

证券代码：872579

证券简称：泰通能源

主办券商：西部证券



泰通能源

NEEQ：872579

湖南泰通能源管理股份有限公司

HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO.LTD



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柳谦、主管会计工作负责人陶涛及会计机构负责人（会计主管人员）谢予希保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）对前五大客户依赖的风险	<p>公司目前主要客户包括成渝钒钛科技有限公司、内江市博威能源有限公司等，2022年1-6月、2021年、2020年前五大客户的销售额占营业收入比重分别为95.49%、91.01%、86.69%。客户集中度相对较高，但呈下降趋势，公司业务仍存在对主要客户依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性，继续稳定的为原有大客户产品；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。随着企业研发投入、市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得较大进展，新产品已开始小批量生产、销售，从非前五大客户处获取的销售订单呈快速增长态势。</p>
（二）税收优惠政策变化风险	<p>公司目前享受的税收优惠政策如下：</p> <p>1、所得税优惠政策根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的税率征收企业所得税。本公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局</p>

	<p>局湖南省税务局批准，于 2021 年 9 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，有效期内执行 15% 的所得税优惠税率。根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定，从 2011 年 1 月 1 日起对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司符合该优惠政策并在报告期内享受减免所得税优惠。</p> <p>2、增值税优惠政策根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定：从 2011 年 1 月 1 日对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务收入免征增值税。本公司符合该优惠政策并在报告期内享受免征增值税的减免税优惠。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但对税收优惠具有一定程度的依赖性，若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p> <p>应对措施：应对措施：企业应该对税收优惠收入实行正确的税务处理和熟悉相关税收政策，建立良好的企业纳税风险控制环境，树立正确的纳税意识，建立风险控制观，建立、健全企业内部税务管理机构或税务管理岗位，加强税务管理人员的业务知识培训，建立有效的风险预警机制。</p>
(三) 公司营运资金不足的风险	<p>公司从事的合同能源管理业务属于资金密集型业务，大量资金的投入才能保证公司业务的快速增长，因而充足的现金流和较强的融资能力将是公司快速发展的关键因素。虽然公司良好的经营业绩能够为其提供较为充裕的现金流，但随着公司业务的发展和合同能源管理项目的增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司未来盈利水平下降，或者合作方未能及时办理结算并支付款项，或者不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司合同能源管理业务的快速发展，甚至导致公司不能按合同如期完成项目建设，受到合作方的索赔，而给公司带来一定的经济损失。</p> <p>应对措施：应当保持适当资本结构，能在减少风险的同时，保持一定比例的营运资本；改善应收账款管理，设计客户信用政策，规范应收账款形式，提倡使用票据信用，减少使用挂账信用；实施有效的内部控制体系；完善投资管理，提升资金效益。</p>
(四) 产业政策变动风险	<p>节能服务业是受节能环保产业政策驱动的典型行业，当前国家把节能环保列为新兴产业战略之首，出台了一系列支持鼓励节能服务的政策，对节能服务行业的发展起到了积极的政策</p>

	<p>引导作用，出台了一系列财税和价格政策，对符合条件的节能服务公司采取免征或减征增值税、所得税的优惠政策，并对按照合同能源管理模式实施的节能改造项目，按照节能量给予奖励。虽然合同能源管理业务的支持政策在短期内不会发生较大的改变，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，则可能对公司业务发展及盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：提升专利技术，从源头上拓展收益来源，同时合理配置资源，加大内部调控力度，获得利益最大化。</p>
(五) 技术人员流失风险	<p>节能服务行业属于技术密集型行业，技术是公司的核心竞争力。节能服务行业是跨行业、跨学科的行业，对节能管理和技术人员的知识层次、技术水平、综合素质要求很高。技术掌握在研发人员和产品等人员的手中，公司对核心技术人员有一定的依赖性。如果出现技术人员流失、核心技术失密的情况，将可能导致研发周期延长甚至中断，影响公司在行业内的技术优势，核心技术外泄的风险。</p> <p>应对措施：为保证公司技术的安全性和保密性，公司与相关的研发等技术人员均签订了保密协议；公司还注重企业知识产权的保护，及时将研发成果申请软件著作权等，来取得法律保护；同时公司建立了一系列职工奖励制度，如：薪酬奖励制度和培训制度，用以激励职工。</p>
(六) 项目运营风险	<p>合同能源管理的运作模式是要在成功实施节能改造项目基础上，与客户分享节能收益，因此需要节能服务公司具有较强的项目管理能力。节能服务行业前期投入较大，尤其是合同能源管理机制，具有代替用户承担前期投资的特点，且投资回收期较长，如果在合同期间客户延付、拒付节能服务费，节能服务公司的经济利益将不能实现。</p> <p>应对措施：加大项目前期的审核力度，增强企业的风险控制能力，签订利益保护条款从而实现风险保障。</p>
(七) 实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，柳谦直接持有公司 36.80%的股份，且柳谦为公司股东湖南捷能企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15.47%的股份，合计控制的股份累计占公司股本总额的 52.27%。同时，柳谦担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《湖南泰通能源管理股份有限公司章程》
三会	指	监事会、董事会、股东大会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
监事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司监事会
董事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司董事会
股东大会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司股东大会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南泰通能源管理股份有限公司
英文名称及缩写	HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO. LTD
	TAI TONG ENERGY
证券简称	泰通能源
证券代码	872579
法定代表人	柳谦

二、 联系方式

董事会秘书	李烨
联系地址	湖南省长沙市湘府中路9号融程花园酒店雅致楼21层
电话	0731-88995988
传真	0731-88995898
电子邮箱	ly_lucky0208@163.com
公司网址	www.hnttkj.cn
办公地址	湖南省长沙市湘府中路9号融程花园酒店雅致楼21层
邮政编码	410116
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年9月9日
挂牌时间	2018年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-科技推广和应用服务（M7514）
主要业务	工业节能改造
主要产品与服务项目	利用公司自主研发的高效节能技术以合同能源管理的模式为用能客户提供节能设计、技术改造、安装维护、节能跟踪等服务，包括为工业企业提供能量流重构的方案设计、设备采购、运营维护和技术服务。公司主要服务领域为工业服务、城市公用事业服务，包括冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、大型数据中心等行业和领域。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	83,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（柳谦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳谦），一致行动人为（湖南捷能企业管理中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914300007533660159	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓天路 28号五矿麓谷科技园 B2 栋 501 房	否
注册资本（元）	83,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,697,607.60	15,271,805.04	9.34%
毛利率%	43.68%	45.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,054,795.83	2,063,808.92	0.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,095,490.77	2,056,568.41	1.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.95%	2.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.99%	2.00%	-
基本每股收益	0.0246	0.0247	0.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,025,432.28	154,167,557.40	-9.17%
负债总计	34,690,604.93	50,861,418.35	-31.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,432,764.81	104,377,968.98	1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2746	1.2500	1.97%
资产负债率%（母公司）	28.15%	33.36%	-
资产负债率%（合并）	24.77%	32.99%	-
流动比率	80.49%	85.88%	-
利息保障倍数	3.04	3.62	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,199,635.01	-1,291,476.16	1,276.92%
应收账款周转率	0.38	0.40	-
存货周转率	0.72	0.63	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.17%	1.42%	-
营业收入增长率%	9.34%	82.75%	-
净利润增长率%	0.76%	383.51%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

本公司所处行业属于 M75 科技推广和应用服务业，公司拥有多项专利技术和软件著作权，拥有具有自主知识产权的能源管理专利技术、与科研院所紧密合作的技术团队、多年从事节能服务的服务管理团队、良好的行业口碑等关键资源，为冶金、建材、石化、造纸、大型数据中心等工业企业提供系统的热平衡、电能平衡、气平衡及相互转换平衡等技术服务，内容涵盖余热余压利用、流体输送、工艺智能控制、绿色照明、热管理与节能等一系列产品和综合解决方案。公司利用自主研发的高效节能技术以合同能源管理的模式为用能客户提供数据采集、数据分析和计算、工程设计、安装维护、项目跟踪升级等能源管理综合解决方案，包括为工业企业提供能量流重构的方案设计、设备采购、运营维护和技术服务等，公司的业务资质、研发队伍、办公场所、办公设备与生产经营相匹配。公司基于合同能源管理项目的核心内容是由公司全额投资，在合同期内公司从节能收益中收回投资及合理的利润，具有投资管理期长的特点，对技术、服务要求高，公司重点加强了项目全流程管理、服务标准化、项目考核及风险控制等。

（一）采购模式：公司采用以项目为导向的采购模式，根据项目进度进行采购工作。因公司采购的产品为公司定制化产品，主要由公司与供应商签订技术协议提供节能产品设计要求，生产厂商按照技术协议制造并供应相关产品同时提供设备安装服务。公司所需主要设备为定制化的产品，根据合同需求采购。在节能设备改造过程中，由供应商提供设备安装、布线、布管等作业，公司负责技术指导和安全监督，并将公司的软件系统植入相关设备，实现自动控制和安装调试等。

（二）研发模式：公司研发是以市场和客户需求为导向的，采用自主研发和合作研发的模式进行，公司核心技术研发对象是耗能设备和实物能源，公司通过深度了解客户的设备与工艺流程，洞悉客户“痛点”需求以解决节能改造服务过程中涉及的节能技术难点及其他关键点。

（三）服务模式：公司采用合同能源管理模式，为客户提供包括：项目设计、设备采购、设备安装调试、人员培训、运营管理维护、节能确认和验证，并对节电量或节电率进行统计的一整套节能服务，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方。项目运营期内，公司按照合同约定的电价和实际节电量与用能单位进行结算，分享节能效益，公司逐步收回投资并获得合理收益。公司拥有专业的团队实施节能服务各项环节，为客户提供专业的一体化、全方位的节能服务。公司的客户主要为国内大型冶金企业，能保证公司在整个项目合同期内都可以获得稳定的节能收益，此类业务模式保证了公司稳定的现金流，具有可持续经营能力。

