

中技能源集团股份有限公司  
审 计 报 告  
2022 年度

目 录

|              | 页次    |
|--------------|-------|
| 一、 审计报告      | 1-4   |
| 二、 合并资产负债表   | 5-6   |
| 三、 合并利润表     | 7     |
| 四、 合并现金流量表   | 8     |
| 五、 合并股东权益变动表 | 9-10  |
| 六、 资产负债表     | 11-12 |
| 七、 利润表       | 13    |
| 八、 现金流量表     | 14    |
| 九、 股东权益变动表   | 15-16 |
| 十、 财务报表附注    | 17-75 |

委托单位：中技能源集团股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>



# 审计报告

利安达审字[2023] 第 2174 号

中技能源集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中技能源集团股份有限公司（以下简称“中技能源公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中技能源公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

如附注六、4 所示，2022 年 12 月 31 日应收账款余额 50,805,807.05 元，坏账准备 13,176,668.34 元，其中贵公司尚未收到的电价补贴 33,960,481.20 元，应收账款占总资产比例为 25.56%，坏账准备计提是否充分对贵公司财务报表具



有重大影响，故我们将其确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评价及验证了贵公司管理层在对应收账款坏账准备计提方面的关键控制；

(2) 与管理层讨论预期信用损失政策，评价应收账款预期信用损失计提的充足性，包括评价计提预期信用损失所使用的方法的恰当性；

(3) 对于单项评估计提损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

(4) 对于按组合计提损失准备的应收账款，评价管理层确定的损失准备计提比例是否合理；

(5) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

(6) 重新计算坏账准备计提金额，复核数据的准确性；

(7) 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

基于我们已执行的工作，我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

## 四、其他信息

中技能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中技能源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制





财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中技能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中技能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中技能源公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





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

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

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

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

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



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师



二〇二三年四月二十日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           | 六、1  | 72,113,356.66         | 39,345,561.84         |
| 交易性金融资产        | 六、2  |                       | 17,571,147.94         |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           | 六、3  | 538,350.00            |                       |
| 应收账款           | 六、4  | 37,629,138.71         | 40,414,906.67         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           | 六、5  | 2,080,573.85          | 1,320,442.48          |
| 其他应收款          | 六、6  | 3,026,112.87          | 2,596,290.02          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 存货             | 六、7  | 626,934.33            | 735,024.10            |
| 合同资产           | 六、8  | 1,785,064.90          | 1,110,367.95          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六、9  | 316,365.84            | 1,549,212.72          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>118,115,897.16</b> | <b>104,642,953.72</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      | 六、10 | 20,000.00             | 20,000.00             |
| 投资性房地产         | 六、11 | 148,695.41            | 223,030.29            |
| 固定资产           | 六、12 | 61,957,865.23         | 66,019,298.04         |
| 在建工程           | 六、13 | 968,212.72            |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 六、14 | 6,046,217.33          | 5,414,643.87          |
| 开发支出           | 六、15 | 5,405,187.59          | 3,292,742.68          |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、16 | 4,323,709.10          | 5,375,108.13          |
| 递延所得税资产        | 六、17 | 1,816,979.63          | 902,973.23            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>80,686,867.01</b>  | <b>81,247,796.24</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>198,802,764.17</b> | <b>185,890,749.96</b> |





# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

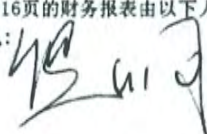
金额单位：人民币元

| 项目               | 注释   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                       |                       |
| 短期借款             | 六、18 | 200,000.00            |                       |
| 交易性金融负债          |      |                       |                       |
| 衍生金融负债           |      |                       |                       |
| 应付票据             |      |                       |                       |
| 应付账款             | 六、19 | 3,516,147.89          | 2,274,876.00          |
| 预收款项             |      |                       |                       |
| 合同负债             | 六、20 | 3,318,275.90          | 4,864,652.64          |
| 应付职工薪酬           | 六、21 | 4,385,994.57          | 3,176,194.46          |
| 应交税费             | 六、22 | 1,978,349.82          | 1,452,944.57          |
| 其他应付款            | 六、23 | 46,825,472.95         | 30,455,456.95         |
| 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      |      |                       |                       |
| 其他流动负债           | 六、24 | 68,957.29             | 165,485.55            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>60,293,198.42</b>  | <b>42,389,610.17</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                       |                       |
| 长期借款             |      |                       |                       |
| 应付债券             |      |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |
| 永续债              |      |                       |                       |
| 租赁负债             |      |                       |                       |
| 长期应付款            |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |      |                       |                       |
| 预计负债             |      |                       |                       |
| 递延收益             | 六、25 | 5,083,000.00          | 5,514,750.00          |
| 递延所得税负债          | 六、17 | 418,332.31            | 501,888.65            |
| 其他非流动负债          |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>5,501,332.31</b>   | <b>6,016,638.65</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>65,794,530.73</b>  | <b>48,406,248.82</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |      |                       |                       |
| 股本               | 六、26 | 65,860,000.00         | 65,860,000.00         |
| 其他权益工具           |      |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |
| 永续债              |      |                       |                       |
| 资本公积             | 六、27 | 12,036,907.45         | 12,036,907.45         |
| 减：库存股            |      |                       |                       |
| 其他综合收益           |      |                       |                       |
| 专项储备             |      |                       |                       |
| 盈余公积             | 六、28 | 4,822,686.45          | 4,698,198.02          |
| 未分配利润            | 六、29 | 44,934,835.81         | 48,754,924.13         |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 127,654,429.71        | 131,350,029.60        |
| 少数股东权益           |      | 5,353,803.73          | 6,134,471.54          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>133,008,233.44</b> | <b>137,484,501.14</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>198,802,764.17</b> | <b>185,890,749.96</b> |

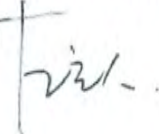
载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 合并利润表

2022年度

编制单位：中技能源集团股份有限公司

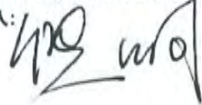
金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本年数                   | 上年数                   |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>133,575,814.54</b> | <b>133,023,957.66</b> |
| 其中：营业收入                    | 六、30 | 133,575,814.54        | 133,023,957.66        |
| 利息收入                       |      |                       |                       |
| 已赚保费                       |      |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                   |      |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>128,432,867.11</b> | <b>126,490,817.84</b> |
| 其中：营业成本                    | 六、30 | 89,437,909.41         | 83,054,090.46         |
| 利息支出                       |      |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                   |      |                       |                       |
| 退保金                        |      |                       |                       |
| 赔付支出净额                     |      |                       |                       |
| 提取保险合同准备金净额                |      |                       |                       |
| 保单红利支出                     |      |                       |                       |
| 分保费用                       |      |                       |                       |
| 税金及附加                      | 六、31 | 567,865.89            | 882,064.73            |
| 销售费用                       | 六、32 | 521,322.32            | 591,909.98            |
| 管理费用                       | 六、33 | 33,830,120.39         | 35,464,674.88         |
| 研发费用                       | 六、34 | 4,453,678.76          | 6,827,786.75          |
| 财务费用                       | 六、35 | -378,029.66           | -329,708.96           |
| 其中：利息费用                    |      | 801.67                |                       |
| 利息收入                       |      | 435,866.60            | 392,948.73            |
| 加：其他收益                     | 六、36 | 2,920,711.80          | 3,601,832.17          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、37 | 187,421.36            | 206,236.51            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                       | -10,000.00            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                       |                       |
| 汇兑收益*（损失以“-”号填列）           |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、38 | -7,922,107.59         | -2,115,678.42         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、39 | -20,866.92            | -34,341.28            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、40 | 6,194.69              |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>314,300.77</b>     | <b>8,191,188.80</b>   |
| 加：营业外收入                    | 六、41 | 582,498.12            | 261,564.52            |
| 减：营业外支出                    | 六、42 | 217,496.87            | 25,030.33             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>679,302.02</b>     | <b>8,427,722.99</b>   |
| 减：所得税费用                    | 六、43 | -294,419.60           | 564,552.65            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>973,721.62</b>     | <b>7,863,170.34</b>   |
| （一）按经营持续性分类                |      |                       |                       |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 973,721.62            | 7,863,170.34          |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                       |                       |
| （二）按所有权归属分类                |      |                       |                       |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 2,440,389.43          | 9,597,784.74          |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -1,466,667.81         | -1,734,614.40         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                       |                       |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      |                       |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                       |                       |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |      |                       |                       |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                       |                       |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动           |      |                       |                       |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动           |      |                       |                       |
| 5、其他                       |      |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                       |                       |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                       |                       |
| 2、其他债权投资公允价值变动             |      |                       |                       |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                       |                       |
| 4、其他债权投资信用减值准备             |      |                       |                       |
| 5、现金流量套期储备                 |      |                       |                       |
| 6、外币财务报表折算差额               |      |                       |                       |
| 7、其他                       |      |                       |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>973,721.62</b>     | <b>7,863,170.34</b>   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 2,440,389.43          | 9,597,784.74          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -1,466,667.81         | -1,734,614.40         |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.0371                | 0.1457                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.0371                | 0.1457                |

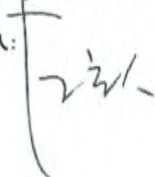
载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：中技能源集团股份有限公司

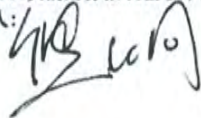
金额单位：人民币元

| 项 目                          | 注释   | 本年数                   | 上年数                   |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 129,577,040.77        | 135,382,406.61        |
| 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                 |      |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                       |                       |
| 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                   |      |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |      | 2,792,918.67          | 2,551,379.22          |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、44 | 143,770,265.03        | 92,523,748.79         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>276,140,224.47</b> | <b>230,457,534.62</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 58,963,778.73         | 67,699,073.78         |
| 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               |      |                       |                       |
| 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              |      | 30,357,231.11         | 30,368,163.66         |
| 支付的各项税费                      |      | 6,645,812.54          | 7,664,883.84          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、44 | 150,423,358.37        | 112,224,019.25        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>246,390,180.75</b> | <b>217,956,140.53</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>29,750,043.72</b>  | <b>12,501,394.09</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |      | 101,500,000.00        | 39,390,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 258,569.30            | 179,894.19            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                       | -416,853.34           |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>101,758,569.30</b> | <b>39,153,040.85</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 9,566,896.53          | 8,040,462.66          |
| 投资支付的现金                      |      | 84,000,000.00         | 42,860,000.00         |
| 质押贷款净增加额                     |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |      | <b>93,566,896.53</b>  | <b>50,900,462.66</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>8,191,672.77</b>   | <b>-11,747,421.81</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                    |      | 686,000.00            | 1,030,420.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      | 686,000.00            | 1,030,420.00          |
| 取得借款收到的现金                    |      | 200,000.00            |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |      | <b>886,000.00</b>     | <b>1,030,420.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                    |      |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | 6,059,921.67          | 6,059,027.26          |
| 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               |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>            |      | <b>6,059,921.67</b>   | <b>6,059,027.26</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-5,173,921.67</b>  | <b>-5,028,607.26</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |      |                       |                       |
|                              |      | 32,767,794.82         | -4,274,634.98         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |      |                       |                       |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 39,345,561.84         | 43,620,196.82         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |      | <b>72,113,356.66</b>  | <b>39,345,561.84</b>  |

