机型进行优化调整，并对机位点进行重新选择，所需混塔数量及型号均相应发生变化，同时买方采用行业通用业务模式，由其 EPC 总承包方天津风光无限电力工程有限公司负责风电项目的总体设计、采购及工程施工等，即包括混塔在内的所有采购，经各方协商一致，公司全资子公司辽宁

昌和风电设备有限公司与天津风光无限电力工程有限公司重新签订合同，该合同解除。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 15 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）披露的《关于重大合同重新签订暨关联交易的公告》。

②公司已于 2024 年 12 月完成生产基地建设和模具设计生产，基地位于张家口市怀来县，并已于 2025 年 3 月 1 日开始正式生产。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类      | 项目        | 2024 年         |         | 2023 年        |         | 同比增减        |
|-----------|-----------|----------------|---------|---------------|---------|-------------|
|           |           | 金额             | 占营业成本比重 | 金额            | 占营业成本比重 |             |
| 混塔业务      | 混塔业务收入    | 319,821,791.41 | 90.37%  | 46,088.55     | 0.18%   | 693,828.95% |
| 供水        | 供水        | 19,890,412.90  | 5.62%   | 18,165,703.47 | 69.69%  | 9.49%       |
| 污水处理      | 污水处理      | 5,080,197.45   | 1.43%   | 5,037,559.39  | 19.33%  | 0.85%       |
| 广告位租赁     | 广告位租赁     | 198,507.24     | 0.06%   | 174,214.74    | 0.66%   | 13.94%      |
| 汽车租赁      | 汽车租赁      | 995,279.80     | 0.28%   | 995,827.33    | 3.82%   | -0.05%      |
| 房屋租赁      | 房屋租赁      | 705,825.24     | 0.20%   | 828,688.65    | 3.18%   | -14.83%     |
| 供水配件及相关劳务 | 供水配件及相关劳务 | 492,238.22     | 0.14%   | 817,160.67    | 3.14%   | -39.76%     |
| 物业服务      | 物业服务收入    | 58,335.00      | 0.02%   |               |         |             |
| 工程        | 工程收入      | 6,668,407.74   | 1.88%   |               |         |             |
| 合计        |           | 353,910,995.00 | 100.00% | 26,065,242.80 | 100.00% | 1,257.79%   |

单位：元

| 产品分类      | 项目        | 2024 年         |         | 2023 年        |         | 同比增减        |
|-----------|-----------|----------------|---------|---------------|---------|-------------|
|           |           | 金额             | 占营业成本比重 | 金额            | 占营业成本比重 |             |
| 混塔业务      | 混塔业务收入    | 319,821,791.41 | 90.37%  | 46,088.55     | 0.18%   | 693,828.95% |
| 供水        | 供水        | 19,890,412.90  | 5.62%   | 18,165,703.47 | 69.69%  | 9.49%       |
| 污水处理      | 污水处理      | 5,080,197.45   | 1.43%   | 5,037,559.39  | 19.33%  | 0.85%       |
| 广告位租赁     | 广告位租赁     | 198,507.24     | 0.06%   | 174,214.74    | 0.66%   | 13.94%      |
| 汽车租赁      | 汽车租赁      | 995,279.80     | 0.28%   | 995,827.33    | 3.82%   | -0.05%      |
| 房屋租赁      | 房屋租赁      | 705,825.24     | 0.20%   | 828,688.65    | 3.18%   | -14.83%     |
| 供水配件及相关劳务 | 供水配件及相关劳务 | 492,238.22     | 0.14%   | 817,160.67    | 3.14%   | -39.76%     |
| 物业服务      | 物业服务收入    | 58,335.00      | 0.02%   |               |         |             |
| 工程        | 工程收入      | 6,668,407.74   | 1.88%   |               |         |             |
| 合计        |           | 353,910,995.00 | 100.00% | 26,065,242.80 | 100.00% | 1,257.79%   |

说明：

一是混塔业务成本大幅增加。2024 年公司加大投入，采用自主建设和租赁改建模式建成了昌图、通辽、沈阳、张家口四个混塔环片生产基地，顺利完成了昌图 1000MW 风电项目 100 套混塔总成的生产

交付工作，成本较 2023 年度增幅较大。

二是临时工程施工成本增加。2024 年度，公司承接铁岭西站水源入网工程，发生临时性工程成本。

三是供水配件及相关劳务成本减少。2024 年度，由于新区新建商品房完工量减少，水表及相关配件销售减少，成本相应降低。

**（6）报告期内合并范围是否发生变动**

☒是 ☐否

截至本报告期末，公司纳入合并范围的子公司共计 17 家。报告期内，投资设立子公司 12 家、注销子公司 2 家、重大资产出售后不再纳入公司合并范围子公司 4 家。具体变动情况见下表：

| 变动情况 | 数量<br>(家) | 变动子公司名称          | 变动原由                                           |
|------|-----------|------------------|------------------------------------------------|
| 注销   | 2         | 铁岭财京贸易有限公司       | 吸收合并至铁岭财京公用事业有限公司，于 2024 年 7 月 26 日注销          |
|      |           | 铁岭财京汽车租赁有限公司     |                                                |
| 出表   | 4         | 铁岭财京投资有限公司       | 2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产出售，4 家子公司不再纳入公司合并范围 |
|      |           | 铁岭财京公用事业有限公司     |                                                |
|      |           | 铁岭财京传媒有限公司       |                                                |
|      |           | 铁岭财京物业管理有限责任公司   |                                                |
| 增加   | 12        | 北京和瑞新能源有限公司      | 投资设立                                           |
|      |           | 山东和展新能源有限公司      |                                                |
|      |           | 河南九展新能源有限公司      |                                                |
|      |           | 范县皓展新能源有限公司      |                                                |
|      |           | 范县昌源新能源有限公司      |                                                |
|      |           | 天津广展能源有限公司       |                                                |
|      |           | 鄂尔多斯市东胜区和展风电有限公司 |                                                |
|      |           | 河南和展鸿大能源科技有限公司   |                                                |
|      |           | 郑州绿启新能源有限公司      |                                                |
|      |           | 商丘辉和新能源科技有限公司    |                                                |
|      |           | 通辽和展风电设备有限公司     |                                                |
|      |           | 阿拉善和展能源有限公司      |                                                |

**（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 27 日，公司完成重大资产出售，原有主营业务土地一级开发、供水及污水处理业务将不再纳入上市公司合并范围（按照重大资产出售完成的截止时间，根据相关规定，上述业务 2024 年度利润表和现金流量表数据仍需纳入本年度财务报表），未来公司将全面聚焦新能源及混塔业务发展。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 366,658,765.07 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 96.34%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 93.49%         |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称                  | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|-----------------------|----------------|-----------|
| 1  | 天津风光无限电力工程有限公司        | 355,800,272.40 | 93.49%    |
| 2  | 京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司      | 6,700,000.00   | 1.76%     |
| 3  | 铁岭师范高等专科学校            | 1,523,536.89   | 0.40%     |
| 4  | 铁岭日盛房地产开发有限公司         | 1,748,623.14   | 0.46%     |
| 5  | 唐山市冀东金鼎房地产开发有限公司铁岭分公司 | 886,332.64     | 0.23%     |
| 合计 | --                    | 366,658,765.07 | 96.34%    |

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 317,862,605.87 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 62.63%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称             | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------------------|----------------|-----------|
| 1  | 北京市高强混凝土有限责任公司    | 159,515,981.38 | 31.43%    |
| 2  | 大金重工股份有限公司        | 54,270,700.00  | 10.69%    |
| 3  | 天津市宇恒预应力钢绞线制造有限公司 | 44,227,210.40  | 8.71%     |
| 4  | 河北榆构建材有限公司        | 32,015,232.15  | 6.31%     |
| 5  | 中际联合（北京）科技股份有限公司  | 27,833,481.94  | 5.48%     |
| 合计 | --                | 317,862,605.87 | 62.63%    |

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

|      | 2024 年        | 2023 年        | 同比增减    | 重大变动说明          |
|------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| 销售费用 | 942,804.63    | 300,000.00    | 214.27% | 开展混塔销售业务所致      |
| 管理费用 | 84,283,969.57 | 40,907,827.64 | 106.03% | 开展新能源相关业务所致     |
| 财务费用 | 42,529,409.91 | 64,945,028.50 | -34.51% | 偿还到期债务后承担利息减少所致 |
| 研发费用 | 8,126,702.33  |               |         | 开展混塔研发业务所致      |

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

| 主要研发项目名称                      | 项目目的                                                                                                                                              | 项目进展                                                                                                                                                                                         | 拟达到的目标                                                                                                     | 预计对公司未来发展的影响                                                      |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| CHH230-10-HH160m 钢混塔架研发及批量化应用 | 为满足市场对 10MW-160 米以上高塔架的需求，开展 CHH230-10-HH160m 风力发电机组钢混塔架的结构设计、内附件设计；优化塔架的外形尺寸、强度、刚度等参数，提高塔架的承载能力和抗风性能；建立钢混塔架的生产工艺流程；制定质量标准和检验方法，建立质量控制体系；以及批量化应用。 | 已完成混塔+钢塔体型设计、混塔结构计算报告、关键节点有限元分析报告，混塔施工图及认证；完成对混塔的生产工艺流程的验证；制定完成相关施工、质量及检验标准；进行了混塔段吊装及预应力施工。                                                                                                  | 通过批量化生产，降低产品价格，扩大钢混塔架在国内外风电市场的占有率。                                                                         | 通过产品优化和高性能产品的推广，增强企业在风电行业的技术领先地位和品牌影响力。                           |
| 基于多参数融合的环境性能提升与工程全生命周期效能优化    | 构建完整的环境性能研究体系，剖析无损检测数据与实体强度关联、环境内外温差与拉应力机制，探索风电塔筒反射隔热涂料涂装工艺及环境封闭压浆修补工艺，结合环境构件配筋与构造设计进行理论计算与有限元模拟，为环境设计、生产、使用及维护提供科学依据与技术支持。                       | 已完成市场调研筛选涂料，制定涂装工艺方案并完成小面积试验，已开展隔热性能测试，已经完成试验报告。已针对不同缺陷研究封闭材料与工艺，设计压浆灌注修补工艺，正在进行修补试验。已确定环境在不同临时工况下的受力状态和边界条件，进行理论计算，建立三维有限元模型模拟，正在对比分析结果优化设计。已完善有限元模型，设定不同温差工况进行模拟，正在研究不同因素下应力分布规律变化及预测薄弱环节。 | 汇总各项研究试验结果，优化环境设计方案（调整构件配筋、改进构造设计、优化材料选择等）、生产工艺方案（调整原材料配比、优化加工工艺参数、完善质量控制标准等），制定使用和维护技术指导方案，建立科学合理的性能评估体系。 | 推动公司在风电塔筒环境领域技术进步，提高环境性能与质量，降低生产成本，增强公司在风电行业市场竞争力，助力公司在风电行业可持续发展。 |

公司研发人员情况

|           | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例   |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 11     | 0      |        |
| 研发人员数量占比  | 10.68% | 0.00%  | 10.68% |
| 研发人员学历结构  |        |        |        |
| 本科        | 7      | 0      |        |
| 硕士        | 4      | 0      |        |
| 研发人员年龄构成  |        |        |        |
| 30 岁以下    | 0      |        |        |
| 30~40 岁   | 5      | 0      |        |
| 40 岁以上    | 6      | 0      |        |

公司研发投入情况

|                 | 2024 年       | 2023 年 | 变动比例  |
|-----------------|--------------|--------|-------|
| 研发投入金额（元）       | 8,126,702.33 | 0.00   | 0.00% |
| 研发投入占营业收入比例     | 2.12%        | 0.00%  | 0.00% |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00         | 0.00   | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%        | 0.00%  | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2024 年，公司为提高在新能源行业的核心竞争力和技术创新能力，引进了多名具有新能源行业研发经验的高端研发人才，提高了公司研发人员占比。新的研发人才的加入，能够带领公司在新能源行业的市场竞争中占据更有利的位置。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☒适用 ☐不适用

2024 年公司决定加大对风电塔筒领域的研发投入，以提升公司的技术创新能力和核心竞争力，从而推动公司在新能源行业的转型及发展。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

| 项目            | 2024 年           | 2023 年          | 同比增减       |
|---------------|------------------|-----------------|------------|
| 经营活动现金流入小计    | 329,924,008.66   | 74,397,351.08   | 343.46%    |
| 经营活动现金流出小计    | 425,476,539.11   | 122,652,343.33  | 246.90%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -95,552,530.45   | -48,254,992.25  | -98.02%    |
| 投资活动现金流入小计    | 961,591,248.25   | 600,004,900.00  | 60.26%     |
| 投资活动现金流出小计    | 732,566,298.56   | 2,930,021.78    | 24,902.08% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 229,024,949.69   | 597,074,878.22  | -61.64%    |
| 筹资活动现金流入小计    | 1,720,900,000.00 | 65,900,000.00   | 2,511.38%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 933,416,443.94   | 406,587,467.97  | 129.57%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 787,483,556.06   | -340,687,467.97 | 331.15%    |
| 现金及现金等价物净增加额  | 920,955,975.30   | 208,132,418.00  | 342.49%    |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

- (1) 2024 年经营活动现金流入小计较上年同期增加，主要为混塔业务收回销售款所致；
- (2) 2024 年经营活动现金流出小计较上年同期增加，主要为混塔业务支付采购款、新能源业务开展处于前期阶段费用增加所致；
- (3) 2024 年投资活动现金流入小计较上年同期增加，主要为处置部分财京股权、收回到期的委托理财产品所致；
- (4) 2024 年投资活动现金流出小计较上年同期增加，主要为购买委托理财产品所致；
- (5) 2024 年筹资活动现金流入小计较上年同期增加，主要为原子公司财京投资收到少数股东增资、取得银行短期借款、财京取得其他借款所致；
- (6) 2024 年筹资活动现金流出小计较上年同期增加，主要为偿还到期公司债及银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2024 年末          |        | 2024 年初          |        | 比重增减    | 重大变动说明                        |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|-------------------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |         |                               |
| 货币资金   | 1,201,828,856.53 | 40.50% | 254,142,905.23   | 5.51%  | 34.99%  | 收回对原子公司财京投资借款及转让部分财京股权所致      |
| 应收账款   | 172,258,949.96   | 5.81%  | 19,622,607.03    | 0.43%  | 5.38%   |                               |
| 合同资产   | 19,095,000.00    | 0.64%  |                  |        | 0.64%   |                               |
| 存货     | 1,655,663.94     | 0.06%  | 4,043,921,422.47 | 87.69% | -87.63% | 重大资产重组之后，原子公司财京投资不再纳入合并范围所致   |
| 投资性房地产 |                  |        | 20,699,111.19    | 0.45%  | -0.45%  | 重大资产重组之后，原子公司财京投资不再纳入合并范围所致   |
| 长期股权投资 | 1,333,111,335.46 | 44.93% |                  |        | 44.93%  | 重大资产重组之后，剩余对财京投资持有的股权按权益法核算所致 |
| 固定资产   | 62,632,565.66    | 2.11%  | 97,924,541.20    | 2.12%  | -0.01%  |                               |
| 在建工程   |                  |        | 10,588,745.28    | 0.23%  | -0.23%  |                               |
| 使用权资产  | 15,505,298.54    | 0.52%  | 9,894,398.30     | 0.21%  | 0.31%   |                               |
| 短期借款   | 10,015,277.78    | 0.34%  | 40,019,700.00    | 0.87%  | -0.53%  |                               |
| 合同负债   | 7,339,449.54     | 0.25%  | 8,250.83         | 0.00%  | 0.25%   |                               |
| 长期借款   |                  |        | 281,200,000.00   | 6.10%  | -6.10%  | 重大资产重组之后，原子公司财京投资不再纳入合并范围所致   |
| 租赁负债   | 6,311,754.53     | 0.21%  | 5,363,826.18     | 0.12%  | 0.09%   |                               |

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数  | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额        | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数           |
|----------------------|------|------------|---------------|---------|---------------|--------|------|---------------|
| 金融资产                 |      |            |               |         |               |        |      |               |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00 | 318,840.58 |               | 0.00    | 50,000,000.00 | 0.00   | 0.00 | 50,318,840.58 |
| 金融资产小计               | 0.00 | 318,840.58 |               | 0.00    | 50,000,000.00 | 0.00   | 0.00 | 50,318,840.58 |
| 上述合计                 | 0.00 | 318,840.58 |               | 0.00    | 50,000,000.00 | 0.00   | 0.00 | 50,318,840.58 |
| 金融负债                 | 0.00 |            |               |         |               |        |      | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目  | 期末账面价值（元）      | 受限原因      |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 15,809,976.00  | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 10,920,000.00  | 银行保函保证金   |
| 应收账款 | 177,650,000.00 | 质押借款      |
| 合 计  | 204,379,976.00 |           |

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

## **（2）衍生品投资情况**

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## **5、募集资金使用情况**

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## **八、重大资产和股权出售**

### **1、出售重大资产情况**

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### **2、出售重大股权情况**

☒适用 ☐不适用

| 交易对方         | 被出售股权                                                                                                      | 出售日              | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响                                                                                                                                        | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则                                                                                                          | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系                                                                                                            | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期             | 披露索引                                         |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
| 铁岭源盛资产管理有限公司 | 源盛资产向财京投资增资 80,000 万元，认购对应本次增资后共计 25.7565% 的股权。公司作为财京投资的控股股东，放弃对财京投资本次增资的优先认缴出资权。                          | 2024 年 08 月 26 日 | 80,000   | 0                          | 本次财京投资增资扩股暨公司放弃优先认缴出资权，未对合并报表范围产生影响，所获增资款项用于偿还对公司的往来欠款，改善了公司现金流，优化了债务结构；同时，有利于公司整合资源，推进新能源业务开展，加快公司转型步伐，提升公司盈利能力及核心竞争力，符合公司转型发展需要，符合全体股东和公司的利益。 | 0.00%                    | 根据审计评估结果，各方协商确定以财京投资合并净资产账面价值作为本次增资作价基础，每 1 元注册资本的增资价格为 5.7650 元。                                                 | 否       | 非关联方                                                                                                                  | 是             | 已于 2024 年 9 月 25 日按计划实施完成         | 2024 年 08 月 27 日 | 公告名称：《关于控股子公司增资扩股暨公司放弃优先认缴出资权的公告》；披露网站：巨潮资讯网 |
| 铁岭源盛资产管理有限公司 | 源盛资产以 38,000.00 万元认购财京投资新增注册资本 6,591.46 万元，同时以 42,000.00 万元受让上市公司持有财京投资的 7,285.29 万元股权，合计取得财京投资 22.95% 股权。 | 2024 年 12 月 19 日 | 80,000   | -5,850.11                  | 本次重大资产出售有助于公司剥离经营状况不佳的业务，减轻公司的负担与压力，优化公司资产质量。本次重大资产出售完成后，财京投资不再纳入上市公司合并报表范围，公司通过本次资产出售回笼部分资金，聚焦于新能源及混塔业务发展，将对公司未来盈利能力产生积极影响。                    | 3.72%                    | 参考评估与审计结果，经交易双方协商确定，本次交易标的公司财京投资 100.00% 股权的交易价格为 230,601.56 万元。本次交易总价为 80,000.00 万元，增资价格和股权转让价格均为 5.77 元 / 注册资本。 | 是       | 2024 年 10 月，源盛资产的控股股东变更为铁岭瀚禾投资发展有限公司，由于公司董事张潇潇、监事关笑在铁岭瀚禾投资发展有限公司任职董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，源盛资产与公司存在关联关系，本次重组构成关联交易。 | 是             | 已于 2024 年 12 月 27 日按计划实施完成        | 2024 年 11 月 09 日 | 公告名称：《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》；披露网站：巨潮资讯网         |

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本      | 总资产        | 净资产        | 营业收入      | 营业利润      | 净利润       |
|--------------|------|--------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 辽宁昌和风电设备有限公司 | 子公司  | 风机混塔制造 | 5,000     | 47,711.84  | 5,678.31   | 35,580.03 | 880.95    | 747.15    |
| 铁岭财京投资有限公司   | 参股公司 | 土地一级开发 | 60,468.20 | 443,123.71 | 371,455.44 | 75.87     | -6,250.93 | -6,250.93 |
| 北京和展能源有限公司   | 子公司  | 新能源开发  | 5,000     | 19,513.66  | 1,207.98   |           | -3,170.83 | -3,160.62 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                                                                           |
|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 铁岭财京贸易有限公司     | 注销             | 吸收合并至铁岭财京公用事业有限公司，对公司整体生产经营和业绩无影响。                                                                      |
| 铁岭财京汽车租赁有限公司   | 注销             | 吸收合并至铁岭财京公用事业有限公司，对公司整体生产经营和业绩无影响。                                                                      |
| 铁岭财京投资有限公司     | 出售             | 2024 年 12 月 27 日，上市公司实施完成重大资产出售，该公司将不再纳入上市公司合并报表范围，上市公司通过本次资产出售回笼部分资金，聚焦于新能源及混塔业务发展，将对上市公司未来盈利能力产生积极影响。 |
| 铁岭财京公用事业有限公司   | 出售             | 2024 年 12 月 27 日，上市公司实施完成重大资产出售，该公司将不再纳入上市公司合并报表范围，上市公司通过本次资产出售回笼部分资金，聚焦于新能源及混塔业务发展，将对上市公司未来盈利能力产生积极影响。 |
| 铁岭财京传媒有限公司     | 出售             | 2024 年 12 月 27 日，上市公司实施完成重大资产出售，该公司将不再纳入上市公司合并报表范围，上市公司通过本次资产出售回笼部分资金，聚焦于新能源及混塔业务发展，将对上市公司未来盈利能力产生积极影响。 |
| 铁岭财京物业管理有限责任公司 | 出售             | 2024 年 12 月 27 日，上市公司实施完成重大资产出售，该公司将不再纳入上市公司合并报表范围，上市公司通过本次资产出售回笼部分资金，聚焦于新能源及混塔业务发展，将对上市公司未来盈利能力产生积极影响。 |
| 北京和瑞新能源有限公司    | 投资设立           | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。                                                                |
| 山东和展新能源有限公司    | 投资设立           | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。                                                                |
| 河南九展新能源有限公司    | 投资设立           | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。                                                                |

|                  |      |                                          |
|------------------|------|------------------------------------------|
| 范县皓展新能源有限公司      | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 范县昌源新能源有限公司      | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 天津广展能源有限公司       | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 鄂尔多斯市东胜区和展风电有限公司 | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 河南和展鸿大能源科技有限公司   | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 郑州绿启新能源有限公司      | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 商丘辉和新能源科技有限公司    | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |
| 通辽和展风电设备有限公司     | 投资设立 | 拟开展混塔业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。   |
| 阿拉善和展能源有限公司      | 投资设立 | 正在开展新能源业务，报告期内尚未形成收入和利润，对公司整体生产经营和业绩无影响。 |

主要控股参股公司情况说明

- 1、辽宁昌和风电设备有限公司为公司全资子公司，主要从事风机混塔制造业务。本报告期，昌和风电完成 1000MW 风电项目 100 套混塔总成的生产交付，实现收入 3.56 亿元，较上年度大幅提高。
- 2、铁岭财京投资有限公司原为公司控股子公司，主要从事土地一级开发业务。本报告期，公司实施重大资产出售，将财京投资 22.95%的股权进行转让。2024 年 12 月 27 日，本次重大资产出售实施完成，财京投资不再纳入上市公司合并范围。按照重大资产出售完成的截止时间，根据相关规定，财京投资 2024 年度利润表和现金流量表数据仍需纳入本年度财务报表。2024 年度，财京投资未实现土地出让，亏损额度较大，这也是导致上市公司亏损的主要原因。
- 3、北京和展能源有限公司主要从事新能源投资、开发，由于新能源开发业务周期较长，尚处于前期阶段，费用投入较高，且尚未实现收入，本年度亏损 3,161 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略

在国家“双碳”目标的指引下，加快转型步伐，全面拓展风电、光伏等清洁能源业务及风机混塔装备制造业务，提高公司核心竞争力，提升盈利水平和持续经营能力，为股东创造最大价值。全面聚焦清洁能源项目开发、建设、运营的全周期业务，以电源侧与负荷侧业务并举，风电资源与光伏资源开发并举，集中式与分布式并举，并集成风电混塔作为转型的重要发展方向，构建基于客户维度的全方位解决方案，形成以清洁能源服务为核心

的共享生态圈，致力于提供最具价值的清洁能源解决方案，从而与合作伙伴及客户共同推进绿色经济发展。

## 2、经营计划

2025 年是“十四五”规划的收官之年，对于新能源行业，政策驱动持续加码，技术进步加速迭代，市场需求持续增长，竞争格局日趋激烈，新能源行业将迎来新的发展机遇和挑战。公司将努力拓展混塔销售渠道、扩大市场份额，促进效益增长；加强新能源市场开拓，锚定重点领域，加快推动新能源项目落地。