（四）业务模式：公司的销售模式为直接销售。公司的主要客户群体主要是冶金、石化、煤化等高能耗的工业企业。公司主要通过现有客户再开发、与有节能需求的优质企业的生产部或设备管理部沟通接洽及相关代理商介绍等方式获取客户需求信息。在获得客户需求信息后，公司会对客户的基本情况、能耗情况进行调研，再与客户就节能方案设计、预计节能效益、合同期限等洽谈达成一致后签订合同。公司主要通过议标形式获取客户订单。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	泰通能源获国家科技部认定为科技型中小企业，经长沙科技局审核入库，登记编号：202243010408003844，有效期2022.4.26-2022.12.31。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,173,333.35	0.84%	4,799,170.54	3.11%	-75.55%
应收账款	17,245,045.16	12.32%	22,864,845.41	14.83%	-24.58%
应收款项融资	3,490,324.13	2.49%	2,550,000.00	1.65%	36.88%
其他应收款	1,444,212.09	1.03%	916,569.68	0.60%	57.57%
固定资产	65,754,977.11	46.96%	71,685,087.91	46.50%	-8.27%
在建工程	32,592,687.50	23.28%	32,246,065.25	20.92%	1.07%
长期待摊费用	374,372.72	0.27%	534,818.18	0.35%	-30.00%
短期借款	11,100,000.00	7.93%	7,000,000.00	4.54%	58.57%
应付票据			3,216,075.86	2.09%	-100.00%
应付账款	5,002,347.35	3.57%	8,817,655.53	5.72%	-43.27%
其他应付款	1,419,943.44	1.01%	380,032.64	0.25%	273.64%
一年内到期的非流动负债	13,428,571.44	9.59%	19,226,437.81	12.47%	-30.16%
长期借款			3,900,000.00	2.53%	-100.00%
长期应付款	2,371,857.84	1.69%	7,086,143.56	4.60%	-66.53%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金期末较期初同比减少75.55%，主要原因为本期应付票据到期，其他货币资金中的票据保证金减少；
- 2、报告期内，应收账款期末账面价值较期初账面价值同比减少24.58%，主要原因为本期回款力度加强，形成账面价值减少；

- 3、报告期内，应收账款融资期末较期初同比增加 36.88%，主要原因为客户结算多以票据形式，故形成增加；
- 4、报告期内，其他应收款期末较期初同比增加 57.57%，主要原因为本期受项目进展以及发展新项目所需，员工备用金增多；
- 5、报告期内，固定资产期末较期初同比减少 8.27%，主要原因为本期计提了累计折旧形成减少；
- 6、报告期内，在建工程期末较期初同比增加 1.07%，主要原因为本期项目正常建设形成增加；
- 7、报告期内，长期待摊费用期末较期初同比减少 30.00%，主要原因为本期正常摊销形成减少；
- 8、报告期内，短期借款期末较期初同比增加 58.57%，主要原因为本期新增短期借款 450 万元，归还了 40.00 万元；
- 9、报告期内，应付票据期末较期初同比减少 100.00%，主要原因为本期应付票据到期解付形成减少；
- 10、报告期内，应付账款期末较期初同比减少 43.27%，主要原因为本期结算了期初结欠的部分货款；
- 11、报告期内，其他应付款期末较期初同比增加 273.64%，主要原因为本期向实控人借款形成增加；
- 12、报告期内，一年内到期的非流动负债期末较期初同比减少 30.16%，主要原因为随时间推移，长期借款的归还及分类金额的减少，一年内到期的非流动负债期末较期初形成减少；
- 13、报告期内，长期借款期末较期初同比减少 100.00%，主要原因为受时间推移影响，期末余额全部分类到一年内到期的非流动负债。
- 14、报告期内，长期应付款期末较期初同比减少 66.53%，主要原因为本期归还了部分融资租赁借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,697,607.60	100.00%	15,271,805.04	100.00%	9.34%
营业成本	9,404,569.18	56.32%	8,348,175.23	54.66%	12.65%
管理费用	2,407,086.35	14.42%	1,827,699.54	11.97%	31.70%
其他收益	244,112.35	1.46%			100.00%
投资收益	-259,353.77	-1.55%			-100.00%
公允价值变动收益	-19,200.00	-0.12%	8,800.00	0.06%	-318.18%
信用减值损失	482,502.32	2.89%	-354,115.61	-2.32%	236.26%
营业外支出	13,313.57	0.08%	338.52	0.00%	3,832.88%
所得税费用	63,706.13	0.38%	-53,128.30	-0.35%	219.91%
净利润	2,028,688.30	12.15%	2,013,406.92	13.18%	0.76%
经营活动产生的现金流量净额	15,199,635.01	-	-1,291,476.16	-	1,276.92%
投资活动产生的现金流量净额	-6,286,039.82	-	-1,402,594.40	-	-348.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,931,394.38	-	2,810,628.32	-	-488.93%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增加 9.34%，主要原因为本期结算的收入较上期略有增加；

- 2、报告期内，营业成本同比增加 12.65%，主要原因为随营业收入增加，以及武钢项目后期营业成本倒挂形成上升；
- 3、报告期内，管理费用同比增加 31.70%，主要原因为随新冠疫情转稳，人心稳定，相关费用增加；
- 4、报告期内，其他收益同比增加 100.00%，主要原因为本期收到创新型建设专项财政资金；
- 5、报告期内，投资收益同比减少 100.00%，主要原因为银行贴息在本期归类投资收益，上期归类财务费用，故形成增加；
- 6、报告期内，公允价值变动收益同比减少 318.18%，主要原因为持有的二级市场股票市值变动影响；
- 7、报告期内，信用减值损失同比冲回 236.26%，主要原因为本期收回了部分积欠的货款形成减值减少；
- 8、报告期内，营业外支出同比增加 3832.88%，主要原因为本期报废了已无使用价值的电脑等固定资产；
- 9、报告期内，所得税费用同比增加 219.91%，主要原因为本期收回了历史遗留问题形成的应收账款，转回了减值准备而形成递延所得税费用转回；
- 10、报告期内，净利润同比增加 0.76%，主要原因为本期收回了历史遗留问题形成的应收账款，转回了减值准备形成净利润略有增加；
- 11、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1276.92%，主要原因为本期项目结算加强，较上期回款多；
- 12、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 348.17%，主要原因为本期投入的在建项目金额较上期多；
- 13、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 488.93%，主要原因为本期新增借款较上期少，归还借款较上期多，故同比减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-13,313.57
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	244,112.35
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(4) 委托他人投资或管理资产的损益	
(5) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-278,553.77
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	-47,754.99
所得税影响数	-7,318.04
少数股东权益影响额（税后）	257.99
非经常性损益净额	-40,694.94

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
柳州泰通新能源科技有限责任公司	子公司	柳电分布式能源项目	16,800,000.00	11,769,905.92	11,427,270.80	0	-508.86
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	子公司	新能源的技术开发	20,000,000.00	10,695,935.62	10,608,250.15	0	-104,430.19
常德泰通能源有限公司	子公司	节能技术服务推广	10,000,000.00	30,556,917.33	8,888,628.85	0	-721,044.91

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责对公司全体股东和每一位员工负责，充分保障客户、供应商、银行等利益相关者的权益。作为一家公众公司，我们始终把节能减排和提升效益的社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	常德泰通能源有限公司	24,000,000.00	0	11,785,714.28	2021年9月13日	2026年9月13日	连带	已事前及时履行
总计	-	24,000,000.00	0	11,785,714.28	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000.00	11,785,714.28
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

2021年8月19日，本公司、柳谦和游军与中电投融和融资租赁有限公司分别签订合同编号为：RHZL-2021-101-0793-TTNY-04\05\06号的保证合同，为常德泰通能源有限公司签订的融资租赁合同（回租）RHZL-2021-101-0793-TTNY提供保证，保证范围为主合同债权（包括但不限于主合同租金、逾期罚息、手续费、留购价款、违约金、损失赔偿金等款项）和实现主合同债权的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、保全费、保全担保费、律师费、审计费、评估费、鉴定费、变\拍卖费、公证费、执行费、差旅费、税费等），保证期间为：主合同债务履行期届满之日起三年。担保情况披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台《为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》，公告编号：2021-012。

截至2022年6月30日公司尚未偿还中电投融和融资租赁有限公司租赁本金1,178.57万元。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
湖南熵一贯喜资产管理有限公司	借款	115,327.95	0	115,327.95	0	115,327.95	已事后补充履行
合计	-	115,327.95	0	115,327.95	0	115,327.95	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司控股子公司湖南中科泰通热能科技发展有限公司（“中科泰通”）与湖南熵一贯喜资产管理有限公司（“熵一贯喜”）签订借款合同，中科泰通将闲置资金800万元出借给熵一贯喜，借款期限为2018年10月8日起至2019年6月30日，借款年利率5.22%，借款期限内可提前7日通知还款，通知还

款按资金实际占用期限计算利息，利随本清（由于可提前 7 日还款，资金使用灵活性加大，故借款利率参照中国人民银行一年内贷款利率 4.35%上浮 20%计算）。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资金压力较小，与熵一贯喜协商对还款期限进行调整，双方计划续签借款合同，借款时限为 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 9 月 1 日。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 26 日披露的《关于确认关联交易公告》（公告编号 2019-017）。

2019 年 12 月 19 日熵一贯喜归还本金 8,000,000.00 元，并支付 380,000.00 元的利息费用。

2022 年 1 月，熵一贯喜支付了利息费用尾款 115,327.95 元，至此，全部往来均已结清。

泰通能源董事长、实际控制人柳谦的妻子游军持有熵一贯喜 15% 的股权，现非熵一贯喜高级管理人员（董事、监事、经理等），据此认定熵一贯喜为公司的关联方，此次关联交易性质为关联方资金占用。游军持有熵一贯喜 15% 股权，能够对熵一贯喜产生重大影响，但不能实际控制熵一贯喜，本次关联方资金占用不构成控股股东、实际控制人及其附属企业资金占用。本次关联借款已经公司第一届董事会第八次会议审议通过，已经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	75,000,000.00	24,000,000.00
4. 其他	-	-

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年6月28日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（关联交易）	2017年6月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017年6月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

在建工程	非流动资产	抵押	30,053,890.98	21.46%	融资抵押借款
应收账款	流动资产	质押	16,791,568.69	11.99%	银行贷款质押
总计	-	-	46,845,459.67	33.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将部分应收账款收益权及部分固定资产所有权进行了质押、抵押贷款，因公司项目建设需要资金，对公司日常经营未产生不利影响。

第五节 股份变动和融资**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	51,653,166	61.86%	0	51,653,166	61.86%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	7,682,000	9.20%	0	7,682,000	9.20%
	董事、监事、高管	7,744,500	9.27%	0	7,744,500	9.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,846,834	38.14%	0	31,846,834	38.14%
	其中：控股股东、实际控制人	23,046,000	27.60%	0	23,046,000	27.60%
	董事、监事、高管	23,233,500	27.82%	0	23,233,500	27.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		83,500,000	-	0	83,500,000	-
普通股股东人数						27

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	柳谦	30,728,000	0	30,728,000	36.80%	23,046,000	7,682,000	0	0
2	湖南捷能企业管理中心（有限合伙）	12,920,000	0	12,920,000	15.47%	8,613,334	4,306,666	0	0
3	长沙华鸿芙蓉创业投资合伙企业	10,730,000	0	10,730,000	12.85%	0	10,730,000	0	0