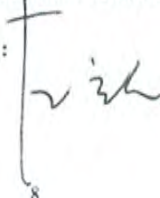
载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：










合并股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

| 项目                     | 归属于母公司股东权益    |        |     |               |        |        |      |      |        |               | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
|------------------------|---------------|--------|-----|---------------|--------|--------|------|------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                        | 股本            | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润         |               |                |
|                        |               | 优先股    | 永续债 |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 一、上年年末余额               | 65,860,000.00 |        |     | 11,901,792.34 |        |        |      |      |        | 47,490,221.14 | 6,911,509.85  | 134,205,212.07 |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 前期差错更正                 |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并              |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 其他                     |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 二、本年年初余额               | 65,860,000.00 |        |     | 11,901,792.34 |        |        |      |      |        | 47,490,221.14 | 6,911,509.85  | 134,205,212.07 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |        |     | 75,115.11     |        |        |      |      |        | 1,264,702.99  | -777,035.31   | 3,279,288.07   |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     | 75,115.11     |        |        |      |      |        | 8,597,784.74  | -1,734,814.40 | 7,863,170.34   |
| (二) 股东投入和减少资本          |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               | 955,304.89    | 1,030,420.00   |
| 1. 股东投入的普通股            |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               | 1,030,420.00  | 1,030,420.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 4. 其他                  |               |        |     | 75,115.11     |        |        |      |      |        |               | -75,115.11    | -75,115.11     |
| (三) 利润分配               |               |        |     |               |        |        |      |      |        | -8,775,035.54 | -4,059,027.26 | -12,834,062.80 |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |     |               |        |        |      |      |        | 2,716,509.29  | -2,716,509.29 |                |
| 2. 提取一般风险准备            |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 3. 对股东的分配              |               |        |     |               |        |        |      |      |        | -8,059,027.26 | -4,059,027.26 | -12,118,054.52 |
| 4. 其他                  |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转          |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 6. 其他                  |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| (五) 专项储备               |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 1. 本期提取                |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 2. 本期使用                |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| (六) 其他                 |               |        |     |               |        |        |      |      |        |               |               |                |
| 四、本年年末余额               | 65,860,000.00 |        |     | 12,036,907.45 |        |        |      |      |        | 48,754,924.13 | 8,134,471.54  | 137,484,501.14 |

截至11月31日止12个月财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

*(Signature)*

法定代表人:

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



## 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 22,829,558.61         | 13,300,589.62         |
| 交易性金融资产        |      |                       | 15,571,147.94         |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 十三、1 | 4,401,440.87          | 5,745,137.47          |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           |      | 930,012.40            | 255,130.02            |
| 其他应收款          | 十三、2 | 12,453,920.84         | 22,825,430.59         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 存货             |      |                       |                       |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 255,627.96            | 913,683.04            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>40,870,560.68</b>  | <b>58,611,118.68</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 59,041,918.13         | 57,327,918.13         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      | 20,000.00             | 20,000.00             |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 26,550,340.45         | 23,354,717.20         |
| 在建工程           |      | 18,088.35             |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 1,544,936.74          | 237,009.63            |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 191,883.90            | 241,377.03            |
| 递延所得税资产        |      | 8,833.35              | 10,572.00             |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>87,376,000.92</b>  | <b>81,191,593.99</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>128,246,561.60</b> | <b>139,802,712.67</b> |





## 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

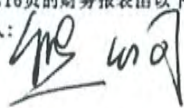
金额单位：人民币元

| 项 目              | 注释 | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |
| 短期借款             |    |                       |                       |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |
| 衍生金融负债           |    |                       |                       |
| 应付票据             |    |                       |                       |
| 应付账款             |    | 1,949,589.52          | 244,875.61            |
| 预收款项             |    |                       |                       |
| 合同负债             |    | 37,307.07             | 1,836,338.20          |
| 应付职工薪酬           |    | 897,370.03            | 520,289.01            |
| 应交税费             |    | 21,116.24             | 33,018.39             |
| 其他应付款            |    | 13,780,209.90         | 20,387,564.09         |
| 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      |    |                       |                       |
| 其他流动负债           |    | 4,849.92              | 110,180.29            |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>16,690,442.68</b>  | <b>23,132,265.59</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                       |
| 长期借款             |    |                       |                       |
| 应付债券             |    |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |
| 租赁负债             |    |                       |                       |
| 长期应付款            |    |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |
| 递延收益             |    | 2,975,000.00          | 3,275,000.00          |
| 递延所得税负债          |    |                       |                       |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>2,975,000.00</b>   | <b>3,275,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>19,665,442.68</b>  | <b>26,407,265.59</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |
| 股本               |    | 65,860,000.00         | 65,860,000.00         |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |
| 资本公积             |    | 12,616,814.24         | 12,616,814.24         |
| 减：库存股            |    |                       |                       |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |
| 专项储备             |    |                       |                       |
| 盈余公积             |    | 4,822,686.45          | 4,698,198.02          |
| 未分配利润            |    | 25,281,618.23         | 30,220,434.82         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>108,581,118.92</b> | <b>113,395,447.08</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>128,246,561.60</b> | <b>139,802,712.67</b> |

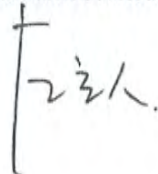
载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

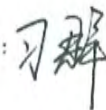
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 利润表

2022年度

编制单位：中技能源集团股份有限公司

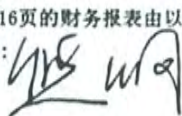
金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本年数                 | 上年数                  |
|----------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 一、营业收入                     | 十三、4 | 16,688,756.35       | 16,175,184.53        |
| 减：营业成本                     | 十三、4 | 13,098,988.45       | 11,355,199.79        |
| 税金及附加                      |      | 108,905.32          | 116,820.46           |
| 销售费用                       |      |                     |                      |
| 管理费用                       |      | 6,882,591.90        | 3,947,386.73         |
| 研发费用                       |      | 993,408.22          | 899,266.17           |
| 财务费用                       |      | -144,280.72         | -90,085.38           |
| 其中：利息费用                    |      |                     |                      |
| 利息收入                       |      | 147,622.74          | 93,573.18            |
| 加：其他收益                     |      | 708,687.66          | 466,261.35           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十三、5 | 4,757,110.64        | 26,746,059.68        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 4,600,000.00        | 26,620,728.07        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                     |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                     |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                     |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 11,591.02           | -1,090.35            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                     |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                     |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>1,226,532.50</b> | <b>27,157,827.44</b> |
| 加：营业外收入                    |      | 20,706.87           | 9,544.94             |
| 减：营业外支出                    |      | 616.44              | 824.75               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>1,246,622.93</b> | <b>27,166,547.63</b> |
| 减：所得税费用                    |      | 1,738.65            | 1,454.79             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>1,244,884.28</b> | <b>27,165,092.84</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 1,244,884.28        | 27,165,092.84        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                     |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                     |                      |
| （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、权益法下不能重分类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                       |      |                     |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>1,244,884.28</b> | <b>27,165,092.84</b> |

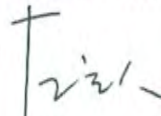
载于第17页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 现金流量表

2022年度

编制单位：中技能源集团股份有限公司

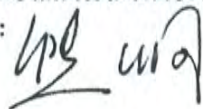
金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                   | 上年数                  |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 16,591,900.62         | 14,749,462.07        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,433,298.77         | 21,699,799.65        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>32,025,199.39</b>  | <b>36,449,261.72</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,010,373.13          | 9,569,607.89         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,887,721.77          | 2,642,960.99         |
| 支付的各项税费                   |    | 195,679.56            | 209,348.44           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 16,471,373.10         | 11,912,496.46        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>29,565,147.56</b>  | <b>24,334,413.78</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>2,460,051.83</b>   | <b>12,114,847.94</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 99,500,000.00         | 34,390,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,828,258.58          | 98,074.09            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>104,328,258.58</b> | <b>34,488,074.09</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,486,221.42          | 607,986.71           |
| 投资支付的现金                   |    | 85,714,000.00         | 35,860,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>91,200,221.42</b>  | <b>36,467,986.71</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>13,128,037.16</b>  | <b>-1,979,912.62</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,059,120.00          | 6,059,027.26         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,059,120.00</b>   | <b>6,059,027.26</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-6,059,120.00</b>  | <b>-6,059,027.26</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                       |                      |
|                           |    | 9,528,968.99          | 4,075,908.06         |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 13,300,589.62         | 9,224,681.56         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>22,829,558.61</b>  | <b>13,300,589.62</b> |

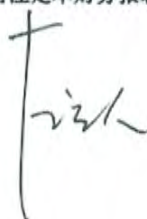
载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





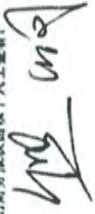

# 股东权益变动表

## 2022年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本年度           |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年年末余额              | 65,860,000.00 |        |     |    | 12,616,814.24 |       |        |      | 4,698,198.02 |        | 30,220,434.82 | 113,395,447.08 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年年初余额              | 65,860,000.00 |        |     |    | 12,616,814.24 |       |        |      | 4,698,198.02 |        | 30,220,434.82 | 113,395,447.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 124,488.43   |        | -4,938,616.59 | -4,814,328.16  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 1,244,884.28  | 1,244,884.28   |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 124,488.43   |        | -8,183,700.87 | -8,059,212.44  |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |    |               |       |        |      | 124,488.43   |        | -124,488.43   |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -8,059,212.44 | -8,059,212.44  |
| 4、其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 6、其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1、本期提取                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 2、本期使用                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 四、本年年末余额              | 65,860,000.00 |        |     |    | 12,616,814.24 |       |        |      | 4,822,686.45 |        | 25,281,618.23 | 108,581,118.92 |

截至第7页至第75页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：  
 法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表 (续)  
2022年度

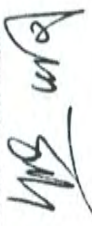
编制单位: 中技能源集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 上年数           |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
|------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                        | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 股东权益合计         |
|                        |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年年末余额               | 65,660,000.00 |        |     |    | 12,616,814.24 |        |        |      | 1,981,688.74 |        | 11,830,878.52 | 92,289,381.50  |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                 |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 其他                     |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年年初余额               | 65,660,000.00 |        |     |    | 12,616,814.24 |        |        |      | 1,981,688.74 |        | 11,830,878.52 | 92,289,381.50  |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |        |        |      | 2,716,509.28 |        | 18,389,556.30 | 21,106,065.58  |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| (二) 股东投入和减少资本          |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股            |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                  |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| (三) 利润分配               |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |     |    |               |        |        |      | 2,716,509.28 |        | -8,775,536.54 | -6,059,027.26  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |        |     |    |               |        |        |      | 2,716,509.28 |        | -2,716,509.28 |                |
| 3. 对股东的分配              |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                  |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| (四) 股东权益内部结转           |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 6. 其他                  |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| (五) 专项储备               |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 1. 本期提取                |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 2. 本期使用                |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| (六) 其他                 |               |        |     |    |               |        |        |      |              |        |               |                |
| 四、本年年末余额               | 65,660,000.00 |        |     |    | 12,616,814.24 |        |        |      | 4,698,198.02 |        | 30,220,434.82 | 113,395,447.08 |