### （1）加大研发和市场拓展力度，加速混塔业务增长

全球风电大型化趋势加速，混塔因强度高、适合高风速区域，需求持续增长。公司将充分把握市场机遇，提高创新能力，加大混塔研发投入，进一步优化设计和工艺，构建技术壁垒，提升混塔业务核心竞争力，为风电开发业主提供混塔定制化方案，以获取更多的客户资源。同时通过明确定位、多渠道推广、优化客户关系管理等方式，做好宣传推广、品牌塑造，增强品牌影响力，提升市场知名度，以获取更多订单，进一步扩大市场份额。公司将从技术、成本、服务、品牌、合作等多维度构建差异化优势，保持混塔业务良好的发展态势，推动混塔业务快速增长。2025 年，争取全年新增混塔订单额 7 亿元（含税），实现混塔业务收入 4.5 亿元（含税）。

### （2）集中力量推进新能源项目落地，加快新能源业务发展

经过一年多的新能源业务拓展，公司已在河南、内蒙、大连、威海、通辽、巴彦淖尔、濮阳等多个省市区域，培育和孵化了源网荷储一体化项目、储能项目、风电项目、绿电园区项目等共计 13 个新能源项目。2025 年将是加快新能源项目推进落地极为关键的一年，公司集结专业力量，实施项目分级管理，精准配置资源，强化资金保障，深化合作协同，破解关键卡点，优化开发策略，锚定重点区域和领域，提升目标池项目筛查效率，集中资源、集中资金、集中力量，重点项目推进攻坚，全力推动储备项目进一步取得指标、达成核准，加快项目落地实施，推进已完成核准项目建设，尽早实现收入。

### （3）探索新能源+X 业务，为公司带来跨越式发展

在国家“碳达峰、碳中和”双碳目标指引下，结合新能源行业发展趋势，公司确定了并网型风电项目和向高载能企业供电的源网荷储一体化项目为公司新能源业务拓展主攻方向的战略定位。2025 年，公司重点围绕高载能行业，积极拓展高负荷企业端源网荷储一体化项目，拓展新能源+X 的业务模式，通过提供“绿电”资源，深度参与相关项目，提高公司收入和利润，为股东创造更多收益。

#### （4）降本增效，提升竞争力和经济效益

公司将进一步优化混塔技术与生产流程，加强原材料成本管控，增强市场竞争力，提升市场地位，扩大市场份额；推行精细化管理，合理安排生产计划，提高管理和运营效率；推动混塔业务和新能源业务协同发展，提高整体效益；加强与产业链上下游企业的合作，实现资源共享、优势互补。通过采取一系列降本增效措施，以适应日益激烈的行业竞争趋势，促进公司在新能源赛道稳步前行。

#### （5）全面加强经营管理，促进公司高质量发展

2025 年，公司将全面加强经营管理，为公司实现高质量发展奠定坚实基础。一是进一步提升内部控制管理，初步设立 IPD（产品开发）、LTC（销售至收款）、ITR（问题解决）三大主业务流程，建立全流程标准化体系，保障内控体系有效运行，促进业务稳健发展；二是提升经营管理水平，优化业务布局，基于市场需求与自身优势，合理规划业务板块，聚焦主业，提高核心竞争力与盈利能力；三是加强人才管理，推动核心人才梯队建设和组织能力提升，提高运营效率；四是增强创新能力，持续投入资金用于技术研发与产品创新，推动产业升级与技术进步，以适应新能源行业高速发展趋势；五是加强投资者关系管理，积极与投资者沟通，增强投资者对公司的了解与认同，维护投资者权益。

### 3、可能面对的风险

#### （1）政策风险

新能源行业属于政策驱动型市场，政策变化可能对行业发展产生重大影响。公司将密切关注政策动向，及时了解国家和地方政府的政策变化，提前做好应对准备，并依据政策导向，提前作出预判，不断优化业务发展方向，调整业务策略。

#### （2）市场风险

新能源和混塔业务前景广阔，但市场竞争日益激烈，价格波动、需求变化等因素可能对业务发展造成影响。公司将深入了解市场需求和竞争格局，制定灵活的市场策略，加强技术研发，提高产品质量，提升产品竞争力，有效应对市场风险。

#### （3）成本风险

一是钢材、水泥等原材料价格波动可能增加混塔生产成本，公司将优化供应链管理，与原材料供应商建立长期合作关系，锁定价格，降低采购成本。二是混塔体积大、重量大，运输成本较高，公司将实行本地化生产策略，在项目合理半径范围内建设生产基地，降低运输成本，同时开展混塔四分片研发设计，减小单片体积和重量，方便运输，有利于降低成本。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                        | 谈论的主要内容及提供的资料                                                                         | 调研的基本情况索引                                                                                                                            |
|------------------|-------|----------|--------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年 04 月 29 日 | 非现场接待 | 网络平台线上交流 | 机构     | 信达证券研究员武浩、王瑄林<br>保银基金研究员朱嘉伟 | 公司债务情况、业务转型进展情况、两名新董事上任和新业务团队组建对公司未来发展的影响、在新能源业务领域拓展情况、在混塔业务方面的具体规划、未来在新能源业务方面的整体战略规划 | 公告名称：000809*ST 新城投资者关系管理信息；公告时间：2024-04-30；披露网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> |

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，召开股东大会、董事会和监事会，严格按照有关规定及时披露公司信息，公司所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件基本一致。公司将继续不断完善法人治理结构，规范公司运作。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司组织召开 5 次股东大会。公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律法规的要求，召集召开股东大会，律师出席见证并出具法律意见书。涉及公司的重大事项，特别是影响中小股东利益的重大事项，均先经董事会审议后提交股东大会审议，表决时，需回避表决的关联董事或关联股东均按规定予以回避，并及时、充分、准确披露，符合公开、公正、公平的原则，确保全体股东，特别是中小股东的合法权益不受侵害。

#### 2、关于控股股东和上市公司

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定严格规范与控股股东的关系。控股股东通过股东会依法行使股东权利，没有超越股东会干预公司的决策和生产经营活动。公司拥有独立的业务和自主经营能力，控股股东与上市公司之间人员、资产、财务分开，机构、业务独立，公司财务、会计管理制度健全，公司董事会、监事会和内部机构依法独立运行。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会共组织召开 10 次会议。董事会下设提名、战略、审计、薪酬与考核四个专门委员会。公司四个专门委员会除战略委员会主任委员由本公司董事长担任外，其余全部由独立董事担任，其中审计委员会中有一名独立董事为会计专业人士。董事会专门委员会均按照有关工作细则的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。公司董事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《董事会议事规则》等相关规则规范运行，各位董事忠实、诚信、勤勉的履行职责，对公司经营战略、关联交易、担保、重大资产重组等事项尽责审议。公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运行和科学决策。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会共组织召开 6 次会议。公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《监事会议事规则》规范运行，本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，列席董事会会议，有效地维护了公司的利益和全体股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；严格按照《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网为公司指定信息披露媒体，确保所有股东能够公平获取公司信息。此外，通过投资者互动易平台、电话、邮箱、网络等多种形式与广大股东进行交流，实现公司与投资者之间及时便捷的双向沟通与联系，维护股东尤其是中小股东的利益，形成良性的互动关系。

#### 6、关于相关利益者与社会责任

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳健的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司法人治理结构健全，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面，公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

2、人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。总裁、副总裁、首席财务官及董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬、担任职务。

3、资产方面，公司资产完全独立于控股股东，不存在控股股东违规占用公司资金、资产的情况。

4、机构方面，公司设立了健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面，公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户并独立纳税。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                                                |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.58%  | 2024 年 04 月 02 日 | 2024 年 04 月 03 日 | 公告编号：2024-009；公告名称：2024 年第一次临时股东大会决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网 |
| 2023 年度股东大会     | 年度股东大会 | 34.91%  | 2024 年 05 月 21 日 | 2024 年 05 月 22 日 | 公告编号：2024-031；公告名称：2023 年度股东大会决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网     |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 12.06%  | 2024 年 07 月 31 日 | 2024 年 08 月 01 日 | 公告编号：2024-044；公告名称：2024 年第二次临时股东大会决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网 |
| 2024 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 36.95%  | 2024 年 11 月 25 日 | 2024 年 11 月 26 日 | 公告编号：2024-067；公告名称：2024 年第三次临时股东大会决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网 |
| 2024 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.29%  | 2024 年 12 月 19 日 | 2024 年 12 月 20 日 | 公告编号：2024-074；公告名称：2024 年第四次临时股东大会决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

单位：股

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务     | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数 | 本期增持股数 | 本期减持股数 | 其他增减变动 | 期末持股数 | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|--------|------|------------------|------------------|-------|--------|--------|--------|-------|-----------|
| 王海波 | 男  | 51 | 董事、董事长 | 现任   | 2024 年 05 月 21 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 刘建立 | 男  | 70 | 董事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 杨宇  | 男  | 68 | 董事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 雷鸣  | 男  | 44 | 董事     | 现任   | 2024 年 05 月 21 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 冉然  | 男  | 40 | 董事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 张潇潇 | 女  | 43 | 董事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 肖和勇 | 男  | 57 | 独立董事   | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 张军洲 | 男  | 63 | 独立董事   | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 李哲  | 男  | 54 | 独立董事   | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 苏禹  | 男  | 48 | 监事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 王殊  | 女  | 32 | 监事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 关笑  | 女  | 41 | 监事     | 现任   | 2023 年 09 月 06 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |
| 苏禹  | 男  | 48 | 监事会主席  | 现任   | 2023 年 10 月 20 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0     | 0      | 0      | 0      | 0     | 未持股       |

|     |    |    |       |    |                  |                  |   |   |   |   |   |     |
|-----|----|----|-------|----|------------------|------------------|---|---|---|---|---|-----|
| 雷鸣  | 男  | 44 | 总裁    | 现任 | 2024 年 04 月 24 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 冉然  | 男  | 40 | 副总裁   | 现任 | 2023 年 10 月 20 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 任万鹏 | 男  | 46 | 首席财务官 | 现任 | 2023 年 10 月 20 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 隋景宝 | 男  | 62 | 副总裁   | 现任 | 2023 年 10 月 20 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 郑权  | 男  | 45 | 副总裁   | 现任 | 2024 年 03 月 14 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 迟峰  | 男  | 48 | 董事会秘书 | 现任 | 2012 年 04 月 23 日 | 2026 年 09 月 05 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 侯强  | 男  | 49 | 总裁    | 离任 | 2023 年 10 月 20 日 | 2024 年 04 月 24 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 侯强  | 男  | 49 | 董事    | 离任 | 2023 年 09 月 06 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 侯强  | 男  | 49 | 董事长   | 离任 | 2023 年 10 月 20 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 任万鹏 | 男  | 46 | 董事    | 离任 | 2023 年 09 月 06 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 未持股 |
| 合计  | -- | -- | --    | -- | --               | --               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | --  |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

报告期内，侯强先生因个人工作原因，辞去了公司董事长、董事、总裁职务；任万鹏先生因工作调整，辞去了公司董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 类型 | 日期               | 原因   |
|-----|--------|----|------------------|------|
| 侯强  | 总裁     | 解聘 | 2024 年 04 月 24 日 | 个人原因 |
| 侯强  | 董事、董事长 | 离任 | 2024 年 05 月 21 日 | 个人原因 |
| 任万鹏 | 董事     | 任免 | 2024 年 05 月 21 日 | 工作调动 |

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事会成员

**王海波：**董事长，男，1974 年 1 月生，毕业于新疆财经大学，本科学历。1996 年 8 月至 2001 年 3 月，就职于新疆新天国际经贸股份有限公司、深圳速贝尔有限公司新疆办事处；2001 年 3 月至 2007 年 3 月，历任新疆金风科技股份有限公司营销中心主任、投资发展部主任；2007 年 4 月至 2017 年 7 月，历任北京天润新能投资有限公司常务副总经理、总经理及董事长；2010 年 3 月至 2013 年 1 月，历任新疆金风科技股份有限公司副总裁、执行副总裁；2013 年 1 月至 2019 年 7 月，担任新疆金风科技股份有限公司总裁；2019 年 8 月至 2023 年 4 月，担任新疆金风科技股份有限公司执行副总裁；2024 年 5 月 21 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事、董事长。

**刘建立：**董事，男，1955 年 7 月出生，籍贯山东，硕士研究生学历，高级经济师。1985 年至 1987 年，担任山西煤炭管理干部学院、山西煤管局办公室副主任；1987 年至 1996 年，担任山西省政府办公厅一办副主任、主任；1997 年至 1999 年，担任山西省二轻工业厅副厅长；1999 年至 2001 年，担任山西省体育局局长；2002 年至 2005 年，担任广东珠江投资集团副总经理、北方公司董事长；2006 年至 2008 年，担任上海颐准投资公司董事长；2009 年至 2010 年，担任河北众美房地产公司副总经理；2010 年至 2023 年 6 月，担任山阴县联成风能有限责任公司董事长、山西天润瑞风电力科技有限公司董事长；2014 年至今，担任山西风光无限能源投资有限公司董事长；2019 年至今，担任山西博众文德新能源管理有限公司董事长；2023 年 4 月至今，担任北京和展中达科技有限公司董事长；2023 年 9 月 6 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事。

**杨宇：**董事，男，1957 年 10 月出生，硕士研究生学历。1982 年至 1997 年，任煤炭部副处长、国家经贸委处长、国家计委处长；1998 年至 2022 年，任国华能源公司副总经理、北京集华煤炭公司董事长、山阴县联成风能有限责任公司董事长、山阴联胜风能公司董事长；2018 年至今，任山阴风光

无限新能源有限责任公司、山西文德博众新能源管理有限公司等企业总经理；2023 年 4 月至今，任北京和展中达科技有限公司董事；2023 年 9 月 6 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事。

**雷鸣：**董事、总裁，男，1981 年 12 月生，籍贯内蒙古，清华大学 EMBA 硕士学历。2006 年 8 月至 2007 年 5 月，担任德国伯格（boge）有限公司销售经理；2007 年 11 月至 2009 年 12 月，历任北京天润新能投资有限公司华北大区包头区域、山西区域开发项目经理、开发主管；2010 年 1 月至 2014 年 12 月，历任北京天润新能投资有限公司华北分公司开发副总经理、常务副总经理、华北分公司总经理；2015 年 1 月至 2023 年 10 月，历任北京天润新能投资有限公司常务副总经理兼华北分公司总经理、金风科技集团业务副总裁兼风电产业集团副总经理、国内营销中心总经理兼东北大区总裁；2024 年 4 月 24 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司总裁；2024 年 5 月 21 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事。

**冉然：**董事，男，1985 年 8 月出生，籍贯河北，中共党员，硕士研究生学历。曾任职于新天绿色能源股份有限公司、金开新能科技有限公司、金风科技股份有限公司等新能源上市公司开发投资与管理岗位；历任金风科技股份有限公司河北分公司总经理，北京天润新能投资有限公司总经理助理、北方区域总经理；2023 年 9 月 6 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事；2023 年 10 月 20 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司副总裁。

**张潇潇：**董事，女，汉族，1982 年 8 月出生，大学本科学历，2005 年毕业于哈尔滨工业大学会计学专业。2018 年 5 月至 2023 年 9 月 6 日，任辽宁和展能源集团股份有限公司监事；2016 年 6 月 28 日至今，任铁岭财政资产经营有限公司董事；2023 年 9 月 6 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事。

**肖和勇：**独立董事，男，1968 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，注册会计师。1990 年 9 月至 2000 年 12 月，任职于攀枝花钢铁集团公司、攀钢集团钢城企业总公司；2001 年 1 月至 2003 年 9 月，任职于四川敬业会计师事务所有限公司；2003 年 10 月至 2010 年 3 月，先后在中瑞华恒信会计师事务所有限公司、中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）任项目经理至高级经理；2010 年 4 月至 2012 年 3 月，任平安证券有限责任公司并购融资部副总经理；2012 年 4 月至 2015 年 4 月，先后任华融证券股份有限公司并购融资部副总经理、场外市场部副总经理；2015 年 5 月至今，先后任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理、合伙人；2023 年 9 月 6 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司独立董事。

**张军洲：**独立董事，男，1962 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士，高级经济师。曾先后任中国农业银行法规部副总经理，法律事务部总经理，基金托管部总经理，托管业务部总经理，广西区分行党委副书记（主持工作）、党委书记、行长，四川省分行党委书记、行长，公司与投行业务部总经理，公司业务部总经理；2017 年 3 月至 2018 年 7 月，任广东珠江金融投资有限公司总裁；2019 年 8 月起任珠江人寿保险股份有限公司董事长；现任广东珠江投资股份有限公司董事、四川珠江

创展置业股份有限公司董事、广东珠江教育投资有限公司董事；2021年3月18日起任广州农村商业银行股份有限公司战略与投资委员会委员、非执行董事、消费者权益保护委员会委员；2023年9月6日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司独立董事。

**李哲：**独立董事，男，朝鲜族，1971年5月出生，大学本科学历。1995年9月至1996年3月，任职君安证券有限责任公司；1996年4月至1999年11月，任大连法大律师事务所助理律师；1999年12月至2004年4月，任北京市昂道律师事务所律师；2004年5月至2007年4月，任北京市康达律师事务所律师；2007年5月至今，任北京德恒律师事务所合伙人；2023年9月6日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司独立董事。

## （2）监事会成员

**苏禹：**监事会主席，男，1977年10月出生，2001年本科毕业于外交学院，2003年硕士研究生毕业于英国牛津大学商学院，2020年EMBA毕业于北京大学光华管理学院。曾任汇丰银行客户经理，法国巴黎银行副总裁，北京信中利投资股份有限公司联席董事，中国双维投资有限公司投资部经理，灵思云途营销顾问股份有限公司董事会秘书，北京西潼科技有限公司董事、总经理；2023年9月6日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司监事；2023年10月20日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司监事会主席。

**王殊：**监事，女，1993年4月出生，籍贯江苏，本科毕业于对外经济贸易大学，硕士研究生毕业于哥本哈根大学。曾任北京天润新能投资有限公司高级解决方案经理、重大项目部副部长；现任辽宁和展能源集团股份有限公司新能源中心副总经理、辽宁和展能源集团股份有限公司全资子公司北京和展能源有限公司投资总监；2023年9月6日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司监事。

**关笑：**监事，女，汉族，1984年1月出生，大学本科学历，2007年毕业于沈阳大学国际经济与贸易专业。2016年6月至2019年11月，任铁岭财政资产经营有限公司董事长兼总经理；2018年5月10日至2023年9月6日，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事；2016年6月至今，任铁岭财政资产经营有限公司董事；2023年9月6日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司监事。

## （3）高级管理人员

**雷鸣：**总裁（同上）

**冉然：**副总裁（同上）

**任万鹏：**首席财务官，男，汉族，1979年11月出生，中共党员，硕士研究生学历。2003年7月至2006年11月，就职于国家开发银行新疆分行；2006年11月至2011年9月，就职于国家开发银行评审三局；2011年9月至2017年2月，历任国家开发银行评审三局、扶贫金融事业部基础设施局副局长；2017年2月至2022年11月，任百悦投资集团有限公司副总裁；2022年11月至2023年7月，在北京坤腾新能源有限公司任职；2020年9月至今，担任济南世创汇致科技有限公司执行董事、经理；

2023 年 9 月 6 日至 2024 年 5 月 21 日，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事；2023 年 10 月 20 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司首席财务官。

**隋景宝：**副总裁，男，汉族，1963 年 7 月出生，研究生学历，会计师，注册资产评估师，中共党员。历任铁岭市财政局企业科科长、铁岭市政府投融资管理办公室主任、铁岭公共资产投资运营有限公司总经理、铁岭市财政局副局长；2013 年 1 月至 2014 年 5 月，任铁岭财京投资有限公司总经理；2013 年 4 月至 2016 年 8 月，任辽宁和展能源集团股份有限公司总经理；2013 年 5 月 15 日至 2023 年 9 月 6 日，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事；2015 年 12 月 2 日至 2023 年 9 月 6 日，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事长；2014 年 5 月至今，任铁岭财京投资有限公司董事长；2023 年 10 月 20 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司副总裁。

**迟峰：**董事会秘书，男，1977 年 8 月出生，九三学社社员，本科学历，金融学专业。2001 年至 2007 年 9 月，就职于辽宁省证券公司铁岭分公司；2007 年 9 月至 2011 年 9 月，就职于信达证券股份有限公司铁岭分公司；2015 年 5 月 28 日至 2023 年 9 月 6 日，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事；2012 年 4 月至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事会秘书。

**郑权：**副总裁，男，汉族，1980 年 3 月出生，硕士研究生学历。2005 年 7 月至 2006 年 3 月，就职于新疆天山电力股份有限公司。2006 年 4 月至 2024 年 2 月，就职于金风科技股份有限公司，2006 年 4 月至 2016 年 2 月，任技术员、项目经理、物资保障部部长、服务事业部总经理；2016 年 2 月至 2018 年 2 月，任金风科技集团运营与精益管理部部长；2018 年 3 月至 2020 年 4 月，任金风科技内蒙古公司总经理兼天润新能华北分公司总经理；2020 年 4 月至 2024 年 2 月，任天润新能班子成员兼人力行政中心总经理。2024 年 2 月至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司混塔业务中心总经理；2024 年 3 月 14 日至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 王海波    | 北京和展中达科技有限公司 | 董事         | 2025 年 02 月 14 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 北京和展中达科技有限公司 | 董事长、经理     | 2023 年 04 月 28 日 |        | 否             |
| 杨宇     | 北京和展中达科技有限公司 | 董事         | 2023 年 04 月 28 日 |        | 否             |
| 雷鸣     | 北京和展中达科技有限公司 | 董事         | 2025 年 02 月 14 日 |        | 否             |
| 冉然     | 北京和展中达科技有限公司 | 董事         | 2025 年 02 月 14 日 |        | 否             |
| 张潇潇    | 铁岭财政资产经营有限公司 | 董事         | 2016 年 06 月 28 日 |        | 是             |
| 关笑     | 铁岭财政资产经营有限公司 | 董事         | 2016 年 06 月 28 日 |        | 是             |