	(有限合伙)								
4	深圳市广泰隆电力科技开发有限公司	5,600,000	0	5,600,000	6.71%	0	5,600,000	0	0
5	赵向群	3,465,000	0	3,465,000	4.15%	0	3,465,000	0	0
6	赵国祥	3,459,158	-510,000	2,949,158	3.53%	0	2,949,158	0	0
7	赵冠群	2,800,000	0	2,800,000	3.35%	0	2,800,000	0	0
8	黄彪	2,670,000	0	2,670,000	3.20%	0	2,670,000	0	0
9	邝华娇	2,600,000	0	2,600,000	3.11%	0	2,600,000	0	0
10	谢木生	1,600,000	0	1,600,000	1.92%	0	1,600,000	0	0
合计		76,572,158	-510,000	76,062,158	91.09%	31,659,334	44,402,824	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：柳谦与湖南捷能企业管理中心(有限合伙)为一致行动人，柳谦为湖南捷能企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人；赵向群与赵冠群为姐弟关系，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
柳谦	董事长、总经理	男	1966年9月	2020年8月24日	2023年8月23日
刘永红	董事	女	1968年10月	2020年8月24日	2023年8月23日
李焯	董事、董事会秘书、副总经理	女	1982年12月	2022年7月9日	2023年8月23日
刘三根	董事	男	1968年11月	2022年7月9日	2023年8月23日
白云	董事	女	1973年1月	2020年8月24日	2023年8月23日
陶淑乔	职工代表监事	女	1990年4月	2021年11月29日	2023年8月23日
李学军	监事会主席	男	1963年5月	2020年8月24日	2023年8月23日
韩小杰	监事	男	1962年8月	2020年8月24日	2023年8月23日
王苇	副总经理	男	1963年2月	2020年8月24日	2023年8月23日
陶涛	财务总监	女	1978年2月	2020年8月24日	2023年8月23日
杨晓辉	总工程师	男	1968年7月	2020年8月24日	2023年8月23日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小成	董事、董事会秘	离任	无	离任

	书、副总经理			
刘红山	董事	离任	无	离任
李焯	副总经理、人力资源总监	新任	董事、董事会秘书、副总经理	新任
刘三根	副总经理	新任	董事	新任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李焯	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0	0
刘三根	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘三根，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1994年3月毕业于中南工业大学（现中南大学），金属材料及热处理专业，研究生学历。1994年4月-1996年9月，就职于郴州市建材工业局；1996年11月-2001年5月，就职于青岛捷力科技有限公司，任大区经理；2001年11月-2004年5月，就职于深圳林博电脑公司湖南办事处，任中南市场主任；2004年8月-2007年9月，就职于湖南经桥网络科技有限公司，任首席运营官；2007年12月-2009年5月，就职于易程天下旅游网络公司，任全国营销中心总经理；2010年1月-2012年11月，就职于金百大能效管理有限公司公司，任副总经理；2012年12月-2016年6月，就职于上海国智新能源有限公司，任总经理。2021年12月至今，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任副总经理。

李焯，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于湘潭大学，经济法专业，研究生学历。2008年9月-2012年12月，就职于国防科学技术大学人文与社会科学学院，任教员/教学科研秘书；2012年12月-2017年3月，就职于国防科学技术大学军民两用技术知识产权运用研究中心，任办公室主任/研究人员；2017年4月-2019年12月，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任总经理助理/综合管理部部长；2020年1月-至今，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任副总经理兼人力资源总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	13
销售人员	6	7
技术人员	13	13
财务人员	5	5
行政人员	6	6
员工总计	44	44

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,173,333.35	4,799,170.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	196,400.00	215,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	17,245,045.16	22,864,845.41
应收款项融资	六、（四）	3,490,324.13	2,550,000.00
预付款项	六、（五）	1,297,860.60	1,039,628.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,444,212.09	916,569.68
其中：应收利息	六、（六）		163,999.58
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	232,107.95	264,465.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（八）		600,000.00
其他流动资产	六、（九）	778,914.80	831,190.25
流动资产合计		25,858,198.08	34,081,469.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（十一）	65,754,977.11	71,685,087.91
在建工程	六、（十二）	32,592,687.50	32,246,065.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	1,389,323.22	1,500,537.24
开发支出	六、（十四）		
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	374,372.72	534,818.18
递延所得税资产	六、（十六）	11,255,873.65	11,319,579.78
其他非流动资产	六、（十七）	2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		114,167,234.20	120,086,088.36
资产总计		140,025,432.28	154,167,557.40
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	11,100,000.00	7,000,000.00
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	六、（十九）		3,216,075.86
应付账款	六、（二十）	5,002,347.35	8,817,655.53
预收款项			
合同负债			
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	六、（二十一）	1,175,806.68	1,042,995.25
应交税费	六、（二十二）	0.48	
其他应付款	六、（二十三）	1,419,943.44	380,032.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	13,428,571.44	19,226,437.81
其他流动负债			
流动负债合计		32,126,669.39	39,683,197.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十五）		3,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十六)	2,371,857.84	7,086,143.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十七)	192,077.70	192,077.70
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		2,563,935.54	11,178,221.26
负债合计		34,690,604.93	50,861,418.35
所有者权益：			
股本	六、(二十八)	83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	1,004,169.53	1,004,169.53
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	10,528,756.29	8,473,960.46
归属于母公司所有者权益合计		106,432,764.81	104,377,968.98
少数股东权益		-1,097,937.46	-1,071,829.93
所有者权益合计		105,334,827.35	103,306,139.05
负债和所有者权益总计		140,025,432.28	154,167,557.40

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：陶涛

会计机构负责人：谢予希

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,066,473.15	4,712,462.82
交易性金融资产		196,400.00	215,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	17,245,045.16	22,864,845.41
应收款项融资		3,490,324.13	2,550,000.00
预付款项		1,297,448.81	1,039,628.00
其他应收款	十六、(二)	11,135,040.34	2,083,123.20
其中：应收利息			106,335.61
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		232,107.95	264,465.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			600,000.00
其他流动资产		584,187.26	646,462.71
流动资产合计		35,247,026.80	34,976,587.30
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	十六、（三）	36,279,730.41	36,279,730.41
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		65,684,813.38	71,595,076.72
在建工程		2,538,796.52	4,753,076.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		157,922.30	169,519.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,098,576.94	12,149,474.49
其他非流动资产		2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		119,559,839.55	127,746,877.24
资产总计		154,806,866.35	162,723,464.54
流动负债：			
短期借款		11,100,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,216,075.86
应付账款		4,865,446.35	7,937,066.32
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,000,921.43	877,004.78
应交税费		0.48	
其他应付款		22,410,455.61	21,346,844.81
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		4,000,000.00	9,797,866.37
其他流动负债			
流动负债合计		43,376,823.87	50,174,858.14
非流动负债：			
长期借款			3,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,715.00	14,715.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		192,077.70	192,077.70
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		206,792.70	4,106,792.70
负债合计		43,583,616.57	54,281,650.84
所有者权益：			
股本		83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,004,169.53	1,004,169.53
一般风险准备			
未分配利润		15,319,241.26	12,537,805.18
所有者权益合计		111,223,249.78	108,441,813.70
负债和所有者权益合计		154,806,866.35	162,723,464.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		16,697,607.60	15,271,805.04
其中：营业收入	六、（三十二）	16,697,607.60	15,271,805.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,039,960.50	12,965,872.29

其中：营业成本	六、(三十二)	9,404,569.18	8,348,175.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十三)	178,105.50	173,300.74
销售费用	六、(三十四)	870,040.02	690,108.80
管理费用	六、(三十五)	2,407,086.35	1,827,699.54
研发费用	六、(三十六)	995,693.95	922,494.07
财务费用	六、(三十七)	1,184,465.50	1,004,093.91
其中：利息费用		1,027,976.03	1,001,545.18
利息收入		4,571.39	4,624.34
加：其他收益	六、(三十八)	244,112.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-259,353.77	
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-19,200.00	8,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	482,502.32	-354,115.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,105,708.00	1,960,617.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(四十二)	13,313.57	338.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,092,394.43	1,960,278.62
减：所得税费用	六、(四十三)	63,706.13	-53,128.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,028,688.30	2,013,406.92

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,028,688.30	2,013,406.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,107.53	-50,402.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,054,795.83	2,063,808.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,028,688.30	2,013,406.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,054,795.83	2,063,808.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-26,107.53	-50,402.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0246	0.0247
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0246	0.0247

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：陶涛

会计机构负责人：谢予希

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、（四）	16,697,607.60	15,271,805.04
减：营业成本	十六、（四）	9,404,569.18	8,348,175.23

税金及附加		176,745.30	173,300.74
销售费用		813,992.72	647,031.65
管理费用		2,391,029.68	1,769,316.30
研发费用		896,076.73	822,876.85
财务费用		473,390.44	1,003,342.29
其中：利息费用		478,331.96	1,001,545.18
利息收入		-4,406.92	5,160.72
加：其他收益		243,080.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-259,353.77	
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-19,200.00	8,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		339,317.01	-406,166.93
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“-”号填列）		2,845,647.20	2,110,395.05
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,313.57	-144.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,832,333.63	2,110,539.09
减：所得税费用		50,897.55	-60,925.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,781,436.08	2,171,464.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		2,781,436.08	2,171,464.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		22,587,436.83	7,032,932.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	4,114,508.86	5,731.34
经营活动现金流入小计		26,701,945.69	7,038,664.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,452,188.65	790,177.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,014,985.39	1,153,264.69
支付的各项税费		174,346.75	173,580.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	3,860,789.89	6,213,117.22
经营活动现金流出小计		11,502,310.68	8,330,140.37
经营活动产生的现金流量净额		15,199,635.01	-1,291,476.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			144.44
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	六、（四十四）	327,999.18	
投资活动现金流入小计		327,999.18	144.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,604,039.00	1,392,738.84
投资支付的现金			10,000
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	六、（四十四）	10,000.00	
投资活动现金流出小计		6,614,039.00	1,402,738.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,286,039.82	-1,402,594.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,464.59	749,371.68
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	六、（四十四）	5,263,929.79	1,440,000.00
筹资活动现金流出小计		15,431,394.38	6,189,371.68
筹资活动产生的现金流量净额		-10,931,394.38	2,810,628.32
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		-2,017,799.19	116,557.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,191,132.54	387,895.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,173,333.35	504,452.98

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：陶涛

会计机构负责人：谢予希

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		22,587,436.83	7,032,932.87

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,283,836.63	5,160.72
经营活动现金流入小计		28,871,273.46	7,038,093.59
购买商品、接受劳务支付的现金		5,452,188.65	790,177.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,800,857.64	1,142,586.52
支付的各项税费		172,986.55	173,580.74
支付其他与经营活动有关的现金		13,629,148.93	11,416,657.31
经营活动现金流出小计		21,055,181.77	13,523,002.29
经营活动产生的现金流量净额		7,816,091.69	-6,484,908.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,131,406.52
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		212,671.23	
投资活动现金流入小计		212,671.23	14,131,406.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,399,250.00	305,638.42
投资支付的现金			10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,399,250.00	10,315,638.42
投资活动产生的现金流量净额		-4,186,578.77	3,815,768.10
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		4,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,464.59	749,371.68
支付其他与筹资活动有关的现金			1,440,000.00
筹资活动现金流出小计		10,167,464.59	6,189,371.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,667,464.59	2,810,628.32
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		-2,037,951.67	141,487.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,104,424.82	333,865.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,066,473.15	475,353.09

