

证券代码：872579

证券简称：泰通能源

主办券商：西部证券



泰通能源

NEEQ: 872579

湖南泰通能源管理股份有限公司

HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO.LTD



年度报告

2022

目 录

第一节 重要提示、目录和释义3

第二节 公司概况7

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析9

第四节 重大事件19

第五节 股份变动、融资和利润分配.....23

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....28

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护32

第八节 财务会计报告36

第九节 备查文件目录.....110

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）对前五大客户依赖的风险	公司目前主要客户包括成渝钒钛科技有限公司、内江市博威能源有限公司等，2022 年、2021 年、2020 年前五大客户的销售额占营业收入比重分别为 96.19%、91.01%、86.69%。因公司单个项目目标的较大，项目在后续年度呈收益下降趋势；当老项目接近尾声时，新项目业绩上升时，集中度便较高客户集中度相对较高，公司业务仍存在对主要客户依赖的风险。应对措施：公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性，继续稳定的为原有大客户提供产品；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。随着企业研发投入、市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得较大进展，新产品已开始小批量生产、销售，从非前五大客户处获取的销售订单呈快速增长态势。
（二）税收优惠政策变化风险	公司目前享受的税收优惠政策如下：1、所得税优惠政策根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，于 2021 年 9 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，有

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

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

释义

释义项目		释义
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《湖南泰通能源管理股份有限公司章程》
三会	指	监事会、董事会、股东大会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
监事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司监事会
董事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司董事会
股东大会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司股东大会

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年9月9日
挂牌时间	2018年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）—科技推广和应用服务业(M75)-技术推广服务(M751)-科技推广和应用服务(M7514)
主要业务	工业节能改造
主要产品与服务项目	利用公司自主研发的高效节能技术以合同能源管理的模式为用能客户提供节能设计、技术改造、安装维护、节能跟踪等服务，包括为工业企业提供能量流重构的方案设计、设备采购、运营维护和技术服务。公司主要服务领域为工业服务、城市公用事业服务，包括冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、大型数据中心等行业和领域。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	83,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（柳谦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳谦），一致行动人为（湖南捷能企业管理中心

	(有限合伙))
--	---------

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李霞	肖燕娇		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,647,298.40	32,811,147.47	8.64%
毛利率%	38.01%	43.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,819,449.63	2,678,863.38	-32.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,631,928.39	2,640,045.91	-38.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.73%	2.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.55%	2.56%	-
基本每股收益	0.0218	0.0321	-32.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,507,484.52	154,167,557.40	-6.91%
负债总计	38,445,244.47	50,861,418.35	-24.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,197,418.61	104,377,968.98	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.25	1.74%
资产负债率%（母公司）	25.93%	33.36%	-
资产负债率%（合并）	26.79%	32.99%	-
流动比率	0.77	0.86	-
利息保障倍数	2.05	2.19	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,561,415.36	-1,381,512.01	1,515.94%
应收账款周转率	0.79	0.81	-
存货周转率	1.70	1.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.91%	4.12%	-
营业收入增长率%	8.64%	45.18%	-
净利润增长率%	-31.44%	155.10%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	83,500,000.00	83,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	311,612.35
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处	-76,601.48

置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,313.57
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	221,697.3
所得税影响数	33,672.93
少数股东权益影响额（税后）	503.13
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	187,521.24
非经常性损益净额	187,521.24

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

①执行企业会计准则解释第 15 号 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 ②执行企业会计准则解释第 16 号 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 执行新政策对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,833,177.00	1.28%	4,799,170.54	3.11%	-61.80%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	20,633,376.99	14.38%	22,864,845.41	14.83%	-9.76%
存货	247,103.59	0.17%	264,465.16	0.17%	-6.56%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	95,659,087.45	66.66%	71,685,087.91	46.50%	33.44%
在建工程	2,538,796.52	1.77%	32,246,065.25	20.92%	-92.13%
无形资产	1,278,109.20	0.89%	1,500,537.24	0.97%	-14.82%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	7,000,000.00	4.88%	7,000,000.00	4.54%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	3,900,000.00	2.53%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	16,471,428.56	11.48%	19,226,437.81	12.47%	-14.33%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金期末较期初同比减少 61.80%，主要原因为应付票据到期形成其他货币资金中的

票据保证金减少，以及归还了金融机构贷款；

2、报告期内，应收账款期末账面价值较期初账面价值同比减少 9.76%，主要原因为本期回款力度略加强，形成账面价值减少；

3、报告期内，报告期内，固定资产期末较期初同比增加 33.44%，主要原因为本期安乡金牛余热发电项目建设完工转固形成增加；

4、报告期内，在建工程期末较期初同比减少 92.13%，主要原因为本期安乡金牛余热发电项目建设完工转固形成减少；

5、报告期内，一年内到期的非流动负债期末较期初同比减少 14.33%，主要原因为归还了部分融资租赁借款，故形成减少；

6、报告期内，长期借款期末较期初同比减少 100.00%，主要原因为期初的银行贷款余额在本期分类到一年内到期的非流动负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,647,298.40	-	32,811,147.47	-	8.64%
营业成本	22,098,688.55	61.99%	18,494,851.68	56.37%	19.49%
毛利率	38.01%	-	43.63%	-	-
销售费用	2,059,297.69	5.78%	1,480,827.44	4.51%	39.06%
管理费用	5,714,719.60	16.03%	4,248,720.77	12.95%	34.50%
研发费用	2,019,382.95	5.66%	2,138,927.73	6.52%	-5.59%
财务费用	2,095,244.96	5.88%	2,007,621.73	6.12%	4.36%
信用减值损失	627,529.09	1.76%	-823,500.59	-2.51%	-176.20%
资产减值损失			-890,434.70	-2.71%	-100.00%
其他收益	311,612.35	0.87%	5,175.86	0.02%	5,920.49%
投资收益	-388,906.10	-1.09%	-146,290.32	-0.45%	165.85%
公允价值变动收益	-10,400.00	-0.03%	41,200.00	0.13%	-125.24%
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	1,854,899.45	5.20%	2,285,041.39	6.96%	-18.82%
营业外收入	0				
营业外支出	13,313.57	0.04%	706.92	0.00%	1,783.32%
净利润	1,756,101.00	4.93%	2,561,586.27	7.81%	-31.44%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入同比增加 8.64%，主要原因为本期结算的收入较上期略有增加；

2、报告期内，营业成本同比增加 19.49%，主要原因为随项目结算后期，部分项目营业成本不及营业收入形成金额倒挂及运营成本增加形成上升；

3、报告期内，管理费用同比增加 34.50%，主要原因为随业务拓展，员工人数增加，薪酬、绩效增加，以及随业务开展的相关费用增加，导致总体费用增加；

4、报告期内，销售费用同比增加 39.06%，主要原因为随业务拓展，销售团队人数增加，薪酬、绩效增

加，导致总体费用增加；

5、报告期内，其他收益同比增加 5,920.49%，主要原因为本期收到高新区专项资金补贴；

6、报告期内，投资收益同比增加 165.85%，主要原因为本期银行贴息较上期多；

7、报告期内，公允价值变动收益同比减少 125.24%，主要原因为持有的二级市场股票市值变动影响；

8、报告期内，信用减值损失同比减少 176.20%，主要原因为本期收回了部分积欠的货款形成减值减少；

9、报告期内，营业外支出同比增加 1,783.32%，主要原因为本期处置了已无使用价值的固定资产；

10、报告期内，净利润同比减少 31.44%，主要原因为本期毛利较低，主要是本期中，部分项目处结算后期，营业成本不及营业收入形成金额倒挂及运营成本增加形成影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,647,298.40	32,811,147.47	8.64%
其他业务收入	-		
主营业务成本	22,098,688.55	18,494,851.68	19.49%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
余热利用	23,113,660.00	15,655,924.13	32.27%	31.01%	57.22%	-11.29%
变频	29,635.21	112,538.79	-279.75%	-98.86%	-96.35%	-261.67%
蒸汽利用发电	6,989,489.96	4,138,359.81	40.79%	-22.10%	23.17%	-21.76%
绿色照明	1,767,155.56	936,090.84	47.03%	-11.70%	-10.37%	-0.78%
空气压缩系统	3,224,227.00	1,423,130.37	55.86%	206.25%	212.14%	-0.83%
磁力耦合	246,140.67	-325,489.83	232.24%	-27.68%	-168.42%	272.00%
水系统		5,304.26			8,319.46%	
服务	276,990.00	152,830.18	44.82%			7.61%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，余热利用项目营业收入同比增加 31.01%，主要原因是本期成渝钒钛拖动余热利用项目收益较上年验收后收益大幅增加，故形成增加；营业成本同比增加 57.22%，主要原因是内江博威能源余热利用项目本期属于后期，运营成本增加；
- 2、报告期内，变频项目营业收入同比减少 98.86%，主要原因是变频项目在本期处结束尾期，故收入大幅减少；营业成本同比减少 96.35%，主要原因是本期处项目结束尾期，故成本大幅减少；
- 3、报告期内，空气压缩系统项目营业收入同比增加 206.25%，主要原因是受项目三次改造影响，节能效益提高，收入增加；营业成本同比增加 212.14%，主要原因是受项目三次改造影响，成本相应增加；