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称           | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 王海波    | 北京海和启航企业管理咨询有限公司 | 执行董事、经理    | 2023 年 04 月 12 日 |        | 否             |
| 王海波    | 铁岭润亮新能源有限公司      | 董事、经理      | 2024 年 11 月 06 日 |        | 否             |
| 王海波    | 天津纳晟有限责任公司       | 执行董事、经理    | 2024 年 08 月 07 日 |        | 否             |
| 王海波    | 广东建翡建筑工程有限公司     | 董事         | 2024 年 11 月 21 日 |        | 否             |
| 王海波    | 昌图润荣新能源有限公司      | 董事、经理      | 2024 年 10 月 08 日 |        | 否             |
| 王海波    | 北京启洲能源有限公司       | 董事、经理      | 2024 年 09 月 11 日 |        | 否             |
| 王海波    | 铁岭润茂新能源有限公司      | 董事、经理      | 2024 年 12 月 30 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 山西风光无限能源投资有限公司   | 执行董事、总经理   | 2014 年 04 月 01 日 |        | 是             |
| 刘建立    | 山西博众文德新能源管理有限公司  | 执行董事       | 2019 年 08 月 14 日 |        | 是             |
| 刘建立    | 山西文德博众新能源管理有限公司  | 执行董事       | 2019 年 08 月 13 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 北京博众发贸易有限公司      | 总经理        | 2005 年 04 月 25 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 朔州朔风新能源有限公司      | 执行董事、总经理   | 2017 年 08 月 04 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 山西广源亿晟新能源科技有限公司  | 执行董事、总经理   | 2018 年 11 月 21 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 山阴风光无限新能源有限责任公司  | 执行董事       | 2015 年 06 月 19 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 天风胜联新能源有限公司      | 董事         | 2021 年 07 月 14 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 宁波润明新能源有限公司      | 执行董事、总经理   | 2022 年 08 月 31 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 宁波润岭新能源有限公司      | 执行董事、总经理   | 2022 年 02 月 24 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 铁岭润勤新能源有限公司      | 执行董事、经理    | 2022 年 09 月 28 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 北京君达能源投资有限公司     | 董事         | 2005 年 07 月 20 日 |        | 否             |
| 刘建立    | 昌图润航新能源有限公司      | 董事、经理      | 2022 年 09 月 08 日 |        | 否             |
| 杨宇     | 山阴风光无限新能源有限责任公司  | 总经理        | 2018 年 04 月 04 日 |        | 是             |
| 杨宇     | 山西文德博众新能源管理有限公司  | 总经理        | 2019 年 08 月 13 日 |        | 是             |
| 杨宇     | 红成创业投资管理平阳有限公司   | 执行董事、经理    | 2019 年 09 月 05 日 |        | 否             |
| 杨宇     | 北京文德兴业新能源技术有限公司  | 总经理        | 2005 年 09 月 21 日 |        | 否             |
| 杨宇     | 深圳联合汇风能源有限公司     | 董事长        | 2008 年 03 月 17 日 |        | 否             |
| 杨宇     | 山西省临汾市集华煤焦有限公司   | 董事         | 1998 年 01 月 09 日 |        | 否             |
| 杨宇     | 山西胜联新能源管理有限公司    | 执行董事、总经理   | 2022 年 10 月 24 日 |        | 否             |

|     |                     |          |                  |  |   |
|-----|---------------------|----------|------------------|--|---|
| 雷鸣  | 北京星诺嘉科技有限公司         | 董事       | 2024 年 10 月 11 日 |  | 否 |
| 张潇潇 | 铁岭瀚禾投资发展有限公司        | 董事       | 2022 年 11 月 03 日 |  | 否 |
| 肖和勇 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | 合伙人      | 2015 年 05 月 01 日 |  | 是 |
| 张军洲 | 珠江人寿保险股份有限公司        | 董事长      | 2019 年 08 月 01 日 |  | 是 |
| 张军洲 | 广州农村商业银行股份有限公司      | 董事       | 2021 年 08 月 20 日 |  | 否 |
| 张军洲 | 广东珠江投资股份有限公司        | 董事       | 1993 年 02 月 20 日 |  | 否 |
| 张军洲 | 四川珠江创展置业股份有限公司      | 董事       | 2018 年 10 月 29 日 |  | 否 |
| 张军洲 | 广东珠江教育投资有限公司        | 董事       | 2019 年 01 月 18 日 |  | 否 |
| 张军洲 | 上海如悟投资管理有限公司        | 董事       | 2018 年 01 月 26 日 |  | 否 |
| 李哲  | 北京德恒律师事务所           | 合伙人      | 2007 年 05 月 01 日 |  | 是 |
| 苏禹  | 北京博玺朗峡新能源科技有限公司     | 董事长、经理   | 2021 年 07 月 29 日 |  | 是 |
| 苏禹  | 北京恒辰景程企业管理咨询有限公司    | 执行董事、经理  | 2023 年 03 月 31 日 |  | 是 |
| 苏禹  | 北京西潼科技有限公司          | 董事       | 2021 年 06 月 09 日 |  | 否 |
| 苏禹  | 北京吉信汇金基金管理有限公司      | 董事       | 2020 年 05 月 26 日 |  | 否 |
| 关笑  | 铁岭永固房地产开发有限公司       | 执行董事、总经理 | 2016 年 06 月 28 日 |  | 否 |
| 关笑  | 铁岭时代农业示范园有限公司       | 执行董事、总经理 | 2016 年 11 月 04 日 |  | 否 |
| 关笑  | 铁岭永晟资产经营有限公司        | 执行董事、总经理 | 2016 年 07 月 08 日 |  | 否 |
| 任万鹏 | 济南世创汇致科技有限公司        | 执行董事、经理  | 2020 年 09 月 01 日 |  | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：2023 年 10 月 20 日，公司第十二届董事会第一次会议审议通过《关于新增制订〈董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》，该议案经 2023 年 11 月 8 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

确定依据：根据国家政策及有关法律、法规、规范性文件的规定，本着公平原则，责、权、利统一原则，激励约束并重原则，结合公司的实际业务情况和经营状况，制订《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》，符合公司长远发展规划。

实际支付情况：公司对董事、监事不另行发放津贴，内部董事和内部监事按照其所兼任的高级管理人员或其他职务对应的薪酬与考核管理办法领取相应的薪酬；公司对独立董事发放津贴，津贴标准为人民币 20 万元/年（含税），按照月度进行发放；外部董事、外部监事、独立董事按照《公司法》和《公司章程》相关规定履行职责（如出席公司董事会、监事会及股东大会等）所需的交通、住宿等合理费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务      | 任职状态 | 从公司获得的<br>税前报酬总额 | 是否在公司关<br>联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------|------|------------------|------------------|
| 王海波 | 男  | 51 | 董事长     | 现任   | 60.46            | 否                |
| 刘建立 | 男  | 70 | 董事      | 现任   | 0                | 是                |
| 杨宇  | 男  | 68 | 董事      | 现任   | 0                | 是                |
| 雷鸣  | 男  | 44 | 董事、总裁   | 现任   | 65.82            | 否                |
| 冉然  | 男  | 40 | 董事、副总裁  | 现任   | 95.79            | 否                |
| 张潇潇 | 女  | 43 | 董事      | 现任   | 0                | 是                |
| 肖和勇 | 男  | 57 | 独立董事    | 现任   | 20               | 否                |
| 张军洲 | 男  | 63 | 独立董事    | 现任   | 20               | 否                |
| 李哲  | 男  | 54 | 独立董事    | 现任   | 20               | 否                |
| 苏禹  | 男  | 48 | 监事会主席   | 现任   | 0                | 是                |
| 王殊  | 女  | 32 | 监事      | 现任   | 48.32            | 否                |
| 关笑  | 女  | 41 | 监事      | 现任   | 0                | 是                |
| 任万鹏 | 男  | 46 | 首席财务官   | 现任   | 80.48            | 否                |
| 隋景宝 | 男  | 62 | 副总裁     | 现任   | 73.16            | 否                |
| 郑权  | 男  | 45 | 副总裁     | 现任   | 59               | 否                |
| 迟峰  | 男  | 48 | 董事会秘书   | 现任   | 44.36            | 否                |
| 侯强  | 男  | 49 | 原董事长、总裁 | 离任   | 50.38            | 否                |
| 合计  | -- | -- | --      | --   | 637.77           | --               |

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次             | 召开日期                | 披露日期                | 会议决议                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十二届董事会<br>第四次会议 | 2024 年 03 月<br>14 日 | 2024 年 03 月<br>15 日 | 审议通过《关于拟向铁岭银行股份有限公司借款暨关联交易的议案》《关于为控股子公司借新还旧借款提供担保的议案》《关于聘任公司副总经理(副总裁)的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》                                                                                                                                                                                                                         |
| 第十二届董事会<br>第五次会议 | 2024 年 04 月<br>10 日 | 2024 年 04 月<br>11 日 | 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 第十二届董事会<br>第六次会议 | 2024 年 04 月<br>24 日 | 2024 年 04 月<br>26 日 | 审议通过《2023 年度董事会工作报告》《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务报告》《关于 2023 年度利润分配的议案》《关于拟变更公司名称、证券简称及修订<公司章程>的议案》《关于补选公司董事的议案》《关于聘任公司总经理(总裁)的议案》《2023 年度内部控制自我评价报告》《关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告暨审计委员会对年审会计师履行监督职责情况的报告》《关于独立董事独立性情况的专项评估意见》《2024 年第一季度报告》《关于签署 100 万千瓦新能源发电项目投资协议书的议案》《关于全资子公司签署风光能源耦合生物质制绿色甲醇项目战略合作协议的议案》《关于召开 2023 年度股东大会的议案》 |
| 第十二届董事会<br>第七次会议 | 2024 年 05 月<br>21 日 | 2024 年 05 月<br>22 日 | 审议通过《关于选举公司董事长暨变更法定代表人的议案》《关于调整董事会专门委员会委员的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 第十二届董事会<br>第八次会议 | 2024 年 07 月<br>14 日 | 2024 年 07 月<br>15 日 | 审议通过《关于重大合同重新签订暨关联交易的议案》《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|               |                  |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十二届董事会第九次会议  | 2024 年 08 月 26 日 | 2024 年 08 月 28 日 | 审议通过《2024 年半年度报告及摘要》《关于控股子公司增资扩股暨公司放弃优先认缴出资权的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第十二届董事会第十次会议  | 2024 年 10 月 25 日 | 2024 年 10 月 26 日 | 审议通过《2024 年第三季度报告》《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》《关于修订〈信息披露管理办法〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 第十二届董事会第十一次会议 | 2024 年 11 月 05 日 | 2024 年 11 月 06 日 | 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》《关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 第十二届董事会第十二次会议 | 2024 年 11 月 08 日 | 2024 年 11 月 09 日 | 审议通过《关于本次重大资产出售暨关联交易符合相关法律法规的议案》《关于本次重大资产出售构成重大资产重组的议案》《关于本次重组构成关联交易的议案》《关于本次重大资产出售暨关联交易方案的议案》《关于本次重组定价依据及公平合理性的议案》《关于〈辽宁和展能源集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及摘要的议案》《关于签订本次重组相关协议的议案》《关于本次重组不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》《关于本次重大资产出售事宜采取的保密措施及保密制度的说明的议案》《关于本次交易信息发布前公司股票价格波动情况的说明的议案》《关于本次交易符合〈上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求〉第四条规定的议案》《关于本次重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》《关于公司本次重大资产重组前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》《关于本次交易相关主体不存在〈上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管〉第十二条规定的不得参与上市公司重大资产重组情形的议案》《关于本次交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的议案》《关于批准本次交易相关审计报告、备考审阅报告和资产评估报告的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次交易相关事宜的议案》《关于本次重大资产出售暨关联交易完成后被动形成关联对外担保的议案》《关于暂不召开股东大会的议案》 |
| 第十二届董事会第十三次会议 | 2024 年 12 月 02 日 | 2024 年 12 月 03 日 | 审议通过《关于召开 2024 年第四次临时股东大会的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 王海波             | 7            | 2         | 5            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 刘建立             | 10           | 1         | 9            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 杨宇              | 10           | 4         | 6            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 雷鸣              | 7            | 3         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 冉然              | 10           | 2         | 8            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 张潇潇             | 10           | 6         | 4            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 肖和勇             | 10           | 2         | 8            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 张军洲             | 10           | 0         | 10           | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 李哲              | 10           | 2         | 8            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 侯强              | 3            | 1         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 任万鹏             | 3            | 1         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，董事没有连续两次未亲自出席董事会会议的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事在工作中恪尽职守、建言献策，积极履行董事职责，维护公司及全体股东的利益和合法权益，发挥董事作用。积极参加公司的董事会和股东大会，履行《公司法》《证券法》和《公司章程》等相关规则所赋予的权利、职责及义务，严格遵守国家法律法规等相关规定，为公司的重大决策提出了专业化和建设性意见。在报告期内，董事根据《公司法》《公司章程》等有关规定，从公司整体运营、经营发展、重大资产重组、资金运作等方面认真讨论、分析，并提出宝贵意见，很好地行使了董事的权利。通过董事有效地开展工作，保证了公司董事会决策的合理性和科学性，切实维护了公司和全体股东合法权益，使公司法人治理结构不断规范和完善。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况             | 召开会议次数 | 召开日期             | 会议内容                                                              | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况                                    | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------------|--------|------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|--------------|
| 审计委员会 | 肖和勇<br>李哲<br>刘建立 | 6      | 2024 年 04 月 09 日 | 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》                                               |            | 审议公司内审部审计计划、审计报告，与审计机构沟通年报审计事宜，对年审会计师履行监督职责。 |              |
|       |                  |        | 2024 年 04 月 23 日 | 审议通过《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》《2024 年第一季度报告》 |            | 审核公司财务信息、监督公司内部审计制度实施、沟通内外部审计机构              |              |
|       |                  |        | 2024 年 08 月 25 日 | 审议通过《2024 年半年度报告及摘要》                                              |            |                                              |              |
|       |                  |        | 2024 年 10 月 24 日 | 审议通过《2024 年第三季度报告》                                                |            |                                              |              |
|       |                  |        | 2024 年 11 月 04 日 | 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》                                               |            |                                              |              |
|       |                  |        | 2024 年 11 月 07 日 | 审议通过《关于批准本次重大资产出售暨关联交易相关审计报告、备考审阅报告和资产评估报告的议案》                    |            |                                              |              |

|          |                                 |   |                     |                                                                            |  |                                                                   |  |
|----------|---------------------------------|---|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------|--|
| 战略委员会    | 侯 强<br>张军洲<br>刘建立<br>杨 宇<br>冉 然 | 1 | 2024 年 04 月<br>24 日 | 审议通过《公司发展战略》<br>《2024 年度经营计划》                                              |  | 积极参与公司长期发展战略规划制订和决策，对公司长期发展战略规划、重大资产重组等事项进行研究并提出建议，定期对以上事项的实施进行检查 |  |
| 薪酬与考核委员会 | 李 哲<br>肖和勇<br>侯 强               | 1 | 2024 年 04 月<br>24 日 | 审议通过《关于确认公司 2023 年度董事、高管人员薪酬的议案》，总结董事会薪酬与考核委员会履行职责情况，对公司董事、高管人员所披露薪酬发表审核意见 |  | 对公司董事、高级管理人员的薪酬、津贴等发放标准进行核查                                       |  |
| 提名委员会    | 张军洲<br>李 哲<br>侯 强               | 2 | 2024 年 03 月<br>12 日 | 审议通过《关于聘任公司副总经理(副总裁)的议案》                                                   |  |                                                                   |  |
|          |                                 |   | 2024 年 04 月<br>23 日 | 审议通过《关于补选公司董事的议案》《关于聘任公司总经理(总裁)的议案》                                        |  |                                                                   |  |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 10        |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 93        |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 103       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 214       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 2         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 38        |
| 销售人员                      | 24        |
| 技术人员                      | 11        |
| 财务人员                      | 11        |
| 行政人员                      | 19        |
| 合计                        | 103       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 大专以下                      | 5         |
| 大专                        | 16        |
| 本科及本科以上                   | 82        |
| 合计                        | 103       |

## 2、薪酬政策

根据《劳动合同法》与劳动报酬相关的规定，结合公司发展战略和人力资源管理策略，为提高员工的积极性、主动性和创造性，助力公司战略实现和业务目标达成，公司制订了《薪酬管理制度》，建立了公平、透明、激人上进的薪酬体系，整体薪酬参照同行业薪酬水平，并兼顾地区市场水平，保持企业在行业中薪酬的竞争性，充分发挥薪酬制度的吸引、保留和激励人才作用；同时专注员工长期、全面发展，为员工创造开放的成长环境，向员工提供职业生涯拓展舞台，助力员工丰富知识、经验、技能，充分体现“劳动创造价值”“人才价值”的理念。

公司按照《薪酬管理制度》，合理确定员工薪酬标准，按月发放。

## 3、培训计划

2024 年度，公司业务全面系统性转型，为使员工对公司转型业务方向、模式和管理要求有清晰的认识，避免执行偏差，提升员工的专业能力，为部门间提供交流平台，打破壁垒，提升协作效率，帮助员工快速适应新要求，缩短转型阵痛期，提升效率，提升员工整体能力，加速推进公司业务转型进程，公司有效组织开展了人力行政制度、上市公司规范运作管理、内控管理及新能源业务、混塔业务等多次培训，促进公司快速实现转型发展。

## 4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《公司法》《公司章程》《企业内部控制基本规范》等有关法律法规要求，建立了严格的内控管理体系，并根据有关法律法规的修订情况，结合公司业务实际情况，对内控制度进一步完善和细化，新增和修订 29 项管理制度，重点强化混凝土塔筒生产技术和管理的风险防控，重新修订《公司内部控制手册》《公司制度汇编》。完善的内控管理体系符合公司经营发展的要求，提高了公司的经营效率和效果，为公司经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司经营战略的稳步实施。

截至报告期末，公司内控运行机制有效，不存在内部控制重大缺陷情况，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司第十二届董事会第十四次会议审议通过了公司《2024 年度内部控制自我评价报告》，全文详见巨潮资讯网披露的相关信息。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称           | 整合计划              | 整合进展                                              | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|----------|----------|------|--------|
| 铁岭财京贸易有限公司     | 吸收合并至铁岭财京公用事业有限公司 | 2024 年 7 月 26 日，吸收合并完成并已注销                        | 无        | 无        | 无    | 无      |
| 铁岭财京汽车租赁有限公司   | 吸收合并至铁岭财京公用事业有限公司 | 2024 年 7 月 26 日，吸收合并完成并已注销                        | 无        | 无        | 无    | 无      |
| 铁岭财京投资有限公司     | 转让控股权             | 2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产出售，该公司不再纳入公司合并范围       | 无        | 无        | 无    | 无      |
| 铁岭财京公用事业有限公司   | 转让控股权             | 2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产出售，财京投资下属子公司不再纳入公司合并范围 | 无        | 无        | 无    | 无      |
| 铁岭财京传媒有限公司     | 转让控股权             | 2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产出售，财京投资下属子公司不再纳入公司合并范围 | 无        | 无        | 无    | 无      |
| 铁岭财京物业管理有限责任公司 | 转让控股权             | 2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产出售，财京投资下属子公司不再纳入公司合并范围 | 无        | 无        | 无    | 无      |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                           |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2025 年 04 月 03 日                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                           |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 公告名称：2024 年度内部控制自我评价报告，披露网站：巨潮资讯网                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                           |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                           |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                           |
| 缺陷认定标准                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                           |
| 类别                           | 财务报告                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 非财务报告                                                                                                                                                     |
| 定性标准                         | 财务报告重大缺陷的迹象包括：公司高级管理人员舞弊；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括:未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。财务报告一般缺陷:是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。                                                   | 重大缺陷：违反法律、法规较严重；媒体负面新闻频现；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；公司管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重。重要缺陷：因控制缺陷，致企业出现较大安全主体责任事故；公司一般业务制度缺失或失效；内控评价重要缺陷未完成整改。一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。 |
| 定量标准                         | 定量标准以年度营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的事项，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%，小于等于 2%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2% 则认定为重大缺陷。<br>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于等于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%则认定为重大缺陷。 | 非财务报告无定量标准。                                                                                                                                               |
| 财务报告重大缺陷数量（个）                | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                           |
| 非财务报告重大缺陷数量（个）               | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                           |
| 财务报告重要缺陷数量（个）                | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                           |
| 非财务报告重要缺陷数量（个）               | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                           |

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 内部控制审计报告中的审议意见段                                                 |    |
| 和展能源于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |    |
| 内控审计报告披露情况                                                      | 披露 |

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 03 日                  |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 公告名称：《2024 年度内部控制审计报告》，公告网站：巨潮资讯网 |
| 内控审计报告意见类型     | 标准无保留意见                           |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否                                 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无整改问题。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产<br>经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|------------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无                | 无       |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司从事的业务对环境无不良影响。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司主要从事风机混塔生产销售、土地一级开发、城市供水、污水处理、广告传媒、汽车租赁等业务，没有排污项目，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，对环境无影响。

二、社会责任情况

报告期内，公司以履行社会责任为己任，恪守社会责任准则，积极履行社会责任，坚持诚信经营和依法纳税，在关注公司自身发展的同时，认真履行对社会、股东、员工等各方应尽的责任和义务，关注相关方利益，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，以更优的质量、更严的标准，忠实地履行企业社会责任，积极回报社会，努力为社会做出力所能及的贡献。

一是积极向绿色清洁能源业务转型发展。公司深入贯彻落实国家生态文明思想，积极响应国家“推动绿色发展，促进人与自然和谐共生”的号召，在“双碳”目标的指引下，立足于区域优势与平台依托，积极向新能源及相关配套业务转型发展。全面聚焦清洁能源项目开发、建设、运营的全周期业务，并集成风电混塔作为转型的重要发展方向，构建基于客户维度的全方位解决方案，形成以清洁能源服务为核心的共享生态圈，致力于提供最具价值的清洁能源解决方案，从而与合作伙伴及客户共同推进绿色经济发展。

二是规范运作股东大会。报告期内，公司严格按照相关规则召集、召开股东大会，律师出席并见证，通过提供现场投票与网络投票相结合的方式，最大限度保护中小投资者利益。

三是加强投资者关系管理。公司严格按照相关规则规定，切实履行信息披露义务，及时、准确、完整、真实地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司依据《投资者关系管理制度》，加强投资者关系管理，与投资者之间搭建通畅的沟通渠道，使投资者能够便捷了解公司发展状况，进一步维护广大投资者的利益。公司设有专门的投资者热线，由专人负责在互动易、公开邮箱和专用电话等平台回复投资者咨询，及时关注投资者的合理诉求，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，切实加强广大投资者之间的沟通交流。

四是建立规范的法人治理结构。公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理负责的经理层责权分明，建立了所有权、经营权分离，决策权、执行权、监督权分立，股东大会、董事会、监事会并存的法人制衡管理机制。严格规定了股东大会、董事会、监事会、总经理的权利、义务及职责范围。

五是维护员工合法权益。公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度，并为公司员工缴纳“五险一金”，建立了完善的员工福利薪酬体系，并建立了业务专项激励管理制度和月度绩效考核办法，员工的聘任公开、透明且符合有关法律、法规和公司内部规章制度的规定。同时，公司对有需要的员工给予关怀和帮助，增强员工的归属感和凝聚力，并妥善安排职工的工作和学习，切实维护企业和社会稳定。公司持续搭建完善的职业健康与安全体系，为全体员工购买团体人身意外伤害险，建立全面长效机制有效预防各类工伤事故和职业危害的发生，切实保障企业职工的生命财产安全。

六是增强员工节约环保意识。公司长期引导员工绿色办公，倡导节约纸张行为，推行无纸化办公，将节约资源、保护环境作为公司履行社会责任的长期任务，努力降低能耗物耗，减少污染排放，保护生态环境，做到节约发展、安全发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司无脱贫攻坚和乡村振兴相关项目。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由               | 承诺方                     | 承诺类型                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                     | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况               |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 控股股东                    | 股份减持承诺                | 承诺在收购完成后 36 个月内，不转让收购所获得的上市公司股份（206,197,823 股，占公司总股本的 25%）。                                                                                                                                              | 2023 年 08 月 03 日 | 三年   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |
|                    | 控股股东                    | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 承诺保证上市公司的人员、资产、财务、机构、业务独立。                                                                                                                                                                               | 2023 年 08 月 03 日 | 长期   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |
|                    | 北京风光无限风能有限公司，控股股东、实际控制人 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 承诺未来不会以任何方式直接或者间接从事可能与上市公司构成实质竞争的业务。                                                                                                                                                                     | 2023 年 08 月 03 日 | 长期   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |
|                    | 北京风光无限风能有限公司，控股股东、实际控制人 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 承诺尽量减少、避免与上市公司之间不必要的关联交易，对于确有必要且无法避免的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，以公允、合理的市场价格进行，依法签订协议，并严格按照《公司法》《公司章程》及相关的关联交易、信息披露管理制度，履行必要的内部决策、审批流程及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。                                       | 2023 年 08 月 03 日 | 长期   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |
| 资产重组时所作承诺          | 控股股东、实际控制人              | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 关于保持上市公司独立性的承诺：<br>1. 保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。<br>2. 本次交易完成后，本公司/本人将遵守《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。 | 2024 年 11 月 08 日 | 长期   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |

|  |                         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |      |                    |
|--|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------|
|  | 控股股东、实际控制人              | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>关于减少和规范关联交易的承诺：</p> <p>1. 本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人期间，本公司/本人及本公司/本人实际控制或施加重大影响的其他企业将尽可能减少与上市公司及其下属子公司的关联交易，若发生必要且不可避免的关联交易，本公司/本人及本公司/本人实际控制或施加重大影响的其他企业将与上市公司及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行法定程序，并将按照有关法律法规和《公司章程》等内控制度规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益的行为。</p> <p>2. 本公司/本人及本公司/本人实际控制或施加重大影响的其他企业将杜绝非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本公司/本人及本公司/本人实际控制或施加重大影响的其他企业提供任何形式的担保。</p> | 2024 年 11 月 08 日 | 长期   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |
|  | 控股股东、实际控制人              | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>1. 本次交易完成后，除非上市公司明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划，本公司/本人及本公司/本人控制的其他公司、企业，未来不会控制任何与上市公司及其子公司的主营业务构成直接或间接竞争关系的其他公司、企业。</p> <p>2. 如本公司/本人及本公司/本人控制的其他公司获得与上市公司及其子公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务机会，本公司/本人及控制的其他公司、企业将立即通知上市公司，并在同等商业条件下优先将该等业务机会让予上市公司及其子公司。若上市公司及其子公司不受让该等项目，本公司/本人及本公司/本人控制的其他公司、企业将在该等项目进入实施阶段之前整体转让给其他非关联第三方，而不就该等项目进行实施，从而使本公司/本人及本公司/本人控制的公司、企业不从事与上市公司及其子公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务，以避免同业竞争。</p>                                              | 2024 年 11 月 08 日 | 长期   | 承诺正常履行中，承诺方严格遵守承诺。 |
|  | 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员 | 股份减持承诺                | 自本次重组首次披露之日起至实施完毕期间不以任何方式减持所持有的上市公司股份，也不存在股份减持计划。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2024 年 11 月 09 日 | 实施期间 | 已履行完毕。             |

|                                       |                         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |      |        |
|---------------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------|
|                                       | 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员 | 其他承诺 | 关于确保本次资产重组摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行的承诺：<br>1. 控股股东和实际控制人的承诺<br>（1）不越权干预公司经营管理活动。<br>（2）不会侵占公司利益。<br>2. 董事、高级管理人员作出的承诺<br>（1）承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。<br>（2）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。<br>（3）承诺对本人的职务消费进行约束。<br>（4）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。<br>（5）承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。<br>（6）公司如后续推出股权激励政策，承诺在本人合法权限范围内，促使拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2024 年 11 月 08 日 | 实施期间 | 已履行完毕。 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |      |        |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无超期未履行完毕的承诺事项。          |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |      |        |