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、五、(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

除上述会计政策变更的情形外，本期无需披露的其他会计政策变更的情形。

(二) 财务报表项目附注

湖南泰通能源管理股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式

湖南泰通能源管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“泰通能源”)原名湖南泰通电力科技有限公司，公司成立于 2003 年 9 月 9 日。2017 年 6 月 11 日，公司股东会通过决议，决定以 2016 年 12 月 31 日作为公司股份改制基准日，将湖南泰通电力科技有限公司整体变更为湖南泰通能源管理股份有限公司。

2017 年 12 月 26 日，公司取得《关于同意湖南泰通能源管理股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]7388 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本总额 83,500,000.00 元，股权结构列示如下：

序号	股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
1	柳谦	3,072.80	36.80
2	湖南捷能企业管理中心(有限合伙)	1,292.00	15.47
3	长沙华鸿芙蓉创业投资合伙企业（有限合伙）	1,073.00	12.85
4	深圳市广泰隆电力科技开发有限公司	560.00	6.70
5	赵向群	346.50	4.15
6	赵国祥	345.92	4.14
7	赵冠群	280.00	3.35
8	黄飙	267.00	3.20
9	邝华娇	260.00	3.11
10	谢木生	160.00	1.92
11	赵赛群	150.00	1.80
12	杨宗昌	100.00	1.20

序号	股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
13	段世辉	75.00	0.90
14	刘志强	62.00	0.74
15	赵武	50.00	0.60
16	文肖娣	37.30	0.45
17	易泉洲	37.30	0.45
18	刘红山	25.00	0.30
19	赵益芳	25.00	0.30
20	赵玮群	24.98	0.30
21	刘厚尧	20.00	0.24
22	王丽华	20.00	0.24
23	梁春梅	20.00	0.24
24	叶月英	18.70	0.22
25	尹惠林	16.50	0.20
26	刘练军	10.00	0.12
27	赵敏	1.00	0.01
	合 计	<u>8,350.00</u>	<u>100.00</u>

公司住所：长沙高新开发区麓天路 28 号麓谷科技园 B2 栋 501 房。

2.公司的业务性质和主要经营活动。

公司的业务性质和主要经营活动：公司业务性质属于专业技术服务，主要经营活动为合同能源管理业务。

经营范围：节能评估、环境影响评价、能源审计、合同能源管理、节能咨询；承装（修、试）电力设施业务；水系统管网、电机变频、绿色照明、工业窑炉燃烧控制及余热、余压、废气发电等节能项目的设计、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；节能产品开发、生产和产品自销；高压开关、电力控制与监测设备开发、生产和产品自销；计算机软件、计算机系统集成设计、开发；以自有资产进行实业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；工业废气、废水、固废治理工程的设计、施工、营运服务；环保设备安装；环保产品生产及销售；售电业务；城市道路照明工程的安装施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

统一社会信用代码：914300007533660159

现任法定代表人：柳谦

3.母公司以及最终母公司的名称。

公司的控股股东及实际控制人为自然人柳谦。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司 2022 年上半年财务报表经公司董事会批准后于 2022 年 8 月 23 日报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期内纳入合并范围的子公司：柳州泰通新能源科技有限责任公司、湖南中科泰通热能科技发展有限公司和常德泰通能源有限公司，详细情况见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价

值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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，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，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。

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”（详见前段）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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

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

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

类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

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

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

（九）应收账款

本公司应收款项主要包括应收账款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验，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

(十) 应收款项融资

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

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

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，在每个资产负债日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失，具体减值方法详见本附注“（八）金融工具 5.金融资产减值”。

(十二) 存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、已

发出尚未结算的发出商品及日常活动使用的低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购

买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照

投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面

价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
节能设备	年限平均法	节能收益分享期		

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；
- 4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十）无形资产

- 1.无形资产包括非专利技术，按成本进行初始计量。
- 2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
非专利技术	10

软件

10

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

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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。

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等。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、

经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十五）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）收入

1.收入的确认

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

权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4.公司收入确认的具体政策

（1）合同能源管理（EMC）业务收入

公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。合同能源管理项目服务分享期通常为 36 期至 72 期，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能收益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给客户，不再另行收费。

能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入，公司用于能源管理项目的设备作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为项目节能收益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本。

（2）设备销售收入：本公司销售不需要安装的设备时，在公司取得客户收到设备验收单时确认设备销售收入；本公司销售需要安装的设备时，以设备安装完毕并验收，在达到合同约定的预期状态并获取业主签署的《验收确认书》时确认收入。

（二十八）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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

（三十）终止经营

终止经营，是指公司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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流

动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（三十二）租赁

1.承租人

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

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

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

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

2.出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	13、6、3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注1：公司对外销售设备收入适用的增值税税率为13%；提供劳务、取得理财产品收益适应增值税率6%；提供建筑安装服务产生的收入适用简易征税，适用增值税率3%。

注2：不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南泰通能源管理股份有限公司	15
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	25
柳州泰通新能源科技有限责任公司	25
常德泰通能源有限公司	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税优惠政策

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。根据湘科技[2019]1号文件，公司在2019年2月18日已获准认定为高新技术企业认定，编号为GR201843000007，发证日期为2018年10月17日，有效期三年，证书于2021年10月16日到期。根据湘科技[2021]64号文件，公司在2021年12月10日已获准认定为高新技术企业认定，编号为GR202143001250，发证日期为2021年9月18日，有效期三年，公司在2021年度企业所得税税率为15%。

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110号】规定，从2011年1月1日起对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司符合该优惠政策并在本期享受减免所得税优惠。

本公司的“中铝河南洛阳铝加工有限公司合同能源管理（压缩空气系统节能）”项目享受该优惠政策，本期为三免三减半的减半第二年，本期企业所得税适用12.5%的税率，“内江市博威能源有限公司（原名称：内江市博威新宇化工有限公司）焦炉烟气余热回收合同能源管理项目”享受该优惠政策，本期为三免三减半的减半第一年，本期企业所得税适用12.5%的税率，“山西晋丰煤化工有限公司系统蒸汽梯级利用发电项目合同能源管理（EMC）节能服务合同”享受该优惠政策，本期为三免三减半的全免第三年，本期免交企业所得税，“成渝钒钛科技有限公司烧结主抽风三机同轴机改造合同能源管理合同”享受该优惠政策，本期为三免三减半的全免第三年，本期免交企业所得税，其他项目本期适用15%的企业所得税率；子公司柳州泰通新能源科技有限责任公司、湖南中科泰通热能科技发展有限公司和常德泰通能源有限公司本期适用25%的企业所得税率。

2. 增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110号】规定：从2011年1月1日起对符合条件的节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务收入免征增值税。本公司符合该优惠政策并在2022年上半年内享受免征增值税的减免税优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

除上述会计政策变更的情形外，本期无需披露的其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期会计差错更正。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新租赁准则对执行当年年初财务报表相关项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	100,940.50	68,684.97
银行存款	1,070,522.80	3,120,580.89
其他货币资金	1,870.05	1,609,904.68
合 计	<u>1,173,333.35</u>	<u>4,799,170.54</u>

2.期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项；期末其他货币资金1,870.05元为使用不受限款项。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>196,400.00</u>	<u>215,600.00</u>
其中：权益工具投资	196,400.00	215,600.00
合 计	<u>196,400.00</u>	<u>215,600.00</u>

（三）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	17,408,555.72
1-2年（含2年）	11,750.00
2-3年（含3年）	
3年以上	23,405,758.19
小 计	<u>40,826,063.91</u>
减：坏账准备	23,581,018.75
合 计	<u>17,245,045.16</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	52.64	21,490,253.78	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>19,335,810.13</u>	<u>47.36</u>	<u>2,090,764.97</u>	<u>10.81</u>	<u>17,245,045.16</u>
其中：账龄组合	19,335,810.13	47.36	2,090,764.97	10.81	17,245,045.16
合计	<u>40,826,063.91</u>	<u>100</u>	<u>23,581,018.75</u>		<u>17,245,045.16</u>

接下表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	46.00	21,490,253.78	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>25,225,803.76</u>	<u>54.00</u>	<u>2,360,958.35</u>	<u>9.36</u>	<u>22,864,845.41</u>
其中：账龄组合	25,225,803.76	54.00	2,360,958.35	9.36	22,864,845.41
合计	<u>46,716,057.54</u>	<u>100</u>	<u>23,851,212.13</u>		<u>22,864,845.41</u>

3.按单项计提坏账准备

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
株洲市海达集团化工有限公司	21,490,253.78		21,490,253.78	100.00	生产经营困境， 无付款和偿债能力
合计	<u>21,490,253.78</u>		<u>21,490,253.78</u>		

4.按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	17,408,555.72	174,085.56	1
1-2年（含2年）	11,750.00	1,175.00	10
2-3年（含3年）			50
3年以上	23,405,758.19	23,405,758.19	100
合计	<u>40,826,063.91</u>	<u>23,581,018.75</u>	

5.坏账准备的情况

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	其他变动
按单项计提坏账准备	21,490,253.78			21,490,253.78
按组合计提坏账准备	2,360,958.35	270,193.38		2,090,764.97
合计	<u>23,851,212.13</u>	<u>270,193.38</u>		<u>23,581,018.75</u>

6.本期无实际核销的应收账款。

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额37,529,970.03元，占应收账款期末总额合计数的比例为91.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为21,650,650.94元。

8.本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（四）应收款项融资

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,490,324.13	2,550,000.00
合 计	<u>3,490,324.13</u>	<u>2,550,000.00</u>

2.期末无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。

3.期末无已质押的应收票据。

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	972,632.60	74.94	875,908.00	84.25
1-2年（含2年）	325,228.00	25.06	163,720.00	15.75
2-3年（含3年）				
合 计	<u>1,297,860.60</u>	<u>100</u>	<u>1,039,628.00</u>	<u>100</u>

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为1,172,259.31元，占期末预付款项总额合计数的比例为90.32%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		163,999.58
应收股利		
其他应收款	1,444,212.09	752,570.10
合 计	<u>1,444,212.09</u>	<u>916,569.68</u>

2. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托理财		212,671.23
往来借款利息		115,327.95
小 计		<u>327,999.18</u>
减：坏账准备		163,999.60
合 计		<u>163,999.58</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,452,588.88
1-2 年（含 2 年）	6,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,500.00
3 年以上	3,665,944.20
小 计	<u>5,126,033.08</u>
减：坏账准备	3,681,820.99
合 计	<u>1,444,212.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
预付货款	1,044,132.47	1,044,132.47
往来借款	1,514,391.68	1,514,391.68
保证金及押金	364,380.00	364,380.00
备用金	1,745,119.39	1,100,900.69
其他	458,009.54	458,895.59