数字第17页至第15页的财务报表附注是基本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





**中技能源集团股份有限公司**  
**2022 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

中技能源集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身系湖南中技环保能源有限公司(曾用名:湖南中贵投资有限公司),系2010年10月13日由熊炯、左立人等16位自然人作为发起人,以发起设立方式共同出资设立,并经长沙市工商行政管理局核准登记。2015年1月15日,湖南中技环保能源有限公司整体变更为湖南中技环保能源股份有限公司。2016年8月16日,公司由湖南中技环保能源股份有限公司更名为中技能源股份有限公司。2019年1月2日,公司由中技能源股份有限公司更名为中技能源集团股份有限公司。股份公司设立时注册资本为人民币1,320.00万元,股本为1,320万股。

2015年7月13日,全国中小企业股份转让系统出具股转系统函(2015)3787号,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年7月30日,公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让,证券代码为“833037”,证券简称为“中技能源”。

2018年1月23日,公司增资1,570.00万元。2018年2月7日,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了验资报告予以验证(利安达验字(2018)第B2001号)。

经过历年的新增股本,截至2022年12月31日止,本公司注册资本为6,586万元,股本为6,586万股。

本公司注册及总部地址:湖南省长沙市雨花区湘府中路117号金典商务中心5栋1202。

本公司法定代表人:熊炯。

本公司统一社会信用代码:91430100563511680X。

本公司所属行业:商务服务业。公司于2016年9月12日全资收购了中技建设咨询有限公司(原名湖南中技项目管理有限公司)。该公司主营业务为政府采购项目招标代理业务,货物和服务招标、竞争性谈判、询价等采购代理业务,政府采购咨询服务,中央投资项目招标代理,国际招标业务,从事相关咨询业务;提供相关服务,项目报建和项目管理。收购后公司的业务经营模式为生物质能发电和招标代理服务并行。为了更加严谨认定行业分类,公司将所处行业分类根据《国民经济行业分类》国家标准(GB/T4754-2011)由原属电力、热力生产和供应业行业变更为商务服务业。





本公司经营期限：2010 年 10 月 13 日至 2060 年 10 月 12 日。

本公司经营范围：热力生产和供应；节能技术推广服务；环保技术推广服务；环保工程设计；环保工程设施施工；基础软件开发；软件服务；软件技术服务；软件技术转让；信息系统集成服务；绿化管理、养护、病虫害防治服务；电子与智能化工程专业承包；水能源开发利用；水污染治理；污水处理及其再生利用；自来水生产和供应；新能源的技术开发、咨询及转让；新能源技术推广；新能源汽车充电服务；新能源汽车充电站的运营；新能源汽车充电信息化平台开发运营；生物质能发电；沼气发电；新能源巴士充电站建设；新能源汽车充电站的建设；新能源巴士充电站运营；招、投标代理服务；招、投标咨询服务；政府采购咨询服务；政府采购代理；工程建设项目招标代理服务；承包境内国际招标工程；电子交易平台的服务与管理；药品、卫生材料及医疗器械的招投标代理服务；科技项目招标服务；工程造价专业咨询服务；工程造价鉴定；太阳能发电；水力发电；风力发电；售电业务；从事城市生活垃圾经营性处理服务；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；垃圾无害化、资源化处理；固体废物治理；生物质能源的技术研发；合同能源管理；分布式燃气项目的技术开发、咨询及转让；区域供冷、供热；节能环保产品、机电设备的销售；智能化技术的研发、服务；新能源汽车充电桩的运营及技术服务、建设；有机肥料及微生物肥料销售、制造。（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）

本公司控股股东及实际控制人：熊炯。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，具体详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事生物质发电、合同能源管理、太阳能发电、招标代理服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取



两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司管理层对自报告期末至少 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生物质发电、合同能源管理、太阳能发电、招标代理服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备确认、固定资产折旧确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10、“金融资产减值”、16、“固定资产”、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并





非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33





号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目





除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量





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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负





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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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





之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具





权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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



是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同 |

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据                       |
|-------|-------------------------------|
| 账龄组合  | 以应收款项的账龄作为信用风险特征。             |
| 关联方组合 | 以与交易对象的关系(即合并范围内关联方)作为信用风险特征。 |

#### ③ 其他应收款

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

| 项目   | 确定组合的依据           |
|------|-------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |





| 项 目   | 确定组合的依据                       |
|-------|-------------------------------|
| 关联方组合 | 以与交易对象的关系(即合并范围内关联方)作为信用风险特征。 |

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

#### (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、合同资产

#### 合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,



且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 13、合同成本

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以





及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应





减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则





核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 0      | 5       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-20   | 0      | 5-10    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 0      | 33.33   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 0      | 20      |



| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 0      | 20      |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合





资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 项 目            | 使用寿命 | 摊销方法   |
|----------------|------|--------|
| 车位使用权          | 20   | 付款协议   |
| 软件             | 2-3  | 预计使用寿命 |
| 中咨电子招投标平台 V1.0 | 10   | 预计使用寿命 |

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

### (2) 研究与开发支出



本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小





资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、合同负债

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

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停





止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 24、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司生产的电力直接输送至国家电网，根据销售合同或协议的约定，每月固定结算日期根据输入国家电网的电量作为结算依据，取得收款的权利时确认销售收入。公司提供产品销售，根据合同、验收单等资料确认收入。

公司招标代理收入在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，代





理服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。公司提供各类咨询服务，于服务已经提供，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

## 25、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归





类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。





资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值



本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。





### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%、6% 的税率以及 3%、1% 征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。详见下表。                                      |

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物适用税率调整为 13% 和 9%。根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），子公司中技建设咨询有限公司、湖南招采猫信息技术有限公司（原名湖南中咨电子商务有限公司）作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

#### 主要纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 1-中技能源集团股份有限公司    | 15%   |
| 2-中技能源股份有限公司怀化分公司 | 15%   |



| 纳税主体名称                               | 所得税税率           |
|--------------------------------------|-----------------|
| 3-中技建设咨询有限公司（含望城经开区分公司、高新区分公司、星沙分公司） | 15%             |
| 4-中技建设咨询有限公司分公司                      | 25%             |
| 5-湖南招采猫信息技术有限公司                      | 15%             |
| 6-娄底中技环保能源有限公司                       | 25%             |
| 7-怀化中技能源有限公司                         | [减半征收]12.50%    |
| 8-湖南中技节能投资有限公司                       | 25%             |
| 9-长沙中技能源有限公司                         | [减半征收]12.50%、免税 |
| 10-湖南中技华实能源有限公司                      | 免税              |
| 11-湖南中技新能电力有限公司（原湖南新腾能源服务有限公司）       | 25%             |
| 12-湖南中技信息技术咨询有限公司                    | 25%             |
| 13-湖南中格新能源有限公司                       | 25%             |
| 14-沅陵中技能源有限公司                        | 25%             |

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021年第40号）规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本公告所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》。娄底中技环保能源有限公司、怀化中技能源有限公司、湖南中技华实能源有限公司符合上述目录中的第二大类第九项：

| 类别            | 序号  | 综合利用的资源名称       | 综合利用产品和劳务名称 | 技术标准和相关条件   | 退税比例 |
|---------------|-----|-----------------|-------------|---|------|
| 二、废渣、废水（液）、废气 | 2.9 | 垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气 | 电力、热力       | 1、产品燃料 80%以上自所列资源；2、纳税人符合《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）或《生活垃圾焚烧污染控制标准（GB18485-2014）规定的技术要求。 | 100% |

《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021年第40号）自2022年3月1日起执行，本公司遵照执行。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）关于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按





17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。湖南招采猫信息技术有限公司销售的产品符合该文件规定软件产品，因此，公司可享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## （2）企业所得税优惠

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第三款规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。怀化中技能源有限公司于2017年6月28日取得第一笔收入，所得税备案优惠期限为2017年1月1日至2019年12月31日免征，2020年1月1日至2022年12月31日减半征收，2022年12月31日后，公司将不再享受相关税收优惠。长沙中技能源有限公司于2018年6月8日取得第一笔收入，所得税备案优惠期限为2018年1月1日至2020年12月31日免征，2021年1月1日至2023年12月31日减半征收，2023年12月31日后，公司将不再享受相关税收优惠。2021年4月23日，长沙中技能源有限公司十二区项目取得第一笔收入，所得税优惠期限为2021年1月1日至2023年12月31日免征，2024年1月1日至2026年12月31日减半征收，2026年12月31日后，十二区项目不再享受相关税收优惠。湖南中技华实能源有限公司于2020年2月10日取得第一笔收入，所得税优惠期限为2020年1月1日至2022年12月31日免征，2023年1月1日至2025年12月31日减半征收，2025年12月31日后，公司将不再享受相关税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。中技能源股份有限公司、中技建设咨询有限公司于2020年9月11日经批准为高新技术企业，从2020年1月1日至2022年12月31日减按15%缴纳企业所得税。湖南招采猫信息技术有限公司于2022年12月12日经批准为高新技术企业，从2022年1月1日至2024年12月31日减按15%缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日；“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、货币资金

| 项目   | 年末余额                 | 年初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 47,900.22            | 156,156.76           |
| 银行存款 | 72,065,456.44        | 39,189,405.08        |
| 合计   | <u>72,113,356.66</u> | <u>39,345,561.84</u> |



**2、交易性金融资产**

| 项 目                    | 年末余额 | 年初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 17,571,147.94        |
| 其中：结构性存款               |      | 17,571,147.94        |
| 合 计                    |      | <u>17,571,147.94</u> |

**3、应收票据****(1) 应收票据分类**

| 项目     | 年末余额              | 年初余额 |
|--------|-------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 555,000.00        |      |
| 合 计    | <u>555,000.00</u> |      |

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

| 类别             | 年末余额              |        |                  |          |                   |
|----------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
|                | 账面余额              |        | 坏账准备             |          | 账面价值              |
|                | 金额                | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 555,000.00        | 100.00 | 16,650.00        | 3.00     | 538,350.00        |
| 其中：账龄组合        | 555,000.00        | 100.00 | 16,650.00        | 3.00     | 538,350.00        |
| 合 计            | <u>555,000.00</u> | —      | <u>16,650.00</u> | —        | <u>538,350.00</u> |

(续)

| 类别             | 年初余额 |        |      |          |      |
|----------------|------|--------|------|----------|------|
|                | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |      |        |      |          |      |
| 其中：账龄组合        |      |        |      |          |      |
| 合 计            |      | —      |      | —        |      |

**①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据**

| 项目        | 年末余额              |                  |          |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
|           | 应收票据              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备 | 555,000.00        | 16,650.00        | 3.00     |
| 合 计       | <u>555,000.00</u> | <u>16,650.00</u> |          |