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 11 日，公司披露了《关于前期会计差错更正的公告》。按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对 2023 年第三季度会计差错进行更正。具体情况如下：

### 1、前期会计差错更正的原因

2023 年 10 月 27 日，公司披露《2023 年第三季度报告》（公告编号：2023-057），2023 年第三季度营业收入为 27,788,657.27 元，年初至三季度末营业收入为 38,437,059.75 元，其中公司按总额法确认 2023 年第三季度新增混塔业务收入 23,617,256.64 元。

随着 2023 年年度报告编制工作的深入以及审计工作的推进，经与年审会计师深入沟通，基于谨慎性原则，根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》“企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时，应当根据合同条款和交易实质，判断其身份是主要责任人还是代理人。主要责任人应当按照已收或应收的对价总额确认收入，代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）等确认收入”的相关规定，审慎判断公司在执行 2023 年签订的两个混凝土塔筒环片供货合同过程中未承担存货风险，综合研判公司不是主要责任人，将其收入确认方式由“总额法”调整为“净额法”。按照净额法，

2023 年第三季度混塔业务确认收入为 703,223.30 元，公司依此对 2023 年第三季度相关财务信息进行更正。

2、前期会计差错更正具体情况及影响

公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2023 年 9 月 30 日财务报表中营业收入、营业成本等有关项目进行调整，对总资产、股东权益、净利润均无影响，亦不会对公司此前定期报告的相关财务数据产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。具体对公司 2023 年 9 月 30 日财务报表相关项目调整如下：

单位：元

| 报表项目  | 更正前金额          | 更正金额           | 更正后金额          |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入  | 38,437,059.75  | -22,914,033.34 | 15,523,026.41  |
| 营业总成本 | 123,502,534.00 | -22,914,033.34 | 100,588,500.66 |
| 营业成本  | 42,117,627.60  | -22,914,033.34 | 19,203,594.26  |
| 应收账款  | 45,464,776.04  | -23,224,107.67 | 22,240,668.37  |
| 其他应收款 | 5,904,172.79   | 25,892,857.67  | 31,797,030.46  |
| 合同资产  | 2,668,750.00   | -2,668,750.00  | 0.00           |
| 应付账款  | 349,347,159.03 | -22,914,033.34 | 326,433,125.69 |
| 其他应付款 | 83,727,259.22  | 22,914,033.34  | 106,641,292.56 |

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

截至本报告期末，公司纳入合并范围的子公司共计 17 家。报告期内，投资设立子公司 12 家、注销子公司 2 家、出售不再纳入公司合并范围子公司 4 家。本报告期，公司实施重大资产出售，将铁岭财京投资有限公司 22.95%的股权进行转让。2024 年 12 月 27 日，本次重大资产出售实施完成，财京投资将不再纳入上市公司合并范围。按照重大资产出售完成的截止时间，根据相关规定，财京投资 2024 年度利润表和现金流量表数据情况仍需纳入公司本年度合并财务报表。具体变动情况见下表：

| 变动情况 | 数量<br>(家) | 变动子公司名称        | 变动原因                                           |
|------|-----------|----------------|------------------------------------------------|
| 注销   | 2         | 铁岭财京贸易有限公司     | 吸收合并至铁岭财京公用事业有限公司，于 2024 年 7 月 26 日注销          |
|      |           | 铁岭财京汽车租赁有限公司   |                                                |
| 出表   | 4         | 铁岭财京投资有限公司     | 2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产出售，4 家子公司不再纳入公司合并范围 |
|      |           | 铁岭财京公用事业有限公司   |                                                |
|      |           | 铁岭财京传媒有限公司     |                                                |
|      |           | 铁岭财京物业管理有限责任公司 |                                                |
| 增加   | 12        | 北京和瑞新能源有限公司    | 投资设立                                           |
|      |           | 山东和展新能源有限公司    |                                                |
|      |           | 河南九展新能源有限公司    |                                                |

|  |                  |  |
|--|------------------|--|
|  | 范县皓展新能源有限公司      |  |
|  | 范县昌源新能源有限公司      |  |
|  | 天津广展能源有限公司       |  |
|  | 鄂尔多斯市东胜区和展风电有限公司 |  |
|  | 河南和展鸿大能源科技有限公司   |  |
|  | 郑州绿启新能源有限公司      |  |
|  | 商丘辉和新能源科技有限公司    |  |
|  | 通辽和展风电设备有限公司     |  |
|  | 阿拉善和展能源有限公司      |  |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称                 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）             | 70               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限          | 1                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名            | 金炜、王玮、杜磊         |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限     | 均为 1 年           |
| 境外会计师事务所名称（如有）             | 无                |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有）         | 0                |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）      | 0                |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）        | 无                |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无                |

当期是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2024 年 11 月 5 日召开第十二届董事会第十一次会议和第十二届监事会第八次会议，于 2024 年 11 月 25 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

综合考虑公司业务转型和整体审计需要，并根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的有关规定，经采取竞争性谈判的选聘方式，公司聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计和内控审计机构，聘期一年。参考同行业上市公司及公司历史审计费用情况，结合公司的业务规模、事务所的审计工作量及收费标准，2024 年度财务审计费用为 70 万元，较上一年增加 16.7%；2024 年度内控审计费用为 30 万元，与上一年持平。

公司前任会计师事务所为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），上年度审计意见类型为标准无保留意见，公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

具体情况详见公司于 2024 年 11 月 6 日在巨潮资讯网披露的《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2024-060）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用 30 万元；

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请东莞证券股份有限公司为独立财务顾问，期间共支付财务顾问费 300 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况                                                                                                                               | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展                           | 诉讼（仲裁）审理结果及影响                                                                                                        | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|-------------|
| 2024 年 1 月 11 日，原告辽宁衍水水泥制品集团有限公司向铁岭县人民法院起诉，铁岭财京投资有限公司为第四被告。原告请求依法判令其他三个被告履行代位清偿义务，代第三人支付水泥货款 311.57 万元；并由铁岭财京投资有限公司在欠付其他三被告工程款范围内向其承担责任。 | 311.57   | 否        | 2024 年 5 月 6 日，该诉讼案在铁岭县人民法院开庭审理。   | 2025 年 3 月 11 日，铁岭县人民法院作出判决，驳回原告辽宁衍水水泥制品集团有限公司的诉讼请求。                                                                 | 已驳回原告诉讼请求。   |      | 未达披露标准，未披露。 |
| 2024 年 1 月 24 日，铁岭财京投资有限公司起诉铁岭市诚隆置业有限公司，要求其支付代售房屋尾款 86.73 万元。                                                                            | 86.73    | 否        | 2024 年 3 月 26 日，该诉讼案在铁岭市银州区法院开庭审理。 | 判决被告铁岭市诚隆置业有限公司于本判决生效后 10 日内返还原告铁岭财京投资有限公司房屋代售款 83.19344 万元，并按同期 1 年期贷款市场报价利率的 150%标准支付自 2023 年 8 月 31 日起至返还之日止的违约金。 | 尚未执行。        |      | 未达披露标准，未披露。 |

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

| 名称/姓名                 | 类型 | 原因                                                                                                               | 调查处罚类型        | 结论（如有）                                              | 披露日期             | 披露索引                                                       |
|-----------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| 辽宁和展能源集团股份有限公司及侯强、任万鹏 | 其他 | 2024 年 4 月 11 日，公司对 2023 年第三季度相关财务信息进行更正，导致公司披露的 2023 年第三季度报告相关财务信息及 2023 年年报业绩预告信息披露不准确。                        | 中国证监会采取行政监管措施 | 中国证监会辽宁监管局对公司及侯强、任万鹏采取出具警示函的监督管理措施，并将此记入证券期货市场诚信档案。 | 2024 年 08 月 03 日 | 披露网站：巨潮资讯网；公告名称：《关于收到中国证监会辽宁监管局行政监管措施决定书的公告》；公告编号：2024-045 |
| 辽宁和展能源集团股份有限公司及侯强、任万鹏 | 其他 | 2024 年 4 月 11 日，公司对 2023 年第三季度财务数据进行更正，导致公司对 2023 年度业绩预告进行修正。公司业绩预告不准确，且未在会计年度结束后一个月内披露公司股票交易可能被实施退市风险警示的风险提示公告。 | 被证券交易所采取纪律处分  | 深圳证券交易所对公司及侯强、任万鹏给予通报批评的处分，并将此记入上市公司诚信档案            |                  | 无需披露                                                       |

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司及相关责任人高度重视，并进行深刻反省和认真反思，全面梳理和总结存在的问题和不足。公司切实加强相关人员在会计准则和证券法律法规等方面的学习，强化规范运作意识，有效提升相关人员业务能力和综合素养，进一步提高财务核算水平、信息披露质量和公司治理水平，并深刻吸取教训，杜绝此类事项的再次发生，促进公司健康、稳定发展。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决及所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

| 关联交易方                                     | 关联关系                                                                                 | 关联交易类型 | 关联交易内容          | 关联交易定价原则                    | 关联交易价格                                     | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得同类交易市价    | 披露日期             | 披露索引                                                     |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------------------|--------------------------------------------|------------|------------|-------------|----------|----------|--------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| 铁岭银行股份有限公司                                | 在过去 12 个月内，铁岭银行股份有限公司为公司原实际控制人直接控制的公司                                                | 融通资金   | 贷款              | 贷款年化利率按照该行同期向同等行业发放贷款利率标准执行 | 同期贷款利率                                     | 30,000     | 88.29%     | 30,000      | 否        | 现金       | 金融机构同期贷款市场利率 | 2024 年 03 月 15 日 | 披露网站：巨潮资讯网；公告名称：《关于拟向铁岭银行股份有限公司借款暨关联交易的公告》；公告编号：2024-005 |
| 天津风光无限电力工程有限公司                            | 昌图润航、昌图润荣为公司的关联方，天津风光无限为昌图润航和昌图润荣风电项目的 EPC 总承包方，采购的混塔用于该关联方的风电项目，因此，公司与天津风光无限构成关联关系。 | 采购钢混塔架 | 100 套混塔总成及预应力施工 | 依据同类型产品市场价格确定               | 混塔总成本单价为 402 万元/套（含税）、预应力施工单价为 16 万元/套（含税） | 41,800     | 100.00%    | 41,800      | 否        | 电汇       | 同类型产品市场价格    | 2024 年 07 月 15 日 | 披露网站：巨潮资讯网；公告名称：《关于重大合同重新签订暨关联交易的公告》；公告编号：2024-039       |
| 合计                                        |                                                                                      |        |                 | --                          | --                                         | 71,800     | --         | 71,800      | --       | --       | --           | --               | --                                                       |
| 大额销货退回的详细情况                               |                                                                                      |        |                 | 无                           |                                            |            |            |             |          |          |              |                  |                                                          |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |                                                                                      |        |                 | 无                           |                                            |            |            |             |          |          |              |                  |                                                          |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |                                                                                      |        |                 | 不适用                         |                                            |            |            |             |          |          |              |                  |                                                          |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒适用 ☐不适用

| 关联方                       | 关联关系                                                                                                | 关联交易类型 | 关联交易内容                                                                                                                                   | 关联交易定价原则                                                                                                                     | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元）              | 披露日期        | 披露索引                                                                                                                        |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|----------|-----------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 铁岭源盛资产管理有限公司              | 由于公司董事张潇潇、监事关笑在本次重组的交易对方源盛资产的控股股东单位铁岭瀚禾投资发展有限公司任职董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的规定，源盛资产与上市公司存在关联关系 | 重大股权出售 | 源盛资产拟以38,000.00万元认购财京投资新增注册资本6,591.46万元，同时以42,000.00万元受让上市公司持有财京投资的7,285.29万元股权，合计取得标的公司22.95%股权。本次交易完成后，上市公司对财京投资的持股比例由56.93%下降至38.68%。 | 参考评估与审计结果，经交易双方协商确定，本次交易标的公司财京投资100.00%股权的交易价格为230,601.56万元。本次交易总价为80,000.00万元，增资价格和股权转让价格均为5.77元/注册资本。                      | 79,279.33     | 82,478.81     | 80,000   | 现金       | -463.88 <sup>1.</sup> | 2024年11月09日 | 公告名称：《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》；披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> ） |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有） |                                                                                                     |        |                                                                                                                                          | 转让价格与账面价值、评估价值不存在较大差异。                                                                                                       |               |               |          |          |                       |             |                                                                                                                             |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况         |                                                                                                     |        |                                                                                                                                          | 本次交易完成后，财京投资不再纳入上市公司合并报表范围，有助于上市公司剥离经营状况不佳的业务，减轻上市公司的负担与压力，优化上市公司资产质量，上市公司通过本次重大股权出售回笼部分资金，聚焦于新能源及混塔业务发展，将对上市公司未来盈利能力产生积极影响。 |               |               |          |          |                       |             |                                                                                                                             |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况  |                                                                                                     |        |                                                                                                                                          | 不涉及业绩约定。                                                                                                                     |               |               |          |          |                       |             |                                                                                                                             |

注：1. 按照转让价格和账面价值计算，本次重大股权出售交易损益为720.67万元。根据协议约定，财京投资的过渡期损益由公司与源盛资产按过渡期内双方实缴出资比例分别享有或承担，过渡期内因财京投资亏损，公司以现金形式向源盛资产支付相应补偿1,184.55万元。因此，本次重大股权出售最终交易损益为-463.88万元。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

☒适用 ☐不适用

托管情况说明

自 2021 年 4 月起，铁岭财京公用事业有限公司将污水处理厂进行委托运营。2024 年 4 月，委托运营协议到期后又重新续签，委托运营期限原则上仍为 3 年，委托运营保底期为 1 年，保底期结束前，若铁岭财京公用事业有限公司自主运营污水厂，则应在保底期结束前 3 个月书面通知对方，运营期终止；否则，委托运营期至 2027 年 4 月。报告期内，均处于委托期间。

2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产重组后，铁岭财京公用事业有限公司已不再纳入公司合并报表范围。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |       |                  |                       |        |         |                                                                             |     |                 |                 |
|---------------------------|------------------|-------|------------------|-----------------------|--------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有）                                                                   | 担保期 | 是否履行完毕          | 是否为关联方担保        |
| 铁岭财京公用事业有限公司              | 2024 年 11 月 08 日 | 3,990 | 2024 年 03 月 29 日 | 3,980                 | 连带责任保证 | 无       | 本次担保为公司实施重大资产重组后形成的关联对外担保，源盛资产按重大资产重组完成后所持有财京投资的股权比例，以连带责任保证的方式向上市公司提供了反担保。 | 4 年 | 否 <sup>1.</sup> | 是 <sup>2.</sup> |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |                  | 3,990 |                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）   |        | 3,980   |                                                                             |     |                 |                 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |                  | 3,990 |                  | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）    |        | 3,980   |                                                                             |     |                 |                 |
| 公司对子公司的担保情况               |                  |       |                  |                       |        |         |                                                                             |     |                 |                 |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有）                                                                   | 担保期 | 是否履行完毕          | 是否为关联方担保        |
| 铁岭财京公用事业有限公司              | 2024 年 03 月 15 日 | 3,990 | 2024 年 03 月 29 日 | 3,980                 | 连带责任保证 | 无       | 无                                                                           | 4 年 | 是 <sup>3.</sup> | 否               |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |                  | 3,990 |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 3,980   |                                                                             |     |                 |                 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）    |                  | 3,990 |                  | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        | 0       |                                                                             |     |                 |                 |

| 子公司对子公司的担保情况                                  |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |                |          |
|-----------------------------------------------|------------------|--------|------------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-----|----------------|----------|
| 担保对象名称                                        | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕         | 是否为关联方担保 |
| 铁岭财京公用事业有限公司                                  | 2022 年 12 月 12 日 | 7,900  | 2022 年 12 月 12 日 | 7,900                   | 连带责任保证 | 无       | 无         | 5 年 | 是 <sup>4</sup> | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）                          |                  | 0      |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）   |        | 7,540   |           |     |                |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）                        |                  | 7,900  |                  | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）    |        | 0       |           |     |                |          |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）                              |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |                |          |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）                        |                  | 7,980  |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 15,500  |           |     |                |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）                      |                  | 15,880 |                  | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 3,980   |           |     |                |          |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                   |                  |        |                  | 1.46%                   |        |         |           |     |                |          |
| 其中：                                           |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |                |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                      |                  |        |                  | 0                       |        |         |           |     |                |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）           |                  |        |                  | 11,520                  |        |         |           |     |                |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         |                  |        |                  | 0                       |        |         |           |     |                |          |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             |                  |        |                  | 11,520                  |        |         |           |     |                |          |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） |                  |        |                  | 无                       |        |         |           |     |                |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           |                  |        |                  | 无                       |        |         |           |     |                |          |

注：1. 铁岭财京公用事业有限公司已于 2025 年 3 月 29 日归还贷款，该笔担保履行完毕。

2. 铁岭财京公用事业有限公司原为公司控股子公司，该担保发生时属于公司为合并报表范围内的控股子公司提供的担保。2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产重组，铁岭财京公用事业有限公司不再纳入公司合并报表范围，并成为公司关联方，该笔担保被动形成关联对外担保。具体情况详见公司于 2024 年 11 月 9 日在巨潮资讯网披露的《关于本次重大资产出售暨关联交易完成后被动形成关联对外担保的公告》（公告编号 2024-065）。

3. 2024 年 12 月 19 日，公司召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于本次重大资产

出售暨关联交易完成后被动形成关联对外担保的议案》等重大资产重组相关议案，在本次交易完成暨财京投资出表后，公司对原控股子公司铁岭财京公用事业有限公司的担保转为关联对外担保。

4. 此担保为原控股子公司铁岭财京投资有限公司为铁岭财京公用事业有限公司提供的担保。2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产重组，铁岭财京投资有限公司和铁岭财京公用事业有限公司不再纳入公司合并报表范围，该项子公司之间的担保将不再属于公司担保事项。

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额  | 未到期余额   | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 20,000   | 0       | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 9,999.5  | 9,999.5 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 29,999.5 | 9,999.5 | 0        | 0              |

注：1. 报告期内，银行理财产品单日最高余额为 20,000 万元，券商理财产品单日最高余额为 9,999.5 万元。报告期内，单日银行理财产品与券商理财产品合计金额未超过 25,500 万元。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 受托机构名称<br>(或受托人姓名) | 受托机构(或受托人)类型 | 产品类型 | 金额    | 资金来源 | 起始日期             | 终止日期             | 资金投向 | 报酬确定方式    | 参考年化收益率 | 预期收益(如有) | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额(如有) | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划                    | 事项概述及相关查询索引(如有) |
|--------------------|--------------|------|-------|------|------------------|------------------|------|-----------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|---------------------------------|-----------------|
| 东莞证券股份有限公司         | 证券           | 非保本  | 5,000 | 自有资金 | 2024 年 11 月 21 日 | 2025 年 02 月 18 日 | 其他   | 到期支付本金与收益 | 2.90%   | 36.25    | 31.88     | 0           |              | 是        | 根据资金及业务开展情况，2025 年拟继续购买适量理财新产品。 |                 |
| 合计                 |              |      | 5,000 | --   | --               | --               | --   | --        | --      | 36.25    | 31.88     | --          |              | --       | --                              | --              |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

| 合同订立<br>公司方名<br>称    | 合同订立<br>对方名称        | 合同标的                                       | 合同签订<br>日期             | 合同涉及<br>资产的账<br>面价值<br>(万元)<br>(如有) | 合同涉及<br>资产的评<br>估价值<br>(万元)<br>(如有) | 评估机构<br>名称 (如<br>有) | 评估基准<br>日 (如<br>有) | 定价原则                              | 交易价格<br>(万元) | 是否关联<br>交易 | 关联关系                                                                        | 截至报告<br>期末的执<br>行情况                        | 披露日<br>期               | 披露索引                                                                           |
|----------------------|---------------------|--------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 辽宁昌和<br>风电设备<br>有限公司 | 昌图润航<br>新能源有<br>限公司 | 64 套<br>GW221-<br>7.8MW-<br>HH160m<br>钢混塔筒 | 2023 年<br>04 月 17<br>日 | 0                                   | 0                                   | 无                   |                    | 以成本为<br>基础，结<br>合市场竞<br>争情况确<br>定 | 31,456       | 否          | 合同签订时，<br>与合同对方不<br>存在关联关<br>系，后由于公<br>司新任董事为<br>合同对方的董<br>事、高管，而<br>成为关联方。 | 本合同已<br>解除并重<br>新签订，<br>目前合同<br>已执行完<br>毕。 | 2024 年<br>07 月 15<br>日 | 公告编号：<br>2024-039；公<br>告名称：关于<br>重大合同重新<br>签订暨关联交<br>易的公告；公<br>告披露网站：<br>巨潮资讯网 |
| 辽宁昌和<br>风电设备<br>有限公司 | 昌图润荣<br>新能源有<br>限公司 | 64 套<br>GW221-<br>7.8MW-<br>HH160m<br>钢混塔筒 | 2023 年<br>04 月 17<br>日 | 0                                   | 0                                   | 无                   |                    | 以成本为<br>基础，结<br>合市场竞<br>争情况确<br>定 | 31,456       | 否          | 合同签订时，<br>与合同对方不<br>存在关联关<br>系，后由于公<br>司新任董事为<br>合同对方的董<br>事、高管，而<br>成为关联方。 | 本合同已<br>解除并重<br>新签订，<br>目前合同<br>已执行完<br>毕。 | 2024 年<br>07 月 15<br>日 | 公告编号：<br>2024-039；公<br>告名称：关于<br>重大合同重新<br>签订暨关联交<br>易的公告；公<br>告披露网站：<br>巨潮资讯网 |

## 十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、经公司第十二届董事会第六次会议和 2023 年度股东大会审议通过，公司于 2024 年 5 月 22 日在铁岭市市场监督管理局完成公司名称变更登记，并取得铁岭市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司名称由“铁岭新城投资控股(集团)股份有限公司”变更为“辽宁和展能源集团股份有限公司”。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网披露的《关于变更公司名称（含证券简称）、法定代表人及修订〈公司章程〉暨完成工商变更登记的公告》。

2、公司于 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露了《关于签署 100 万千瓦新能源发电项目投资协议书的公告》《关于全资子公司签署风光能源耦合生物质制绿色甲醇项目战略合作协议的公告》。对于上述两个项目，目前相关方正在按签署的框架协议推进，公司将严格按照信息披露的相关规定，及时履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、其他内资持股   |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境内自然人持股    |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 824,791,293 | 100.00% |             |    |       |    |    | 824,791,293 | 100.00% |
| 1、人民币普通股   | 824,791,293 | 100.00% |             |    |       |    |    | 824,791,293 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 三、股份总数     | 824,791,293 | 100.00% |             |    |       |    |    | 824,791,293 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          | 14,458  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 13,551         | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          |               |
|--------------------------------------|---------|---------------------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|---------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                     |                |                             |              |                                     |            |               |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例                | 报告期末持股数量       | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |               |
|                                      |         |                     |                |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量            |
| 北京和展中达科技有限公司                         | 境内非国有法人 | 25.00%              | 206,197,823.00 | 0.00                        | 0.00         | 206,197,823.00                      | 不适用        | 0             |
| 铁岭财政资产经营有限公司                         | 国有法人    | 9.29%               | 76,659,677.00  | 0.00                        | 0.00         | 76,659,677.00                       | 质押         | 37,000,000.00 |
| 刘海晨                                  | 境内自然人   | 1.41%               | 11,654,300.00  | 11,654,300.00               | 0.00         | 11,654,300.00                       | 不适用        | 0             |
| #北京元和盛德投资有限责任公司                      | 境内非国有法人 | 1.21%               | 10,000,000.00  | -436,850.00                 | 0.00         | 10,000,000.00                       | 不适用        | 0             |
| 张菁菁                                  | 境内自然人   | 0.97%               | 8,020,000.00   | 8,020,000.00                | 0.00         | 8,020,000.00                        | 不适用        | 0             |
| 高家仁                                  | 境外自然人   | 0.90%               | 7,423,100.00   | 0.00                        | 0.00         | 7,423,100.00                        | 不适用        | 0             |
| 胡祖平                                  | 境内自然人   | 0.87%               | 7,200,000.00   | 7,200,000.00                | 0.00         | 7,200,000.00                        | 不适用        | 0             |
| 北京天佑仁和投资有限公司                         | 境内非国有法人 | 0.83%               | 6,821,452.00   | 6,821,452.00                | 0.00         | 6,821,452.00                        | 不适用        | 0             |
| 朱玺                                   | 境内自然    | 0.78%               | 6,414,500      | 6,414,500                   | 0.00         | 6,414,500                           | 不适用        | 0             |

|                                                          |                 |                                                                              |              |              |      |              |                |   |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|--------------|----------------|---|
|                                                          | 人               |                                                                              | .00          | .00          |      | .00          |                |   |
| 田泽训                                                      | 境内自然人           | 0.64%                                                                        | 5,280,000.00 | 1,530,000.00 | 0.00 | 5,280,000.00 | 不适用            | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  |                 | 无                                                                            |              |              |      |              |                |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                         |                 | 北京和展中达科技有限公司、铁岭财政资产经营有限公司之间及与上述其他股东之间不存在关联关系或一致行动，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |              |              |      |              |                |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                |                 | 无                                                                            |              |              |      |              |                |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）                         |                 | 无                                                                            |              |              |      |              |                |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |                 |                                                                              |              |              |      |              |                |   |
| 股东名称                                                     | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                                                              |              |              |      | 股份种类         |                |   |
|                                                          |                 |                                                                              |              |              |      | 股份种类         | 数量             |   |
| 北京和展中达科技有限公司                                             | 206,197,823.00  |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 206,197,823.00 |   |
| 铁岭财政资产经营有限公司                                             | 76,659,677.00   |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 76,659,677.00  |   |
| 刘海晨                                                      | 11,654,300.00   |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 11,654,300.00  |   |
| #北京元和盛德投资有限责任公司                                          | 10,000,000.00   |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 10,000,000.00  |   |
| 张菁菁                                                      | 8,020,000.00    |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 8,020,000.00   |   |
| 高家仁                                                      | 7,423,100.00    |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 7,423,100.00   |   |
| 胡祖平                                                      | 7,200,000.00    |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 7,200,000.00   |   |
| 北京天佑仁和投资有限公司                                             | 6,821,452.00    |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 6,821,452.00   |   |
| 朱玺                                                       | 6,414,500.00    |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 6,414,500.00   |   |
| 田泽训                                                      | 5,280,000.00    |                                                                              |              |              |      | 人民币普通股       | 5,280,000.00   |   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 |                 | 北京和展中达科技有限公司、铁岭财政资产经营有限公司之间及与上述其他股东之间不存在关联关系或一致行动，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |              |              |      |              |                |   |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                       |                 | 股东北京元和盛德投资有限责任公司持有的 10,000,000.00 股全部通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有。                   |              |              |      |              |                |   |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人          | 成立日期             | 组织机构代码            | 主要经营业务                                                     |
|------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
| 北京和展中达科技有限公司                 | 刘建立                  | 2023 年 04 月 28 日 | 91110105MACGBBW7R | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务；企业管理。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 控股股东未控股和参股其他境内外上市公司。 |                  |                   |                                                            |