小 计	<u>5,126,033.08</u>	<u>4,482,700.43</u>
坏账准备	3,681,820.99	3,730,130.33
合 计	<u>1,444,212.09</u>	<u>752,570.10</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,975.35	57,210.78	3,665,944.20	<u>3,730,130.33</u>
期初其他应收款账面余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,551.44			<u>7,551.44</u>
本期转回		55,860.78		<u>55,860.78</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>14,526.79</u>	<u>1,350.00</u>	<u>3,665,944.20</u>	<u>3,681,820.99</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	3,730,130.33	7,551.44	55,860.78		3,681,820.99
合 计	<u>3,730,130.33</u>	<u>7,551.44</u>	<u>55,860.78</u>		<u>3,681,820.99</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为1,790,026.59元，占期末其他应收款总额合计数的比例为4.95%，坏账准备期末余额1,473,724.88元。

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	130,683.00	30,760.00	99,923.00	154,133.00	30,760.00	123,373.00
库存商品	391,097.22	266,610.22	124,487.00	398,791.61	266,610.22	132,181.39
发出商品	12,467,722.28	12,467,722.28		12,467,722.28	12,467,722.28	
低值易耗品	7,697.95		7,697.95	8,910.77		8,910.77
合 计	<u>12,997,200.45</u>	<u>12,765,092.50</u>	<u>232,107.95</u>	<u>13,029,557.66</u>	<u>12,765,092.50</u>	<u>264,465.16</u>

2. 存货跌价准备

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	
原材料	30,760.00					30,760.00
库存商品	266,610.22					266,610.22
发出商品	12,467,722.28					12,467,722.28
合 计	<u>12,765,092.50</u>					<u>12,765,092.50</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	
库存商品	成本高于可变现净值	
发出商品	成本高于可变现净值	

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		600,000.00
合 计		<u>600,000.00</u>

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托理财	20,000.00	10,000.00
待抵扣增值税进项税额	758,914.80	821,190.25
合 计	<u>778,914.80</u>	<u>831,190.25</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	期末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	13,399,716.11	13,399,716.11	6.34%-8.05%
融资租赁保证金			
合 计	<u>13,399,716.11</u>	<u>13,399,716.11</u>	

接上表：

项 目	期初余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	13,399,716.11	13,399,716.11	6.34%-8.05%
融资租赁保证金			
合 计	<u>13,399,716.11</u>	<u>13,399,716.11</u>	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额			13,399,716.11	<u>13,399,716.11</u>
期初长期应收款账面余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			<u>13,399,716.11</u>	<u>13,399,716.11</u>

3. 本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

4. 期末无因转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(十一) 固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	65,754,977.11	71,685,087.91
固定资产清理		
合 计	<u>65,754,977.11</u>	<u>71,685,087.91</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	32,983,852.87	136,811,014.99	1,472,934.48	2,935,165.59	<u>174,202,967.93</u>
2.本期增加金额		<u>2,893,530.00</u>		<u>2,364.25</u>	<u>2,895,894.25</u>
(1) 购置				2,364.25	<u>2,364.25</u>
(2) 在建工程转入		2,893,530.00			<u>2,893,530.00</u>
3.本期减少金额		<u>647,868.29</u>		<u>274,346.66</u>	<u>922,214.95</u>
(1) 处置或报废				274,346.66	<u>274,346.66</u>
(2) 其他减少		647,868.29			<u>647,868.29</u>
4.期末余额	<u>32,983,852.87</u>	<u>139,056,676.70</u>	<u>1,472,934.48</u>	<u>2,663,183.18</u>	<u>176,176,647.23</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	10,444,886.43	67,017,039.11	1,399,287.76	2,669,637.55	<u>81,530,850.85</u>
2.本期增加金额	<u>522,244.32</u>	<u>11,985,788.04</u>		<u>30,713.60</u>	<u>12,538,745.96</u>
(1) 计提	522,244.32	11,985,788.04		30,713.60	<u>12,538,745.96</u>
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		<u>4,374,118.29</u>		<u>260,837.57</u>	<u>4,634,955.86</u>
(1) 处置或报废				260,837.57	<u>260,837.57</u>
(2) 其他减少		4,374,118.29			<u>4,374,118.29</u>
4.期末余额	<u>10,967,130.75</u>	<u>74,628,708.86</u>	<u>1,399,287.76</u>	<u>2,439,513.58</u>	<u>89,434,640.95</u>
三、减值准备					
1.期初余额		20,987,029.17			<u>20,987,029.17</u>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额		20,987,029.17			<u>20,987,029.17</u>

项 目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>22,016,722.12</u>	<u>43,440,938.67</u>	<u>73,646.72</u>	<u>223,669.60</u>	<u>65,754,977.11</u>
2.期初账面价值	<u>22,538,966.44</u>	<u>48,806,946.71</u>	<u>73,646.72</u>	<u>265,528.04</u>	<u>71,685,087.91</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
融程花园酒店写字楼	22,016,722.12	开发商原因，正在补办相关资料。
合 计	<u>22,016,722.12</u>	

(十二) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	32,592,687.50	32,246,065.25
工程物资		
合 计	<u>32,592,687.50</u>	<u>32,246,065.25</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

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	
北满特钢炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	665,995.87		665,995.87	665,995.87	665,995.87
北满特钢油环 VD 供水泵水系统	8,896.62	8,896.62		8,896.62	8,896.62
北满特钢炼铁厂 1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	269,159.09		269,159.09	269,159.09	269,159.09
北满特钢一炼钢 8#电炉除尘风机	513,255.63		513,255.63	513,255.63	513,255.63
赣悦玻璃富氧燃烧	1,090,385.93		1,090,385.93	1,090,385.93	1,090,385.93
敬业轧钢三四车间	288,372.81	288,372.81		288,372.81	288,372.81
广西柳州电厂	167,033.95	167,033.95		167,033.95	167,033.95
成渝钒钛一烧结主抽风三机同轴机组改造				2,214,280.00	2,214,280.00
抽汽五段至四段能源站	1,628,939.90	1,628,939.90		1,628,939.90	1,628,939.90
安乡晋煤余热发电	30,053,890.98		30,053,890.98	27,492,988.73	27,492,988.73
合 计	<u>34,685,930.78</u>	<u>2,093,243.28</u>	<u>32,592,687.50</u>	<u>34,339,308.53</u>	<u>2,093,243.28</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额
			金额	固定资产金额	减少金额	
北满特钢一炼钢 8#电炉除尘风机	616,587.50	513,255.63				513,255.63
北满特钢炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	616,587.50	665,995.87				665,995.87
北满特钢油环 VD 供水泵水系统	616,587.50	8,896.62				8,896.62
北满特钢炼铁厂 1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	616,587.50	269,159.09				269,159.09
赣悦玻璃富氧燃烧	1,320,000.00	1,090,385.93				1,090,385.93
敬业轧钢三四车间	338,372.81	288,372.81				288,372.81
广西柳州电厂	427,733,800.00	167,033.95				167,033.95
成渝钒钛一烧结主抽风三机同轴机组改造	2,893,530.00	2,214,280.00	679,250.00	2,893,530.00		
抽汽五段至四段能源站	1,700,000.00	1,628,939.90				1,628,939.90
安乡晋煤余热发电	29,100,000.00	27,492,988.73	2,560,902.25			30,053,890.98
合计	<u>465,552,052.81</u>	<u>34,339,308.53</u>	<u>3,240,152.25</u>	<u>2,893,530.00</u>		<u>34,685,930.78</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
北满特钢一炼钢 8#电炉除尘风机	83.24	83.24				自有资金
北满特钢炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	108.01	90.00				自有资金
北满特钢油环 VD 供水泵水系统	1.44	1.44				自有资金
北满特钢炼铁厂 1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	43.65	43.65				自有资金
赣悦玻璃富氧燃烧	82.60	82.60				自有资金
敬业轧钢三四车间	85.22	85.22				自有资金
广西柳州电厂	0.04	0.04				自有资金
成渝钒钛一烧结主抽风三机同轴机组改造	100	100				自有资金
抽汽五段至四段能源站	95.82	95.82				自有资金
安乡晋煤余热发电	103.28	95.00				自有资金
合计						

(3) 期末无需计提在建工程减值准备的情况。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,968.00	2,212,344.65	<u>2,218,312.65</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	软件	非专利技术	合 计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>5,968.00</u>	<u>2,212,344.65</u>	<u>2,218,312.65</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	3,282.31	714,493.10	717,775.41
2.本期增加金额	596.82	110,617.20	111,214.02
(1) 计提	596.82	110,617.20	111,214.02
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>3,879.13</u>	<u>825,110.30</u>	<u>828,989.43</u>
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	<u>2,088.87</u>	<u>1,387,234.35</u>	<u>1,389,323.22</u>
2.期初账面价值	<u>2,685.69</u>	<u>1,497,851.55</u>	<u>1,500,537.24</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3.期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 88.70%。

(十四) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支 出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
电池前驱体生产工艺压缩空气系统节能研究		104,065.55				104,065.55
电池前驱体生产烧结与破碎余热耦合研究		144,123.80				144,123.80
炼焦工艺能量流及余热余能利用技术研究		182,111.42				182,111.42
炼焦工艺循环氨水余热利用及热冷耦技术研究		204,879.01				204,879.01
煤矿开采瓦斯抽取工艺节能研究		115,619.31				115,619.31
煤矿开采压缩空气系统稳压节能研究		145,277.64				145,277.64
变频器高效被动式热管散热研发项目		19,130.94				19,130.94

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
热压转换冷却技术数据机房与基站无动力散热项目		14,875.20			14,875.20	
被动式微尺度技术散热大功率LED项目		65,611.08			65,611.08	
合 计		<u>995,693.95</u>			<u>995,693.95</u>	

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修费	534,818.18		160,445.46		374,372.72
合 计	<u>534,818.18</u>		<u>160,445.46</u>		<u>374,372.72</u>

(十六) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	40,449,469.92	6,099,212.22	41,086,105.91	6,162,918.35
存货跌价准备	12,734,332.50	1,910,149.88	12,734,332.50	1,910,149.88
固定资产减值准备	20,987,029.17	3,148,054.38	20,987,029.17	3,148,054.38
在建工程减值准备	464,303.38	69,645.51	464,303.38	69,645.51
产品质量保证金	192,077.70	28,811.66	192,077.70	28,811.66
合 计	<u>74,827,212.67</u>	<u>11,255,873.65</u>	<u>75,463,848.66</u>	<u>11,319,579.78</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值-坏账准备	1,286.98	58,952.26
资产减值-存货跌价准备	30,760.00	30,760.00
资产减值-在建工程减值准备	1,628,939.90	1,628,939.90
可抵扣亏损	5,186,869.49	4,220,639.15
合 计	<u>6,847,856.37</u>	<u>5,939,291.31</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022	1,041,587.55	1,041,587.55	
2023	1,141,298.87	1,141,298.87	
2024	557,801.44	557,801.44	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025	615,735.27	615,735.27	
2026	895,418.50	864,216.02	
2027	935,027.86		
合 计	<u>5,186,869.49</u>	<u>4,220,639.15</u>	