4、报告期内，磁力耦合项目营业成本同比减少 168.42%，主要原因是因为项目运营商无法履行义务，故本期冲销了历年计提的服务费形成减少；

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成渝钒钛科技有限公司	16,486,000.00	46.25%	否
2	山西晋丰煤化工有限责任公司	6,989,489.96	19.61%	否
3	内江市博威能源有限公司	6,627,660.00	18.59%	否
4	中铝河南洛阳铝加工有限公司	3,224,227.00	9.04%	否
5	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	961,600.00	2.70%	否
合计		34,288,976.96	96.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	长沙成言文化传播有限公司	1,824,000.00	21.69%	否
2	成都鸿喜云集科技有限公司	1,279,535.96	15.22%	否
3	长沙文宜德贸易有限公司	1,180,000.00	14.03%	否
4	河南喜力机械设备有限公司	735,362.43	8.74%	否
5	长沙文焕节能科技有限公司	500,000.00	5.95%	否
合计		5,518,898.39	65.63%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,561,415.36	-1,381,512.01	1,515.94%
投资活动产生的现金流量净额	-6,034,062.37	-7,221,720.26	16.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,885,308.60	11,406,469.59	-230.50%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,515.94%，主要原因为本期项目结算加强，较上期回款多；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 16.45%，主要原因为本期投入的在建项目金额较上期少；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 230.50%，主要原因为本期归还借款较上期多，

且本期收到中电投融和租赁公司的贷款 550 万元较上期 1650 万元少，故同比减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
柳州泰通新能源科技有限责任公司	控股子公司	柳电分布式能源项目	16,800,000.00	11,768,537.83	11,425,902.71		-1,876.95
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	控股子公司	新能源的技术开发	20,000,000.00	10,549,147.51	10,459,285.84		-253,394.50
常德泰通能源有限公司	控股子公司	节能技术服务推广	10,000,000.00	40,424,137.12			-1,497,958.68

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000.00	0.00	不存在
合计	-	20,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料等）情况。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	常德泰通能源有限公司	24,000,000.00	0	12,571,428.56	2021年9月13日	2026年9月13日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-			12,571,428.56	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☒适用 ☐不适用

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

截至2022年12月31日公司尚未偿还中电投融和融资租赁有限公司租赁本金1,257.14万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000.00	12,571,428.56
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	75,000,000.00	19,810,000.00

本公司 2022 年度日常性关联交易金额发生金额总额为 1,981.00 万元，其中 1,581.00 万元为公司控股股东、实际控制人柳谦及其配偶游军为公司向银行申请的贷款提供的担保，400.00 万元为柳谦对公司的出借款。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017 年 6 月 28 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关联交易）	正在履行中
其他股东	2017 年 6 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	其他（资金占用）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

- 1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺；
- 2、为了减少和规范关联交易，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”；
- 3、为了杜绝资金占用情形的发生，公司股东出具了《避免资金、资产占用承诺函》，承诺未来将严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。
- 履行情况：报告期内，存在公司为关联方提供借款的情形，双方依法签订借款合同，并经公司股东大会审议通过。除上述关联方借款外，上述承诺均能得到很好地履行。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	39,926,300.39	27.82%	融资抵押借款
应收账款	流动资产	质押	5,230,555.06	3.64%	银行贷款质押
货币资金	流动资产	冻结	0.07	0.00%	
总计	-	-	45,156,855.52	31.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限 售 条 件 股 份	无限售股份总数	51,653,166	61.86%	0	51,590,666	61.86%
	其中：控股股东、实 际控制人	7,682,000	9.20%	0	7,682,000	9.20%
	董事、监事、高 管	62,500	0.07%	62,500	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	31,846,834	38.14%	0	31,909,334	38.21%
	其中：控股股东、实 际控制人	23,046,000	27.60%	0	23,046,000	27.60%
	董事、监事、高 管	187,500	0.22%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		83,500,000.00	-	0	83,500,000.00	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序 号	股 东 名 称	期 初 持 股 数	持 股 变 动	期 末 持 股 数	期 末 持 股 比 例 %	期 末 持 有 无 限 售 股 份 数 量	期 末 持 有 无 限 售 股 份 数 量	期 末 持 有 的 质 押 股 份 数 量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	柳谦	30,728,000	0	30,728,000	36.80%	23,046,000	7,682,000	0	0
2	湖 南 捷 能 企 业 管 理 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	12,920,000	0	12,920,000	15.47%	8,613,334	4,306,666	0	0
3	长 沙 华 鸿 芙 蓉 创 业 投	10,730,000	0	10,730,000	12.85%	0	10,730,000	0	0

	资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
4	深 圳 市 广 泰 隆 电 力 科 技 开 发 有 限 公 司	5,600,000	0	5,600,000	6.71%	0	5,600,000	0	0
5	赵向群	3,465,000	0	3,465,000	4.15%	0	3,465,000	0	0
6	赵国祥	3,459,158	- 510,000	2,949,158	3.53%	0	2,949,158	0	0
7	赵冠群	2,800,000	0	2,800,000	3.35%	0	2,800,000	0	0
8	黄飏	2,670,000	0	2,670,000	3.20%	0	2,670,000	0	0
9	邝华娇	2,600,000	0	2,600,000	3.11%	0	2,600,000	0	0
10	谢木生	1,600,000	0	1,600,000	1.92%	0	1,600,000	0	0
合 计		76,572,158	- 510,000	76,062,158	91.09%	31,659,334	44,402,824	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：柳谦与湖南捷能企业管理中心(有限合伙)为一致行动人，柳谦为湖南捷能企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人；赵向群与赵冠群为姐弟关系，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	长沙银行股份有限公司科技支行	金融机构	12,000,000.00	2019 年 9 月 18 日	2022 年 5 月 9 日	6.50%
2	银行借款	长沙银行股份有限公司科技支行	金融机构	5,000,000.00	2020 年 12 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	6.50%
3	银行借款	长沙银行股份有限公司科技支行	金融机构	3,000,000.00	2021 年 3 月 18 日	2022 年 5 月 9 日	6.50%
4	银行借款	长沙银行股份有限公司科技支行	金融机构	4,500,000.00	2022 年 4 月 29 日	2022 年 11 月 20 日	6.00%
5	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	2,000,000.00	2021 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日	4.6000%
6	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	500,000.00	2021 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	4.6000%
7	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	2,500,000.00	2021 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日	4.6000%
8	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	2,000,000.00	2022 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 16 日	4.5000%

		支行					
9	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	2,000,000.00	2022 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 23 日	4.5000%
10	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	500,000.00	2022 年 11 月 1 日	2023 年 10 月 26 日	4.5000%
11	银行借款	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	金融机构	500,000.00	2022 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 10 日	4.5000%
12	银行借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	金融机构	2,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 16 日	5.6000%
13	银行借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	金融机构	2,000,000.00	2022 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 12 日	4.6000%
14	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	金融机构	6,000,000.00	2021 年 2 月 2 日	2023 年 2 月 2 日	5.2200%
15	非银行金融机构借款	仲利国际租赁有限公司	金融机构	4,000,000.00	2020 年 7 月 6 日	2022 年 1 月 25 日	
16	非银行金融机构借款	中电投融和融资租赁有限公司	金融机构	24,000,000.00	2021 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日	
合计	-	-	-	72,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王小成	董事、董事 会秘书、副 总经理	离任	无	离任	无
刘红山	董事	离任	无	离任	无