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

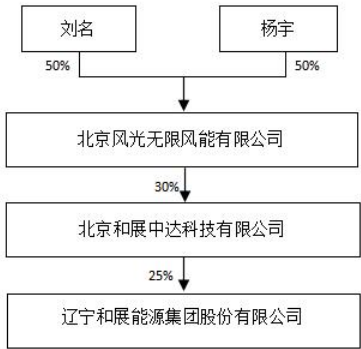
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系                                                                                                                                                                                                                 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 杨宇                   | 本人                                                                                                                                                                                                                       | 中国 | 是              |
| 刘名                   | 本人                                                                                                                                                                                                                       | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 杨宇：2018 年至今，任山阴风光无限新能源有限责任公司、山西文德博众新能源管理有限公司等企业总经理；2023 年 4 月至今，任北京和展中达科技有限公司董事；2023 年 9 月至今，任辽宁和展能源集团股份有限公司董事。<br>刘名：2018 年至今，任奇美拉（北京）科技有限责任公司执行董事、奇美拉（海南）旅游有限责任公司执行董事、朔州泰能重工装备有限公司执行董事兼总经理；2017 年至今，任北京风光无限风能有限公司执行董事。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 过去 10 年，除公司以外，公司实际控制人杨宇、刘名未曾控股其他境内外上市公司。                                                                                                                                                                                 |    |                |

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：

- 1.北京和展中达科技有限公司为公司的控股股东。
- 2.北京风光无限风能有限公司与宁波绿信科技有限责任公司为一致行动人，宁波绿信科技有限责任公司持有北京和展中达科技有限公司 12.5%的股份。
- 3.由于刘名与杨宇已签署不可撤销的《关于共同控制北京风光无限风能有限公司之一致行动协议》及《补充协议》，刘名与杨宇为公司的实际控制人。

：

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☒适用 ☐不适用

2023 年 8 月 3 日，北京和展中达科技有限公司作为收购方协议受让公司原控股股东铁岭财政资产经营有限公司持有公司的 25%股份（206,197,823 股），成为公司的现任控股股东。北京和展中达科技有限公司承诺，在本次收购完成后 36 个月内，不转让本次收购所获得的公司股份。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用  
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用  
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☒适用 ☐不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

| 债券名称                                    | 债券简称     | 债券代码   | 发行日                                                                    | 起息日              | 到期日              | 债券余额 | 利率   | 还本付息方式                     | 交易场所    |
|-----------------------------------------|----------|--------|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------|------|----------------------------|---------|
| 铁岭新城投资控股（集团）股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期） | 21 铁岭 01 | 114944 | 2021 年 03 月 22 日                                                       | 2021 年 03 月 22 日 | 2024 年 03 月 22 日 | 0    | 8.0% | 按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。 | 深圳证券交易所 |
| 投资者适当性安排（如有）                            |          |        | 仅限于合格投资者                                                               |                  |                  |      |      |                            |         |
| 适用的交易机制                                 |          |        | 场内交易                                                                   |                  |                  |      |      |                            |         |
| 是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施                  |          |        | 2024 年 3 月 22 日，“21 铁岭 01” 公司债到期，公司按时兑付债券本息共计 345,600,000 元，该笔债券于当日摘牌。 |                  |                  |      |      |                            |         |

逾期未偿还债券  
☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、中介机构的情况

| 债券项目名称                                  | 中介机构名称     | 办公地址                      | 签字会计师姓名 | 中介机构联系人    | 联系电话          |
|-----------------------------------------|------------|---------------------------|---------|------------|---------------|
| 铁岭新城投资控股（集团）股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期） | 中泰证券股份有限公司 | 山东省济南市经七路 86 号证券大厦 2411 室 | 谢维、鹿丽鸿  | 韩丹帝、王楠、高旌铎 | 0531-68889925 |

报告期内上述机构是否发生变化

☐是 ☒否

4、募集资金使用情况

单位：万元

| 债券代码   | 债券简称     | 募集资金总金额 | 募集资金约定用途        | 已使用金额  | 募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流） | 每类实际使用资金情况 | 未使用金额 | 募集资金专项账户运作情况（如有）  | 募集资金违规使用的整改情况（如有） | 是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 |
|--------|----------|---------|-----------------|--------|---------------------------|------------|-------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| 114944 | 21 铁岭 01 | 32,000  | 置换“16 铁岭 01”公司债 | 32,000 | 用于偿还公司债券                  | 32,000     | 0     | 募集资金专项账户严格执行专款专用。 | 无                 | 是                         |

募集资金用于建设项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

☐适用 ☒不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司债券担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。2024 年 3 月 22 日，“21 铁岭 01”公司债已按时兑付本息并摘牌。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

☐适用 ☒不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

☐是 ☒否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末     | 上年末        | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|-----------|------------|-------------|
| 流动比率          | 6.34      | 4.76       | 33.19%      |
| 资产负债率         | 8.30%     | 27.00%     | -18.70%     |
| 速动比率          | 6.30      | 0.39       | 1,515.38%   |
|               | 本报告期      | 上年同期       | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | -9,924.68 | -10,900.93 | 8.96%       |
| EBITDA 全部债务比  | -23.92%   | -2.81%     | -21.11%     |
| 利息保障倍数        | -2.21     | -0.74      | -198.65%    |
| 现金利息保障倍数      | -1.48     | 0.26       | -669.23%    |
| EBITDA 利息保障倍数 | -1.53     | -0.54      | -183.33%    |
| 贷款偿还率         | 100.00%   | 100.00%    | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%   | 100.00%    | 0.00%       |

第十节 财务报告

一、审计报告

|          |                   |
|----------|-------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见          |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 01 日  |
| 审计机构名称   | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计报告文号   | 天衡审字(2025)00377 号 |
| 注册会计师姓名  | 金炜、王玮、杜磊          |

审计报告正文

审 计 报 告

天衡审字(2025)00377 号

辽宁和展能源集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的辽宁和展能源集团股份有限公司（以下简称“和展能源”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和展能源 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于和展能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

和展能源主要从事新能源、风机混塔及土地一级开发业务，2024 年度，如附注“五、合并财务报表主要项目注释”37 所述，和展能源确认的主营业务收入为 37,356.26 万元。

由于收入是和展能源的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将和展能源收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们针对和展能源收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估了管理层对和展能源与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）检查收入确认相关的合同，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估和展能源销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）采用抽样方式对报告期产品销售收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、交付确认相关文件、开票及回款等，评估公司收入确认的正确性；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户交付确认相关文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（4）对报告期记录的客户选取样本进行函证，询证内容包括本年发生的销售金额及往来款项余额。

（5）勘察生产经营场所

## 四、其他信息

和展能源管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括和展能源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，管理层负责评估和展能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和展能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和展能源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就和展能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：辽宁和展能源集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： |                  |                |
| 货币资金  | 1,201,828,856.53 | 254,142,905.23 |
| 结算备付金 |                  |                |
| 拆出资金  |                  |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 50,318,840.58    |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 172,258,949.96   | 19,622,607.03    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 8,022,956.16     | 4,028,766.29     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 12,919,025.66    | 87,652,181.27    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,655,663.94     | 4,043,921,422.47 |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 19,095,000.00    |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 56,572,219.76    | 1,931,319.55     |
| 流动资产合计      | 1,522,671,512.59 | 4,411,299,201.84 |
| 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      | 1,333,111,335.46 |                  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  | 20,699,111.19    |
| 固定资产        | 62,632,565.66    | 97,924,541.20    |
| 在建工程        |                  | 10,588,745.28    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 15,505,298.54    | 9,894,398.30     |
| 无形资产        | 147,863.98       | 23,956,868.22    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 10,852,620.70    | 170,241.44       |
| 递延所得税资产     | 2,346,612.18     | 17,142,972.59    |
| 其他非流动资产     | 20,000,000.00    | 20,025,734.26    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计     | 1,444,596,296.52 | 200,402,612.48   |
| 资产总计        | 2,967,267,809.11 | 4,611,701,814.32 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 10,015,277.78    | 40,019,700.00    |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 15,809,976.00    |                  |
| 应付账款        | 174,051,646.68   | 337,372,451.88   |
| 预收款项        |                  | 18,953,377.33    |
| 合同负债        | 7,339,449.54     | 8,250.83         |
| 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      | 4,506,919.02     | 1,658,417.35     |
| 应交税费        | 3,381,123.91     | 4,070,121.25     |
| 其他应付款       | 17,297,320.89    | 135,743,336.11   |
| 其中：应付利息     |                  | 35,445,872.22    |
| 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 | 6,931,287.78     | 389,418,562.74   |
| 其他流动负债      | 660,550.46       |                  |
| 流动负债合计      | 239,993,552.06   | 927,244,217.49   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  | 281,200,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 6,311,754.53     | 5,363,826.18     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  | 29,005,620.71    |
| 递延所得税负债     | 18,568.32        | 2,473,599.58     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 6,330,322.85     | 318,043,046.47   |
| 负债合计        | 246,323,874.91   | 1,245,287,263.96 |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本            | 824,791,293.00   | 824,791,293.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 83,205,169.74    | 78,566,413.83    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 196,783,187.02   | 196,783,187.02   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,616,164,568.80 | 1,719,097,994.07 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,720,944,218.56 | 2,819,238,887.92 |
| 少数股东权益        | -284.36          | 547,175,662.44   |
| 所有者权益合计       | 2,720,943,934.20 | 3,366,414,550.36 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,967,267,809.11 | 4,611,701,814.32 |

法定代表人：王海波      主管会计工作负责人：任万鹏      会计机构负责人：武玲玲

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 910,100,914.96   | 224,140,548.46   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        |                  |                  |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        |                  | 219,700.00       |
| 其他应收款       | 375,212,750.00   | 1,144,487,008.72 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 50,014,655.58    |                  |
| 流动资产合计      | 1,335,328,320.54 | 1,368,847,257.18 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,433,111,335.46 | 1,976,954,768.00 |
| 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        | 587,020.99       | 360.00           |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 776,649.83       |                  |
| 无形资产        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 356,193.43       |                  |
| 递延所得税资产     | 3,849.97         |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,434,835,049.68 | 1,976,955,128.00 |
| 资产总计        | 2,770,163,370.22 | 3,345,802,385.18 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 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        |                  |                  |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 345,905.02       | 253,512.62       |
| 应交税费        | 268,012.46       | 33,741.08        |
| 其他应付款       | 16,518,833.53    | 2,207,152.50     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 388,118.58       | 339,728,815.88   |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 17,520,869.59    | 342,223,222.08   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 403,931.13       |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 403,931.13       |                  |
| 负债合计       | 17,924,800.72    | 342,223,222.08   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 824,791,293.00   | 824,791,293.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,549,466,895.86 | 2,172,216,416.23 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 6,606,077.77     | 6,606,077.77     |
| 未分配利润      | -628,625,697.13  | -34,623.90       |
| 所有者权益合计    | 2,752,238,569.50 | 3,003,579,163.10 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,770,163,370.22 | 3,345,802,385.18 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 382,799,684.42 | 23,785,286.18  |
| 其中：营业收入       | 382,799,684.42 | 23,785,286.18  |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 492,222,605.30 | 134,664,533.50 |
| 其中：营业成本       | 353,910,995.00 | 26,065,242.80  |
| 利息支出          |                |                |
| 手续费及佣金支出      |                |                |
| 退保金           |                |                |
| 赔付支出净额        |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                |                |
| 保单红利支出        |                |                |
| 分保费用          |                |                |
| 税金及附加         | 2,428,723.86   | 2,446,434.56   |
| 销售费用          | 942,804.63     | 300,000.00     |
| 管理费用          | 84,283,969.57  | 40,907,827.64  |
| 研发费用          | 8,126,702.33   |                |
| 财务费用          | 42,529,409.91  | 64,945,028.50  |
| 其中：利息费用       | 38,540,133.52  | 65,651,459.19  |
| 利息收入          | 1,867,573.05   | 753,646.48     |
| 加：其他收益        | 1,658,485.08   | 6,568,614.75   |
| 投资收益（损失以“-”号填 | -3,730,992.85  |                |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 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     |                 |                 |
| 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）    | 318,840.58      |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -11,400,840.19  | -7,730,232.81   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -1,005,000.00   |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                 | -618.81         |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -123,582,428.26 | -112,041,484.19 |
| 加：营业外收入                | 1.44            | 0.51            |
| 减：营业外支出                | 24,655.04       | 692,724.89      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -123,607,081.86 | -112,734,208.57 |
| 减：所得税费用                | 1,232,016.15    | -696,166.51     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -124,839,098.01 | -112,038,042.06 |
| （一）按经营持续性分类            |                 |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -124,839,098.01 | -112,038,042.06 |
| 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        | -102,933,425.27 | -105,786,406.15 |
| 2. 少数股东损益              | -21,905,672.74  | -6,251,635.91   |
| 六、其他综合收益的税后净额          |                 |                 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |                 |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                 |                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                 |                 |
| 5. 其他                  |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                 |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                 |                 |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                 |                 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                 |                 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                 |                 |
| 5. 现金流量套期储备           |                 |                 |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                 |                 |
| 7. 其他                 |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                 |                 |
| 七、综合收益总额              | -124,839,098.01 | -112,038,042.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -102,933,425.27 | -105,786,406.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -21,905,672.74  | -6,251,635.91   |
| 八、每股收益                |                 |                 |
| （一）基本每股收益             | -0.12           | -0.13           |
| （二）稀释每股收益             | -0.12           | -0.13           |

法定代表人：王海波      主管会计工作负责人：任万鹏      会计机构负责人：武玲玲

4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年度         | 2023 年度       |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 0.00            | 0.00          |
| 减：营业成本                        | 0.00            | 0.00          |
| 税金及附加                         | 228,049.60      | 150,000.00    |
| 销售费用                          |                 |               |
| 管理费用                          | 16,973,605.07   | 5,855,549.98  |
| 研发费用                          |                 |               |
| 财务费用                          | 2,883,991.76    | -720,306.17   |
| 其中：利息费用                       | 37,074.96       |               |
| 利息收入                          | 1,683,910.37    | 738,707.90    |
| 加：其他收益                        | 29,252.30       | 4,224.05      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -88,082,919.01  | -655,810.96   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -31,101,135.52  |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             |                 |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                 |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填               | -108,139,313.14 | -5,936,830.72 |

|                        |                 |               |
|------------------------|-----------------|---------------|
| 列)                     |                 |               |
| 加：营业外收入                | 0.52            |               |
| 减：营业外支出                |                 |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -108,139,312.62 | -5,936,830.72 |
| 减：所得税费用                | -3,849.97       |               |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -108,135,462.65 | -5,936,830.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -108,135,462.65 | -5,936,830.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                 |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                 |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                 |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                 |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                 |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                 |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                 |               |
| 5.其他                   |                 |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                 |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                 |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                 |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                 |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                 |               |
| 5.现金流量套期储备             |                 |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |                 |               |
| 7.其他                   |                 |               |
| 六、综合收益总额               | -108,135,462.65 | -5,936,830.72 |
| 七、每股收益                 |                 |               |
| （一）基本每股收益              |                 |               |
| （二）稀释每股收益              |                 |               |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年度        | 2023 年度       |
|-----------------|----------------|---------------|
| 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  | 242,001,439.45 | 29,944,228.30 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |               |
| 向中央银行借款净增加额     |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |               |
| 收到再保业务现金净额      |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |               |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 拆入资金净增加额                  |                  |                 |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                 |
| 收到的税费返还                   |                  |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 87,922,569.21    | 44,453,122.78   |
| 经营活动现金流入小计                | 329,924,008.66   | 74,397,351.08   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 253,601,217.03   | 31,834,293.04   |
| 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           | 40,378,553.61    | 15,243,793.27   |
| 支付的各项税费                   | 2,759,831.98     | 13,170,354.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 128,736,936.49   | 62,403,902.40   |
| 经营活动现金流出小计                | 425,476,539.11   | 122,652,343.33  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -95,552,530.45   | -48,254,992.25  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 549,999,000.00   | 600,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 926,953.91       |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,002,400.00     | 4,900.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 408,662,894.34   |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 961,591,248.25   | 600,004,900.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 62,572,298.56    | 2,930,021.78    |
| 投资支付的现金                   | 669,994,000.00   |                 |
| 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            |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 732,566,298.56   | 2,930,021.78    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 229,024,949.69   | 597,074,878.22  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,180,000,000.00 |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 1,180,000,000.00 |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 349,800,000.00   | 65,900,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 191,100,000.00   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,720,900,000.00 | 65,900,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 847,000,000.00   | 335,390,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 55,797,537.17    | 69,642,042.72   |
| 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            | 30,618,906.77    | 1,555,425.25    |
| 筹资活动现金流出小计                | 933,416,443.94   | 406,587,467.97  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 787,483,556.06   | -340,687,467.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                 |

|                |                  |                |
|----------------|------------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 920,955,975.30   | 208,132,418.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 254,142,905.23   | 46,010,487.23  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,175,098,880.53 | 254,142,905.23 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度          | 2023 年度         |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 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            |                  |                 |
| 收到的税费返还                   |                  |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 937,320,279.77   | 298,107,331.95  |
| 经营活动现金流入小计                | 937,320,279.77   | 298,107,331.95  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                  | 2,730,000.00    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,247,619.86     | 3,149,374.55    |
| 支付的各项税费                   | 522.51           | 150,000.00      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 497,780,283.47   | 334,012,846.83  |
| 经营活动现金流出小计                | 501,028,425.84   | 340,042,221.38  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 436,291,853.93   | -41,934,889.43  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 920,000,000.00   | 600,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 885,555.55       |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                 |
| 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            | 382,494,411.58   |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 1,303,379,967.13 | 600,000,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,020,137.69     | 119,700.00      |
| 投资支付的现金                   | 649,995,000.00   |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 43,586,316.87    | 38,908,094.71   |
| 投资活动现金流出小计                | 694,601,454.56   | 39,027,794.71   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 608,778,512.57   | 560,972,205.29  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 300,000,000.00   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 300,000,000.00   |                 |
| 偿还债务支付的现金                 | 620,000,000.00   | 250,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 34,300,000.00    | 45,100,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 4,810,000.00     |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 659,110,000.00   | 295,100,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -359,110,000.00  | -295,100,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 685,960,366.50   | 223,937,315.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 224,140,548.46   | 203,232.60      |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 910,100,914.96   | 224,140,548.46  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计         |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |                 | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 78,566,413.83 |       |        |      | 196,783,187.02 |        | 1,719,097,994.07 |    | 2,819,238,887.92 | 547,175,662.44  | 3,366,414,550.36 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 78,566,413.83 |       |        |      | 196,783,187.02 |        | 1,719,097,994.07 |    | 2,819,238,887.92 | 547,175,662.44  | 3,366,414,550.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 4,638,755.91  |       |        |      |                |        | -102,933,425.27  |    | -98,294,669.36   | -547,175,946.80 | -645,470,616.16  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        | -102,933,425.27  |    | -102,933,425.27  | -21,905,672.74  | -124,839,098.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|-----------------|------------------|--|
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |                |  |                  |  |                  |                 |                  |  |
| （六）其他              |                |  |  |  | 4,638,755.91  |  |  |                |  |                  |  | 4,638,755.91     | -525,270,274.06 | -520,631,518.15  |  |
| 四、本期期末余额           | 824,791,293.00 |  |  |  | 83,205,169.74 |  |  | 196,783,187.02 |  | 1,616,164,568.80 |  | 2,720,944,218.56 | -284.36         | 2,720,943,934.20 |  |

上期金额

单位：元

| 项目         | 2023 年度        |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
|------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|            | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|            | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |                | 小计               |
|            |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额   | 824,791,293.00 |        |     |    | 31,993,712.18 |       |        |      | 196,783,187.02 |        | 1,824,884,400.22 |    | 2,878,452,592.42 |                | 2,878,452,592.42 |
| 加：会计政策变更   |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正     |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他         |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额   | 824,791,293.00 |        |     |    | 31,993,712.18 |       |        |      | 196,783,187.02 |        | 1,824,884,400.22 |    | 2,878,452,592.42 |                | 2,878,452,592.42 |
| 三、本期增减变动金额 |                |        |     |    | 46,572,701.65 |       |        |      |                |        | -105,786,406.15  |    | -59,213,704.50   | 547,175,662.44 | 487,961,957.94   |

|                   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| （减少以“—”号填列）       |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| （一）综合收益总额         |                |  |  |  |               |  |  |  |                | -105,786,406.15 |                  | -105,786,406.15 |                  | -6,251,635.91  | -112,038,042.06  |
| （二）所有者投入和减少资本     |                |  |  |  | 46,572,701.65 |  |  |  |                |                 |                  | 46,572,701.65   |                  | 553,427,298.35 | 600,000,000.00   |
| 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              |                |  |  |  | 46,572,701.65 |  |  |  |                |                 |                  | 46,572,701.65   |                  | 553,427,298.35 | 600,000,000.00   |
| （三）利润分配           |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 1．提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 2．提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 4．其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 6．其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 1．本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 2．本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| （六）其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                 |                  |                 |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 824,791,293.00 |  |  |  | 78,566,413.83 |  |  |  | 196,783,187.02 |                 | 1,719,097,994.07 |                 | 2,819,238,887.92 | 547,175,662.44 | 3,366,414,550.36 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|--------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 2,172,216,416.23 |           |            |          | 6,606,077.77 | -34,623.90      |    | 3,003,579,163.10 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |           |            |          |              | -520,455,610.58 |    | -520,455,610.58  |
| 二、本年期初余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 2,172,216,416.23 |           |            |          | 6,606,077.77 | -520,490,234.48 |    | 2,483,123,552.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 377,250,479.63   |           |            |          |              | -108,135,462.65 |    | 269,115,016.98   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           |            |          |              | -108,135,462.65 |    | -108,135,462.65  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |                 |    |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    | 377,250,479.63   |           |            |          |              |                 |    | 377,250,479.63   |
| 四、本期期末余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 2,549,466,895.86 |           |            |          | 6,606,077.77 | -628,625,697.13 |    | 2,752,238,569.50 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度        |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|--------------|---------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 2,172,216,416.23 |           |            |          | 6,606,077.77 | 5,902,206.82  |    | 3,009,515,993.82 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 2,172,216,416.23 |           |            |          | 6,606,077.77 | 5,902,206.82  |    | 3,009,515,993.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |           |            |          |              | -5,936,830.72 |    | -5,936,830.72    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           |            |          |              | -5,936,830.72 |    | -5,936,830.72    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |              |               |    |                  |
| 四、本期期末余额              | 824,791,293.00 |        |     |    | 2,172,216,416.23 |           |            |          | 6,606,077.77 | -34,623.90    |    | 3,003,579,163.10 |