(十七) 其他非流动资产

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
预付研发款	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合 计	<u>2,800,000.00</u>		<u>2,800,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>		<u>2,800,000.00</u>

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	11,100,000.00	7,000,000.00
合 计	<u>11,100,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

注：保证借款情况详见本附注“十四、其他重要事项”的相关披露。

(十九) 应付票据

1.分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,216,075.86
合 计		<u>3,216,075.86</u>

2.期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,311,891.96	5,773,306.40
应付代理费	1,765,935.50	2,135,729.24
应付材料设备款	900,924.89	895,024.89
应付维保费	23,595.00	13,595.00
合 计	<u>5,002,347.35</u>	<u>8,817,655.53</u>

2.期末账龄超过1年的大额应付账款297.27万元，未偿还的原因为新项目开发投入较大、资金紧张或债权人失联。

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,042,995.25	2,060,865.86	1,928,054.43	1,175,806.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债		152,093.62	152,093.62	
三、辞退福利				
合 计	<u>1,042,995.25</u>	<u>2,212,959.48</u>	<u>2,080,148.05</u>	<u>1,175,806.68</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	281,160.30	1,718,013.91	1,748,826.26	250,347.95
二、职工福利费		46,071.80	46,071.80	
三、社会保险费		<u>85,760.74</u>	<u>85,760.74</u>	
其中：医疗保险费		77,689.81	77,689.81	
工伤保险费		8,070.93	8,070.93	
生育保险费				
四、住房公积金		39,200.00	39,200.00	
五、工会经费和职工教育经费	761,834.95	171,819.41	8,195.63	925,458.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,042,995.25</u>	<u>2,060,865.86</u>	<u>1,928,054.43</u>	<u>1,175,806.68</u>

3.设定提存计划列示

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		145,288.96	145,288.96	
2.失业保险费		6,804.66	6,804.66	
合 计		<u>152,093.62</u>	<u>152,093.62</u>	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
3.城建税及教育附加	0.48	

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>0.48</u>	

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,419,943.44	380,032.64
合计	<u>1,419,943.44</u>	<u>380,032.64</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方往来款	1,039,573.80	
应付其他往来款	246,269.64	241,632.64
应付中介机构费用	100,000.00	100,000.00
应付保证金	11,500.00	11,500.00
应付技术服务费	22,600.00	26,900.00
合计	<u>1,419,943.44</u>	<u>380,032.64</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,000,000.00	9,000,000.00
1年内到期的长期应付款	9,428,571.44	10,226,437.81
合计	<u>13,428,571.44</u>	<u>19,226,437.81</u>

注：借款情况详见本附注“十四、其他重要事项”的相关披露。

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	3,900,000.00		5.22%
合计	<u>3,900,000.00</u>		

注：借款情况详见本附注“十四、其他重要事项”的相关披露。

（二十六）长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,371,857.84	7,086,143.56
合 计	<u>2,371,857.84</u>	<u>7,086,143.56</u>

2.按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
项目提成款	14,715.00	14,715.00
中电投融和融资租赁有限公司	2,357,142.84	7,071,428.56
合 计	2,371,857.84	7,086,143.56

（二十七）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	192,077.70	192,077.70
合 计	<u>192,077.70</u>	<u>192,077.70</u>

（二十八）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					合 计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	<u>31,846,834.00</u>						<u>31,846,834.00</u>	
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股	<u>31,846,834.00</u>						<u>31,846,834.00</u>	
其中：境内法人持股	8,613,334.00						<u>8,613,334.00</u>	
境内自然人持股	23,233,500.00						<u>23,233,500.00</u>	
4.境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股股份	<u>51,653,166.00</u>						<u>51,653,166.00</u>	
1.人民币普通股	51,653,166.00						<u>51,653,166.00</u>	
2.境内上市外资股								
3.境外上市外资股								

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合 计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
4.其他							
股份合计	<u>83,500,000.00</u>						<u>83,500,000.00</u>

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,399,838.99			11,399,838.99
合 计	<u>11,399,838.99</u>			<u>11,399,838.99</u>

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,004,169.53			1,004,169.53
合 计	<u>1,004,169.53</u>			<u>1,004,169.53</u>

(三十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	8,473,960.46	6,133,957.18
本期期初未分配利润	8,473,960.46	6,133,957.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,054,795.83	2,063,808.92
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	<u>10,528,756.29</u>	<u>8,197,766.10</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,697,607.60	9,404,569.18	15,271,805.04	8,348,175.23
合 计	<u>16,697,607.60</u>	<u>9,404,569.18</u>	<u>15,271,805.04</u>	<u>8,348,175.23</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	<u>16,697,607.60</u>	<u>15,271,805.04</u>
其中：合同能源管理业务	16,697,607.60	15,271,805.04

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类	<u>16,697,607.60</u>	<u>15,271,805.04</u>
其中：在某一时段确认收入	16,697,607.60	15,271,805.04
合 计	<u>16,697,607.60</u>	<u>15,271,805.04</u>

3.履约义务的说明

公司合同能源管理业务的合同履约义务主要系公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入。在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能收益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给客户，不再另行收费。

公司销售不需要安装的设备时，在公司取得客户收到设备验收单时确认设备销售收入；公司销售需要安装的设备时，以设备安装完毕并验收，在达到合同约定的预期状态并获取业主签署的《验收确认书》时确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、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 12,212.75 万元，其中：2,760.19 万元预计将于 2022 年下半年确认收入，4,493.47 万元预计将于 2023 年度确认收入，4,959.09 万元预计将于 2024 年及以后年度确认收入。

（三十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	158,322.50	158,322.50	1.20%
印花税	11,236.20	6,441.20	按税法规定计缴
车船使用税	6,120.00	6,120.00	按税法规定计缴
其他税费			按税法规定计缴
城市维护建设税	5.69		7%
教育费附加及地方教育附加	4.07		5%
土地使用税	2,417.04	2,417.04	16 元/m ²
合 计	<u>178,105.50</u>	<u>173,300.74</u>	

（三十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	486,401.95	251,650.11
差旅费	153,274.36	118,447.36
运杂费	11,920.00	23,213.40
办公费	127,739.06	26,235.51
招待费	82,323.98	34,426.87

费用性质	本期发生额	上期发生额
水电费	6,727.67	2,468.76
广告费		231,566.99
其他	1,653.00	2,099.80
合计	<u>870,040.02</u>	<u>690,108.80</u>

(三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	854,860.23	528,749.35
折旧	16,056.67	566,137.00
中介费	130,000.00	261,200.00
办公费	114,472.56	105,240.20
交通费		
差旅费	58,915.91	92,612.61
业务招待费	31,736.88	32,450.37
水电费	7,877.72	5,151.38
咨询费	598,140.00	40,000.00
长期待摊费用摊销		10,637.22
租赁费		2,238.92
其他	595,026.38	183,282.49
合计	<u>2,407,086.35</u>	<u>1,827,699.54</u>

(三十六) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费		
职工薪酬	635,539.50	367,027.47
折旧费	787.20	131,718.49
交通费	567.00	60,668.19
无形资产摊销	110,617.20	110,617.20
咨询费		
房租、物管、水电费	18,189.54	4,483.86
差旅费	133,720.60	9,856.00
办公费	15,933.91	170,402.26
技术服务费	49,744.00	60,000.00
认证检测费		
专利费	7,595.00	6,825.00
招待费		895.60
其他	23,000.00	

合 计	<u>995,693.95</u>	<u>922,494.07</u>
-----	-------------------	-------------------

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,027,976.03	1,001,545.18
减：利息收入	4,571.39	5,697.10
其他	161,060.86	8,245.83
合 计	<u>1,184,465.50</u>	<u>1,004,093.91</u>

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长沙市财政局高新区经费奖励（长发【2021】21号）	30,000.00	
长沙市失业保险服务中心稳岗补贴（人社失业司【2022】8号）	14,112.35	
长沙市财政局高新区专项资金（长才教指【2022】14号）	200,000.00	
合 计	<u>244,112.35</u>	

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
理财收益	-68,087.51	
贴现手续费	-191,266.26	
合 计	<u>-259,353.77</u>	

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-19,200.00	8,800.00
合 计	<u>-19,200.00</u>	<u>8,800.00</u>

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	270,193.38	-328,662.43
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	212,308.94	-25,453.18
合 计	<u>482,502.32</u>	<u>-354,115.61</u>

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	13,313.57	338.52	13,313.57

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
其他			
合 计	<u>13,313.57</u>	<u>338.52</u>	<u>13,313.57</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	63,706.13	-53,128.30
合 计	<u>63,706.13</u>	<u>-53,128.30</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,092,394.43	1,960,278.62
按公司适用税率 15% 计算的所得税费用	300,945.17	294,041.80
某些子公司适用不同税率的影响	-82,603.26	-20,242.15
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入	-311,023.42	-321,972.53
不可抵扣的费用	10,037.13	4,677.05
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,415.58	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	233,756.98	50,577.96
研发费用加计扣除的影响	-88,822.05	-60,210.43
所得税费用合计	<u>63,706.13</u>	<u>-53,128.30</u>

(四十四) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,865,825.12	34.24
政府补助	244,112.35	
银行承兑汇票保证金		
收现的利息收入	4,571.39	5,697.10

合 计	<u>4,114,508.86</u>	<u>5,731.34</u>
-----	---------------------	-----------------

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	730,505.03	1,420,725.14
往来款项	1,522,246.93	1,408,554.08
银行承兑汇票保证金	1,608,037.93	3,383,838.00
其他		
合 计	<u>3,860,789.89</u>	<u>6,213,117.22</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到湖南熵一贯喜资产管理有限公司归还借款及利息	115,327.95	
委托理财	212,671.23	
合 计	<u>327,999.18</u>	

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托理财	10,000.00	
合 计	<u>10,000.00</u>	

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付给租赁公司的长期租赁款	5,263,929.79	1,440,000.00
合 计	<u>5,263,929.79</u>	<u>1,440,000.00</u>

(四十四) 合并现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,028,688.30	2,013,406.92
加：资产减值准备		354,115.61
信用减值损失	-482,502.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,538,745.96	7,829,912.13
使用权资产摊销		
无形资产摊销	111,214.02	111,214.02
长期待摊费用摊销	160,445.46	57,562.20
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）	13,313.57	338.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,200.00	-8,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,027,976.03	885,829.00
投资损失（收益以“-”号填列）	259,353.77	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,706.13	-53,128.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		324,722.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,318,155.42	-14,409,189.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,858,661.33	1,602,540.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,199,635.01</u>	<u>-1,291,476.16</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,173,333.35	504,452.98
减：现金的期初余额	3,191,132.54	387,895.22
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	<u>-2,017,799.19</u>	<u>116,557.76</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,173,333.35</u>	<u>3,191,132.54</u>
其中：库存现金	100,940.50	68,684.97
可随时用于支付的银行存款	1,070,522.80	3,120,580.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,870.05	1,866.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,173,333.35</u>	<u>3,191,132.54</u>