李烨	副总经理、 人力资源总 监	新任	董事、董事会秘 书、副总经理	新任	无
刘三根	副总经理	新任	董事	新任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量	期末被授予 的限制性股 票数量
李烨	董事、董 事会秘 书、副 总经 理	0	0	0	0%	0	0
刘三根	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李烨，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于湘潭大学，经济法专业，研究生学历。2008年9月-2012年12月，就职于国防科学技术大学人文与社会科学学院，任教员/教学科研秘书；2012年12月-2017年3月，就职于国防科学技术大学军民两用技术知识产权运用研究中心，任办公室主任/研究人员；2017年4月-2019年12月，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任总经理助理/综合管理部部长；2020年1月-2022年7月，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任副总经理兼人力资源总监；2022年7月-至今，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任董事、董事会秘书、副总经理。

刘三根，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1994年3月毕业于中南工业大学（现中南大学），金属材料及热处理专业，研究生学历。1994年4月-1996年9月，就职于郴州市建材工业局；1996年11月-2001年5月，就职于青岛捷力科技有限公司，任大区经理；2001年11月-2004年5月，就职于深圳林博电脑公司湖南办事处，任中南市场主任；2004年8月-2007年9月，就职于湖南经桥网络科技有限公司，任首席运营官；2007年12月-2009年5月，就职于易程天下旅游网络公司，任全国营销中心总经理；2010年1月-2012年11月，就职于金百大能效管理有限公司公司，任副总经理；2012年12月-2016年6月，就职于上海国智新能源有限公司，任总经理。2021年12月-2022年7月，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任副总经理；2022年7月-至今，就职于湖南泰通能源管理股份有限公司，任董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人陶涛具备高级会计师，注册会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长柳谦兼任总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	1	13
销售人员	6	1		7
技术人员	13	0		13
财务人员	5	0		5
行政人员	6	0		6
员工总计	44	1	1	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	2
硕士	8	8
本科	22	22
专科	11	11
专科以下	1	1
员工总计	44	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

为积极完善公司治理结构，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司于股份公司创立大会审议通过了新的《公司章程》，对公司股东的各项权利，董事、监事选举的投票制等方面做出了更加规范明确的规定。并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理管理制度，逐步强化了公司相关治理制度的操作性，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

报告期内，公司新制定了《湖南泰通能源管理股份有限公司信息披露事务管理制度》（公告编号：2022-010）。

公司完全依照《公司章程》及相关治理制度规范运行。“三会”的召开符合《公司法》、《公司章程》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司完善了保护股东尤其是中小股东权利的相关制度，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》中明确规定了纠纷解决机制，规定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方可向公司住所地人民法院提起诉讼；明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序及关联方回避制度，更加有效的保护公司及中小股东的利益；建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护相关事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”。公司对《公司章程》相应条款进行修订，并授权公司董事会及其授权范围内转授权其他人员办理《公司章程》工商变更登记手续及相关事宜。新增第一百五十条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式对其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。新增后续条款序号在新增基础上依次类推，章程原第一百五十条及其后的条目编号相应变更为第一百五十一条至一百九十八条

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	本公司股东人数未超过 200 人，股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，无需进行单独计票。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：股份公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：报告期公司董事会 5 人，人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事严格依照《董事会议事规

则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会严格按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且严格依法履行各自的权利义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依照《公司法》和《公司章程》及有关政策法规规范运作，对公司股东大会和董事会的召开程序及决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员的执行情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会决策程序严格遵循相关法律法规和规章制度的要求，决策程序合法有效，且严格、高效执行股东大会的各项决议，运作规范；公司根据实际情况和监管部门的要求不断完善内部控制制度并遵照执行；公司董事、高级管理人员均能够恪尽职守并遵守其承诺，忠实、勤勉地履行职责，在职权范围内以公司整体利益和全体股东利益为出发点行使权利，致力于公司的经营及发展，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
本年度内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷。	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提升湖南泰通能源管理股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司在 2018 年 6 月，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《湖南泰通能源管理股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等制度规定，并结合公司的实际情况，制定了年报信息披露重大差错责任追究制度。（详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号：2018-008）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层

严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通（2023）证审字 34110001 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李霞 1 年	肖燕娇 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

湖南泰通能源管理股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南泰通能源管理股份有限公司（以下简称“泰通能源”）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰通能源 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，我们独立于泰通能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

泰通能源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，管理层负责评估泰通能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰通能源、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰通能源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对泰通能源的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告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泰通能源不能持续经营。

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

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

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

中证天通会计师事务所 中国注册会计师：李霞、肖燕娇
（特殊普通合伙） （项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：

二〇二三年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	1,833,177.00	4,799,170.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	205,200.00	215,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	20,633,376.99	22,864,845.41
应收款项融资	（四）	2,577,867.00	2,550,000.00
预付款项	（五）	3,014,803.72	1,039,628.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	326,148.07	916,569.68
其中：应收利息			106,335.61
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	247,103.59	264,465.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（八）		600,000.00
其他流动资产	（九）	756,900.82	831,190.25
流动资产合计		29,594,577.19	34,081,469.04
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)		
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	95,659,087.45	71,685,087.91
在建工程	(十二)	2,538,796.52	32,246,065.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	1,278,109.20	1,500,537.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	402,819.26	534,818.18
递延所得税资产	(十五)	11,234,094.90	11,319,579.78
其他非流动资产	(十六)	2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		113,912,907.33	120,086,088.36
资产总计		143,507,484.52	154,167,557.40
流动负债：			
短期借款	(十七)	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	0.00	3,216,075.86
应付账款	(十九)	13,023,049.44	8,817,655.53
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	1,373,714.13	1,042,995.25
应交税费			
其他应付款	(二十一)	370,259.64	380,032.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	16,471,428.56	19,226,437.81
其他流动负债			
流动负债合计		38,238,451.77	39,683,197.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	0.00	3,900,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	（二十四）	14,715.00	7,086,143.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十五）	192,077.70	192,077.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,792.70	11,178,221.26
负债合计		38,445,244.47	50,861,418.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十六）	83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	1,345,697.03	1,004,169.53
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	9,951,882.59	8,473,960.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,197,418.61	104,377,968.98
少数股东权益		-1,135,178.56	-1,071,829.93
所有者权益（或股东权益）合计		105,062,240.05	103,306,139.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,507,484.52	154,167,557.40

法定代表人：柳谦 主管会计工作负责人：陶涛 会计机构负责人：谢予希

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,743,679.19	4,712,462.82
交易性金融资产		205,200.00	215,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	20,633,376.99	22,864,845.41
应收款项融资		2,577,867.00	2,550,000.00
预付款项		3,014,803.72	1,039,628.00
其他应收款	（二）	12,506,241.15	2,083,123.20
其中：应收利息		0.00	106,335.61
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		247,103.59	264,465.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	600,000.00
其他流动资产		561,893.28	646,462.71
流动资产合计		41,490,164.92	34,976,587.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(三)	36,279,730.41	36,279,730.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,672,427.52	71,595,076.72
在建工程		2,538,796.52	4,753,076.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		146,325.50	169,519.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		12,080,590.14	12,149,474.49
其他非流动资产		2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		109,517,870.09	127,746,877.24
资产总计		151,008,035.01	162,723,464.54
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	3,216,075.86
应付账款		5,520,061.23	7,937,066.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,188,920.61	877,004.78
应交税费			
其他应付款		21,335,171.81	21,346,844.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,900,000.00	9,797,866.37
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		38,944,153.65	50,174,858.14
非流动负债：			
长期借款		0.00	3,900,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,715.00	14,715.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		192,077.70	192,077.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,792.70	4,106,792.70
负债合计		39,150,946.35	54,281,650.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,345,697.03	1,004,169.53
一般风险准备			
未分配利润		15,611,552.64	12,537,805.18
所有者权益（或股东权益）合计		111,857,088.66	108,441,813.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,008,035.01	162,723,464.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		35,647,298.40	32,811,147.47
其中：营业收入	（三十）	35,647,298.40	32,811,147.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,332,234.29	28,712,256.33
其中：营业成本	（三十）	22,098,688.55	18,494,851.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十）	344,900.54	341,306.98