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别        | 年初余额 | 本期变动金额           |       |       | 年末余额             |
|-----------|------|------------------|-------|-------|------------------|
|           |      | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 按组合计提坏账准备 |      | 16,650.00        |       |       | 16,650.00        |
| 合 计       |      | <u>16,650.00</u> |       |       | <u>16,650.00</u> |





## 4、应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                     | 年末余额                 |        |                      |          |                      |
|------------------------|----------------------|--------|----------------------|----------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |        | 坏账准备                 |          | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例 (%) | 金额                   | 计提比例 (%) |                      |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 4,842,102.58         |        | 4,842,102.58         | 100      |                      |
| 其中：应收政府款               | 4,842,102.58         |        | 4,842,102.58         | 100      |                      |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款       | 45,963,704.47        | 100.00 | 8,334,565.76         | 18.13    | 37,629,138.71        |
| 其中：账龄组合                | 16,845,325.85        | 36.65  | 2,543,553.18         | 15.10    | 14,301,772.67        |
| 应收政府款项组合               | 29,118,378.62        | 63.35  | 5,791,012.58         | 19.89    | 23,327,366.04        |
| 合计                     | <u>50,805,807.05</u> | —      | <u>13,176,668.34</u> | —        | <u>37,629,138.71</u> |

(续)

| 类别                     | 年初余额                 |        |                     |          |                      |
|------------------------|----------------------|--------|---------------------|----------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |        | 坏账准备                |          | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例 (%) | 金额                  | 计提比例 (%) |                      |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                      |        |                     |          |                      |
| 其中：应收政府款               |                      |        |                     |          |                      |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款       | 45,795,174.02        | 100    | 5,380,267.35        | 11.75    | 40,414,906.67        |
| 其中：账龄组合                | 16,826,783.18        | 36.74  | 2,116,623.51        | 12.58    | 14,710,159.67        |
| 应收政府款                  | 28,968,390.84        | 63.26  | 3,263,643.84        | 11.27    | 25,704,747.00        |
| 合计                     | <u>45,795,174.02</u> | —      | <u>5,380,267.35</u> | —        | <u>40,414,906.67</u> |

## (2) 按账龄披露

| 账龄   | 年末余额                 |                     |          |
|------|----------------------|---------------------|----------|
|      | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 17,751,352.06        | 532,540.53          | 3.00     |
| 1至2年 | 10,927,243.71        | 1,092,724.39        | 10.00    |
| 2至3年 | 9,666,267.59         | 2,899,880.27        | 30.00    |
| 3年以上 | 7,618,841.11         | 3,809,420.57        | 50.00    |
| 合计   | <u>45,963,704.47</u> | <u>8,334,565.76</u> |          |

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 |    |    | 本年减少 |    |    | 年末余额 |
|----|------|------|----|----|------|----|----|------|
|    |      | 计提   | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |      |
|    |      |      |    |    |      |    |    |      |



| 项目        | 年初余额                | 本年增加                |    |    | 本年减少 |    |                  | 年末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|----|------|----|------------------|----------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他               |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 5,380,267.35        | 7,835,618.85        |    |    |      |    | 39,217.86        | 13,176,668.34        |
| 小计        | <u>5,380,267.35</u> | <u>7,835,618.85</u> |    |    |      |    | <u>39,217.86</u> | <u>13,176,668.34</u> |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                   | 年末余额                 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额               |
|------------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| 国网湖南省电力有限公司            | 30,220,300.49        | 59.48          | 10,365,991.04        |
| 国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司 | 3,740,180.71         | 7.36           | 267,124.12           |
| 怀化市城市管理事务中心            | 1,114,186.60         | 2.19           | 33,425.60            |
| 湖南省人民代表大会常务委员会办公厅      | 993,222.54           | 1.95           | 29,796.68            |
| 国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司     | 742,356.00           | 1.46           | 22,270.68            |
| 合计                     | <u>36,810,246.34</u> | <u>72.44</u>   | <u>10,718,608.12</u> |

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 年末余额                |               | 年初余额                |               |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1年以内 | 1,858,150.28        | 89.31         | 1,048,809.33        | 79.43         |
| 1至2年 | 212,960.00          | 10.24         | 260,000.00          | 19.69         |
| 2至3年 |                     |               | 9,202.46            | 0.70          |
| 3年以上 | 9,463.57            | 0.45          | 2,430.69            | 0.18          |
| 合计   | <u>2,080,573.85</u> | <u>100.00</u> | <u>1,320,442.48</u> | <u>100.00</u> |

## (2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

| 单位名称         | 金额               | 账龄   | 未结算原因 |
|--------------|------------------|------|-------|
| 永州南荷文化传媒有限公司 | 50,000.00        | 1-2年 | 未结算   |
| 合计           | <u>50,000.00</u> | —    |       |

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 账龄   | 年末余额       | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-------------------|------|------------|----------------|
| 湖南宾馆              | 1年以内 | 363,779.00 | 16.34          |
| 湖南畅达电力建设有限公司宁乡分公司 | 1年以内 | 208,000.00 | 9.34           |
| 长沙新奥燃气发展有限公司      | 1年以内 | 152,854.15 | 6.87           |





| 单位名称           | 账龄    | 年末余额              | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------|-------|-------------------|----------------|
| 长沙其叶蓁蓁文化传播有限公司 | 1 年以内 | 134,000.00        | 6.02           |
| 长沙风扬工程材料有限责任公司 | 1 年以内 | 97,850.00         | 4.39           |
| 合计             | —     | <u>956,483.15</u> | <u>42.96</u>   |

## 6、其他应收款

| 项目    | 年末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 其他应收款 | 3,026,112.87        | 2,596,290.02        |
| 合计    | <u>3,026,112.87</u> | <u>2,596,290.02</u> |

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质   | 年末账面余额              | 年初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 备用金    | 1,615,778.19        | 1,653,993.69        |
| 押金及保证金 | 1,698,259.59        | 1,160,382.50        |
| 合计     | <u>3,314,037.78</u> | <u>2,814,376.19</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) |                   |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 218,086.17        |                       |                       | 218,086.17        |
| 2022 年 1 月 1 日余额   | 218,086.17        |                       |                       | 218,086.17        |
| 本期计提               | 69,838.74         |                       |                       | 69,838.74         |
| 本期转回               |                   |                       |                       |                   |
| 本期转销               |                   |                       |                       |                   |
| 本期核销               |                   |                       |                       |                   |
| 其他变动               |                   |                       |                       |                   |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>287,924.91</u> |                       |                       | <u>287,924.91</u> |

#### ③按账龄披露

| 账龄      | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 2,731,250.37 |
| 1 至 2 年 | 223,194.89   |



| 账龄      | 年末余额                |
|---------|---------------------|
| 2 至 3 年 | 121,747.60          |
| 3 年以上   | 237,844.92          |
| 合计      | <u>3,314,037.78</u> |

## ④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 项目        | 年初余额              | 本年增加             |    |    | 本年减少 |    |    | 年末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|----|----|------|----|----|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 218,086.17        | 69,838.74        |    |    |      |    |    | 287,924.91        |
| 小计        | <u>218,086.17</u> | <u>69,838.74</u> |    |    |      |    |    | <u>287,924.91</u> |

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质 | 年末余额              | 账龄          | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额         |
|-----------------------|------|-------------------|-------------|----------------------|------------------|
| 湖南省公共资源交易中心           | 保证金  | 148,237.22        | 1 年以上       | 4.47                 | 4,447.12         |
| 湖南中烟工业有限责任公司          | 保证金  | 140,000.00        | 1 年以内/1-2 年 | 4.22                 | 5,600.00         |
| 中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司 | 保证金  | 82,293.48         | 1 年以内       | 2.48                 | 2,468.80         |
| 芜湖市公共资源交易中心           | 保证金  | 50,000.00         | 2-3 年/3 年以上 | 1.51                 | 16,000.00        |
| 湖南金阳城农产品物流园建设开发有限公司   | 保证金  | 50,000.00         | 3 年以上       | 1.51                 | 25,000.00        |
| 合计                    | —    | <u>470,530.70</u> |             | <u>14.19</u>         | <u>53,515.92</u> |

## 7、存货

| 项目     | 年末余额              |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 合同履约成本 | 626,934.33        |                   | 626,934.33        |
| 合计     | <u>626,934.33</u> |                   | <u>626,934.33</u> |

(续)

| 项目     | 年初余额              |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 合同履约成本 | 735,024.10        |                   | 735,024.10        |
| 合计     | <u>735,024.10</u> |                   | <u>735,024.10</u> |

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目     | 年末余额         |           |              | 年初余额         |           |              |
|--------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         |
| 咨询服务合同 | 1,840,273.10 | 55,208.20 | 1,785,064.90 | 1,144,709.23 | 34,341.28 | 1,110,367.95 |





| 项目 | 年末余额                |                  |                     | 年初余额                |                  |                     |
|----|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|    | 账面余额                | 减值准备             | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备             | 账面价值                |
| 合计 | <u>1,840,273.10</u> | <u>55,208.20</u> | <u>1,785,064.90</u> | <u>1,144,709.23</u> | <u>34,341.28</u> | <u>1,110,367.95</u> |

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

| 项目     | 本年计提             | 本年转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|--------|------------------|------|---------|----|
| 咨询服务合同 | 20,866.92        |      |         |    |
| 合计     | <u>20,866.92</u> |      |         | —  |

(3) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

| 类别             | 年末余额                |        |                  |          |                     |
|----------------|---------------------|--------|------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |        | 减值准备             |          | 账面价值                |
|                | 金额                  | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                     |
| 单项计提减值准备的合同资产  |                     |        |                  |          |                     |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 1,840,273.10        | 100    | 55,208.20        | 3        | 1,785,064.90        |
| 其中：账龄组合        | 1,840,273.10        | 100    | 55,208.20        | 3        | 1,785,064.90        |
| 合计             | <u>1,840,273.10</u> | —      | <u>55,208.20</u> | —        | <u>1,785,064.90</u> |

## 9、其他流动资产

| 项目      | 年末余额              | 年初余额                |
|---------|-------------------|---------------------|
| 增值税留抵扣额 | 316,365.84        | 1,549,212.72        |
| 合计      | <u>316,365.84</u> | <u>1,549,212.72</u> |

## 10、其他非流动金融资产

| 项目                       | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 其中：权益工具投资                | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 合计                       | <u>20,000.00</u> | <u>20,000.00</u> |

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |
| 1、年初余额             | 1,486,696.95 | 1,486,696.95 |
| 2、本年增加金额           |              |              |
| (1) 外购             |              |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |



| 项目          | 房屋、建筑物            | 合计                |
|-------------|-------------------|-------------------|
| (3) 企业合并增加  |                   |                   |
| 3、本年减少金额    |                   |                   |
| (1) 处置      |                   |                   |
| (2) 其他转出    |                   |                   |
| 4、年末余额      | 1,486,696.95      | 1,486,696.95      |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                   |                   |
| 1、年初余额      | 1,263,666.66      | 1,263,666.66      |
| 2、本年增加金额    | 74,334.88         | 74,334.88         |
| (1) 计提或摊销   | 74,334.88         | 74,334.88         |
| 3、本年减少金额    |                   |                   |
| (1) 处置      |                   |                   |
| (2) 其他转出    |                   |                   |
| 4、年末余额      | 1,338,001.54      | 1,338,001.54      |
| 三、减值准备      |                   |                   |
| 1、年初余额      |                   |                   |
| 2、本年增加金额    |                   |                   |
| (1) 计提      |                   |                   |
| 3、本年减少金额    |                   |                   |
| (1) 处置      |                   |                   |
| (2) 其他转出    |                   |                   |
| 4、年末余额      |                   |                   |
| 四、账面价值      |                   |                   |
| 1、年末账面价值    | <u>148,695.41</u> | <u>148,695.41</u> |
| 2、年初账面价值    | <u>223,030.29</u> | <u>223,030.29</u> |