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
在建工程	30,053,890.98	融资租赁抵押物
应收账款	16,791,568.69	应收账款质押
合 计	<u>46,845,459.67</u>	

注：应收账款所有权受限及节能项目收益权的质押详见本附注“十四、其他重要事项”的相关披露。

（四十六）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
认定高新技术企业研发投入补贴资金	230,000.00	其他收益	230,000.00
第七批“555人才计划”资助		其他收益	
其他技术与开发支出奖补		其他收益	
失业保险服务中心稳岗补贴	14,112.35	其他收益	14,112.35
龙头企业奖励资金		其他收益	
中小微企业债务性融资政策兑现补贴		其他收益	
合 计	<u>244,112.35</u>		<u>244,112.35</u>

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

2021年3月，公司新设投资成立子公司常德泰通能源有限公司，注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，公司持股比例100%，该新设公司自成立之日即纳入合并范围。

（五）除上述情况外，本公司无需披露的其他合并范围变更情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司子公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
柳州泰通新能源科技有限责任公司	柳州市	柳州市	合同能源管理	100		100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	比例(%)	
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	长沙市	长沙市	热能开发与管理	75		75	设立
常德泰通能源有限公司	常德市	常德市	合同能源管理	100		100	设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	少数股东的表决权	本期归属于少数	本期向少数股东宣告	期末少数股东
	比例（%）	比例（%）	股东的损益	分派的股利	权益余额
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	25	25	-26,107.53		-1,097,937.46

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	湖南中科泰通热能科技发展有限公司		湖南中科泰通热能科技发展有限公司	
流动资产	9,439,816.21		9,426,105.14	
非流动资产	1,256,119.41		1,371,793.30	
资产合计	<u>10,695,935.62</u>		<u>10,797,898.44</u>	
流动负债	87,685.47		85,218.10	
非流动负债				
负债合计	<u>87,685.47</u>		<u>85,218.10</u>	
营业收入				
净利润（净亏损）	-104,430.19		-201,608.04	
综合收益总额	-104,430.19		-201,608.04	
经营活动现金流量	-81,345.16		-41,825.83	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的应收款项，如货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额
--------	------

	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,173,333.35			<u>1,173,333.35</u>
交易性金融资产		196,400.00		<u>196,400.00</u>
应收账款	17,245,045.16			<u>17,245,045.16</u>
应收款项融资			3,490,324.13	<u>3,490,324.13</u>
其他应收款	1,444,212.09			<u>1,444,212.09</u>
一年内到期的非流动资产	778,914.80			<u>778,914.80</u>
合 计	<u>20,641,505.40</u>	<u>196,400.00</u>	<u>3,490,324.13</u>	<u>24,328,229.53</u>

接下表：

金融资产项目	期初余额			合 计
	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	
	融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	4,799,170.54			<u>4,799,170.54</u>
交易性金融资产		215,600.00		<u>215,600.00</u>
应收账款	22,864,845.41			<u>22,864,845.41</u>
应收款项融资			2,550,000.00	<u>2,550,000.00</u>
其他应收款	916,569.68			<u>916,569.68</u>
一年内到期的非流动资产	600,000.00			<u>600,000.00</u>
其他流动资产	831,190.25			<u>831,190.25</u>
合 计	<u>30,011,775.88</u>	<u>215,600.00</u>	<u>2,550,000.00</u>	<u>32,777,375.88</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入	以摊余成本计量的	
	当期损益的金融负债	金融负债	
短期借款		11,100,000.00	<u>11,100,000.00</u>
应付账款		5,002,347.35	<u>5,002,347.35</u>
其他应付款		1,419,943.44	<u>1,419,943.44</u>
一年内到期的非流动负债		13,428,571.44	<u>13,428,571.44</u>
长期应付款		2,371,857.84	<u>2,371,857.84</u>
合 计		<u>33,322,720.07</u>	<u>33,322,720.07</u>

接下表：

金融负债项目	期初余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	
短期借款		7,000,000.00	<u>7,000,000.00</u>
应付票据		3,216,075.86	<u>3,216,075.86</u>
应付账款		8,817,655.53	<u>8,817,655.53</u>
其他应付款		380,032.64	<u>380,032.64</u>
一年内到期的非流动负债		19,226,437.81	<u>19,226,437.81</u>
长期借款		3,900,000.00	<u>3,900,000.00</u>
长期应付款		7,086,143.56	<u>7,086,143.56</u>
合 计		<u>49,626,345.40</u>	<u>49,626,345.40</u>

（二）信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户主要为国内钢铁行业中的国有企业，并且客户前五名占比很高，因此存在信用集中风险。本公司应收账款主要为公司提供合同能源管理服务应向客户收取的款项，在公司与客户合作前，对所有合作客户均进行了背景调查，并建立了客户档案，对客户的信用状况进行了评价。公司主要客户已与公司合作多年，为国有钢铁企业，财务实力较强，应收账款不存在重大信用风险。公司其他应收款主要为保证金以及周转备用金不存在信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额			合 计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	11,361,083.31			<u>11,361,083.31</u>
应付账款	5,002,347.35			<u>5,002,347.35</u>
其他应付款	1,419,943.44			<u>1,419,943.44</u>
一年内到期的非流动负债	14,281,937.05			<u>14,281,937.05</u>
长期应付款	2,387,918.17		14,715.00	<u>2,402,633.17</u>

合 计	<u>34,453,229.32</u>	<u>14,715.00</u>	<u>34,467,944.32</u>
-----	----------------------	------------------	----------------------

接上表：

项 目	期初余额			合 计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
短期借款	7,299,886.11			<u>7,299,886.11</u>
应付票据	3,216,075.86			<u>3,216,075.86</u>
应付账款	8,817,655.53			<u>8,817,655.53</u>
其他应付款	380,032.64			<u>380,032.64</u>
一年内到期的非流动负债	20,539,771.53			<u>20,539,771.53</u>
长期借款		3,918,096.00		<u>3,918,096.00</u>
长期应付款	7,307,444.05		14,715.00	<u>7,322,159.05</u>
合 计	<u>47,560,865.72</u>	<u>3,918,096.00</u>	<u>14,715.00</u>	<u>51,493,676.72</u>

（四）市场风险

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

1.利率风险

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。利率波动对公司期末1,110.00万元短期借款、400.00万元一年内到期的长期借款融资成本影响较小。

2.汇率风险

公司在报告期内没有外汇交易，因此汇率的变动对公司没有影响。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年6月30日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海、深圳的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项 目	本期		
	账面价值	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	196,400.00	±9820.00	±9820.00

接上表：

项 目	上期		
	账面价值	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资			
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的权益工具投资	215,600.00	±10780.00	±10780.00

十、资本管理

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

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2022年上半年和2021年上半年相比，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	33,322,720.07	49,626,345.40
减：货币资金	1,173,333.35	4,799,170.54
净负债小计	<u>32,149,386.72</u>	<u>44,827,174.86</u>
资本	105,334,827.35	103,306,139.05
净负债和资本合计	<u>137,484,214.07</u>	<u>148,133,313.91</u>
杠杆比率	23.38%	30.26%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 权益工具投资	196,400.00			<u>196,400.00</u>
(二) 应收款项融资			3,490,324.13	<u>3,490,324.13</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>196,400.00</u>		<u>3,490,324.13</u>	<u>3,686,724.13</u>

(二) 公允价值确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值，对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

柳谦直接持有本公司36.80%的股份，其控制的湖南捷能企业管理中心(有限合伙)持有本公司15.47%的股份，柳谦通过直接与间接方式共计控制本公司表决权股份比例为52.27%，且系公司的董事长暨总经理；公司董事会成员5人，其中由柳谦提名董事3名，公司股东较多，股权比例较分散，柳谦为本公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南熵一贯喜资产管理有限公司	实际控制人配偶持股15%
游军	实际控制人配偶
陶淑乔	公司监事

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）本公司本期无向关联方采购商品/接受劳务。

（2）本公司本期无向关联方出售商品/提供劳务。

2.本期无向关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3.本公司本期无关联租赁。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	常德泰通能源有限公司	24,000,000.00	2021-09-13	2026-09-13	否

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳谦/游军	本公司	40,000,000.00	2018-5-9	2022-5-9	是
柳谦/游军	本公司	24,000,000.00	2022-4-19	2025-4-19	否
柳谦/游军	本公司	810,000.00	2021-7-23	2027-7-23	否
柳谦/游军	本公司	5,000,000.00	2018-7-23	2026-7-23	否
柳谦/游军	本公司	8,000,000.00	2020-11-5	2022-11-5	否
柳谦/游军	本公司	2,000,000.00	2021-12-17	2024-12-17	否
柳谦/游军	常德泰通能源有限公司	24,000,000.00	2021-09-13	2026-09-13	否

注：担保情况详见本附注“十四、其他重要事项”的相关披露。

5.本期无关联方资金拆借。

6.本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	75.76	28.72

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陶淑乔	1,000.00	10.00	149,396.00	1,493.96
合计		<u>1,000.00</u>	<u>10.00</u>	<u>149,396.00</u>	<u>1,493.96</u>
应收利息	湖南熵一贯喜资产管理 有限公司			115,327.95	
合计				<u>115,327.95</u>	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	柳谦	1,039,583.80	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合计		<u>1,039,583.80</u>	

(八) 本公司本期无需披露的关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

十四、其他重要事项

(一) 2021年11月17日，柳谦与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为C211117MG4318801的抵押合同，对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证，担保有效期自2021年7月23日至2027年7月23日止，最高保证额为81.00万元；2021年10月20日，柳谦和游军作为保证人和共有人与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为C211019GK4311000的保证合同，为公司与交通银行股份有限公司湖南省分行在2018年7月23日至2026年7月23日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证人担保的最高债权额为下列两项金额之和：(1) 担保的主债权本金余额最高额人民币500.00万；(2) 前述主债权持续至保证人承担责任时产生的利息、违约金、损害赔偿金和约定的债权人实现债权的费用。

截至2022年6月30日，公司在交通银行股份有限公司湖南省分行借款金额为人民币500.00万元。

(二) 2020年11月5日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为ZZ6603202000000014的应收账款质押合同，以山西晋丰煤化工有限责任公司收益权形成的应收账款总价值不低于800万元作为质押，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，最高保证额为800.00万元，质押期限为2020年11月5日至2022年11月5日，截至2022年6月30日，该项收益权形成的应收账款余额为616.16万元；同时，柳谦和游军作为保证人和共有人与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为ZB6603202000000012的保证合同，主合同项下债务人为湖南泰通能源管理股份有限公司，合同项下被担保的主债权为债权人自2020年11月5日至2022年11月5日止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定在前的债权，最高保证额为800.00万元；

截至2022年6月30日，公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款金额为人民币400.00万元。

(三) 2021年12月17日，柳谦、游军作为保证人与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订编号为54942106000080的保证合同，为公司于2021年12月17日与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订的编号为的《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保，所担保的主债权最高本金余额为人民币200.00万元。