	一)		
销售费用	(三十二)	2,059,297.69	1,480,827.44
管理费用	(三十三)	5,714,719.60	4,248,720.77
研发费用	(三十四)	2,019,382.95	2,138,927.73
财务费用	(三十五)	2,095,244.96	2,007,621.73
其中：利息费用		1,756,737.16	1,916,708.39
利息收入			
加：其他收益	(三十六)	311,612.35	5,175.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-388,906.10	-146,290.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-10,400.00	41,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	627,529.09	-823,500.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	0.00	-890,434.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,854,899.45	2,285,041.39
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	(四十一)	13,313.57	706.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,841,585.88	2,284,334.47
减：所得税费用	(四十二)	85,484.88	-277,251.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,756,101.00	2,561,586.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,756,101.00	2,561,586.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-63,348.63	-117,277.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,819,449.63	2,678,863.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,756,101.00	2,561,586.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,819,449.63	2,678,863.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-63,348.63	-117,277.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0218	0.0321
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0218	0.0321

法定代表人：柳谦 主管会计工作负责人：陶涛 会计机构负责人：谢予希

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(四)	35,647,298.40	32,811,147.47
减：营业成本	(四)	22,098,688.55	18,494,851.68
税金及附加		342,799.22	340,315.38
销售费用		1,740,297.51	1,385,976.83
管理费用		5,697,286.84	4,147,496.29
研发费用		1,820,148.51	1,939,693.29
财务费用		817,956.78	1,624,601.43
其中：利息费用		825,982.55	1,628,978.75
利息收入			
加：其他收益		307,580.41	5,018.48
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-389,057.51	-146,290.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,400.00	41,200.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）		459,228.99	-778,213.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-890,434.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,497,472.88	3,109,492.06
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,313.57	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,484,159.31	3,109,492.06
减：所得税费用		68,884.35	-279,108.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,415,274.96	3,388,601.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,415,274.96	3,388,601.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,415,274.96	3,388,601.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,979,919.06	12,368,765.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	613,277.76	22,892.67
经营活动现金流入小计		38,593,196.82	12,391,657.77
购买商品、接受劳务支付的现金		10,307,979.65	2,382,520.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,309,685.40	2,342,756.35
支付的各项税费		374,336.97	341,306.98
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	4,039,779.44	8,706,586.41
经营活动现金流出小计		19,031,781.46	13,773,169.78
经营活动产生的现金流量净额		19,561,415.36	-1,381,512.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		329,885.21	0.00
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	(四十三)		7,000,000.00
投资活动现金流入小计		329,885.21	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,353,947.58	14,211,720.26
投资支付的现金		10,000.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,363,947.58	14,221,720.26
投资活动产生的现金流量净额		-6,034,062.37	-7,221,720.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,500,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	5,500,000.00	16,500,000.00
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	32,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,756,737.16	1,916,708.39
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	(四十三)	9,628,571.44	3,076,822.02
筹资活动现金流出小计		31,885,308.60	21,093,530.41
筹资活动产生的现金流量净额		-14,885,308.60	11,406,469.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,357,955.61	2,803,237.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,191,132.54	387,895.22
六、期末现金及现金等价物余额	(四十三)	1,833,176.93	3,191,132.54

法定代表人：柳谦 主管会计工作负责人：陶涛 会计机构负责人：谢予希

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,979,919.06	12,368,765.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		315,098.29	2,705,877.97
经营活动现金流入小计		38,295,017.35	15,074,643.07
购买商品、接受劳务支付的现金		10,307,979.65	2,374,279.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,897,724.43	2,301,258.22
支付的各项税费		372,235.65	340,315.38
支付其他与经营活动有关的现金		14,586,772.89	8,542,943.70
经营活动现金流出小计		29,164,712.62	13,558,796.79
经营活动产生的现金流量净额		9,130,304.73	1,515,846.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		214,405.85	
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			7,000,000.00
投资活动现金流入小计		214,405.85	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,533.00	1,559,126.06
投资支付的现金		0.00	10,000.00
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			
投资活动现金流出小计		681,533.00	1,569,126.06
投资活动产生的现金流量净额		-467,127.15	5,430,873.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,500,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00

筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		823,923.28	1,628,978.75
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	2,447,182.02
筹资活动现金流出小计		21,523,923.28	20,176,160.77
筹资活动产生的现金流量净额		-10,023,923.28	-4,176,160.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,360,745.70	2,770,559.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,104,424.82	333,865.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,743,679.12	3,104,424.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		8,473,960.46	-1,071,829.93	103,306,139.05
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、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		8,473,960.46	-1,071,829.93	103,306,139.05
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									341,527.50		1,477,922.13	-63,348.63	1,756,101.00
（一）综合收益总额											1,819,449.63	-63,348.63	1,756,101.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									341,527.50		-341,527.50		

1. 提取盈余公积									341,527.50		-341,527.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		9,951,882.59	-1,135,178.56	105,062,240.05

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									

						益			备			
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99			665,309.43		6,133,957.18	-954,552.82	100,744,552.78
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、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99			665,309.43		6,133,957.18	-954,552.82	100,744,552.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								338,860.10		2,340,003.28	-117,277.11	2,561,586.27
(一) 综合收益总额										2,678,863.38	-117,277.11	2,561,586.27
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								338,860.10		-338,860.10		
1. 提取盈余公积								338,860.10		-338,860.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		8,473,960.46	1,071,829.93	103,306,139.05

法定代表人：柳谦 主管会计工作负责人：陶涛 会计机构负责人：谢予希

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		12,537,805.18	108,441,813.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		12,537,805.18	108,441,813.70
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									341,527.50		3,073,747.46	3,415,274.96
(一) 综合收益总额											3,415,274.96	3,415,274.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									341,527.50		-341,527.50	
1. 提取盈余公积									341,527.50		-341,527.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		15,611,552.64	111,857,088.66

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				665,309.43		9,488,064.27	105,053,212.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				665,309.43		9,488,064.27	105,053,212.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									338,860.10		3,049,740.91	3,388,601.01
（一）综合收益总额											3,388,601.01	3,388,601.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									338,860.10		-338,860.10	
1. 提取盈余公积									338,860.10		-338,860.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		12,537,805.18	108,441,813.70

湖南泰通能源管理股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：湖南泰通能源管理股份有限公司

金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一）基本情况

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

统一社会信用代码为：914300007533660159

公司注册资本：人民币8,350.00万人民币

企业注册地：长沙高新开发区麓天路28号五矿麓谷科技园B2栋501房

法定代表人：柳谦

公司所属行业为：专业技术服务业

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

（二）业务性质和主要经营活动

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

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

工程的安装施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 4 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司包括柳州泰通新能源科技有限责任公司（简称“柳州泰通”）、常德泰通能源有限公司（简称“常德泰通”）和湖南中科泰通热能科技发展有限公司（简称“中科泰通”）共3家子公司。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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（实收资本（或股本）溢价）；资本公积（实收资本（或股本）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、非同一控制下的企业合并

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

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

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

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“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）。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公

司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类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。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。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。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，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，并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）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。在初始确认时，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，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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

(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。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(九) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：	
应收账款计提比例（%）	

1年以内	1
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
账龄组合	
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	1
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
----	------------

组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存

货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 合同资产

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三、（九）“应收款项预期信用损失”。

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十二） 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	-----------	-----------	---------

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
运输工具	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67
节能设备	节能收益分享期		

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七） 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十八）“租赁”。

（十八） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认

时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九） 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，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。

上述长期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。

（二十） 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二） 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十八）“租赁”。

（二十三） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真

实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 收入

1、收入确认原则

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

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

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

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

2、收入确认的具体方法

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

（1）合同能源管理（EMC）业务收入

公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。

合同能源管理项目服务分享期通常为 36 期至 72 期，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能收益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给客户，不再另行收费。