### 三、公司基本情况

辽宁和展能源集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），2024 年 5 月 22 日，公司在铁岭市市场监督管理局完成公司名称、法定代表人变更登记，并取得铁岭市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司名称由“铁岭新城投资控股（集团）股份有限公司”变更为“辽宁和展能源集团股份有限公司”。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 824,791,293 股，注册资本为 824,791,293.00 元，统一社会信用代码：91211200201909093K，注册地址：铁岭市凡河新区金沙江路 12 号。本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要的经营活动为新能源、风机混塔及土地一级开发业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 1 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10“金融工具”及 25“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五的各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目            | 重要性标准                                       |
|---------------|---------------------------------------------|
| 重要在建工程        | 公司将在建工程项目预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目； |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上   |
| 重要的非全资子公司     | 子公司净资产占公司净资产 5%以上或子公司收入金额占公司总收入 $\geq 10\%$ |
| 重要的合营企业或联营企业  | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 5\%$      |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认

净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （5）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

## （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据               |
|--------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等 |
| 商业承兑汇票 | 本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票等 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据                                                      |
|-------|--------------------------------------------------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。                                         |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方。                                                    |
| 无风险组合 | 与国家、政府机关等不存在违约可能的企事业单位发生的应收款项、有确凿证据表明不存在坏账损失风险的应收款项，不提取坏账准备。 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目         | 确定组合的依据              |
|------------|----------------------|
| 关联方组合      | 合并范围内关联方             |
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 备用金、押金及保证金 | 应收员工备用金、押金、投标保证金     |

④长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目          | 确定组合的依据         |
|-------------|-----------------|
| 未到合同收款期限应收款 | 未超过合同约定收款期      |
| 超过合同收款期应收款  | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

| 账龄              | 土地一级开发业务产生的应收款项<br>预计损失率（%） | 一般客户应收款项预计损失率（%） |
|-----------------|-----------------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 0                           | 5                |
| 1 至 2 年         | 10                          | 10               |
| 2 至 3 年         | 20                          | 20               |
| 3 至 4 年         | 40                          | 40               |
| 4 至 5 年         | 60                          | 60               |
| 5 年以上           | 100                         | 100              |

应收账款、其他应收款、长期应收款账龄组合的预计损失率如下：

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、土地开发成本等。

### （2）发出的计价方法

领用和发出按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （5）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、持有待售资产

### （1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、20。

本集团对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 20-30 年 | 5.00   | 3.17-4.75 |
| 土地使用权  | 35-50 年 | —      | 2.00-2.86 |

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率       |
|---------|-------|--------|-----|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 5-30 年 | 5   | 19-3.17    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-20 年 | 5   | 19-4.75    |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5-8 年  | 5   | 19-11.9    |
| 道路      | 年限平均法 | 30 年   | 5   | 3.17       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-30 年 | 5   | 31.67-3.17 |

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

本公司按照 31、长期资产减值所述的原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目   | 使用寿命   | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|--------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权证    | 平均年限 |
| 软件    | 2-10 年 | 预计使用年限    | 平均年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入的具体确认方法如下：

1、混塔总成销售收入，公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户验收确认后，相关经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量，按合同或协议约定的条件达到时，确认收入；

2、预应力施工收入，公司根据合同条款，当服务完成并得到客户确认后，确认收入；

3、一级土地开发收入，在土地开发完成，与土地一级开发的相关经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量，按合同或协议约定的条件达到时，确认收入。

4、自来水供水服务于提供服务时确认收入，以营业部门统计确认的实际供水数量乘以执行单价确认收入。

5、污水处理服务收入于提供服务时确认。污水处理服务收入为处理量乘对应单价确认收入。

6、本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或者货物交接签收单时，商品的控制权转移时点确认收入。

7、提供劳务收入，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入：劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

8、物业出租：本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 26、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。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、交通工具。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率              |
|---------|---------------------------------------------|-----------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                      | 5%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 具体税率见下列表格       |
| 房产税     | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值                     | 12%或 1.2%       |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积                                   | 9 元/平方米         |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                      | 5%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 辽宁和展能源集团股份有限公司 | 25%   |
| 铁岭财京投资有限公司     | 25%   |
| 铁岭财京公用事业有限公司   | 25%   |
| 铁岭财京汽车租赁有限公司   | 20%   |
| 铁岭财京贸易有限公司     | 20%   |
| 铁岭财京传媒有限公司     | 20%   |
| 铁岭财京物业管理有限责任公司 | 20%   |
| 辽宁和展风电设备有限公司   | 20%   |
| 辽宁昌和风电设备有限公司   | 25%   |
| 北京和展能源有限公司     | 20%   |

2、税收优惠

铁岭财京汽车租赁有限公司、铁岭财京贸易有限公司、铁岭财京传媒有限公司、铁岭财京物业管理有限责任公司、辽宁和展风电设备有限公司、北京和展能源有限公司享受小微企业相关的税收优惠政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   |                  | 34,272.72      |
| 银行存款   | 1,175,098,880.53 | 254,088,476.51 |
| 其他货币资金 | 26,729,976.00    | 20,156.00      |
| 合计     | 1,201,828,856.53 | 254,142,905.23 |

其他说明：

货币资金期末余额中除保证金 26,729,976.00 元外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

| 项目        | 期末余额          | 期初余额      |
|-----------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 15,809,976.00 |           |
| 银行保函保证金   | 10,920,000.00 |           |
| 其他        |               | 20,156.00 |
| 合计        | 26,729,976.00 | 20,156.00 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,318,840.58 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 理财产品                   | 50,318,840.58 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 合计                     | 50,318,840.58 |      |

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 180,954,195.13 | 13,209,626.84  |
| 1 至 2 年      | 391,627.32     |                |
| 2 至 3 年      |                | 4,984,258.55   |
| 3 年以上        |                | 96,024,799.54  |
| 3 至 4 年      |                | 126,000.00     |
| 4 至 5 年      |                | 7,526,135.85   |
| 5 年以上        |                | 88,372,663.69  |
| 合计           | 181,345,822.45 | 114,218,684.93 |

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |               |        |               |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 181,345,822.45 | 100.00% | 9,086,872.49 | 5.01% | 172,258,949.96 | 114,218,684.93 | 100.00% | 94,596,077.90 | 82.82% | 19,622,607.03 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |               |        |               |
| 账龄组合           | 181,345,822.45 | 100.00% | 9,086,872.49 | 5.01% | 172,258,949.96 | 114,218,684.93 | 100.00% | 94,596,077.90 | 82.82% | 19,622,607.03 |
| 合计             | 181,345,822.45 | 100.00% | 9,086,872.49 | 5.01% | 172,258,949.96 | 114,218,684.93 | 100.00% | 94,596,077.90 | 82.82% | 19,622,607.03 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称      | 期末余额           |              |        |
|---------|----------------|--------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 180,954,195.13 | 9,047,709.76 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 391,627.32     | 39,162.73    | 10.00% |
| 合计      | 181,345,822.45 | 9,086,872.49 |        |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额        |       |    |                | 期末余额         |
|----------|---------------|---------------|-------|----|----------------|--------------|
|          |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他             |              |
| 应收账款坏账准备 | 94,596,077.90 | 13,684,259.19 |       |    | -99,193,464.60 | 9,086,872.49 |
| 合计       | 94,596,077.90 | 13,684,259.19 |       |    | -99,193,464.60 | 9,086,872.49 |

注：本期坏账准备的其他变动系由于公司丧失对子公司铁岭财京投资有限公司的控制权，导致坏账准备的减少。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 天津风光无限电力工程有限公司 | 180,954,195.13 | 20,100,000.00 | 201,054,195.13 | 99.81%               | 10,052,709.76         |
| 五大连池研砦绿色能源有限公司 | 391,627.32     |               | 391,627.32     | 0.19%                | 39,162.73             |
| 合计             | 181,345,822.45 | 20,100,000.00 | 201,445,822.45 | 100.00%              | 10,091,872.49         |

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目  | 期末余额          |              |               | 期初余额 |      |      |
|-----|---------------|--------------|---------------|------|------|------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 20,100,000.00 | 1,005,000.00 | 19,095,000.00 |      |      |      |
| 合计  | 20,100,000.00 | 1,005,000.00 | 19,095,000.00 |      |      |      |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|------|----|------|------|------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中：       |               |         |              |       |               |      |    |      |      |      |
| 按组合计提坏账准备 | 20,100,000.00 | 100.00% | 1,005,000.00 | 5.00% | 19,095,000.00 |      |    |      |      |      |
| 其中：       |               |         |              |       |               |      |    |      |      |      |
| 账龄分析法组合   | 20,100,000.00 | 100.00% | 1,005,000.00 | 5.00% | 19,095,000.00 |      |    |      |      |      |
| 合计        | 20,100,000.00 | 100.00% | 1,005,000.00 | 5.00% | 19,095,000.00 |      |    |      |      |      |

按组合计提坏账准备：1,005,000.00

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账龄组合 | 20,100,000.00 | 1,005,000.00 | 5.00% |
| 合计   | 20,100,000.00 | 1,005,000.00 |       |

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目  | 本期计提         | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----|--------------|---------|---------|----|
| 质保金 | 1,005,000.00 |         |         |    |
| 合计  | 1,005,000.00 |         |         | —— |

5、应收款项融资

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 10,600,000.00 |           |
| 合计     | 10,600,000.00 |           |

6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 12,919,025.66 | 87,652,181.27 |
| 合计    | 12,919,025.66 | 87,652,181.27 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|------------|---------------|----------------|
| 代收环片款      | 11,008,372.68 | 79,931,407.78  |
| 押金、保证金及备用金 | 2,039,308.43  | 4,455,509.46   |
| 其他         | 1,023,349.29  | 33,382,320.00  |
| 合计         | 14,071,030.40 | 117,769,237.24 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,955,308.26  | 87,758,917.24 |
| 1 至 2 年      | 12,115,722.14 | 2,839,750.09  |

|         |               |                |
|---------|---------------|----------------|
| 2 至 3 年 |               | 1,045,137.68   |
| 3 年以上   |               | 26,125,432.23  |
| 3 至 4 年 |               | 24,000.00      |
| 4 至 5 年 |               | 1,876,623.00   |
| 5 年以上   |               | 24,224,809.23  |
| 合计      | 14,071,030.40 | 117,769,237.24 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

| 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） |                |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 4,450,272.94   | 25,666,783.03        |                      | 30,117,055.97  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | -2,283,419.00  |                      |                      | -2,283,419.00  |
| 其他变动                | -1,014,849.20  | -25,666,783.03       |                      | -26,681,632.23 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 1,152,004.74   |                      |                      | 1,152,004.74   |

单位：元

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |                | 期末余额         |
|------|---------------|---------------|-------|-------|----------------|--------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他             |              |
| 账龄组合 | 30,117,055.97 | -2,283,419.00 |       |       | -26,681,632.23 | 1,152,004.74 |
| 合计   | 30,117,055.97 | -2,283,419.00 |       |       | -26,681,632.23 | 1,152,004.74 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|--------|---------------|---------|------------------|--------------|
| 五大连池研砬绿色能源有限公司  | 代收环片款  | 11,008,372.68 | 1 至 2 年 | 78.23%           | 1,100,837.27 |
| 北京联星房地产开发有限责任公司 | 保证金、押金 | 967,349.46    | 1 年以内   | 6.87%            |              |
| 天津风光无限电力工程有限公司  | 应收代付款  | 808,409.92    | 1 年以内   | 5.75%            | 40,420.50    |
| 运达能源科技集团股份有限公司  | 保证金、押金 | 500,000.00    | 1 年以内   | 3.55%            |              |
| 焦作市宏亮电力技术咨询有限公司 | 保证金、押金 | 300,000.00    | 1 年以内   | 2.13%            |              |
| 合计              |        | 13,584,132.06 |         | 96.53%           | 1,141,257.77 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |         | 期初余额         |        |
|---------|--------------|---------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例      | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 8,022,956.16 | 100.00% | 1,448,777.51 | 35.96% |
| 1 至 2 年 |              |         | 7,973.03     | 0.20%  |
| 2 至 3 年 |              |         | 104,613.60   | 2.60%  |
| 3 年以上   |              |         | 2,467,402.15 | 61.24% |
| 合计      | 8,022,956.16 |         | 4,028,766.29 |        |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 734.11 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.50%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额         |                           |              | 期初余额             |                           |                  |
|--------|--------------|---------------------------|--------------|------------------|---------------------------|------------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 217,221.24   |                           | 217,221.24   | 48,232.34        |                           | 48,232.34        |
| 在产品    | 555,090.86   |                           | 555,090.86   |                  |                           |                  |
| 库存商品   |              |                           |              | 4,907,178.96     | 1,154,887.57              | 3,752,291.39     |
| 合同履约成本 | 883,351.84   |                           | 883,351.84   | 850,031.21       |                           | 850,031.21       |
| 开发成本   |              |                           |              | 4,039,270,867.53 |                           | 4,039,270,867.53 |
| 合计     | 1,655,663.94 |                           | 1,655,663.94 | 4,045,076,310.04 | 1,154,887.57              | 4,043,921,422.47 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |              | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|--------------|------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他           |      |
| 库存商品 | 1,154,887.57 |        |    |        | 1,154,887.57 |      |
| 合计   | 1,154,887.57 |        |    |        | 1,154,887.57 |      |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 6,557,564.18  | 1,931,319.55 |
| 理财产品   | 50,014,655.58 |              |
| 合计     | 56,572,219.76 | 1,931,319.55 |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动           |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值）   | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------------|--------------|
|            |                |              | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 一、合营企业     |                |              |                  |      |             |          |        |             |        |    |                  |              |
| 二、联营企业     |                |              |                  |      |             |          |        |             |        |    |                  |              |
| 铁岭财京投资有限公司 |                |              | 1,333,111,335.46 |      |             |          |        |             |        |    | 1,333,111,335.46 |              |
| 小计         |                |              | 1,333,111,335.46 |      |             |          |        |             |        |    | 1,333,111,335.46 |              |
| 合计         |                |              | 1,333,111,335.46 |      |             |          |        |             |        |    | 1,333,111,335.46 |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2024 年 12 月 27 日，公司丧失对铁岭财京投资有限公司的控制权，对铁岭财京投资有限公司的核算由控股子公司改为联营公司。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 36,169,747.94 |       |      | 36,169,747.94 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
|                    |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          | 36,169,747.94 |       |      | 36,169,747.94 |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 企业合并减少             | 36,169,747.94 |       |      | 36,169,747.94 |
| 4. 期末余额            |               |       |      |               |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 15,470,636.75 |       |      | 15,470,636.75 |
| 2. 本期增加金额          | 1,733,421.24  |       |      | 1,733,421.24  |
| (1) 计提或摊销          | 1,733,421.24  |       |      | 1,733,421.24  |
|                    |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          | 17,204,057.99 |       |      | 17,204,057.99 |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 企业合并减少             | 17,204,057.99 |       |      | 17,204,057.99 |
| 4. 期末余额            |               |       |      |               |
| 三、减值准备             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            |               |       |      |               |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 计提             |               |       |      |               |
|                    |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
|                    |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            |               |       |      |               |
| 四、账面价值             |               |       |      |               |
| 1. 期末账面价值          |               |       |      |               |
| 2. 期初账面价值          | 20,699,111.19 |       |      | 20,699,111.19 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 62,632,565.66 | 97,924,541.20 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 62,632,565.66 | 97,924,541.20 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备及其他      | 道路            | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 84,282,669.37 | 184,486,796.11 | 12,155,356.81 | 8,535,951.97 | 20,207,284.44 | 309,668,058.70 |
| 2. 本期增加金额 |               | 64,618,879.28  | 476,803.54    | 1,480,416.89 |               | 66,576,099.71  |
| （1）购置     |               | 58,700,631.04  | 476,803.54    | 1,480,416.89 |               | 60,657,851.47  |
| （2）在建工程转入 |               | 5,918,248.24   |               |              |               | 5,918,248.24   |
| （3）企业合并增加 |               |                |               |              |               |                |
|           |               |                |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 84,282,669.37 | 182,102,674.66 | 12,199,680.70 | 8,556,825.47 | 20,207,284.44 | 307,349,134.64 |
| （1）处置或报废  |               | 828,176.60     | 80,700.00     | 431,875.00   |               | 1,340,751.60   |
| （2）合并减少   | 84,282,669.37 | 181,274,498.06 | 12,118,980.70 | 8,124,950.47 | 20,207,284.44 | 306,008,383.04 |
| 4. 期末余额   |               | 67,003,000.73  | 432,479.65    | 1,459,543.39 |               | 68,895,023.77  |
| 二、累计折旧    |               |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 41,192,579.56 | 104,411,307.55 | 10,000,204.40 | 6,628,844.62 | 6,976,370.33  | 169,209,306.46 |

|           |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 2. 本期增加金额 | 2, 578, 136. 13  | 11, 282, 542. 68  | 577, 824. 65     | 426, 540. 17    | 702, 526. 45     | 15, 567, 570. 08  |
| （1）计提     | 2, 578, 136. 13  | 11, 282, 542. 68  | 577, 824. 65     | 426, 540. 17    | 702, 526. 45     | 15, 567, 570. 08  |
|           |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
| 3. 本期减少金额 | 43, 770, 715. 69 | 109, 622, 249. 66 | 10, 578, 029. 05 | 6, 864, 527. 25 | 7, 678, 896. 78  | 178, 514, 418. 43 |
| （1）处置或报废  |                  | 689, 713. 70      | 76, 665. 00      | 418, 252. 03    |                  | 1, 184, 630. 73   |
| （2）合并减少   | 43, 770, 715. 69 | 108, 932, 535. 96 | 10, 501, 364. 05 | 6, 446, 275. 22 | 7, 678, 896. 78  | 177, 329, 787. 70 |
| 4. 期末余额   |                  | 6, 071, 600. 57   |                  | 190, 857. 54    |                  | 6, 262, 458. 11   |
| 三、减值准备    |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
| 1. 期初余额   | 9, 157, 629. 63  | 33, 271, 297. 19  |                  | 105, 284. 22    |                  | 42, 534, 211. 04  |
| 2. 本期增加金额 |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
| （1）计提     |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
|           |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
| 3. 本期减少金额 | 9, 157, 629. 63  | 33, 271, 297. 19  |                  | 105, 284. 22    |                  | 42, 534, 211. 04  |
| （1）处置或报废  |                  | 116, 948. 86      |                  | 12, 186. 98     |                  | 129, 135. 84      |
| （2）合并减少   | 9, 157, 629. 63  | 33, 154, 348. 33  |                  | 93, 097. 24     |                  | 42, 405, 075. 20  |
| 4. 期末余额   |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
| 四、账面价值    |                  |                   |                  |                 |                  |                   |
| 1. 期末账面价值 |                  | 60, 931, 400. 16  | 432, 479. 65     | 1, 268, 685. 85 |                  | 62, 632, 565. 66  |
| 2. 期初账面价值 | 33, 932, 460. 18 | 46, 804, 191. 37  | 2, 155, 152. 41  | 1, 801, 823. 13 | 13, 230, 914. 11 | 97, 924, 541. 20  |

（2） 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额             |
|------|------|------------------|
| 在建工程 |      | 10, 588, 745. 28 |
| 合计   |      | 10, 588, 745. 28 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                      | 期末余额 |      |      | 期初余额          |      |               |
|-------------------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|                         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 昌图 1GW 风电项目混凝土环片预制场建设工程 |      |      |      | 10,588,745.28 |      | 10,588,745.28 |
| 合计                      |      |      |      | 10,588,745.28 |      | 10,588,745.28 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                    | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额     | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 昌图 1GW 风电项目混凝土环片预制场建设工程 | 12,994,309.19 | 10,588,745.28 | 2,274,566.39 | 5,918,248.24 | 6,945,063.43 |      | 98.99%      | 100% |           |              |          | 其他   |
| 合计                      | 12,994,309.19 | 10,588,745.28 | 2,274,566.39 | 5,918,248.24 | 6,945,063.43 |      |             |      |           |              |          |      |

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 交通工具       | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 10,270,323.38 |              | 219,804.38 | 10,490,127.76 |
| 2. 本期增加金额 | 7,041,780.59  | 4,326,138.77 | -7,595.03  | 11,360,324.33 |
|           |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |            |               |
|           |               |              |            |               |

|           |               |              |            |               |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 17,312,103.97 | 4,326,138.77 | 212,209.35 | 21,850,452.09 |
| 二、累计折旧    |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 584,739.24    |              | 10,990.22  | 595,729.46    |
| 2. 本期增加金额 | 4,880,854.42  | 741,623.79   | 126,945.88 | 5,749,424.09  |
| (1) 计提    | 4,880,854.42  | 741,623.79   | 126,945.88 | 5,749,424.09  |
|           |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1) 处置    |               |              |            |               |
|           |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   | 5,465,593.66  | 741,623.79   | 137,936.10 | 6,345,153.55  |
| 三、减值准备    |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   |               |              |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |            |               |
| (1) 计提    |               |              |            |               |
|           |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1) 处置    |               |              |            |               |
|           |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   |               |              |            |               |
| 四、账面价值    |               |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 11,846,510.31 | 3,584,514.98 | 74,273.25  | 15,505,298.54 |
| 2. 期初账面价值 | 9,685,584.14  |              | 208,814.16 | 9,894,398.30  |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 土地使用权                     | 专利权 | 非专利技术 | 商用软件       | 合计            |
|--------------|---------------------------|-----|-------|------------|---------------|
| 一、账面原值       |                           |     |       |            |               |
| 1. 期初余额      | 30,147,509.62             |     |       | 613,908.00 | 30,761,417.62 |
| 2. 本期增加金额    | 7,951,841.38              |     |       | 286,481.13 | 8,238,322.51  |
| (1) 购置       |                           |     |       | 286,481.13 | 286,481.13    |
| (2) 内部研发     |                           |     |       |            |               |
| (3) 企业合并增加   |                           |     |       |            |               |
| (4) 其他增加     | 7,951,841.38 <sup>1</sup> |     |       |            | 7,951,841.38  |
| 3. 本期减少金额    | 38,099,351.00             |     |       | 646,908.00 | 38,746,259.00 |
| (1) 处置       |                           |     |       |            |               |
| (2) 企业合并范围减少 | 38,099,351.00             |     |       | 646,908.00 | 38,746,259.00 |

|                  |               |  |  |            |               |
|------------------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 4. 期末余额          |               |  |  | 253,481.13 | 253,481.13    |
| 二、累计摊销           |               |  |  |            |               |
| 1. 期初余额          | 6,553,241.40  |  |  | 251,308.00 | 6,804,549.40  |
| 2. 本期增加<br>金额    | 2,469,798.98  |  |  | 156,742.15 | 2,626,541.13  |
| (1) 计<br>提       | 692,405.86    |  |  | 156,742.15 | 849,148.01    |
| (2) 其他增加         | 1,777,393.12  |  |  |            | 1,777,393.12  |
| 3. 本期减少<br>金额    | 9,023,040.38  |  |  | 302,433.00 | 9,325,473.38  |
| (1) 处<br>置       |               |  |  |            |               |
| (2) 企业合并范<br>围减少 | 9,023,040.38  |  |  | 302,433.00 | 9,325,473.38  |
| 4. 期末余额          |               |  |  | 105,617.15 | 105,617.15    |
| 三、减值准备           |               |  |  |            |               |
| 1. 期初余额          |               |  |  |            |               |
| 2. 本期增加<br>金额    |               |  |  |            |               |
| (1) 计<br>提       |               |  |  |            |               |
|                  |               |  |  |            |               |
| 3. 本期减少<br>金额    |               |  |  |            |               |
| (1) 处<br>置       |               |  |  |            |               |
|                  |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额          |               |  |  |            |               |
| 四、账面价值           |               |  |  |            |               |
| 1. 期末账面<br>价值    |               |  |  | 147,863.98 | 147,863.98    |
| 2. 期初账面<br>价值    | 23,594,268.22 |  |  | 362,600.00 | 23,956,868.22 |

注：1. 其他增加系由于其他非流动资产中未办妥权证的土地使用权本期取得了权证，由其他非流动资产转入无形资产。  
本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