2021年12月17日公司在中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行借款金额为人民币200.00万元。

(四) 2022年4月19日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行重新签订了编号为C201308210002，

最高授信额度为 1,400.00 万元的授信额度合同，授信期限为 2022 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 19 日。为保证合同下形成的债权能得到清偿，以下面 6 项质押与 2 项保证为公司提供担保：

2022 年 4 月 19 日公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订编号为 DB35200120220420051015 的《长沙银行应收账款最高额质押合同》，公司以内江市博威能源有限公司收益权形成的应收账款总价值不低于 863.00 万元作为质押，为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，为公司在长沙银行股份有限公司科技支行在授信额度范围内贷款提供担保，最高担保金额为人民币 863.00 万元，质押期限为 2022 年 4 月 19 日至 2026 年 4 月 19 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该项收益权形成的应收账款余额为 374.35 万元。

2018 年 5 月 17 日公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订编号为 352020180509203935 的《长沙银行应收账款暨保证金最高质押合同》，公司以武汉钢铁有限公司收益权形成的应收账款总价值不低于 3,100 万元作为质押，为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，为公司在长沙银行股份有限公司科技支行在授信额度范围内贷款提供担保，最高担保金额为人民币 3,100.00 万元，质押期限为 2018 年 5 月 9 日至 2022 年 5 月 9 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该项收益权形成的应收账款余额为 89.98 万元。

2018 年 5 月 17 日公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订编号为 352020180509203962 的《长沙银行应收账款暨保证金最高质押合同》，公司以江苏新海石化有限公司收益权形成的应收账款总价值不低于 500 万元作为质押，为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，为公司在长沙银行股份有限公司科技支行在授信额度范围内贷款提供担保，最高担保金额为人民币 500.00 万元，质押期限为 2018 年 5 月 9 日至 2022 年 5 月 9 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该项收益权形成的应收账款余额为 19.44 万元。

2022 年 4 月 19 日公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订编号为 DB35200120220420051015 的《长沙银行应收账款最高额质押合同》，公司以中铝河南洛阳铝加工有限公司收益权形成的应收账款总价值不低于 680.00 万元作为质押，为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，为公司在长沙银行股份有限公司科技支行在授信额度范围内贷款提供担保，最高担保金额为人民币 680.00 万元，质押期限为 2022 年 4 月 19 日至 2026 年 4 月 19 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该项收益权形成的应收账款余额为 55.74 万元。

2019 年 9 月 4 日公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订编号为 352020190830208680 《长沙银行应收账款最高额质押合同》，公司以甘肃酒钢集团公司宏兴钢铁股份有限公司收益权形成的应收账款总价值不低于 1,100.00 万元作为质押，为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，为公司在长沙银行股份有限公司科技支行在授信额度范围内贷款提供担保，最高担保金额为人民币 1,100 万元，质押期限为 2019 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 30 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该项收益权形成的应收账款余额为 0 万元。

2022 年 4 月 19 日公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订编号为 DB35200120220420051015 的《长沙银行应收账款最高额质押合同》，公司以成渝钒钛科技有限公司收益权形成的应收账款总价值不低于 4,452.00 万元作为质押，为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《人民币综合授信额度合同》提供担保，为公司在长沙银行股份有限公司科技支行在授信额度范围内贷款提供担保，最高担保金

额为人民币 4,452.00 万元,质押期限为 2022 年 4 月 19 日至 2026 年 4 月 19 日。截至 2022 年 6 月 30 日,该项收益权形成的应收账款余额为 523.48 万元。

2022 年 4 月 19 日,本公司分别以柳谦和游军作为保证人和长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为 DB35200120220420051016 和 DB35200120220420051017 的《最高额保证合同》,保证担保的最高债权本金数额均为 2,400.00 万元整,担保期限为 2022 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 19 日。

截至 2022 年 6 月 30 日公司在长沙银行股份有限公司科技支行借款余额为 410.00 万元。

(五) 2021 年 8 月 19 日,本公司、柳谦和游军与中电投融和融资租赁有限公司分别签订合同编号为:RHZL-2021-101-0793-TTNY-04\05\06 号的保证合同,为常德泰通能源有限公司签订的融资租赁合同(回租)RHZL-2021-101-0793-TTNY 提供保证,保证范围为主合同债权(包括但不限于主合同租金、逾期罚息、手续费、留购价款、违约金、损失赔偿金等款项)和实现主合同债权的费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、保全费、保全担保费、律师费、审计费、评估费、鉴定费、变\拍卖费、公证费、执行费、差旅费、税费等),保证期间为:主合同债务履行期届满之日起三年。

截至 2022 年 6 月 30 日公司尚未偿还中电投融和融资租赁有限公司租赁本金 1,178.57 万元。

(六) 除以上事项外,截至资产负债表日,本公司无需披露的其他重要事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	17,408,555.72
1-2 年 (含 2 年)	11,750.00
2-3 年 (含 3 年)	
3 年以上	23,405,758.19
小 计	<u>40,826,063.91</u>
减: 坏账准备	23,581,018.75
合 计	<u>17,245,045.16</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	52.64	21,490,253.78	100	
按组合计提坏账准备	<u>19,335,810.13</u>	<u>47.36</u>	<u>2,090,764.97</u>	<u>10.81</u>	<u>17,245,045.16</u>
其中：账龄组合	19,335,810.13	47.36	2,090,764.97	10.81	17,245,045.16
合计	<u>40,826,063.91</u>	<u>100.00</u>	<u>23,581,018.75</u>		<u>17,245,045.16</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	46.00	21,490,253.78	100	
按组合计提坏账准备	<u>25,225,803.76</u>	<u>54.00</u>	<u>2,360,958.35</u>	<u>9.36</u>	<u>22,864,845.41</u>
其中：账龄组合	25,225,803.76	54.00	2,360,958.35	9.36	22,864,845.41
合计	<u>46,716,057.54</u>	<u>100</u>	<u>23,851,212.13</u>		<u>22,864,845.41</u>

3.按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
株洲市海达集团化工有限公司	21,490,253.78	21,490,253.78	100	生产经营困境， 无付款和偿债能力
合计	<u>21,490,253.78</u>	<u>21,490,253.78</u>	<u>100</u>	

4.按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	17,408,555.72	174,085.56	1%
1-2年（含2年）	11,750.00	1,175.00	10%
2-3年（含3年）			50%
3年以上	23,405,758.19	23,405,758.19	100%
合计	<u>40,826,063.91</u>	<u>23,581,018.75</u>	

5.坏账准备的情况

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	其他变动
按单项计提坏账准备	21,490,253.78			<u>21,490,253.78</u>
按组合计提坏账准备	2,360,958.35	270,193.38		<u>2,090,764.97</u>
合计	<u>23,851,212.13</u>	<u>270,193.38</u>		<u>23,581,018.75</u>

6.本期无实际核销的应收账款。

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额37,529,970.03元，占应收账款期末总额合计数的比例为91.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为21,650,650.94元。

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.期末无因转移应收账款而继续涉入的形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		106,335.61
应收股利		
其他应收款	11,135,040.34	1,976,787.59
合计	<u>11,135,040.34</u>	<u>2,083,123.20</u>

2.应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托理财		212,671.23
小 计		<u>212,671.23</u>
减：坏账准备		106,335.62
合 计		<u>106,335.61</u>

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,241,304.29
1-2年（含2年）	6,000.00
2-3年（含3年）	1,500.00
3年以上	3,664,668.36
小 计	<u>14,913,472.65</u>

账 龄	期末余额
减：坏账准备	3,778,432.31
合 计	<u>11,135,040.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付货款	1,044,132.47	1,044,132.47
往来借款	11,326,116.77	2,754,684.70
保证金及押金	364,380.00	364,380.00
备用金	1,723,843.55	1,099,624.85
其他	454,999.86	455,185.89
小 计	<u>14,913,472.65</u>	<u>5,718,007.91</u>
坏账准备	3,778,432.31	3,741,220.32
合 计	<u>11,135,040.34</u>	<u>1,976,787.59</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,341.18	57,210.78	3,664,668.36	<u>3,741,220.32</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	93,072.77			<u>93,072.77</u>
本期转回		55,860.78		<u>55,860.78</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>112,413.95</u>	<u>1,350.00</u>	<u>3,664,668.36</u>	<u>3,778,432.31</u>

(4) 坏账准备的情况

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 其他变动	

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	
坏账准备	3,741,220.32	93,072.77	55,860.78		<u>3,778,432.31</u>
合计	<u>3,741,220.32</u>	<u>93,072.77</u>	<u>55,860.78</u>		<u>3,778,432.31</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为11,301,842.68元，占期末其他应收款总额合计数的比例为75.78%，坏账准备期末余额1,271,843.04元。

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资：						
柳州泰通新能源科技有限责任公司	16,800,000.00	5,520,269.59	11,279,730.41	16,800,000.00	5,520,269.59	11,279,730.41
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
常德泰通能源有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>41,800,000.00</u>	<u>5,520,269.59</u>	<u>36,279,730.41</u>	<u>41,800,000.00</u>	<u>5,520,269.59</u>	<u>36,279,730.41</u>

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州泰通新能源科技有限责任公司	16,800,000.00			16,800,000.00		5,520,269.59
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
常德泰通能源有限公司	10,000,000.00			1,000,000.00		
合计	<u>41,800,000.00</u>			<u>41,800,000.00</u>		<u>5,520,269.59</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,697,607.60	9,404,569.18	15,271,805.04	8,348,175.23
合 计	<u>16,697,607.60</u>	<u>9,404,569.18</u>	<u>15,271,805.04</u>	<u>8,348,175.23</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	<u>16,697,607.60</u>	<u>15,271,805.04</u>
其中：合同能源管理业务	16,697,607.60	15,271,805.04
按商品转让的时间分类	<u>16,697,607.60</u>	<u>15,271,805.04</u>
其中：在某一时段确认收入	16,697,607.60	15,271,805.04
合 计	<u>16,697,607.60</u>	<u>15,271,805.04</u>

3.履约义务的说明

公司合同能源管理业务的合同履约义务主要系公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入。在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能收益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给客户，不再另行收费。

公司销售不需要安装的设备时，在公司取得客户收到设备验收单时确认设备销售收入；公司销售需要安装的设备时，以设备安装完毕并验收，在达到合同约定的预期状态并获取业主签署的《验收确认书》时确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、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 12,212.75 万元，其中：2,760.19 万元预计将于 2022 年下半年确认收入，4,493.47 万元预计将于 2023 年度确认收入，4,959.09 万元预计将于 2024 年及以后年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
贴现手续费用		
理财收益	-68,087.51	
合 计	<u>-68,087.51</u>	

十七、补充资料

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

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-13,313.57	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	244,112.35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-278,553.77	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-47,754.99</u>	
减：所得税影响金额	-7,318.04	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-40,436.95</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-40,694.94	
归属于少数股东的非经常性损益	257.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.0246	0.0247
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.0251	0.0246

湖南泰通能源管理股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室