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

（2）设备销售收入

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

（二十五） 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。

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。

（二十六） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

（二十八） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自

2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行新政策对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、会计估计变更

无。

税项

(一) 主要税项及其税率

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

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

(二) 主要子公司所得税税率

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

(三) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税优惠政策

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。根据湘科技[2021]64 号文件，公司在 2021 年 12 月 10 日已获准认定为高新技术企业认定，编

号为 GR202143001250，发证日期为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，公司在 2022 年度企业所得税税率为 15%。

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

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

1、增值税优惠政策

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

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

合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	510,081.36	68,684.97

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,320,020.31	3,120,580.89
其他货币资金	3,075.33	1,609,904.68
合 计	1,833,177.00	4,799,170.54
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	0.07	1,608.038.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	205,200.00	215,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	205,200.00	215,600.00
其他		
合 计	205,200.00	215,600.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应 收账款	21,490,253.78	48.80	21,490,253.78	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账 款	22,543,011.48	51.20	1,909,634.49	8.47
其中：账龄组合	22,543,011.48	51.20	1,909,634.49	8.47
合 计	44,033,265.26	100.00	23,399,888.27	

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应 收账款	21,490,253.78	46.00	21,490,253.78	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账 款	25,225,803.76	54.00	2,360,958.35	9.36
其中：账龄组合	25,225,803.76	54.00	2,360,958.35	9.36
合 计	46,716,057.54	100.00	23,851,212.13	

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损 失

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	20,170,129.34	1.00	201,710.89	22,850,165.40	1.00	228,501.65
1至2年	738,736.26	10.00	73,777.72	270,201.85	10.00	27,020.19
2至3年		50.00			50.00	
3年以上	23,124,399.66	100.00	23,124,399.66	23,595,690.29	100.00	23,595,690.29
合计	44,033,265.26		23,399,888.27	46,716,057.54		23,851,212.13

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
株洲市海达集团化工有限公司	非关联方	21,490,253.78	21,490,253.78	48.80%
成渝钒钛科技有限公司	非关联方	7,775,000.48	77,750.00	17.66%
内江市博威能源有限公司	非关联方	7,611,346.04	137,958.96	17.29%
山西晋丰煤化工有限责任公司	非关联方	5,230,555.06	52,305.55	11.88%
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	非关联方	846,382.85	846,382.85	1.92%
合 计		42,953,538.21	22,604,651.14	97.55%

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,577,867.00	2,550,000.00
合 计	2,577,867.00	2,550,000.00

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资期末终止确认金额为15,106,921.38元。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,779,975.72	92.21	875,908.00	84.25
1—2年(含2年)	71,108.00	2.36	163,720.00	15.75
2—3年(含3年)	163,720.00	5.43		
3年以上				
合 计	3,014,803.72	100.00	1,039,628.00	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)
淄博托维真空设备有限公司	非关联方	122,000.00	4.05
长沙市中蓝清洗技术有限公司	非关联方	80,000.00	2.65

湖南湘化机汽轮机有限公司	非关联方	1,466,375.72	48.64
长沙成言文化传播有限公司	非关联方	700,000.00	23.22
湘潭创拓科技信息咨询有限公司	非关联方	500,000.00	16.58
合 计		2,868,375.72	95.14

（六）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		327,999.18
应收股利		
其他应收款项	4,044,072.77	4,482,700.43
减：预期信用损失	3,717,924.70	3,894,129.93
合 计	326,148.07	916,569.68

1、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托理财		212,671.23
往来借款利息		115,327.95
减：预期信用损失		163,999.60
合 计		163,999.58

2、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,714,391.68	1,514,391.68
备用金	661,479.20	1,100,900.69
押金及保证金	366,880.00	364,380.00
其他	1,301,321.89	1,503,028.06
减：预期信用损失	3,717,924.70	3,730,130.33
合 计	326,148.07	752,570.10

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	114,578.57	1.00	1,146.50	697,534.67	1.00	6,975.35
1至2年	233,050.00	10.00	23,305.00	6,000.00	10.00	600.00
2至3年	6,000.00	50.00	3,029.00	113,221.56	50.00	56,610.78
3年以上	3,690,444.20	100.00	3,690,444.20	3,665,944.20	100.00	3,665,944.20
合 计	4,044,072.77		3,717,924.70	4,482,700.43		3,730,130.33

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,730,130.33			3,730,130.33
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	12,205.63			12,205.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,717,924.70			3,717,924.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
羊社民	往来借款	550,000.00	5 年以上	13.60	550,000.00
湖南仪峰优化控制技术有限公司	其他	320,529.91	5 年以上	7.93	320,529.91
长沙美致暖通设备有限公司	其他	300,000.00	5 年以上	7.42	300,000.00
湖南金烨投资置业有限公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	7.42	300,000.00
湖南润通浩农业发展有限公司	往来借款	300,000.00	5 年以上	7.42	300,000.00
合计		1,770,529.91		43.79	1,770,529.91

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,683.00	30,760.00	99,923.00	154,133.00	30,760.00	123,373.00
库存商品	406,157.22	266,610.22	139,547.00	398,791.61	266,610.22	132,181.39
发出商品	12,467,722.28	12,467,722.28		12,467,722.28	12,467,722.28	
低值易耗品	7,633.59		7,633.59	8,910.77		8,910.77
合 计	13,012,196.09	12,765,092.50	247,103.59	13,029,557.66	12,765,092.50	264,465.16

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	30,760.00				30,760.00
库存商品	266,610.22				266,610.22

发出商品	12,467,722.28				12,467,722.28
低值易耗品					
合 计	12,765,092.50				12,765,092.50

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（八）一年内到期的非流动资产

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

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	736,900.82	821,190.25
理财产品	20,000.00	10,000.00
合 计	756,900.82	831,190.25

（十）长期应收款

长期应收款分类披露

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	13,399,716.11	13,399,716.11		13,399,716.11	13,399,716.11		
合 计	13,399,716.11	13,399,716.11		13,399,716.11	13,399,716.11		

（十一）固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	32,983,852.87	136,749,600.56	1,472,934.48	2,996,580.02	174,202,967.93
2. 本期增加金额		42,819,830.39		2,364.25	42,822,194.64
（1）购置				2,364.25	2,364.25
（2）在建工程转入		42,819,830.39			42,819,830.39
3. 本期减少金额		28,883,172.37		274,346.66	29,157,519.03
（1）处置或报废				274,346.66	274,346.66
（2）其他转出		28,883,172.37			28,883,172.37
4. 2022 年 12 月 31 日余额	32,983,852.87	150,686,258.58	1,472,934.48	2,724,597.61	187,867,643.54
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	10,444,886.43	66,957,721.15	1,399,287.76	2,728,955.51	81,530,850.85

项目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	1,044,488.64	17,739,122.64		51,074.73	18,834,686.01
（1）计提	1,044,488.64	17,739,122.64		51,074.73	18,834,686.01
3. 本期减少金额		28,883,172.37		260,837.57	29,144,009.94
（1）处置或报废				260,837.57	260,837.57
（2）其他减少		28,883,172.37			28,883,172.37
4. 2022 年 12 月 31 日余额	11,489,375.07	55,813,671.42	1,399,287.76	2,519,192.67	71,221,526.92
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日余额		20,987,029.17			20,987,029.17
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日余额		20,987,029.17			20,987,029.17
四、账面价值：					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	21,494,477.80	73,885,557.99	73,646.72	205,404.94	95,659,087.45
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	22,538,966.44	48,804,850.24	73,646.72	267,624.51	71,685,087.91

(2) 期末暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
融程花园酒店写字楼	21,494,477.80	开发商原因，正在补办相关资料。
合 计	21,494,477.80	

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产

无。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北满特钢一炼钢-8#电炉除尘风机	513,255.63		513,255.63	513,255.63		513,255.63
北满特钢-炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	665,995.87		665,995.87	665,995.87		665,995.87
北满特钢-浊环 VD 供水泵水系统	8,896.62	8,896.62		8,896.62	8,896.62	
北满特钢-炼铁厂 1#高炉水	269,159.09		269,159.09	269,159.09		269,159.09