**12、固定资产**

| 项目     | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 61,957,865.23        | 66,019,298.04        |
| 固定资产清理 |                      |                      |
| 合计     | <u>61,957,865.23</u> | <u>66,019,298.04</u> |

**(1) 固定资产**

| 项目     | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|--------|--------|------|------|---------|----|
| 一、账面原值 |        |      |      |         |    |





| 项目         | 房屋及建筑物               | 机器设备                 | 运输设备                | 办公及电子设备           | 合计                   |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1、年初余额     | 28,281,461.72        | 70,968,441.37        | 7,924,456.85        | 3,206,715.50      | 110,381,075.44       |
| 2、本年增加金额   |                      | 5,316,466.64         |                     | 80,244.58         | 5,396,711.22         |
| (1) 购置     |                      | 5,316,466.64         |                     | 80,244.58         | 5,396,711.22         |
| (2) 在建工程转入 |                      |                      |                     |                   |                      |
| (3) 企业合并增加 |                      |                      |                     |                   |                      |
| (4) 其他转入   |                      |                      |                     |                   |                      |
| 3、本年减少金额   |                      | 536,000.45           | 59,981.91           | 265.70            | 596,248.06           |
| (1) 处置或报废  |                      |                      | 59,981.91           | 265.70            | 60,247.61            |
| (2) 其他转出   |                      | 536,000.45           |                     |                   | 536,000.45           |
| 4、年末余额     | 28,281,461.72        | 75,748,907.56        | 7,864,474.94        | 3,286,694.38      | 115,181,538.60       |
| 二、累计折旧     |                      |                      |                     |                   |                      |
| 1、年初余额     | 13,193,836.45        | 22,347,203.69        | 6,073,939.90        | 2,581,377.91      | 44,196,357.95        |
| 2、本年增加金额   | 1,980,703.04         | 5,966,896.74         | 838,652.54          | 346,530.83        | 9,132,783.15         |
| (1) 计提     | 1,980,703.04         | 5,966,896.74         | 838,652.54          | 346,530.83        | 9,132,783.15         |
| (2) 其他转入   |                      |                      |                     |                   |                      |
| 3、本年减少金额   |                      | 197,204.84           | 59,981.91           | 13,700.43         | 270,887.18           |
| (1) 处置或报废  |                      |                      |                     |                   |                      |
| (2) 其他转出   |                      | 197,204.84           | 59,981.91           | 13,700.43         | 270,887.18           |
| 4、年末余额     | 15,174,539.49        | 28,116,895.59        | 6,852,610.53        | 2,914,208.31      | 53,058,253.92        |
| 三、减值准备     |                      |                      |                     |                   |                      |
| 1、年初余额     |                      | 165,419.45           |                     |                   | 165,419.45           |
| 2、本年增加金额   |                      |                      |                     |                   |                      |
| (1) 计提     |                      |                      |                     |                   |                      |
| (2) 其他转入   |                      |                      |                     |                   |                      |
| 3、本年减少金额   |                      |                      |                     |                   |                      |
| (1) 处置或报废  |                      |                      |                     |                   |                      |
| (2) 其他转出   |                      |                      |                     |                   |                      |
| 4、年末余额     |                      | 165,419.45           |                     |                   | 165,419.45           |
| 四、账面价值     |                      |                      |                     |                   |                      |
| 1、年末账面价值   | <u>13,106,922.23</u> | <u>47,466,592.52</u> | <u>1,011,864.41</u> | <u>372,486.07</u> | <u>61,957,865.23</u> |
| 2、年初账面价值   | <u>15,087,625.27</u> | <u>48,455,818.23</u> | <u>1,850,516.95</u> | <u>625,337.59</u> | <u>66,019,298.04</u> |



**13、在建工程**

| 项目   | 年末余额              | 年初余额 |
|------|-------------------|------|
| 在建工程 | 968,212.72        |      |
| 工程物资 |                   |      |
| 合计   | <u>968,212.72</u> |      |

**(1) 在建工程****① 在建工程情况**

| 项目          | 年末余额              |      |                   | 年初余额 |      |      |
|-------------|-------------------|------|-------------------|------|------|------|
|             | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 沅陵电厂建设      | 950,124.37        |      | 950,124.37        |      |      |      |
| 湖南省政府光伏项目改造 | 18,088.35         |      | 18,088.35         |      |      |      |
| 合计          | <u>968,212.72</u> |      | <u>968,212.72</u> |      |      |      |

**② 重要在建工程项目本年变动情况**

| 项目名称        | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额            | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额              |
|-------------|-----|------|-------------------|------------|----------|-------------------|
| 沅陵电厂建设      |     |      | 950,124.37        |            |          | 950,124.37        |
| 湖南省政府光伏项目改造 |     |      | 18,088.35         |            |          | 18,088.35         |
| 合计          |     |      | <u>968,212.72</u> |            |          | <u>968,212.72</u> |

(续)

| 工程名称        | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 沅陵电厂建设      |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 湖南省政府光伏项目改造 |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 合计          |                 |      |           |              |              |      |

**14、无形资产**

| 项目         | 车位使用权        | 办公软件       | 中咨招投标系统      | 合同使用权        | 合计           |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |            |              |              |              |
| 1、年初余额     | 1,387,000.00 | 645,822.60 | 5,873,180.46 |              | 7,906,003.06 |
| 2、本年增加金额   |              |            |              | 1,372,235.80 | 1,372,235.80 |
| (1) 购置     |              |            |              | 1,372,235.80 | 1,372,235.80 |
| (2) 内部研发   |              |            |              |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |            |              |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |            |              |              |              |





| 项目             | 车位使用权             | 办公软件       | 中咨招投标系统             | 合同使用权               | 合计                  |
|----------------|-------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 处置         |                   |            |                     |                     |                     |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                   |            |                     |                     |                     |
| (3) 其他转出       |                   |            |                     |                     |                     |
| 4、年末余额         | 1,387,000.00      | 645,822.60 | 5,873,180.46        | 1,372,235.80        | 9,278,238.86        |
| 二、累计摊销         |                   |            |                     |                     |                     |
| 1、年初余额         | 554,846.03        | 645,822.60 | 1,290,690.56        |                     | 2,491,359.19        |
| 2、本年增加金额       | 112,785.61        |            | 587,318.04          | 40,558.69           | 740,662.34          |
| (1) 计提         | 112,785.61        |            | 587,318.04          | 40,558.69           | 740,662.34          |
| 3、本年减少金额       |                   |            |                     |                     |                     |
| (1) 处置         |                   |            |                     |                     |                     |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                   |            |                     |                     |                     |
| (3) 其他转出       |                   |            |                     |                     |                     |
| 4、年末余额         | 667,631.64        | 645,822.60 | 1,878,008.60        | 40,558.69           | 3,232,021.53        |
| 三、减值准备         |                   |            |                     |                     |                     |
| 1、年初余额         |                   |            |                     |                     |                     |
| 2、本年增加金额       |                   |            |                     |                     |                     |
| (1) 计提         |                   |            |                     |                     |                     |
| 3、本年减少金额       |                   |            |                     |                     |                     |
| (1) 处置         |                   |            |                     |                     |                     |
| (2) 其他转出       |                   |            |                     |                     |                     |
| 4、年末余额         |                   |            |                     |                     |                     |
| 四、账面价值         |                   |            |                     |                     |                     |
| 1、年末账面价值       | <u>719,368.36</u> |            | <u>3,995,171.86</u> | <u>1,331,677.11</u> | <u>6,046,217.33</u> |
| 2、年初账面价值       | <u>832,153.97</u> |            | <u>4,582,489.90</u> |                     | <u>5,414,643.87</u> |

## 15、开发支出

| 项目             | 年初余额         | 本年增加         |    | 本年减少    |        | 年末余额         |
|----------------|--------------|--------------|----|---------|--------|--------------|
|                |              | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |              |
| 中咨电子招标平台       | 3,196,473.82 | 1,784,801.18 |    |         |        | 4,981,275.00 |
| 招采猫考试系统        | 46,268.86    |              |    |         |        | 46,268.86    |
| 科大摇球机物联网系统     | 50,000.00    | 808.00       |    |         |        | 50,808.00    |
| 在线培训系统人脸识别功能研发 |              | 32,377.18    |    |         |        | 32,377.18    |



| 项目     | 年初余额                | 本年增加                |    | 本年减少    |        | 年末余额                |
|--------|---------------------|---------------------|----|---------|--------|---------------------|
|        |                     | 内部开发支出              | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |                     |
| 会员服务系统 |                     | 294,458.55          |    |         |        | 294,458.55          |
| 合计     | <u>3,292,742.68</u> | <u>2,112,444.91</u> |    |         |        | <u>5,405,187.59</u> |

**16、长期待摊费用**

| 项目    | 年初余额                | 本年增加金额              | 本年摊销金额              | 其他减少金额 | 年末余额                |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 维一装修  | 42,057.96           |                     | 14,019.36           |        | 28,038.60           |
| 办公室装修 | 1,056,949.23        |                     | 39,914.04           |        | 1,017,035.19        |
| 土地租赁  | 42,827.98           | 1,067,961.18        | 20,557.32           |        | 1,090,231.84        |
| 娄底搬迁  | 2,025,631.78        |                     | 1,299,971.88        |        | 725,659.90          |
| 机组大修理 | 2,207,641.18        | 97,850.00           | 842,747.61          |        | 1,462,743.57        |
| 合计    | <u>5,375,108.13</u> | <u>1,165,811.18</u> | <u>2,217,210.21</u> |        | <u>4,323,709.10</u> |

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项目     | 年末余额                |                     | 年初余额                |                   |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           |
| 资产减值准备 | 7,942,974.51        | 1,816,979.63        | 5,272,609.56        | 902,973.23        |
| 合计     | <u>7,942,974.51</u> | <u>1,816,979.63</u> | <u>5,272,609.56</u> | <u>902,973.23</u> |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

| 项目               | 年末余额                |                   | 年初余额                |                   |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                  | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 2,788,881.98        | 418,332.31        | 3,345,924.26        | 501,888.65        |
| 合计               | <u>2,788,881.98</u> | <u>418,332.31</u> | <u>3,345,924.26</u> | <u>501,888.65</u> |

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项目   | 年末余额              | 年初余额 |
|------|-------------------|------|
| 信用借款 | 200,000.00        |      |
| 合计   | <u>200,000.00</u> |      |