其他增加系由于其他非流动资产中未办妥权证的土地使用权本期取得了权证，由其他非流动资产转入无形资产。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目         | 期初余额       | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额     | 期末余额          |
|------------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 停车位        | 72,549.50  |               | 2,139.00     | 70,410.50  |               |
| 客服中心办公用房装修 | 97,691.94  |               | 19,599.96    | 78,091.98  |               |
| 装修费        |            | 753,753.81    | 204,541.80   |            | 549,212.01    |
| 场地建设费      |            | 12,331,088.04 | 2,027,679.35 |            | 10,303,408.69 |
| 合计         | 170,241.44 | 13,084,841.85 | 2,253,960.11 | 148,502.48 | 10,852,620.70 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 11,237,588.23 | 2,809,397.06 | 59,496,541.53 | 14,874,135.37 |
| 租赁负债   | 7,879,216.13  | 1,969,804.03 | 9,075,348.85  | 2,268,837.22  |
| 合计     | 19,116,804.36 | 4,779,201.09 | 68,571,890.38 | 17,142,972.59 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 使用权资产 | 9,804,628.93 | 2,451,157.23 | 9,894,398.30 | 2,473,599.58 |
| 合计    | 9,804,628.93 | 2,451,157.23 | 9,894,398.30 | 2,473,599.58 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,432,588.91     | 2,346,612.18      |                  | 17,142,972.59     |
| 递延所得税负债 | 2,432,588.91     | 18,568.32         |                  | 2,473,599.58      |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,289.00       | 108,905,477.45 |
| 可抵扣亏损    | 161,347,548.28 | 355,061,870.31 |
| 合计       | 161,353,837.28 | 463,967,347.76 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 |                | 75,883,983.14  |    |
| 2025 年 | 4,753,339.63   | 58,912,546.18  |    |
| 2026 年 | 4,917,894.06   | 73,482,477.94  |    |
| 2027 年 | 4,642,742.80   | 35,662,070.56  |    |
| 2028 年 | 11,077,378.86  | 111,120,792.49 |    |
| 2029 年 | 135,956,192.93 |                |    |
| 合计     | 161,347,548.28 | 355,061,870.31 |    |

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 土地使用权   |               |      |               | 6,272,455.40  |      | 6,272,455.40  |
| 字画      |               |      |               | 12,340,945.00 |      | 12,340,945.00 |
| 未取得权证房产 |               |      |               | 1,412,333.86  |      | 1,412,333.86  |
| 预付股权购置款 | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00 |               |      |               |
| 合计      | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00 | 20,025,734.26 |      | 20,025,734.26 |

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |      |      |                   | 期初   |                |      |        |
|------|----------------|------|------|-------------------|------|----------------|------|--------|
|      | 账面余额           | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况              | 账面余额 | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金 | 26,729,976.00  |      |      | 银行承兑汇票保证金、银行保函保证金 |      |                |      |        |
| 存货   |                |      |      |                   |      | 832,783,101.15 |      | 贷款质押担保 |
| 应收账款 | 177,650,000.00 |      |      | 质押借款              |      |                |      |        |
| 合计   | 204,379,976.00 |      |      |                   |      | 832,783,101.15 |      |        |

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 质押借款   | 10,000,000.00 | 39,900,000.00 |
| 应计借款利息 | 15,277.78     | 119,700.00    |
| 合计     | 10,015,277.78 | 40,019,700.00 |

短期借款分类的说明：

说明：年末质押借款为辽宁昌和风电设备有限公司将其所持有的本公司对天津风光无限电力工程有限公司应收款项 177,650,000.00 元为本公司向盛京银行股份有限公司铁岭分行申请人民币 1,000 万元贷款提供质押担保。

21、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 15,809,976.00 |      |
| 合计     | 15,809,976.00 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应（预）付材料采购款   | 143,892,545.73 | 38,654,270.70  |
| 应（预）付长期资产购置款 | 28,139,308.28  | 279,165,840.52 |
| 应（预）付费用性质项目  | 2,019,792.67   | 19,552,340.66  |
| 合计           | 174,051,646.68 | 337,372,451.88 |

23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  |               | 35,445,872.22  |
| 其他应付款 | 17,297,320.89 | 100,297,463.89 |
| 合计    | 17,297,320.89 | 135,743,336.11 |

（1）应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额          |
|----------|------|---------------|
| 短期借款应付利息 |      | 35,445,872.22 |
| 合计       |      | 35,445,872.22 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 保证金、押金      |               | 3,045,443.72   |
| 应（预）付股权购置款  | 11,845,454.15 |                |
| 应（预）付费用性质项目 | 5,444,219.50  | 3,720,936.30   |
| 大额经营性往来     |               | 71,186,072.59  |
| 其他          | 7,647.24      |                |
| 借款          |               | 22,345,011.28  |
| 合计          | 17,297,320.89 | 100,297,463.89 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 中泰证券股份有限公司 | 2,200,000.00 | 未支付证券发行费  |
| 合计         | 2,200,000.00 |           |

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目        | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------|------|---------------|
| 配套费       |      | 6,103,357.09  |
| 预存水费      |      | 3,987,312.33  |
| 预收土地开发收益  |      | 8,792,707.91  |
| 预收二次管网工程款 |      | 70,000.00     |
| 合计        |      | 18,953,377.33 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目        | 变动金额          | 变动原因                               |
|-----------|---------------|------------------------------------|
| 配套费       | 6,103,357.09  | 报告期内预收款项账面价值发生重大变动的原因为合并范围变化导致的减少。 |
| 预收供水费     | 3,987,312.33  | 报告期内预收款项账面价值发生重大变动的原因为合并范围变化导致的减少。 |
| 预收土地开发收益  | 8,792,707.91  | 报告期内预收款项账面价值发生重大变动的原因为合并范围变化导致的减少。 |
| 预收二次管网工程款 | 70,000.00     | 报告期内预收款项账面价值发生重大变动的原因为合并范围变化导致的减少。 |
| 合计        | 18,953,377.33 |                                    |

25、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额     |
|------|--------------|----------|
| 合同负债 | 7,339,449.54 | 8,250.83 |
| 合计   | 7,339,449.54 | 8,250.83 |

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,585,513.07 | 39,833,138.17 | 37,203,992.67 | 4,214,658.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 72,904.28    | 3,955,336.35  | 3,735,980.18  | 292,260.45   |
| 三、辞退福利         |              | 13,285.36     | 13,285.36     |              |
| 合计             | 1,658,417.35 | 43,801,759.88 | 40,953,258.21 | 4,506,919.02 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,513,877.07 | 32,077,093.41 | 29,570,817.79 | 4,020,152.69 |
| 2、职工福利费       |              | 987,345.70    | 987,345.70    |              |
| 3、社会保险费       | 47,277.32    | 2,959,024.60  | 2,815,500.06  | 190,801.86   |
| 其中：医疗保险费      | 43,300.72    | 2,603,869.53  | 2,475,202.36  | 171,967.89   |
| 工伤保险费         | 3,976.60     | 323,723.10    | 308,865.73    | 18,833.97    |
| 生育保险费         |              | 10,200.48     | 10,200.48     |              |
| 员工商业保险        |              | 21,231.49     | 21,231.49     |              |
| 4、住房公积金       |              | 2,715,793.00  | 2,715,793.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 17,158.68    | 1,021,711.46  | 1,035,166.12  | 3,704.02     |
| 8、劳务费         | 7,200.00     | 72,170.00     | 79,370.00     |              |
| 合计            | 1,585,513.07 | 39,833,138.17 | 37,203,992.67 | 4,214,658.57 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 70,695.04 | 3,835,471.84 | 3,622,762.88 | 283,404.00 |
| 2、失业保险费  | 2,209.24  | 119,864.51   | 113,217.30   | 8,856.45   |
| 合计       | 72,904.28 | 3,955,336.35 | 3,735,980.18 | 292,260.45 |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 38,850.47    | 85,841.10    |
| 企业所得税   | 2,730,093.67 | 111,615.01   |
| 个人所得税   | 294,771.32   | 117,872.13   |
| 城市维护建设税 | 971.26       | 3,524.49     |
| 教育费附加   | 971.25       | 3,558.87     |
| 土地使用税   |              | 77,052.15    |
| 房产税     |              | 85,759.86    |
| 印花税     | 315,465.94   | 61,540.05    |
| 车船使用税   |              | 11,604.00    |
| 土地增值税   |              | 3,511,753.59 |
| 合计      | 3,381,123.91 | 4,070,121.25 |

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 期初余额           |
|--------------|--------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款   |              | 45,400,000.00  |
| 一年内到期的应付债券   |              | 319,739,774.73 |
| 一年内到期的租赁负债   | 6,931,287.78 | 3,711,522.67   |
| 一年内到期的长期借款利息 |              | 578,224.19     |
| 一年内到期的应付债券利息 |              | 19,989,041.15  |
| 合计           | 6,931,287.78 | 389,418,562.74 |

29、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 待结转销项税 | 660,550.46 |      |
| 合计     | 660,550.46 |      |

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额           |
|------|------|----------------|
| 质押借款 |      | 83,000,000.00  |
| 保证借款 |      | 243,600,000.00 |

|                 |  |                |
|-----------------|--|----------------|
| 借款利息            |  | 578,224.19     |
| 减：一年内到期的长期借款及利息 |  | -45,978,224.19 |
| 合计              |  | 281,200,000.00 |

31、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债         | 13,243,042.31 | 9,075,348.85  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -6,931,287.78 | -3,711,522.67 |
| 合计           | 6,311,754.53  | 5,363,826.18  |

32、递延收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 | 形成原因         |
|--------------------|---------------|------|---------------|------|--------------|
| 辽河流域水污染防治专项资金(污水厂) | 22,499,999.52 |      | 22,499,999.52 |      | 辽河流域水污染防治    |
| 国债专项资金（污水厂）        | 4,238,954.35  |      | 4,238,954.35  |      | 污水垃圾处理设施项目建设 |
| 辽宁省基本建设支出资金（净水厂）   | 2,266,666.84  |      | 2,266,666.84  |      | 基建支出         |
| 合计                 | 29,005,620.71 |      | 29,005,620.71 |      | —            |

其他说明：

注：本期减少系由于公司丧失对公司铁岭财京公用事业有限公司的控制权，导致递延收益的减少。

说明：①依据辽宁省财政厅《关于下达 2010 年中央辽河流域水污染防治专项资金预算指标（第三批）的通知》（辽财指经[2010]1072 号），于 2011 年 3 月 21 日收到铁岭市凡河新区污水处理厂一期专项资金 3750 万元，属于与资产相关的递延收益，污水厂于 2011 年 12 月达到预定可使用状态转入固定资产，2024 年结转其他收益 1,250,000.04 元。

②依据辽宁省财政厅《关于下达 2009 年城镇污水垃圾处理设施项目建设扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》（辽财指经）[2009]97 号），收到铁岭市新城区生活污水管网建设项目国债专项资金 700 万元，用于铁岭市新城区污水治理项目，属于与资产相关的递延收益，污水厂于 2011 年 12 月达到预定可使用状态转入固定资产，其中有 6,084,979.56 元已形成资产，余额 915,020.44 元于 2014 年 1 月形成资产，2024 年结转其他收益 235,609.44 元。

③依据辽宁省财政厅《关于下达 2010 年省本级第三批基建支出预算（拨款）的通知》（辽财指经[2010]682 号），于 2011 年 3 月 21 日收到铁岭市凡河新区净水厂工程专项资金 400 万元，属于与资产相关的递延收益，按净水厂相关资产的折旧年限分期结转，2024 年结转其他收益 133,333.32 元。

33、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 824,791,293.00 |             |    |       |    |    | 824,791,293.00 |

34、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 31,993,712.18 |              |      | 31,993,712.18 |
| 其他资本公积     | 46,572,701.65 | 4,638,755.91 |      | 51,211,457.56 |
| 合计         | 78,566,413.83 | 4,638,755.91 |      | 83,205,169.74 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 9 月，铁岭源盛资产管理有限公司以 8 亿元认购铁岭财京投资有限公司新增注册资本 13,876.75 万元，此次增资不影响公司对铁岭财京的控制权，形成资本公积 4,638,755.91 元。

35、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 196,783,187.02 |      |      | 196,783,187.02 |
| 合计     | 196,783,187.02 |      |      | 196,783,187.02 |

36、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,719,097,994.07 | 1,824,884,400.22 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,719,097,994.07 | 1,824,884,400.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -102,933,425.27  | -105,786,406.15  |
| 期末未分配利润           | 1,616,164,568.80 | 1,719,097,994.07 |

37、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 373,562,593.31 | 346,044,523.80 | 19,579,303.31 | 24,419,393.48 |
| 其他业务 | 9,237,091.11   | 7,866,471.20   | 4,205,982.87  | 1,645,849.32  |
| 合计   | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 | 23,785,286.18 | 26,065,242.80 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

| 项目                                                                                                                    | 本年度            | 具体扣除情况                                | 上年度           | 具体扣除情况                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| 营业收入金额                                                                                                                | 382,799,684.42 | 总收入                                   | 23,785,286.18 | 总收入                                     |
| 营业收入扣除项目合计金额                                                                                                          | 9,245,341.94   | 本年扣除房租收入、供水相关配件销售及<br>相关服务、工程收入、广告位租赁 | 7,747,999.87  | 上年扣除房租收入、供水相关配件销售及<br>相关服务、塔筒加工、广告位出租收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的<br>比重                                                                                              | 2.42%          |                                       | 32.57%        |                                         |
| 一、与主营业务无关的业务收入                                                                                                        |                |                                       |               |                                         |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租<br>固定资产、无形资产、包装物，销售材料，<br>用材料进行非货币性资产交换，经营受托管<br>理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务<br>收入，但属于上市公司正常经营之外的收<br>入。 | 9,237,091.11   | 房租收入、供水相关配件销售及相关服<br>务、工程收入           |               |                                         |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务<br>所产生的收入。                                                                                       | 8,250.83       | 广告位租赁                                 |               |                                         |
| 与主营业务无关的业务收入小计                                                                                                        | 9,245,341.94   | 房租收入、供水相关配件销售及相关服<br>务、工程收入、广告位租赁     | 7,747,999.87  | 房租收入、供水相关配件销售及相关服<br>务、塔筒加工、广告位出租收入     |
| 二、不具备商业实质的收入                                                                                                          |                |                                       |               |                                         |
| 不具备商业实质的收入小计                                                                                                          | 0.00           | 无                                     | 0.00          | 无                                       |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的<br>其他收入                                                                                            | 0.00           | 无                                     | 0.00          | 无                                       |
| 营业收入扣除后金额                                                                                                             | 373,554,342.48 | -                                     | 16,037,286.31 | -                                       |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|--------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|              | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型         |      |      |      |      |      |      | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 混塔业务收入       |      |      |      |      |      |      | 355,752,212.40 | 319,821,791.41 |
| 供水           |      |      |      |      |      |      | 15,098,281.50  | 19,890,412.90  |
| 污水处理         |      |      |      |      |      |      | 1,248,717.81   | 5,080,197.45   |
| 广告位租赁        |      |      |      |      |      |      | 8,250.83       | 198,507.24     |
| 汽车租赁         |      |      |      |      |      |      | 1,397,374.99   | 995,279.80     |
| 房屋租赁         |      |      |      |      |      |      | 806,734.40     | 705,825.24     |
| 供水配件及相关劳务    |      |      |      |      |      |      | 1,730,356.71   | 492,238.22     |
| 物业服务收入       |      |      |      |      |      |      | 57,755.78      | 58,335.00      |
| 工程收入         |      |      |      |      |      |      | 6,700,000.00   | 6,668,407.74   |
| 按经营地区分类      |      |      |      |      |      |      | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 内销           |      |      |      |      |      |      | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 |
| 市场或客户类型      |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
|              |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型         |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
|              |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类   |      |      |      |      |      |      | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：在某一时点确认收入 |      |      |      |      |      |      | 380,529,568.42 | 351,953,047.72 |
| 在某一时段确认收入    |      |      |      |      |      |      | 2,270,116.00   | 1,957,947.28   |
| 按合同期限分类      |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
|              |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 按销售渠道分类      |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：          |      |      |      |      |      |      |                |                |
|              |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 合计           |      |      |      |      |      |      | 382,799,684.42 | 353,910,995.00 |

与履约义务相关的信息：

| 项目   | 履行履约义务的时间        | 重要的支付条款                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务                                                                                                      |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 润航项目 | 2024 年 07 月 12 日 | (1) 预付款:合同总价的 10%，合同生效后，供方开具等金额收据，需方在 30 天内支付完毕。(2) 生产进度款:合同总价的 20%，供方生产的塔筒完成一个生产批次(钢、混塔段 5 整套为一出厂验收批次)，具备出厂交付条件后，供方提供等金额的 13%增值税发票、等金额收据、进度验收确认单，需方在 20 天内支付完毕。(3) 到货款:合同总价的 50%，合同货物到达需方指定地点并经初检合格后，按照合同设备每 5 台一批次进行结算，供方提供等金额的 13%增值税发票、等金额收据、验收确认单，需方在 20 天内支付完毕。(4) 安装进度款(含预应力施工)：合同总价的 5%，合同货物经需方安装完成后，以安装单的签字日期为第一天计算，需方在 60 天内支付完毕。(5) 整机运行款:合同总价的 10%，全部合同设备在全场通过 240 小时试运行，预验收完毕后，需方在 30 天内支付完毕。(6) 质保金:合同总额的 5%，自试运行验收后 24 个月，供方向需方提供有效期为 24 个月的合同总额百分之五[5%]的不可撤销银行质量保函，在满足条件后三十天内将尾款百分之五[5%]支付给供方，质量保函有效期到期后由需方退还质量保函原件给供方。 | 混塔总成及预应力施工  | 是        | 无                | 合同总额的 5%，自试运行验收后 24 个月，供方向需方提供有效期为 24 个月的合同总额百分之五[5%]的不可撤销银行质量保函，在满足条件后三十天内将尾款百分之五[5%]支付给供方，质量保函有效期到期后由需方退还质量保函原件给供方。 |
| 润荣项目 | 2024 年 07 月 12 日 | (1) 预付款:合同总价的 10%，合同生效后，供方开具等金额收据，需方在 30 天内支付完毕。(2) 生产进度款:合同总价的 20%，供方生产的塔筒完成一个生产批次(钢、混塔段 5 整套为一出厂验收批次)，具备出厂交付条件后，供方提供等金额的 13%增值税发票、等金额收据、进度验收确认单，需方在 20 天内支付完毕。(3) 到货款:合同总价的 50%，合同货物到达需方指定地点并经初检合格后，按照合同设备每 5 台一批次进行结算，供方提供等金额的 13%增值税发票、等金额收据、验收确认单，需方在 20 天内支付完毕。(4) 安装进度款(含预应力施工)：合同总价的 5%，合同货物经需方安装完成后，以安装单的签字日期为第一天计算，需方在 60 天内支付完毕。(5) 整机运行款:合同总价的 10%，全部合同设备在全场通过 240 小时试运行，预验收完毕后，需方在 30 天内支付完毕。(6) 质保金:合同总额的 5%，自试运行验收后 24 个月，供方向需方提供有效期为 24 个月的合同总额百分之五[5%]的不可撤销银行质量保函，在满足条件后三十天内将尾款百分之五[5%]支付给供方，质量保函有效期到期后由需方退还质量保函原件给供方。 | 混塔总成及预应力施工  | 是        | 无                | 合同总额的 5%，自试运行验收后 24 个月，供方向需方提供有效期为 24 个月的合同总额百分之五[5%]的不可撤销银行质量保函，在满足条件后三十天内将尾款百分之五[5%]支付给供方，质量保函有效期到期后由需方退还质量保函原件给供方。 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 135,740,845.99 元，其中，135,740,845.99 元预计将于 2025 年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 35,062.04    | 243,632.42   |
| 教育费附加   | 34,566.81    | 242,953.40   |
| 房产税     | 663,363.72   | 672,417.23   |
| 土地使用税   | 924,625.80   | 924,625.80   |
| 车船使用税   | 45,497.92    | 40,841.32    |
| 印花税     | 725,008.59   | 321,964.39   |
| 环保税     | 598.98       |              |
| 合计      | 2,428,723.86 | 2,446,434.56 |

39、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 35,925,167.65 | 15,161,706.38 |
| 专业服务费 | 18,239,165.26 | 3,941,923.13  |
| 折旧摊销  | 8,301,052.32  | 5,239,595.10  |
| 业务招待费 | 5,895,060.20  | 1,047,558.37  |
| 维修费   | 2,583,864.16  | 2,179,505.33  |
| 差旅费   | 2,416,154.87  |               |
| 办公费   | 1,836,028.13  | 1,620,498.65  |
| 其他    | 9,087,476.98  | 11,717,040.68 |
| 合计    | 84,283,969.57 | 40,907,827.64 |

40、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 551,920.68 |            |
| 业务招待费 | 279,059.49 |            |
| 其他    | 111,824.46 | 300,000.00 |
| 合计    | 942,804.63 | 300,000.00 |

41、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 职工薪酬  | 1,435,609.69 |       |
| 技术服务费 | 5,327,330.70 |       |
| 物料消耗  | 776,239.78   |       |
| 其他    | 587,522.16   |       |
| 合计    | 8,126,702.33 |       |

42、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 38,540,133.52 | 65,651,459.19 |
| 减：利息收入 | -1,867,573.05 | -753,646.48   |
| 银行手续费  | 97,320.51     | 45,527.36     |
| 金融担保费  | 5,759,528.93  |               |
| 其他     |               | 1,688.43      |
| 合计     | 42,529,409.91 | 64,945,028.50 |

43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 1,644,827.80 | 6,561,082.54 |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 13,657.28    | 7,532.21     |
| 合计             | 1,658,485.08 | 6,568,614.75 |

44、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产       | 318,840.58 |       |
| 合计            | 318,840.58 |       |

45、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -4,638,751.87 |       |
| 理财产品收益          | 907,759.02    |       |
| 合计              | -3,730,992.85 |       |

46、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -13,684,259.19 | -2,697,949.04 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,283,419.00   | -5,032,283.77 |
| 合计        | -11,400,840.19 | -7,730,232.81 |

47、资产减值损失

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 十一、合同资产减值损失 | -1,005,000.00 |       |
| 合计          | -1,005,000.00 |       |

48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额 | 上期发生额   |
|-------------|-------|---------|
| 固定资产处置利得或损失 |       | -618.81 |
| 合 计         |       | -618.81 |

49、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|-------|-------|-------------------|
| 其他 | 1.44  | 0.51  | 1.44              |
| 合计 | 1.44  | 0.51  | 1.44              |

50、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 24,404.04 | 548,962.51 | 24,404.04         |
| 其中：固定资产     | 24,404.04 | 548,962.51 | 24,404.04         |
| 其他          | 251.00    | 143,762.38 | 251.00            |
| 合计          | 24,655.04 | 692,724.89 | 24,655.04         |

51、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 2,730,134.87  | 133,758.63  |
| 递延所得税费用 | -1,498,118.72 | -829,925.14 |
| 合计      | 1,232,016.15  | -696,166.51 |

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -123,607,081.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -29,742,082.50  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -59,121.18      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,148,897.01    |
| 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 | 30,991,271.99   |
| 研发费加计扣除                        | -1,106,949.17   |
| 所得税费用                          | 1,232,016.15    |

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到的经营性往来款      | 81,468,253.29 | 42,055,331.09 |
| 收到的保证金、押金、备用金等 | 4,134,572.42  | 451,079.39    |
| 收到的利息收入        | 1,867,573.05  | 753,646.99    |
| 收到的租金收入        | 380,000.00    | 663,558.90    |
| 收到的政府补助及递延收益   | 24,109.01     | 29,506.41     |
| 收到的其他款项        | 48,061.44     | 500,000.00    |
| 合计             | 87,922,569.21 | 44,453,122.78 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 支付的经营性往来款      | 96,235,346.72  | 55,341,094.39 |
| 支付的费用支出        | 29,032,021.44  | 3,478,276.97  |
| 支付的保证金、押金、备用金等 | 3,469,259.83   | 3,153,749.46  |
| 其他             | 308.50         | 430,781.58    |
| 合计             | 128,736,936.49 | 62,403,902.40 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 转让长期股权投资款           |                | 600,000,000.00 |
| 收回理财产品等             | 549,999,000.00 |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 408,662,894.34 |                |
| 合计                  | 958,661,894.34 | 600,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-------------------------|----------------|--------------|
| 购买理财产品等                 | 669,994,000.00 |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 62,572,298.56  | 2,930,021.78 |
| 合计                      | 732,566,298.56 | 2,930,021.78 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------|----------------|-------|
| 收到融资性质资金往来 | 191,100,000.00 |       |
| 合计         | 191,100,000.00 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 归还融资性质资金往来 | 17,500,000.00 |              |
| 支付的租赁租金    | 8,012,206.77  | 1,555,425.25 |
| 融资担保费      | 5,106,700.00  |              |
| 合计         | 30,618,906.77 | 1,555,425.25 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目           | 期初余额           | 本期增加           |               | 本期减少           |                | 期末余额          |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|              |                | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动          |               |
| 短期借款         | 40,019,700.00  | 349,800,000.00 | 12,523,939.13 | 352,408,961.35 | 39,919,400.00  | 10,015,277.78 |
| 长期借款（含一年内到期） | 327,178,224.19 |                | 17,308,622.63 | 204,788,575.82 | 139,698,271.00 |               |
| 应付债券（含一年内到期） | 319,739,774.73 |                | 260,225.27    | 320,000,000.00 |                |               |
| 应付利息（债券利息）   | 19,989,041.15  |                | 5,610,958.85  | 25,600,000.00  |                |               |
| 其他应付款        | 22,324,166.65  | 191,100,000.00 | 2,342,312.76  | 17,500,000.00  | 198,266,479.41 |               |
| 租赁负债         | 9,075,348.85   |                | 12,179,900.23 | 8,012,206.77   |                | 13,243,042.31 |
| 合计           | 738,326,255.57 | 540,900,000.00 | 50,225,958.87 | 928,309,743.94 | 377,884,150.41 | 23,258,320.09 |