冲渣泵站冲渣泵组系统						
成渝钒钛-烧结主抽风三机同轴机组改造				2,214,280.00		2,214,280.00
赣悦玻璃-富氧燃烧	1,090,385.93		1,090,385.93	1,090,385.93		1,090,385.93
敬业-轧钢三四车间	288,372.81	288,372.81		288,372.81	288,372.81	
广西柳州电厂	167,033.95	167,033.95		167,033.95	167,033.95	
抽汽五段至四段能源站	1,628,939.90	1,628,939.90		1,628,939.90	1,628,939.90	
安乡晋煤—余热发电				27,492,988.73		27,492,988.73
合 计	4,632,039.80	2,093,243.28	2,538,796.52	34,339,308.53	2,093,243.28	32,246,065.25

(2) 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
北满特钢一炼钢-8#电炉除尘风机	616,587.50	513,255.63				513,255.63
北满特钢一炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	616,587.50	665,995.87				665,995.87
北满特钢一油环VD供	616,587.50	8,896.62				8,896.62

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
水泵水系统						
北满特钢-炼铁厂1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	616,587.50	269,159.09				269,159.09
成渝钒钛-烧结主抽风三机同轴机组改造	2,893,530.00	2,214,280.00	679,250.00	2,893,530.00		
赣悦玻璃-富氧燃烧	1,320,000.00	1,090,385.93				1,090,385.93
敬业-轧钢	338,372.81	288,372.81				288,372.81

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
三四车间						
广西柳州电厂	427,733,800.00	167,033.95				167,033.95
抽汽五段至四段能源站	1,700,000.00	1,628,939.90				1,628,939.90
安乡晋煤一余热发电	28,800,000.00	27,492,988.73	12,433,311.66	39,926,300.39		
合 计		34,339,308.53	13,112,561.66	42,819,830.39		4,632,039.80

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
北满特钢一炼钢-8#电炉除尘风机	83.24	83.24%				自有资金	
北满特钢-炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	108.01	90.00%				自有资金	
北满特钢-油环 VD 供水泵水系统	1.44	1.44%				自有资金	
北满特钢-炼铁厂 1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	43.65	43.65%				自有资金	
成渝钒钛-烧结主抽风三机同轴机组改造	76.53	100.00%				自有资金	
赣悦玻璃-富氧燃烧	82.60	82.60%				自有资金	
敬业-轧钢三四车间	85.22	85.22%				自有资金	
广西柳州电厂	0.04	0.04%				自有资金	
抽汽五段至四段能源站	95.82	95.82%				自有资金	

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
安乡晋煤—余热发电	95.46	100.00%				自有资金	
合 计							

(3) 在建工程项目减值准备

期末无需计提在建工程减值准备的情况。

(十三) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	5,968.00	2,212,344.65	2,218,312.65
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 政府拨入			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5,968.00	2,212,344.65	2,218,312.65
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	3,282.23	714,493.18	717,775.41
2. 本期增加金额	1,193.60	221,234.44	222,428.04
(1) 计提	1,193.60	221,234.44	222,428.04
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	4,475.83	935,727.62	940,203.45
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,492.17	1,276,617.03	1,278,109.20
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	2,685.77	1,497,851.47	1,500,537.24

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁手续费	534,818.18	209,880.00	341,878.92		402,819.26
合 计	534,818.18	209,880.00	341,878.92		402,819.26

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备				
坏账准备	6,077,433.47	40,516,213.07	6,162,918.35	41,086,105.91
存货跌价准备	1,910,149.88	12,734,332.50	1,910,149.88	12,734,332.50
固定资产减值准备	3,148,054.38	20,987,029.17	3,148,054.38	20,987,029.17
在建工程减值准备	69,645.51	464,303.38	69,645.51	464,303.38
产品质量保证金	28,811.66	192,077.70	28,811.66	192,077.70
小 计	11,234,094.90	74,893,955.82	11,319,579.78	75,463,848.66

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值-坏账准备	212,735.93	58,952.26
资产减值-存货跌价准备	30,760.00	30,760.00
资产减值-在建工程减值准备	1,628,939.90	1,628,939.90
可抵扣亏损	5,151,350.83	4,220,639.15
合 计	7,023,786.66	5,939,291.31

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2022		1,041,587.55	
2023	1,141,298.87	1,141,298.87	
2024	557,801.44	557,801.44	
2025	615,735.27	615,735.27	
2026	2,400,727.83	864,216.02	
2027	435,787.42		
合 计	5,151,350.83	4,220,639.15	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付研发费用	2,800,000.00	2,800,000.00
小 计	2,800,000.00	2,800,000.00
减：减值准备		
合 计	2,800,000.00	2,800,000.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	6,500,000.00	7,000,000.00
抵押借款	500,000.00	
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

注：（1）湖南泰通能源管理股份有限公司于 2022 年 10 月 18 日与交通银行股份有限公司

司长沙银盆南路支行签订编号为 Z2210LN1568540800001 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为用于归还编号 Z2110LN15659946 的《流动资金借款合同》项下已经发生的金额为人民币贰佰万元整的流动资金贷款本金，借款总额 200.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.50%，担保方式主要为保证，担保人为柳谦，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 200.00 万元。

(2) 湖南泰通能源管理股份有限公司于 2022 年 10 月 26 日与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订编号为 Z2210LN1569266500001 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为用于归还编号 Z2110LN15664388 的《流动资金借款合同》项下已经发生的金额为人民币贰佰万元整的流动资金贷款本金，借款总额 200.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.50%，担保方式主要为保证，担保人为柳谦，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 200.00 万元。

(3) 湖南泰通能源管理股份有限公司于 2022 年 11 月 1 日与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订编号为 Z2210LN156983500002 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为经营周转，借款总额 50.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.50%，担保方式主要为保证，担保人为柳谦，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 50.00 万元。

(4) 湖南泰通能源管理股份有限公司于 2022 年 11 月 16 日与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订编号为 Z2211LN1561394900001 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为经营周转，借款总额 50.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.50%，担保方式主要为抵押，抵押物为柳谦名下的房产，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 50.00 万元。

(5) 湖南泰通能源管理股份有限公司于 2022 年 12 月 13 日与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订编号为 54942204000074 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为支付货款，借款总额 200.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.60%，担保方式为保证，担保人为柳谦、游军，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 200.00 万元。

(十八) 应付票据

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

（十九） 应付账款**1、应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	10,802,565.10	5,773,306.40
应付代理费	1,445,250.01	2,135,729.24
应付材料设备款	763,639.33	895,024.89
应付维保费	11,595.00	13,595.00
合 计	13,023,049.44	8,817,655.53

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
汇总	3,694,479.67	未到到付款条件或债权人失联
合 计	3,694,479.67	

（二十） 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬分类**

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,373,714.13	1,042,995.25
合 计	1,373,714.13	1,042,995.25

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	281,160.30	3,655,072.15	3,669,719.31	266,513.14
2、职工福利费		67,829.80	67,829.80	
3、社会保险费		170,719.17	170,719.17	
其中：基本医疗保险费		154,695.68	154,695.68	
工伤保险费		16,023.49	16,023.49	
4、住房公积金		85,600.00	85,600.00	
5、工会经费和职工教育经费	761,834.95	359,269.91	13,903.87	1,107,200.99
6、其他短期薪酬				
合 计	1,042,995.25	4,338,491.03	4,007,772.15	1,373,714.13

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		288,852.48	288,852.48	
2、失业保险费		13,060.77	13,060.77	
合 计		301,913.25	301,913.25	

（二十一） 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

其他应付款项	370,259.64	380,032.64
合 计	370,259.64	380,032.64

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方往来款	8,800.00	
应付其他往来款	271,459.64	241,632.64
应付中介机构费用		100,000.00
应付保证金	90,000.00	11,500.00
应付技术服务费		26,900.00
合 计	370,259.64	380,032.64

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,900,000.00	9,000,000.00
一年内到期的长期应付款	12,571,428.56	10,226,437.81
合 计	16,471,428.56	19,226,437.81

(二十三) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	3,900,000.00	5,900,000.00	5.22%
保证借款		7,000,000.00	7.00%-7.50%
小 计	3,900,000.00	12,900,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,900,000.00	9,000,000.00	
合 计		3,900,000.00	