**19、应付账款**

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 材料、设备款 | 3,516,147.89 | 2,209,209.11 |
| 往来款    |              |              |





| 项目    | 年末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 暂估设备款 |                     | 65,666.89           |
| 合计    | <u>3,516,147.89</u> | <u>2,274,876.00</u> |

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目             | 年末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------------|-----------|
| 胜利油田胜利动力机械有限公司 | 160,000.00        | 质保金       |
| 合计             | <u>160,000.00</u> | —         |

## 20、合同负债

| 项目   | 年末余额                | 年初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 能源管理 | 37,307.07           | 1,836,338.20        |
| 服务费  | 3,280,968.83        | 3,028,314.44        |
| 合计   | <u>3,318,275.90</u> | <u>4,864,652.64</u> |

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,176,194.46        | 35,596,449.33        | 34,386,649.22        | 4,385,994.57        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                     | 1,707,145.03         | 1,707,145.03         |                     |
| 三、辞退福利         |                     | 19,200.00            | 19,200.00            |                     |
| 四、一年内到期的其他福利   |                     |                      |                      |                     |
| 合计             | <u>3,176,194.46</u> | <u>37,322,794.36</u> | <u>36,112,994.25</u> | <u>4,385,994.57</u> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,116,078.62        | 32,375,637.17        | 31,127,131.66        | 4,364,584.13        |
| 2、职工福利费       | 3,016.00            | 1,872,455.57         | 1,872,655.57         | 2,816.00            |
| 3、社会保险费       |                     | 1,063,437.04         | 1,063,437.04         |                     |
| 其中：医疗保险费      |                     | 1,002,313.09         | 1,002,313.09         |                     |
| 工伤保险费         |                     | 55,358.72            | 55,358.72            |                     |
| 生育保险费         |                     | 5,765.23             | 5,765.23             |                     |
| 4、住房公积金       |                     |                      |                      |                     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 57,099.84           | 284,919.55           | 323,424.95           | 18,594.44           |
| 合计            | <u>3,176,194.46</u> | <u>35,596,449.33</u> | <u>34,386,649.22</u> | <u>4,385,994.57</u> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|



| 项目       | 年初余额 | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额 |
|----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,637,330.57        | 1,637,330.57        |      |
| 2、失业保险费  |      | 69,814.46           | 69,814.46           |      |
| 合计       |      | <u>1,707,145.03</u> | <u>1,707,145.03</u> |      |

离职后福利-设定提存计划系本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。

## 22、应交税费

| 项目      | 年末余额                | 年初余额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税     | 995,856.85          | 741,834.13          |
| 企业所得税   | 887,003.13          | 568,769.69          |
| 个人所得税   | 26,945.77           | 30,166.40           |
| 城市维护建设税 | 28,415.61           | 54,438.45           |
| 教育费附加   | 18,790.30           | 32,875.16           |
| 其他税费    | 21,338.16           | 24,860.74           |
| 合计      | <u>1,978,349.82</u> | <u>1,452,944.57</u> |

## 23、其他应付款

| 项目    | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息  |                      |                      |
| 应付股利  |                      |                      |
| 其他应付款 | 46,825,472.95        | 30,455,456.95        |
| 合计    | <u>46,825,472.95</u> | <u>30,455,456.95</u> |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项目  | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 保证金 | 30,029,902.83        | 9,970,005.25         |
| 往来款 | 9,874,327.41         | 16,121,802.91        |
| 其他  | 6,921,242.71         | 4,363,648.79         |
| 合计  | <u>46,825,472.95</u> | <u>30,455,456.95</u> |

## 24、其他流动负债

| 项目    | 年末余额             | 年初余额              |
|-------|------------------|-------------------|
| 待转销项税 | 68,957.29        | 165,485.55        |
| 合计    | <u>68,957.29</u> | <u>165,485.55</u> |





**25、递延收益**

| 项目   | 年初余额                | 本年增加 | 本年减少              | 年末余额                | 形成原因 |
|------|---------------------|------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 5,514,750.00        |      | 431,750.00        | 5,083,000.00        |      |
| 合计   | <u>5,514,750.00</u> |      | <u>431,750.00</u> | <u>5,083,000.00</u> | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目           | 年初余额                | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额        | 其他变动 | 年末余额                | 与资产/收益相关 |
|----------------|---------------------|----------|-------------|-------------------|------|---------------------|----------|
| 湖南博物院天然气分布式能源站 | 3,275,000.00        |          |             | 300,000.00        |      | 2,975,000.00        | 资产相关     |
| 娄底电厂拆迁补偿       | 2,239,750.00        |          |             | 131,750.00        |      | 2,108,000.00        | 资产相关     |
| 合计             | <u>5,514,750.00</u> |          |             | <u>431,750.00</u> |      | <u>5,083,000.00</u> |          |

**26、股本**

| 项目   | 年初余额                 | 本年增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 年末余额                 |
|------|----------------------|--------------|----|-------|----|----|----------------------|
|      |                      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                      |
| 股份总数 | <u>65,860,000.00</u> |              |    |       |    |    | <u>65,860,000.00</u> |

**27、资本公积**

| 项目     | 年初余额                 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价   | 11,682,785.58        |      |      | 11,682,785.58        |
| 其他资本公积 | 354,121.87           |      |      | 354,121.87           |
| 合计     | <u>12,036,907.45</u> |      |      | <u>12,036,907.45</u> |

**28、盈余公积**

| 项目     | 年初余额                | 本年增加              | 本年减少 | 年末余额                |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 4,698,198.02        | 124,488.43        |      | 4,822,686.45        |
| 合计     | <u>4,698,198.02</u> | <u>124,488.43</u> |      | <u>4,822,686.45</u> |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**29、未分配利润**

| 项目                    | 本年            | 上年            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 48,754,924.13 | 47,490,221.14 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 48,754,924.13 | 47,490,221.14 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 2,440,389.43  | 9,597,784.74  |



| 项目         | 本年                   | 上年                   |
|------------|----------------------|----------------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 124,488.43           | 2,716,509.28         |
| 提取任意盈余公积   |                      |                      |
| 提取一般风险准备   |                      |                      |
| 应付普通股股利    | 6,059,212.44         | 6,059,027.26         |
| 转作股本的普通股股利 |                      |                      |
| 其他         | 76,776.88            | -442,454.79          |
| 年末未分配利润    | <u>44,934,835.81</u> | <u>48,754,924.13</u> |

### 30、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目       | 本年发生额                 |                      | 上年发生额                 |                      |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|          | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 一、主营业务收入 | 133,490,100.26        | 89,124,845.81        | 132,989,671.95        | 82,979,755.58        |
| 其中：代理收入  | 90,768,357.20         | 60,666,962.09        | 89,295,838.30         | 57,043,736.67        |
| 售电收入     | 25,799,802.51         | 15,304,975.79        | 27,703,791.97         | 14,739,971.60        |
| 垃圾填埋运营   | 5,153,027.35          | 3,032,463.16         | 5,328,029.16          | 2,823,420.72         |
| 能源合同收入   | 11,768,913.20         | 10,120,444.77        | 10,662,012.52         | 8,372,626.59         |
| 二、其他业务收入 | 85,714.28             | 313,063.60           | 34,285.71             | 74,334.88            |
| 合计       | <u>133,575,814.54</u> | <u>89,437,909.41</u> | <u>133,023,957.66</u> | <u>83,054,090.46</u> |

#### (2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                | 本年发生额                |                  |
|---------------------|----------------------|------------------|
|                     | 营业收入总额               | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司  | 7,862,670.76         | 5.89             |
| 湖南博物院               | 6,754,520.76         | 5.06             |
| 国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司 | 5,173,176.11         | 3.87             |
| 怀化市城市管理事务中心         | 5,153,027.35         | 3.86             |
| 国网湖南省电力有限公司娄底供电分公司  | 3,450,540.65         | 2.58             |
| 合计                  | <u>28,393,935.63</u> | <u>21.26</u>     |

### 31、税金及附加

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 166,696.24 | 341,442.08 |
| 教育费附加   | 116,061.84 | 241,735.00 |
| 其他      | 285,107.81 | 298,887.65 |





| 项目 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----|------------|------------|
| 合计 | 567,865.89 | 882,064.73 |

**32、销售费用**

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 377,885.28 | 455,220.87 |
| 业务招待及差旅费 | 90,108.53  | 126,735.39 |
| 办公费用     | 1,024.53   | 9,953.72   |
| 其他       | 52,303.98  |            |
| 合计       | 521,322.32 | 591,909.98 |

**33、管理费用**

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 16,002,530.82 | 18,052,299.03 |
| 业务招待及差旅费 | 4,082,431.16  | 4,256,744.56  |
| 租金       | 311,119.92    | 649,037.00    |
| 办公费用     | 3,789,795.29  | 4,818,240.63  |
| 广告宣传费用   | 308,305.65    | 377,609.40    |
| 交通费      | 1,200,080.47  | 1,211,867.76  |
| 折旧及摊销    | 1,431,638.05  | 1,206,148.08  |
| 聘请中介机构   | 1,328,650.02  | 872,777.35    |
| 其他       | 5,375,569.01  | 4,019,951.07  |
| 合计       | 33,830,120.39 | 35,464,674.88 |

**34、研发费用**

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 直接人工  | 4,279,060.79 | 4,395,139.29 |
| 直接材料  | 168,214.14   | 1,321,146.02 |
| 折旧与摊销 |              | 404,247.56   |
| 设计费   |              | 469,533.88   |
| 其他    | 6,403.83     | 237,720.00   |
| 合计    | 4,453,678.76 | 6,827,786.75 |

**35、财务费用**

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 801.67     |            |
| 减：利息收入 | 435,866.60 | 392,948.73 |



| 项目    | 本年发生额              | 上年发生额              |
|-------|--------------------|--------------------|
| 银行手续费 | 57,035.27          | 63,239.77          |
| 合计    | <u>-378,029.66</u> | <u>-329,708.96</u> |

**36、其他收益****(1) 其他收益明细**

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 841,139.34          | 901,971.88          |
| 税收优惠      | 2,079,572.46        | 2,699,860.29        |
| 合计        | <u>2,920,711.80</u> | <u>3,601,832.17</u> |

**(2) 计入其他收益的政府补助**

| 项目                       | 本年发生额             | 上年发生额             | 与资产/收益相关 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 高新技术企业研发经费补贴资金           | 15,600.00         | 460,000.00        | 收益相关     |
| 稳岗补贴                     | 200,734.55        | 10,221.88         | 收益相关     |
| 雨花区节能专项                  | 190,000.00        |                   | 收益相关     |
| 个税手续费返还                  | 3,054.79          |                   | 收益相关     |
| 湖南博物院天然气分布式能源站           | 300,000.00        | 300,000.00        | 资产相关     |
| 娄底市城市生活垃圾卫生填埋场填埋气处理与利用项目 | 131,750.00        | 131,750.00        | 资产相关     |
| 合计                       | <u>841,139.34</u> | <u>901,971.88</u> |          |

**37、投资收益**

| 项目                | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |                   | -10,000.00        |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 187,421.36        | 216,236.51        |
| 合计                | <u>187,421.36</u> | <u>206,236.51</u> |