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                 |                 |
| 净利润                              | -124,839,098.01 | -112,038,042.06 |
| 加：资产减值准备                         | 1,005,000.00    |                 |
| 信用减值损失                           | 11,400,840.19   | 7,730,232.81    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 17,300,991.32   | 11,343,566.30   |
| 使用权资产折旧                          | 5,749,424.09    | 595,729.46      |
| 无形资产摊销                           | 849,148.01      | 841,053.00      |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,253,960.11    | 21,738.96       |
| 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）              | 24,404.04       | 548,962.50      |
| 公允价值变动损失（收益以                     | -318,840.58     |                 |

|                       |                  |                |
|-----------------------|------------------|----------------|
| “－”号填列)               |                  |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列)       | 44,299,662.45    | 65,651,459.19  |
| 投资损失（收益以“－”号填列)       | 3,730,992.85     |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)  | 956,912.54       | -3,303,524.72  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)  | -2,455,031.26    | 2,473,599.58   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列)      | -12,965,313.00   | 228,275.84     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列) | -174,102,583.52  | -96,850,058.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列) | 131,557,000.32   | 76,120,958.19  |
| 其他                    |                  | -1,618,942.80  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -95,552,530.45   | -48,254,992.25 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                  |                |
| 债务转为资本                |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                |
| 融资租入固定资产              |                  |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                  |                |
| 现金的期末余额               | 1,175,098,880.53 | 254,142,905.23 |
| 减：现金的期初余额             | 254,142,905.23   | 46,010,487.23  |
| 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          | 920,955,975.30   | 208,132,418.00 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                        | 金额             |
|------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 420,000,000.00 |
| 其中：                    |                |
| 铁岭财京投资有限公司             | 420,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 11,337,105.66  |
| 其中：                    |                |
| 铁岭财京投资有限公司             | 11,337,105.66  |
| 其中：                    |                |
| 处置子公司收到的现金净额           | 408,662,894.34 |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,175,098,880.53 | 254,142,905.23 |
| 其中：库存现金        |                  | 34,272.72      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,175,098,880.53 | 254,088,476.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  | 20,156.00      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,175,098,880.53 | 254,142,905.23 |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额          | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 15,809,976.00 |      | 保证金使用受限        |
| 银行保函保证金   | 10,920,000.00 |      | 保证金使用受限        |
| 合计        | 26,729,976.00 |      |                |

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 项目                      | 本期发生额         |
|-------------------------|---------------|
| 简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况 | 4,715,317.01  |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况     |               |
| 与租赁相关的现金流出总额            | 12,522,653.39 |

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------|
| 员工成本       | 1,435,609.69 |       |
| 材料费        | 776,239.78   |       |
| 技术服务费      | 5,327,330.70 |       |
| 其他         | 587,522.16   |       |
| 合计         | 8,126,702.33 |       |
| 其中：费用化研发支出 | 8,126,702.33 |       |

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

| 子公司名称      | 丧失控制权时点的处置价款   | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据                       | 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 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面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 | 丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额 |
|------------|----------------|--------------|--------------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 铁岭财京投资有限公司 | 788,154,545.85 | 22.95%       | 协议转让         | 2024年12月27日 | 公司对财京投资的持股比例低于50%且控制的董事会席位降至半数以下之日 | -4,638,751.87                      | 38.68%         | 1,333,111,335.46         | 1,333,111,335.46         |                        | 评估价持续计量                           |                                  |

其他说明：

源盛资产与公司签署《增资及股权转让协议》中约定以 38,000.00 万元认购财京投资新增注册资本 6,591.46 万元，同时以 42,000.00 万元受让上市公司持有财京投资的 7,285.29 万元股权，交易完成后，上市公司对财京投资的持股比例将由 56.93%下降至 38.68%，协议约定 2024 年 7 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日作为过渡期，过渡期内源盛资产增加股份额占标的公司亏损金额由上市公司承担，该金额为 11,845,454.15 元，所以股权处置价款为 408,154,545.85 元，股权处置价款与增资款合计金额为 788,154,545.85 元，股权处置方式为协议转让，丧失控制权的时点为公司对财京投资的持股比例低于 50%且控制的董事会席位降至半数以下之日，处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额为-4,638,751.87 元。上市公司丧失对财京投资的控制权之日剩余股权的比例为 38.68%，丧失控制权之日剩余股权的账面价值和公允价值为 1,333,111,335.46 元，按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失为 0，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为 0 元，以财京投资转让对价持续计量的账面价值作为丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024 年 5 月 23 日，公司成立河南九展新能源有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 5 月 27 日，公司成立范县皓展新能源有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 8 月 20 日，公司成立北京和瑞新能源有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 6 月 12 日，公司成立山东和展新能源有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 9 月 25 日，公司成立范县昌源新能源有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 9 月 13 日，公司成立天津广展能源有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 9 月 11 日，公司成立鄂尔多斯市东胜区和展风电有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 9 月 13 日，公司成立河南和展鸿大能源科技有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 5 月 31 日，公司成立郑州绿启新能源有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 6 月 11 日，公司成立商丘辉和新能源科技有限公司，注册资本 500 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

2024 年 11 月 11 日，公司成立通辽和展风电设备有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围包含：砼结构构件销售；风电场相关装备销售；风电场相关系统研发；发电机及发电机组制造。

2024 年 10 月 15 日，公司成立阿拉善和展能源有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围包含：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                 | 注册资本          | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质                                   | 持股比例    |         | 取得方式 |
|-----------------------|---------------|-----------|-----------|----------------------------------------|---------|---------|------|
|                       |               |           |           |                                        | 直接      | 间接      |      |
| 辽宁和展风电设备有限公司（注）       | 50,000,000.00 | 辽宁省铁岭市    | 辽宁省铁岭市    | 新能源开发建设                                | 100.00% |         | 投资设立 |
| 辽宁昌和风电设备有限公司          | 50,000,000.00 | 辽宁省铁岭市    | 辽宁省铁岭市    | 砼结构构件销售；风电场相关装备销售；风电场相关系统研发；发电机及发电机组制造 |         | 100.00% | 投资设立 |
| 北京和展能源有限公司            | 50,000,000.00 | 北京市       | 北京市       | 发电供电业务，新能源技术服务                         | 100.00% |         | 投资设立 |
| 围场满族蒙古族自治县合展聚风新能源有限公司 | 3,000,000.00  | 河北省承德市    | 河北省承德市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 围场满族蒙古族自治县合展新能新能源有限公司 | 3,000,000.00  | 河北省承德市    | 河北省承德市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 河南九展新能源有限公司           | 5,000,000.00  | 河南省濮阳市    | 河南省濮阳市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 范县皓展新能源有限公司           | 5,000,000.00  | 河南省濮阳市    | 河南省濮阳市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 郑州绿启新能源有限公司           | 10,000,000.00 | 河南省郑州市    | 河南省郑州市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 商丘辉和新能源科技有限公司         | 5,000,000.00  | 河南省商丘市    | 河南省商丘市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 山东和展新能源有限公司           | 5,000,000.00  | 山东省济南市    | 山东省济南市    | 发电供电业务，新能源技术服务                         |         | 100.00% | 投资设立 |
| 通辽和展风电设备有限公司          | 10,000,000.00 | 内蒙古自治区通辽市 | 内蒙古自治区通辽市 | 砼结构构件销售；风电场相关装备销售；风电场相关系统研发；发电         |         | 100.00% | 投资设立 |

|                  |               |             |             |                 |        |         |      |
|------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|--------|---------|------|
|                  |               |             |             | 机及发电机组制造        |        |         |      |
| 北京和瑞新能源有限公司      | 10,000,000.00 | 北京市         | 北京市         | 发电供电业务, 新能源技术服务 | 70.00% |         | 投资设立 |
| 范县昌源新能源有限公司      | 5,000,000.00  | 河南省濮阳市      | 河南省濮阳市      | 发电供电业务, 新能源技术服务 |        | 100.00% | 投资设立 |
| 天津广展能源有限公司       | 5,000,000.00  | 天津市         | 天津市         | 发电供电业务, 新能源技术服务 |        | 65.00%  | 投资设立 |
| 鄂尔多斯市东胜区和展风电有限公司 | 5,000,000.00  | 内蒙古自治区鄂尔多斯市 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市 | 发电供电业务, 新能源技术服务 |        | 100.00% | 投资设立 |
| 河南和展鸿大能源科技有限公司   | 10,000,000.00 | 河南省驻马店市     | 河南省驻马店市     | 发电供电业务, 新能源技术服务 |        | 51.00%  | 投资设立 |
| 阿拉善和展能源有限公司      | 10,000,000.00 | 内蒙古自治区阿拉善盟  | 内蒙古自治区阿拉善盟  | 发电供电业务, 新能源技术服务 |        | 100.00% | 投资设立 |

注：1. 铁岭新成新能源有限公司于 2024 年 7 月 9 日更名为辽宁和展风电设备有限公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质          | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|--------|--------|---------------|--------|--------|---------------------|
|                |        |        |               | 直接     | 间接     |                     |
| 铁岭财京投资有限公司     | 辽宁省铁岭市 | 辽宁省铁岭市 | 土地一级开发        | 38.68% |        | 权益法                 |
| 铁岭财京公用事业有限公司   | 辽宁省铁岭市 | 辽宁省铁岭市 | 供水、污水处理、出租车服务 |        | 38.68% | 权益法                 |
| 铁岭财京传媒有限公司     | 辽宁省铁岭市 | 辽宁省铁岭市 | 广告            |        | 38.68% | 权益法                 |
| 铁岭财京物业管理有限责任公司 | 辽宁省铁岭市 | 辽宁省铁岭市 | 物业管理、市政设施管理   |        | 38.68% | 权益法                 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额       |
|-------|------------------|------------------|
|       | 铁岭财京投资有限公司       | 铁岭财京投资有限公司       |
| 流动资产  | 4,103,059,539.30 | 4,070,840,034.55 |
| 非流动资产 | 162,325,430.04   | 174,174,305.73   |
| 资产合计  | 4,265,384,969.34 | 4,245,014,340.28 |
| 流动负债  | 653,762,140.10   | 1,587,865,789.71 |
| 非流动负债 | 165,086,677.91   | 310,205,620.71   |

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 负债合计                 | 818,848,818.01   | 1,898,071,410.42 |
|                      |                  |                  |
| 少数股东权益               |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 3,446,536,151.33 |                  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,333,111,335.46 |                  |
| 调整事项                 |                  |                  |
| --商誉                 |                  |                  |
| --内部交易未实现利润          |                  |                  |
| --其他                 |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 1,333,111,335.46 |                  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  |                  |
| 营业收入                 | 26,999,412.02    | 20,319,557.69    |
| 净利润                  | -80,406,778.53   | -100,098,508.99  |
| 终止经营的净利润             |                  |                  |
| 其他综合收益               |                  |                  |
| 综合收益总额               | -80,406,778.53   | -100,098,508.99  |
|                      |                  |                  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                  |                  |

其他说明：

铁岭财京投资有限公司 2024 年初为公司的控股子公司，公司于 2024 年 12 月 27 日丧失其控制权，成为公司的重要联营公司。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目               | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动        | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------------------|---------------|----------|-------------|--------------|---------------|------|----------|
| 递延收益               | 29,005,620.71 |          |             | 1,618,942.80 | 27,386,677.91 |      |          |
| 辽河流域水污染防治专项资金(污水厂) | 22,499,999.52 |          |             | 1,250,000.04 | 21,249,999.48 |      | 与资产相关    |

|                  |              |  |  |            |              |  |       |
|------------------|--------------|--|--|------------|--------------|--|-------|
| 国债专项资金（污水厂）      | 4,238,954.35 |  |  | 235,609.44 | 4,003,344.91 |  | 与资产相关 |
| 辽宁省基本建设支出资金（净水厂） | 2,266,666.84 |  |  | 133,333.32 | 2,133,333.52 |  | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 递延收益分摊   | 1,618,942.80 | 1,618,942.80 |
| 政府专项奖励补助 |              | 4,919,512.00 |
| 其他补助     | 25,885.00    | 22,627.74    |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司根据自身业务特点，只与信用良好的交易对手进行交易。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于公司有借款关系的银行或国有银行及其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款 181,345,822.45 元占本公司应收账款总额的 100%（2023 年：98.50%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款 13,584,132.06 元占本公司其他应收款总额的 96.53 %（2023 年：93.94%）。

(2) 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

| 项目名称        | 2024 年 12 月 31 日 |               |      |                |
|-------------|------------------|---------------|------|----------------|
|             | 1 年以内            | 1 到五年         | 五年以上 | 合计             |
| 短期借款        | 10,015,277.78    | -             | -    | 10,015,277.78  |
| 应付票据        | 15,809,976.00    | -             | -    | 15,809,976.00  |
| 应付账款        | 174,051,646.68   | -             | -    | 174,051,646.68 |
| 其他应付款       | 13,413,534.58    | 3,883,786.31  | -    | 17,297,320.89  |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,931,287.78     |               | -    | 6,931,287.78   |
| 长期借款        | -                | -             | -    | -              |
| 租赁负债        |                  | 6,311,754.53  | -    | 6,311,754.53   |
| 合计          | 220,221,722.82   | 10,195,540.84 | -    | 230,417,263.66 |

(3) 市场风险

① 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的利率风险主要产生于固定利率的短期借款、长期借款带息债务，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式  | 已转移金融资产性质          | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                          |
|-------|--------------------|---------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 贴现或背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 10,600,000.00 | 全部终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移 |
| 合计    |                    | 10,600,000.00 |        |                                                                                      |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 贴现或背书     | 10,600,000.00 |               |
| 合计     |           | 10,600,000.00 |               |

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --            | --            |
| （一）交易性金融资产     |            |            | 50,318,840.58 | 50,318,840.58 |
| （1）债务工具投资      |            |            | 50,318,840.58 | 50,318,840.58 |
| （4）其他流动资产-理财产品 |            |            |               |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 50,318,840.58 | 50,318,840.58 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --            | --            |

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

本公司按公允价值计量的交易性金融资产为购买的理财产品，公允价值根据本金及预期收益确定。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质    | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|---------|-----------|--------------|---------------|
| 北京和展中达科技有限公司 | 北京  | 技术服务和咨询 | 80,000 万元 | 25.00%       | 25.00%        |

本企业的母公司情况的说明  
本企业最终控制方是刘名、杨宇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系                           |
|---------------------|---------------------------------------|
| 铁岭源盛资产管理有限公司        | 本公司董事张潇潇、监事关笑在其控股股东单位铁岭瀚禾投资发展有限公司任职董事 |
| 天津风光无限电力工程有限公司      | 本公司实控人具有重大影响的公司                       |
| 铁岭公共资产投资运营集团有限公司（注） | 公司原控股股东控制的公司                          |
| 铁岭财政资产经营有限公司        | 持有本公司 5%以上股份的公司                       |
| 铁岭银行股份有限公司（注）       | 公司原控股股东控制的公司                          |
| 辽宁金峰建设投资有限公司（注）     | 公司原控股股东控制的公司                          |
| 铁岭金峰华园酒店有限公司（注）     | 公司原控股股东控制的公司                          |

其他说明：  
2023 年 8 月 3 日，公司控股股东由铁岭财政资产经营有限公司变为北京和展中达科技有限公司，自 2024 年 8 月起，铁岭财政资产经营有限公司控制的公司不再属于公司关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------------|---------|----------|-------|
| 铁岭公共资产投资运营集团有限公司 | 融资担保费  | 1,706,044.32 |         |          |       |
| 铁岭财政资产经营有限公司     | 融资担保费  | 3,509,528.93 |         |          |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额     |
|----------------|--------|----------------|-----------|
| 铁岭银行股份有限公司     | 供水     | 41,975.92      | 78,278.84 |
| 铁岭金峰华园酒店有限公司   | 供水     | 4,939.81       | 37,470.41 |
| 天津风光无限电力工程有限公司 | 销售商品   | 355,752,212.40 |           |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2023 年 8 月 3 日，公司控股股东由铁岭财政资产经营有限公司变为北京和展中达科技有限公司，自 2024 年 8 月起，铁岭财政资产经营有限公司控制的公司不再属于公司关联方，所以本期发生额为 2024 年 1-7 月的发生额。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 天津风光无限电力工程有限公司 | 场地     | 48,060.00 |           |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 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      | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 铁岭银行股份有限公司 | 办公楼层   | 141,666.66                  | 120,000.00 |                        |       | 120,000.00 | 120,000.00 |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

2023 年 8 月 3 日，公司控股股东由铁岭财政资产经营有限公司变为北京和展中达科技有限公司，自 2024 年 8 月起，铁岭财政资产经营有限公司控制的公司不再属于公司关联方，所以本期发生额为 2024 年 1-7 月的发生额。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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      |
|--------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 铁岭财京公用事业有限公司 | 79,000,000.00 | 2022 年 12 月 12 日 | 2027 年 12 月 11 日 | 是 <sup>1.</sup> |
| 铁岭财京公用事业有限公司 | 39,900,000.00 | 2023 年 03 月 16 日 | 2027 年 03 月 12 日 | 是               |
| 铁岭财京公用事业有限公司 | 39,900,000.00 | 2024 年 03 月 29 日 | 2028 年 03 月 24 日 | 否 <sup>2.</sup> |

注：1. 此担保为原控股子公司铁岭财京投资有限公司为铁岭财京公用事业有限公司提供的担保。2024 年 12 月 27 日，公司实施完成重大资产重组，铁岭财京投资有限公司和铁岭财京公用事业有限公司不再纳入公司合并报表范围，该项子公司之间的担保将不再属于公司担保事项。

2. 铁岭财京公用事业有限公司已于 2025 年 3 月 29 日归还贷款，该笔担保履行完毕。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方                                | 关联交易内容                                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|
| 铁岭源盛资产管理有限公司<br>(注 1) <sup>1</sup> | 股权出售                                   |                | 600,000,000.00 |
| 铁岭源盛资产管理有限公司                       | 源盛资产向财京投资增资，公司放弃本次增资的优先认缴出资权           | 800,000,000.00 |                |
| 铁岭源盛资产管理有限公司                       | 放弃本次增资优先认缴出资权及重大股权出售(注 2) <sup>2</sup> | 788,154,545.85 |                |

注：1. 2024 年 10 月，源盛资产控股股东变更为铁岭瀚禾投资发展有限公司，公司董事张潇潇、监事关笑在瀚禾投资任职董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的规定，源盛资产与公司存在关联关系。上期出售 6 亿股权、增资 8 亿时，源盛资产与公司不存在关联关系。

2. 源盛资产与公司签署《增资及股权转让协议》中约定以 38,000.00 万元认购财京投资新增注册资本 6,591.46 万元，同时以 42,000.00 万元受让上市公司持有财京投资的 7,285.29 万元股权，交易完成后，上市公司对财京投资的持股比例将由 56.93%下降至 38.68%，协议约定 2024 年 7 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日作为过渡期，过渡期内源盛资产增加股权份额占标的公司亏损金额由上市公司承担，该金额为 11,845,454.15 元，所以股权处置价款为 408,154,545.85 元，股权处置价款与增资款合计金额为 788,154,545.85 元。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,377,815.00 | 3,285,921.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额           |              | 期初余额      |        |
|-------|----------------|----------------|--------------|-----------|--------|
|       |                | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额      | 坏账准备   |
| 应收账款  | 天津风光无限电力工程有限公司 | 180,954,195.13 | 9,047,709.76 |           |        |
| 合同资产  | 天津风光无限电力工程有限公司 | 20,100,000.00  | 1,005,000.00 |           |        |
| 其他应收款 | 天津风光无限电力工程有限公司 | 808,409.92     | 40,420.50    |           |        |
| 应收账款  | 铁岭银行股份有限公司     |                |              | 12,456.00 | 622.80 |
| 应收账款  | 铁岭金峰华园酒店有限公司   |                |              | 6,720.00  | 336.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称       | 关联方          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 短期借款-应计利息： | 铁岭银行股份有限公司   |               | 446,600.02    |
| 其他应付款      | 铁岭银行股份有限公司   |               | 70,000.00     |
| 其他应付款      | 铁岭财政资产经营有限公司 |               | 35,445,872.22 |
| 其他应付款      | 铁岭源盛资产管理有限公司 | 11,845,454.15 |               |

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 其他应收款 | 375,212,750.00 | 1,144,487,008.72 |
| 合计    | 375,212,750.00 | 1,144,487,008.72 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额           |
|--------|----------------|------------------|
| 集团内往来款 | 375,180,000.00 | 1,143,217,008.72 |
| 保证金    | 32,750.00      | 1,270,000.00     |
| 合计     | 375,212,750.00 | 1,144,487,008.72 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额           |
|--------------|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 373,682,750.00 | 413,160,177.60   |
| 1 至 2 年      | 1,530,000.00   | 47,948,771.72    |
| 2 至 3 年      |                | 59,411,996.78    |
| 3 年以上        |                | 623,966,062.62   |
| 3 至 4 年      |                | 165,993,150.80   |
| 4 至 5 年      |                | 371,817,840.28   |
| 5 年以上        |                | 86,155,071.54    |
| 合计           | 375,212,750.00 | 1,144,487,008.72 |

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称          | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|----------------|---------|------------------|----------|
| 辽宁昌和风电设备有限公司  | 集团内往来款 | 193,500,000.00 | 1 年以内   | 51.57%           |          |
| 辽宁昌和风电设备有限公司  | 集团内往来款 | 1,500,000.00   | 1 至 2 年 | 0.40%            |          |
| 北京和展能源有限公司    | 集团内往来款 | 180,000,000.00 | 1 年以内   | 47.97%           |          |
| 辽宁和展风电设备有限公司  | 集团内往来款 | 180,000.00     | 1 年以内   | 0.05%            |          |
| 铁岭如意湖酒店有限责任公司 | 保证金    | 30,000.00      | 1 至 2 年 | 0.01%            |          |
| 铁岭港华燃气有限公司    | 保证金    | 2,000.00       | 1 年以内   | 0.00%            |          |
| 合计            |        | 375,212,000.00 |         | 100.00%          |          |

2、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 100,000,000.00   |      | 100,000,000.00   | 1,976,954,768.00 |      | 1,976,954,768.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,333,111,335.46 |      | 1,333,111,335.46 |                  |      |                  |
| 合计         | 1,433,111,335.46 |      | 1,433,111,335.46 | 1,976,954,768.00 |      | 1,976,954,768.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动         |                  |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                  |              | 追加投资           | 减少投资             | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 铁岭财京投资有限公司   | 1,976,954,768.00 |              |                | 1,976,954,768.00 |        |    |                |              |
| 北京和展能源有限公司   |                  |              | 50,000,000.00  |                  |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 辽宁和展风电设备有限公司 |                  |              | 50,000,000.00  |                  |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 合计           | 1,976,954,768.00 |              | 100,000,000.00 | 1,976,954,768.00 |        |    | 100,000,000.00 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动           |      |                |          |                |             |        |                 | 期末余额<br>（账面价值）   | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------------------|------|----------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------------|------------------|--------------|
|            |                |              | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动         | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他              |                  |              |
| 一、合营企业     |                |              |                  |      |                |          |                |             |        |                 |                  |              |
| 二、联营企业     |                |              |                  |      |                |          |                |             |        |                 |                  |              |
| 铁岭财京投资有限公司 |                |              | 1,507,417,601.93 |      | -31,101,135.52 |          | 377,250,479.63 |             |        | -520,455,610.58 | 1,333,111,335.46 |              |
| 小计         |                |              | 1,507,417,601.93 |      | -31,101,135.52 |          | 377,250,479.63 |             |        | -520,455,610.58 | 1,333,111,335.46 |              |
| 合计         |                |              | 1,507,417,601.93 |      | -31,101,135.52 |          | 377,250,479.63 |             |        | -520,455,610.58 | 1,333,111,335.46 |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

3、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -31,101,135.52 |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -61,382,620.22 | -1,045,232.00 |
| 借款利息收入          | 3,495,625.60   | 389,421.04    |
| 理财收益            | 905,211.13     |               |
| 合计              | -88,082,919.01 | -655,810.96   |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -4,663,155.91 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 25,885.00     |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,226,599.60  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 13,407.72     |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 294,243.83    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -4,928.24     |    |
| 合计                                                                   | -3,686,579.18 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -3.72%     | -0.12       | -0.12       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.59%     | -0.12       | -0.12       |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

辽宁和展能源集团股份有限公司董事会  
2025 年 4 月 3 日