2、长期借款分类的说明。

湖南泰通能源管理股份有限公司于 2021 年 2 月 2 日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 66012021280130 号的 2 年期固定资产借款合同，借款用途为采购能源合同项目设备，借款总额 600.00 万元，总借款期限为 2 年，借款年利率 5.22%，担保方式主要为质押担保，质押物为山西晋丰煤化工有限责任公司项下应收账款，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 390.00 万元。

(二十四) 长期应付款

长期应付款类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
中电投融和融资租赁有限公司	17,297,866.37		4,726,437.81	12,571,428.56	
董玉楠	14,715.00			14,715.00	为长期挂账项目

小 计	17,312,581.37		4,726,437.81	12,586,143.56	
减：一年内到期部分	10,226,437.81	12,571,428.56	10,226,437.81	12,571,428.56	
合计	7,086,143.56	-12,571,428.56	-5,500,000.00	14,715.00	

(二十五) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
产品质量保证金	192,077.70	192,077.70	
合 计	192,077.70	192,077.70	

(二十六) 实收资本（或股本）

类别/投资者名称	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
柳谦	30,728,000.00	36.80%						30,728,000.00	36.80%
湖南捷能企业管理中心（有限合伙）	12,920,000.00	15.47%						12,920,000.00	15.47%
长沙华鸿芙蓉创业投资合伙企业（有限合伙）	10,730,000.00	12.85%						10,730,000.00	12.85%
深圳广泰隆电力科技公司	5,600,000.00	6.71%						5,600,000.00	6.71%
赵国祥	3,809,000.00	4.56%						3,809,000.00	4.56%
赵冠群	2,800,000.00	3.35%						2,800,000.00	3.35%
黄飙	2,670,000.00	3.20%						2,670,000.00	3.20%
邝华娇	2,600,000.00	3.11%						2,600,000.00	3.11%
刘厚尧	200,000.00	0.24%						200,000.00	0.24%
谢木生	1,600,000.00	1.92%						1,600,000.00	1.92%
赵向群	3,465,000.00	4.15%						3,465,000.00	4.15%
赵赛群	1,500,000.00	1.80%						1,500,000.00	1.80%
杨宗昌	1,000,000.00	1.20%						1,000,000.00	1.20%
段世辉	750,000.00	0.90%						750,000.00	0.90%
刘志强	620,000.00	0.74%						620,000.00	0.74%
赵武	500,000.00	0.60%						500,000.00	0.60%
赵敏	10,000.00	0.01%						10,000.00	0.01%
文肖娣	373,000.00	0.45%						373,000.00	0.45%
易泉洲	373,000.00	0.45%						373,000.00	0.45%
刘红山	250,000.00	0.30%						250,000.00	0.30%
王丽华	200,000.00	0.24%						200,000.00	0.24%
梁春梅	200,000.00	0.24%						200,000.00	0.24%
叶月英	187,000.00	0.22%						187,000.00	0.22%
尹惠林	165,000.00	0.20%						165,000.00	0.20%
赵益芳	150,000.00	0.18%						150,000.00	0.18%
刘练军	100,000.00	0.12%						100,000.00	0.12%

类别/投资者名称	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
合计	83,500,000.00	100.00%						83,500,000.00	100.00%

（二十七）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实收资本（或股本）溢价	11,399,838.99			11,399,838.99
合 计	11,399,838.99			11,399,838.99

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,004,169.53	341,527.50		1,345,697.03
合计	1,004,169.53	341,527.50		1,345,697.03

变动原因说明：【根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本（或股本）。公司2022年按净利润的10%提取法定盈余公积金341,527.50元。

（二十九）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,473,960.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,473,960.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,819,449.63	
减：提取法定盈余公积	341,527.50	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作实收资本（或股本）的普通股股利		
期末未分配利润	9,951,882.59	

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,647,298.40	22,098,688.55	32,811,147.47	18,494,851.68
合计	35,647,298.40	22,098,688.55	32,811,147.47	18,494,851.68

主营业务收入分解情况：

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
--------	-------	-------

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
商品类型	35,647,298.40	32,811,147.47
其中：合同能源管理业务	35,647,298.40	32,811,147.47
按商品转让的时间分类	35,647,298.40	32,811,147.47
其中：在某一时段内确认	35,647,298.40	32,811,147.47
合计	35,647,298.40	32,811,147.47

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	316,645.00	316,645.00
印花税	16,691.70	13,107.90
车船使用税	6,720.00	6,720.00
土地使用税	4,834.08	4,834.08
其他	9.76	
合 计	344,900.54	341,306.98

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,078,941.63	546,011.82
差旅费	384,911.22	232,511.36
运杂费	14,977.00	73,651.20
办公费	184,804.68	67,155.07
质保费		192,077.70
招待费	149,642.28	121,408.67
水电费	26,075.87	11,776.07
其他	219,945.01	236,235.55
合 计	2,059,297.69	1,480,827.44

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,893,357.47	1,134,226.61
折旧费	1,079,656.03	1,125,134.70
中介费	1,996,640.00	891,200.00
办公费	152,142.15	235,119.58
差旅费	126,621.49	224,580.40
业务招待费	91,556.72	92,072.37
其他	374,745.74	546,387.11
合 计	5,714,719.60	4,248,720.77

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,221,431.78	827,231.20
折旧费	1,574.40	261,616.31
摊销	250,086.50	221,234.40
房租及物业管理费	21,999.96	35,797.80
办公费	19,128.79	210,950.43
差旅费及业务招待费	223,249.46	14,873.60
其他	281,912.06	567,223.99
合 计	2,019,382.95	2,138,927.73

（三十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,756,737.16	1,916,708.39
减：利息收入	8,581.50	17,716.81
其他	347,489.30	108,630.15
合 计	2,095,644.96	2,007,621.73

（三十六）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到长沙市财政局高新区经费奖励	30,000.00		与收益相关
长沙市失业保险服务中心稳岗补贴	28,612.35	3,175.86	与收益相关
长沙市财政局高新区专项资金	200,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新区经费补贴	50,000.00		与收益相关
湖南省市场监督管理局 2021 年湖南省知识产权专项经费		2,000.00	与收益相关
失业保险服务中心留工培训补助	3,000.00		与收益相关
合 计	311,612.35	5,175.86	

（三十七）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
终止确认票据贴现利息	-322,304.62	-146,290.32
其他	-66,201.48	
计提增值税		
理财收益		
合 计	-388,506.10	-146,290.32

（三十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,400.00	41,200.00
合 计	-10,400.00	41,200.00

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	627,529.09	-823,500.59
合计	627,529.09	-823,500.59

（四十） 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-890,434.70
合 计		-890,434.70

（四十一） 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非常损失		482.56		482.56
其他	13,313.57	224.36	13,313.57	224.36
合 计	13,313.57	706.92	13,313.57	706.92

（四十二） 所得税费用**1、所得税费用明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	85,484.88	-277,251.80
合 计	85,484.88	-277,251.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	1,730,931.56	2,284,334.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	259,639.73	342,650.17
子公司适用不同税率的影响	-175,322.77	-86,421.60
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-244,372.21	-505,496.86
不得扣除的成本、费用和损失的影响	15,327.72	15,696.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	466,889.79	86,421.60
其他	-236,677.38	-130,101.54
合 计	85,484.88	-277,251.80

（四十三） 现金流量表项目注释**1、现金流量表其他项目****（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	293,483.91	

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	311,612.35	5,175.86
收现的利息收入	8,181.50	17,716.81
合 计	613,277.76	22,892.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项		3,627,743.58
各项费用	4,039,499.44	3,456,327.62
银行承兑汇票保证金		1,608,038.00
其他	280.00	14,477.21
合 计	4,039,779.44	8,706,586.41

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到长沙利洁环保科技有限公司归还合作款		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回取得的租赁借款	5,500,000.00	16,500,000.00
合 计	5,500,000.00	16,500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付给租赁公司的长期租赁款	9,628,571.44	3,076,822.02
合 计	9,628,571.44	3,076,822.02