**38、信用减值损失**

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,835,618.85        | -2,086,301.72        |
| 其他应收款坏账损失 | -69,838.74           | -29,376.70           |
| 应收票据坏账损失  | -16,650.00           |                      |
| 合计        | <u>-7,922,107.59</u> | <u>-2,115,678.42</u> |

**39、资产减值损失**

| 项目       | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 合同资产减值损失 | -20,866.92        | -34,341.28        |
| 合计       | <u>-20,866.92</u> | <u>-34,341.28</u> |





**40、资产处置收益**

| 项目          | 本年发生额           | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------|-------|-----------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 6,194.69        |       | 6,194.69        |
| 合计          | <u>6,194.69</u> |       | <u>6,194.69</u> |

**41、营业外收入**

| 项目             | 本年发生额             | 上年发生额             | 计入本年非经常性损益的金额     |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,000.00          | 28,794.41         | 2,000.00          |
| 其他             | 580,498.12        | 232,770.11        | 580,498.12        |
| 合计             | <u>582,498.12</u> | <u>261,564.52</u> | <u>582,498.12</u> |

**42、营业外支出**

| 项目   | 本年发生额             | 上年发生额            | 计入本年非经常性损益的金额     |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 6,000.00          | 5,200.00         | 6,000.00          |
| 其他   | 211,496.87        | 19,830.33        | 211,496.87        |
| 合计   | <u>217,496.87</u> | <u>25,030.33</u> | <u>217,496.87</u> |

**43、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目      | 本年发生额              | 上年发生额             |
|---------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 703,143.14         | 829,566.20        |
| 递延所得税费用 | -997,562.74        | -265,013.55       |
| 合计      | <u>-294,419.60</u> | <u>564,552.65</u> |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本年发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | 679,302.02  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 101,895.30  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -355,243.25 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 非应税收入的影响                       | -147,347.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 495,903.51  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |             |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 361,980.11  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -668,051.81 |



| 项目            | 本年发生额              |
|---------------|--------------------|
| 减免税的影响        |                    |
| 评估增值部分及税率变动影响 | -83,556.34         |
| 所得税费用         | <u>-294,419.60</u> |

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本年发生额                 | 上年发生额                |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 保证金    | 128,363,837.41        | 89,614,710.93        |
| 往来款    | 13,560,685.41         | 1,976,590.70         |
| 政府补助   | 470,597.97            | 494,022.57           |
| 利息收入   | 440,198.78            | 393,838.89           |
| 预缴税费返还 | 892.46                | 44,585.70            |
| 保险赔偿   | 934,053.00            |                      |
| 合计     | <u>143,770,265.03</u> | <u>92,523,748.79</u> |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 管理费用    | 12,774,773.83         | 17,391,378.14         |
| 往来款     | 26,474,869.85         | 6,999,116.13          |
| 手续费     | 114,536.49            | 55,859.51             |
| 保证金     | 111,038,585.46        | 87,777,665.47         |
| 罚款(滞纳金) | 15,592.74             |                       |
| 捐赠      | 5,000.00              |                       |
| 合计      | <u>150,423,358.37</u> | <u>112,224,019.25</u> |

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本年金额         | 上年金额          |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |              |               |
| 净利润                     | 973,721.62   | 7,863,170.34  |
| 加：资产减值准备                | 20,866.92    | 34,341.28     |
| 信用减值损失                  | 7,922,107.59 | 2,115,678.42  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,132,783.15 | 10,909,944.46 |
| 无形资产摊销                  | 740,662.34   | 718,209.22    |
| 长期待摊费用摊销                | 2,217,210.21 | 1,904,094.08  |





| 补充资料                             | 本年金额                 | 上年金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                      |                      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 6,194.69             | 100,000.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                      |                      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 801.67               |                      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -187,421.36          | -179,894.19          |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -914,006.40          | -180,031.61          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -83,556.34           | -83,556.34           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 108,089.77           | -735,024.10          |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -7,390,905.95        | 3,249,210.52         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 17,203,495.81        | -13,214,747.99       |
| 其他                               |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 29,750,043.72        | 12,501,394.09        |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                      |                      |
| 债务转为资本                           |                      |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                      |                      |
| 融资租入固定资产                         |                      |                      |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                      |                      |
| 现金的期末余额                          | 72,113,356.66        | 39,345,561.84        |
| 减：现金的年初余额                        | 39,345,561.84        | 43,620,196.82        |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                      |                      |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                      |                      |
| 现金及现金等价物净增加额                     | <u>32,767,794.82</u> | <u>-4,274,634.98</u> |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金                        | 72,113,356.66        | 39,345,561.84        |
| 其中：库存现金                     | 47,900.22            | 156,156.76           |
| 可随时用于支付的银行存款                | 72,065,456.44        | 39,189,405.08        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                      |                      |
| 二、现金等价物                     |                      | 17,571,147.94        |
| 其中：结构性存款                    |                      | 17,571,147.94        |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | <u>72,113,356.66</u> | <u>56,916,709.78</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                      |                      |



## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

于 2022 年 5 月 11 日，本公司设立控股子公司湖南中格新能源有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，持股比例 51%。湖南中格新能源有限公司的详情情况请参见“附注八、在其他主体中的权益”。

于 2022 年 5 月 18 日，本公司设立全资子公司沅陵中技能源有限公司，注册资本为人民币 500 万元。沅陵中技能源有限公司的详情情况请参见“附注八、在其他主体中的权益”。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|----------------------------|-------|-----|------------|----------|----|------------|
|                            |       |     |            | 直接       | 间接 |            |
| 中技建设咨询有限公司                 | 长沙    | 长沙  | 服务业        | 100      |    | 非同一控制下企业合并 |
| 娄底中技环保能源有限公司               | 娄底    | 娄底  | 电力         | 100      |    | 设立         |
| 怀化中技能源有限公司                 | 怀化    | 怀化  | 电力         | 100      |    | 设立         |
| 湖南中技节能投资有限公司               | 长沙    | 长沙  | 电力         | 100      |    | 设立         |
| 长沙中技能源有限公司                 | 长沙    | 长沙  | 电力         | 100      |    | 设立         |
| 湖南招采猫信息技术有限公司              | 长沙    | 长沙  | 电子商务       | 53.5     |    | 设立         |
| 湖南中技华实能源有限公司               | 长沙    | 长沙  | 电力         | 100      |    | 设立         |
| 湖南中技新能电力有限公司(湖南新腾能源服务有限公司) | 长沙    | 长沙  | 科技推广和应用服务业 | 100      |    | 设立         |
| 湖南中格新能源有限公司                | 长沙    | 长沙  | 电力         | 51       |    | 设立         |
| 沅陵中技能源有限公司                 | 沅陵    | 沅陵  | 电力         | 100      |    | 设立         |
| 湖南中技信息技术咨询有限公司             | 长沙    | 长沙  | 软件和信息技术服务业 |          | 46 | 设立         |

注 1：湖南招采猫信息技术有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日实收资本 1900 万元，本公司持股比例为 53.50%，公司董事长熊炯持股比例为 6.32%，由熊炯担任法定代表人的湖南省招标投标协会持股比例为 0.49%。综上，本公司对其实施控制。

注 2：湖南新腾能源服务有限公司于 2022 年 4 月 25 日，更名为湖南中技新能电力有限公司。





## (2) 重要的非全资子公司

| 子(孙)公司名称      | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 湖南招采猫信息技术有限公司 | 46.5          | -1,350,355.08 |              | 4,703,373.24 |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 年末余额         |              |               |              |       |              |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 湖南招采猫信息技术有限公司 | 2,332,364.03 | 9,543,242.81 | 11,875,606.84 | 1,760,825.68 |       | 1,760,825.68 |

(续)

| 子公司名称         | 年初余额         |              |               |            |       |            |
|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|-------|------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 湖南招采猫信息技术有限公司 | 5,344,893.60 | 8,091,735.98 | 13,436,629.58 | 417,858.99 |       | 417,858.99 |

(续)

| 子公司名称         | 本年发生额         |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 湖南招采猫信息技术有限公司 | 10,786,831.07 | -2,903,989.43 | -2,903,989.43 | -1,459,489.79 |

(续)

| 子公司名称         | 上年发生额        |               |               |               |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 湖南招采猫信息技术有限公司 | 9,494,072.27 | -3,521,733.56 | -3,521,733.56 | -3,587,248.95 |

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司最终控制方熊炯，为本公司董事长、总经理兼代行董秘职责。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在重要的合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系                   |
|---------|-------------------------------|
| 左立人     | 持有公司 9.5126%股份的股东，公司副董事长、财务总监 |
| 金智刚     | 持有公司 3.2067%股份的股东，公司董事、副总经理   |
| 郭跃美     | 持有公司 3.4477%股份的股东             |
| 朱军      | 公司董事                          |



| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系              |
|---------|--------------------------|
| 蒋海军     | 公司董事                     |
| 张军      | 公司董事                     |
| 郭一夫     | 持有公司 4.9743% 股份的股东，监事会主席 |
| 刘冰      | 持有公司 1.3848% 股份的股东、公司监事  |
| 周芳干     | 公司职工监事                   |

注：2022 年 5 月 16 日，凌敏女士因个人原因辞去监事职务，不再担任职工监事。

### 5、关联方交易情况

- (1) 本年及上年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 本年及上年度无关联受托管理/委托管理情况
- (3) 本年及上年度无关联承包情况
- (4) 本年及上年度无关联租赁情况
- (5) 本年及上年度无关联担保情况
- (6) 本年及上年度无关联方资金拆借
- (7) 本年及上年无关联方资产转让、债务重组情况
- (8) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,541,771.82 | 1,760,082.48 |

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十二、其他重要事项

无

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

- (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |





| 类别             | 年末余额                |        |                  |          |                     |
|----------------|---------------------|--------|------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |        | 坏账准备             |          | 账面价值                |
|                | 金额                  | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |        |                  |          |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,469,093.46        | 100.00 | 67,652.59        | 1.51     | 4,401,440.87        |
| 其中：账龄组合        | 2,255,086.49        | 50.46  | 67,652.59        | 3.00     | 2,187,433.90        |
| 合并范围内关联方组合     | 2,214,006.97        | 49.54  |                  |          | 2,214,006.97        |
| 合计             | <u>4,469,093.46</u> | —      | <u>67,652.59</u> | —        | <u>4,401,440.87</u> |

(续)

| 类别             | 年初余额                |        |                  |          |                     |
|----------------|---------------------|--------|------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |        | 坏账准备             |          | 账面价值                |
|                | 金额                  | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |        |                  |          |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,819,991.33        | 100.00 | 74,853.86        | 1.29     | 5,745,137.47        |
| 其中：账龄组合        | 2,105,984.36        | 36.19  | 74,853.86        | 3.55     | 2,031,130.50        |
| 合并范围内关联方组合     | 3,714,006.97        | 63.81  |                  |          | 3,714,006.97        |
| 合计             | <u>5,819,991.33</u> | —      | <u>74,853.86</u> | —        | <u>5,745,137.47</u> |

## (2) 按账龄披露

| 账龄      | 年末余额                |
|---------|---------------------|
| 1 年以内   | 2,255,086.49        |
| 1 至 2 年 |                     |
| 2 至 3 年 | 2,214,006.97        |
| 3 年以上   |                     |
| 合计      | <u>4,469,093.46</u> |