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,756,101.00	2,561,586.27
加：资产减值准备		890,434.70
信用减值损失	-627,529.09	823,500.59
固定资产折旧	18,834,686.01	16,645,960.05
无形资产摊销	222,428.04	222,428.04
长期待摊费用摊销	341,878.92	198,892.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	13,118.05	
公允价值变动损失	10,400.00	-41,200.00
财务费用	1,756,737.16	1,916,708.39

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失	388,506.10	
递延所得税资产减少	85,484.88	-277,251.80
递延所得税负债增加		
存货的减少	17,361.57	326,790.15
经营性应收项目的减少	815,079.19	-16,527,690.47
经营性应付项目的增加	-4,052,836.47	-8,122,152.73
其他		482.56
经营活动产生的现金流量净额	19,561,415.36	-1,381,512.01
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,833,176.93	3,191,132.54
减：现金的年初余额	3,191,132.54	387,895.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,357,955.61	2,803,237.32

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,833,176.93	3,191,132.54
其中：库存现金	510,081.36	68,684.97
可随时用于支付的银行存款	1,320,020.24	3,120,580.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,075.33	1,866.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,833,176.93	3,191,132.54
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	0.07	1,608,038.00

(四十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	0.07	票据保证金
应收账款	5,230,555.06	应收账款-山西晋丰煤化工有限责任公司质押
固定资产	39,926,300.39	融资租赁抵押物
合 计	45,156,855.52	

合并范围的变更

合并范围未发生变化。

在其他主体中的权益

（一）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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
柳州泰通新能源科技有限责任公司	柳州市	柳州市	合同能源管理	100.00		100.00	设立
常德泰通能源有限公司	常德市	常德市	合同能源管理	100.00		100.00	设立
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	长沙市	长沙市	热能开发与管理	75.00		75.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	25.00%	25.00%	-63,348.63		-1,135,178.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	9,398,577.47	1,150,570.04	10,549,147.51	89,861.67		89,861.67

续 1:

子公司名称	期初余额					
	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
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	9,426,105.14	1,371,793.30	10,797,898.44	85,218.10		85,218.10

续 2:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中科泰通热能科技发展有限公司		-253,394.50	-253,394.50	-93,315.31		-469,108.43	-469,108.43	-44,157.12

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.55%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，所以不存在汇率风险。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

子公司名称	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	205,200.00			205,200.00
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	205,200.00			205,200.00

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

应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额作为公允价值进行计量。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的实际控制人有关信息

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

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

1、公司的合营和联营企业情况

无。

2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

湖南熵一贯喜资产管理有限公司	实际控制人配偶任董事
游军	实际控制人配偶
陶淑乔	公司监事

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳谦/游军	本公司	810,000.00	2021/7/23	2027/7/23	否
柳谦/游军	本公司	5,000,000.00	2018/7/23	2026/7/23	否
柳谦/游军	本公司	2,000,000.00	2022/12/13	2023/12/12	否
柳谦/游军	本公司	8,000,000.00	2020/11/5	2023/2/2	否
柳谦/游军	常德泰通能源有限公司	租金及相应利息等费用	2021/9/13	2026/9/13	否

【期末担保尚未履行完毕的，应逐项/类别合并披露相关的条款或条件】

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
柳谦	4,000,000.00	2022/3/18	2022/8/31	款项用于公司经营 活动，无利息费用

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
其他应收款：				
陶淑乔	5,118.84	51.19	149,396.00	1,493.96
合 计	5,118.84	51.19	149,396.00	1,493.96
应收利息：				
湖南熵一贯喜资产管理有限公司			115,327.95	57,663.98
合 计			115,327.95	57,663.98

2、关联方应付、预收款项

无。

或有事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要应披露的承诺及或有事项。

资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要应披露的资产负债表日后非调整事项。

其他重要事项

无。

母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	21,490,253.78	48.80%	21,490,253.78	100%
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,543,011.48	51.20%	1,909,634.49	8.47%
其中：账龄组合	22,543,011.48	51.20%	1,909,634.49	8.47%
合 计	44,033,265.26	100.00%	23,399,888.27	

（续）

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	21,490,253.78	46.00%	21,490,253.78	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,225,803.76	54.00%	2,360,958.35	9.36%
其中：账龄组合	25,225,803.76	54.00%	2,360,958.35	9.36%
合 计	46,716,057.54	100.00%	23,851,212.13	

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	20,170,129.34	1.00	201,710.89	22,850,165.40	1.00	228,501.65
1至2年	738,736.26	10.00	73,777.72	270,201.85	10.00	27,020.19
2至3年		50.00			50.00	
3年以上	23,124,399.66	100.00	23,124,399.66	2,105,436.51	100.00	2,105,436.51
合计	44,033,265.26		23,399,888.27	25,225,803.76		2,360,958.35

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
株洲市海达集团化工有限公司	非关联方	21,490,253.78	21,490,253.78	48.80%
成渝钒钛科技有限公司	非关联方	7,775,000.48	77,750.00	17.66%
内江市博威能源有限公司	非关联方	7,611,346.04	137,958.96	17.29%
山西晋丰煤化工有限责任公司	非关联方	5,230,555.06	52,305.55	11.88%
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	非关联方	846,382.85	846,382.85	1.92%
合 计		42,953,538.21	22,604,651.14	97.55%

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		212,671.23
其他应收款项	16,345,891.96	5,718,007.91
减：预期信用损失	3,839,650.81	3,847,555.94
合 计	12,506,241.15	2,083,123.20

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托理财		212,671.23
减：预期信用损失		106,335.62
合 计		106,335.61

(2) 重要的逾期利息

无。

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,020,116.77	2,954,684.70

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	660,203.36	1,099,624.85
押金及保证金	366,880.00	364,380.00
其他	1,298,691.83	1,299,318.36
减：预期信用损失	3,839,650.81	3,741,220.32
合计	12,506,241.15	1,976,787.59

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	12,417,673.60	1.00	124,177.45	1,934,117.99	1.00	19,341.18
1至2年	233,050.00	10.00	23,305.00	6,000.00	10.00	600.00
2至3年	6,000.00	50.00	3,000.00	113,221.56	50.00	56,610.78
3年以上	3,689,168.36	100.00	3,689,168.36	3,664,668.36	100.00	3,664,668.36
合计	16,345,891.96		3,839,650.81	5,718,007.91		3,741,220.32

(3) 坏账准备的情况

类别	期末余额	本期变动金额				期初余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,839,650.81	98,430.49				3,741,220.32
合计	3,839,650.81	98,430.49				3,741,220.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
常德泰通能源有限公司	往来款	12,305,725.09	1年以内	75.28 %	123,057.25
羊社民	往来借款	550,000.00	5年以上	3.36 %	550,000.00
湖南仪峰优化控制技术有限公司	其他	320,529.91	5年以上	1.96 %	320,529.91
长沙美致暖通设备有限公司	其他	300,000.00	5年以上	1.84 %	300,000.00
湖南金烨投资置业有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	1.84 %	300,000.00
合计		13,776,255.00		84.28%	1,593,587.16

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41
对联营、合营企业投资						
合计	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41

2、对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,647,298.40	22,098,688.55	32,811,147.47	18,494,851.68
其他业务收入				
合计	35,647,298.40	22,098,688.55	32,811,147.47	18,494,851.68

主营业务收入分解情况：

收入确认时间	本期发生额			
	合同能源管理	其他	业务类 3	合计
在某一时点确认				
在某一时段内确认	35,647,298.40			35,647,298.40
合计	35,647,298.40			35,647,298.40
收入确认时间	上期发生额			
	合同能源管理	业务类 2	业务类 3	合计
在某一时点确认				
在某一时段内确认	32,811,147.47			32,811,147.47
合计	32,811,147.47			32,811,147.47

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认票据贴现利息	-321,904.62	-146,290.32
其他	-66,752.89	
计提增值税		
理财收益		
合计	-388,657.51	-146,290.32

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		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	311,612.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-76,601.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-13,313.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	221,697.30	
所得税影响额	33,672.93	
少数股东权益影响额（税后）	503.13	
合计	187,521.24	

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	1.73	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.55	0.02	0.02

湖南泰通能源管理股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南泰通能源管理股份有限公司董事会秘书办公室