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别          | 年初余额             | 本年变动金额 |                  |    |    | 期末余额             |
|-------------|------------------|--------|------------------|----|----|------------------|
|             |                  | 计提     | 收回或转回            | 核销 | 其他 |                  |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 74,853.86        |        | -7,201.27        |    |    | 67,652.59        |
| 合计          | <u>74,853.86</u> |        | <u>-7,201.27</u> |    |    | <u>67,652.59</u> |

## 2、其他应收款

| 项目   | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |



| 项目    | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 12,453,920.84        | 22,825,430.59        |
| 合计    | <u>12,453,920.84</u> | <u>22,825,430.59</u> |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

| 类别                | 年末余额                 |        |                  |         |
|-------------------|----------------------|--------|------------------|---------|
|                   | 账面余额                 |        | 坏账准备             |         |
|                   | 金额                   | 比例(%)  | 金额               | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 |                      |        |                  |         |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款   | 12,464,619.28        | 100.00 | 10,698.44        | 0.09    |
| 其中：账龄组合           | 43,281.08            | 0.35   | 10,698.44        | 24.72   |
| 关联方组合             | 12,421,338.20        | 99.65  |                  |         |
| 合计                | <u>12,464,619.28</u> | —      | <u>10,698.44</u> | —       |

(续)

| 类别                    | 年初余额                 |        |                  |         |
|-----------------------|----------------------|--------|------------------|---------|
|                       | 账面余额                 |        | 坏账准备             |         |
|                       | 金额                   | 比例(%)  | 金额               | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                      |        |                  |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 22,840,518.78        | 100.00 | 15,088.19        | 0.07    |
| 其中：账龄组合               | 189,606.21           | 0.83   | 15,088.19        | 7.96    |
| 关联方组合                 | 22,650,912.57        | 99.17  |                  |         |
| 合计                    | <u>22,840,518.78</u> | —      | <u>15,088.19</u> | —       |

## ①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质   | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|--------|----------------------|----------------------|
| 备用金    | 10,000.00            | 160,000.00           |
| 与关联方往来 | 12,421,338.20        | 22,650,912.57        |
| 其他往来款  | 33,281.08            | 29,606.21            |
| 合计     | <u>12,464,619.28</u> | <u>22,840,518.78</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<br>(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) |                  |
|----------------------|------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额     | 15,088.19        |                          |                      | 15,088.19        |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本年: |                  |                          |                      |                  |
| ——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                 | 4,389.75         |                          |                      | 4,389.75         |
| 本期转销                 |                  |                          |                      |                  |
| 本期核销                 |                  |                          |                      |                  |
| 其他变动                 |                  |                          |                      |                  |
| 2022 年 12 月 31 日余额   | <u>10,698.44</u> |                          |                      | <u>10,698.44</u> |

## ③按账龄披露

| 账龄      | 年末余额                 |
|---------|----------------------|
| 1 年以内   | 645,395.85           |
| 1 至 2 年 | 11,799,223.43        |
| 2 至 3 年 |                      |
| 3 年以上   | 20,000.00            |
| 合计      | <u>12,464,619.28</u> |

## ④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别           | 年初余额             | 本年变动金额 |                  |    |    | 期末余额             |
|--------------|------------------|--------|------------------|----|----|------------------|
|              |                  | 计提     | 收回或转回            | 核销 | 其他 |                  |
| 按账龄组合计提的坏账准备 | 15,088.19        |        | -4,389.75        |    |    | 10,698.44        |
| 合计           | <u>15,088.19</u> |        | <u>-4,389.75</u> |    |    | <u>10,698.44</u> |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额                 |      |                      | 年初余额                 |      |                      |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|        | 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 | 59,041,918.13        |      | 59,041,918.13        | 57,327,918.13        |      | 57,327,918.13        |
| 合计     | <u>59,041,918.13</u> |      | <u>59,041,918.13</u> | <u>57,327,918.13</u> |      | <u>57,327,918.13</u> |



## (2) 对子公司投资

| 被投资单位                      | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少 | 年末余额                 | 本年计提<br>减值准备 | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|--------------|------------------|
| 娄底中技环保能源有限公司               | 4,722,958.13         |                     |      | 4,722,958.13         |              |                  |
| 湖南中技节能投资有限公司               | 760,000.00           |                     |      | 760,000.00           |              |                  |
| 怀化中技能源有限公司                 | 7,700,000.00         |                     |      | 7,700,000.00         |              |                  |
| 中技建设咨询有限公司                 | 9,980,000.00         |                     |      | 9,980,000.00         |              |                  |
| 长沙中技能源有限公司                 | 12,000,000.00        |                     |      | 12,000,000.00        |              |                  |
| 湖南中技华实能源有限公司               | 6,000,000.00         |                     |      | 6,000,000.00         |              |                  |
| 湖南中技新能电力有限公司(湖南新腾能源服务有限公司) | 6,000,000.00         |                     |      | 6,000,000.00         |              |                  |
| 湖南招采猫信息技术有限公司              | 10,164,960.00        |                     |      | 10,164,960.00        |              |                  |
| 湖南中格新能源有限公司                |                      | 714,000.00          |      | 714,000.00           |              |                  |
| 沅陵中技能源有限公司                 |                      | 1,000,000.00        |      | 1,000,000.00         |              |                  |
| 合计                         | <u>57,327,918.13</u> | <u>1,714,000.00</u> |      | <u>59,041,918.13</u> |              |                  |

## 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额                |                      | 上年发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 16,403,636.35        | 12,860,259.73        | 15,990,041.68        | 11,196,047.31        |
| 其他业务 | 285,120.00           | 238,728.72           | 185,142.85           | 159,152.48           |
| 合计   | <u>16,688,756.35</u> | <u>13,098,988.45</u> | <u>16,175,184.53</u> | <u>11,355,199.79</u> |

## 5、投资收益

| 项目                | 本期发生额               | 上年同期发生额              |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 157,110.64          | 125,331.61           |
| 子公司在持有期间取得的股利收入   | 4,600,000.00        | 26,630,728.07        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |                     | -10,000.00           |
| 合计                | <u>4,757,110.64</u> | <u>26,746,059.68</u> |

## 十四、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项目                        | 金额       | 说明 |
|---------------------------|----------|----|
| 非流动性资产处置损益                | 6,194.69 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 |          |    |





| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              |             |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |             |    |
| 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                                    |             |    |
| 非货币性资产交换损益  |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |             |    |
| 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   |             |    |
| 债务重组损益  |             |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |    |
| 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   |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |    |
| 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 |             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |    |
| 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  |             |    |
| 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  |             |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -217,496.87 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |    |
| 小计  | -211,302.18 |    |
| 减：所得税影响额  | 56,108.37   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -798.55     |    |
| 合计  | -266,612.00 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告〔2008〕43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 1.84          | 0.0371 | 0.0371 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.60          | 0.0323 | 0.0323 |



### 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 04 月 20 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：中技能源集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 04 月 20 日

日期：2023 年 04 月 20 日

日期：2023 年 04 月 20 日







# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 利安会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；清算审计；法律、法规规定的其他业务。（市场主体自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1951万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2023年01月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



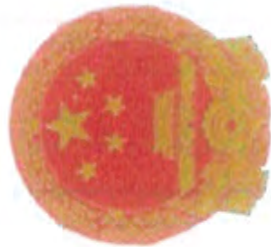
证书序号: 0000109

### 说明

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

发证机关:  北京市财政局  
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日





## 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2021.9.30）



地址: 北京西城区金融大街 22 号  
 电话: 010-59081234  
 网站: www.csrc.gov.cn

### 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2021.9.30）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2021.9.30）.xlsx

返回主页 打印本页 关闭窗口

公告编号: 2021-09-01

公告日期: 2021 年 09 月 01 日

公告时间: 2021 年 09 月 01 日

公告地点: 中国证监会网站

### 从事证券服务业务会计师事务所名录

| 序号 | 会计师事务所名称             | 通讯地址   | 联系电话              |
|----|----------------------|--|-------------------|
| 18 | 广东深农信会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广州市天河区冼村北路 175 号 160 号                               | 020-29099138-8701 |
| 19 | 广东和农会计师事务所(特殊普通合伙)   | 广州市南沙区望江二道 6 号 珠冯自缙 12 栋 2514 房                      | 020-83823993      |
| 20 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 广州市越秀区东风东路 55 号 中海集团大厦 10 楼                          | 020-36107310      |
| 21 | 广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广州市天河区珠江东路 157、159 号 2001A 室                         | 020-38202188      |
| 22 | 广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室(部位: 自编 01-04、06 单元)           | 020-38324298      |
| 23 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 济南市历下区文化东路 59 号 益壮大厦 7 层                             | 0531-81665288     |
| 24 | 湖南慧才会计师事务所(普通合伙)     | 湖南省娄底市娄星区乐坪大道 13 号 雅和 46 栋 6 楼                       | 0738-6786000      |
| 25 | 湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)   | 长沙市雨花区时代阳光大道西 388 号 经益普隆第一栋 11 层 1101-1106 号         | 0731-84452201     |
| 26 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)     | 福州市湖东路 152 号 中山大厦 B 座 6-9 楼                          | 0591-87609213     |
| 27 | 嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)   | 浙江省嘉兴市东升东路 211 号 东升大厦 1 幢 703-10                     | 0573-82715123     |
| 28 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 南京东路 61 号 4 楼  | 021-23281010      |
| 29 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)   | 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号 金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11 | 022-23733333      |
| 30 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)    | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                            | 010-85896680      |
| 31 | 南通万瑞会计师事务所(普通合伙)     | 南通市崇川区崇川路 58 号 6 幢 A2408 室                           | 0513-85516657     |
| 32 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)     | 深圳市福田区福强街道福山社区滨河大道 5020 号 同创大厦 21 层 2101             | 0755-82916519     |
| 33 | 晋华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) | 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号 星展银行大厦 507 单元 01 室         | 010-65332927      |

查询网址: [http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306213/202110/t20211014\\_406958.htm](http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306213/202110/t20211014_406958.htm)





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 王新宇                |
| Full name         | 王新宇                |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | 男                  |
| 出生日期              | 1967-08-25         |
| Date of birth     | 1967-08-25         |
| 工作单位              | 利安达会计师事务所(特殊普通合    |
| Working unit      | 利安达会计师事务所(特殊普通合    |
| 身份证号码             | 370111196708255232 |
| Identity card No. | 370111196708255232 |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 370100010044  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日  
Date of Issuance







|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| 姓名                | 蔡智                    |
| Full name         |                       |
| 性别                | 男                     |
| Sex               |                       |
| 出生日期              | 1987-12-06            |
| Date of birth     |                       |
| 工作单位              | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所 |
| Working unit      |                       |
| 身份证号码             | 430902198712068512    |
| Identity card No. |                       |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001540602  
No. of Certificate

发证机构: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 10 月 27 日  
Date of Issuance

年 月 日  
No. / Mo. / d.



## 年检历史查询

### 年检凭证

中国注册会计师协会

蔡智

会员编号 110001540602

最后年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过

历年记录

