

证券代码：833037

证券简称：中技能源

主办券商：财信证券



中技能源

NEEQ: 833037

中技能源集团股份有限公司

Chinatec Group Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人熊炯、主管会计工作负责人左立人及会计机构负责人（会计主管人员）习群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审无保留意见的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	122

备查文件目录	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 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目	指	释义
公司、中技能源	指	中技能源集团股份有限公司
永州分公司	指	中技能源股份有限公司永州分公司
怀化分公司	指	中技能源集团股份有限公司怀化分公司
娄底子公司	指	娄底中技环保能源有限公司
怀化子公司	指	怀化中技能源有限公司
中技建设公司	指	中技建设咨询有限公司
长沙中技公司	指	长沙中技能源有限公司
湖南芸众	指	湖南芸众科技有限公司
中咨公司	指	湖南中咨电子商务有限公司
招采猫公司	指	湖南招采猫信息技术有限公司
中技华实	指	湖南中技华实能源有限公司
中技新能	指	湖南中技新能电力有限公司
沅陵子公司	指	沅陵中技能源有限公司
中格公司	指	湖南中格新能源有限公司
会同子公司	指	会同中技能源有限公司
日晟公司	指	湖南日晟能源有限公司
湖南分公司	指	中技能源集团股份有限公司湖南分公司
长沙分公司	指	中技能源集团股份有限公司长沙分公司
成都金晔	指	成都金晔能源有限公司
湖南金拓	指	湖南金拓能源有限公司
重庆金映	指	重庆金映能源科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
电网公司	指	国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司、国网湖南省电力有限公司娄底供电分公司、国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司、国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司、国网湖南省电力有限公司沅陵县供电分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经最近一次公司股东大会审议通过的《中技能源集团股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	中技能源集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中技能源集团股份有限公司董事会
监事会	指	中技能源集团股份有限公司监事会
财信证券	指	财信证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中技能源集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Chinatec Group Co.,Ltd.		
法定代表人	熊炯	成立时间	2010年10月13日
控股股东	控股股东为（熊炯）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊炯），一致行动人为（杨隽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（I）-商务服务业（I72）-其他商务服务业（I729）-其他未列明服务业（I7299）		
主要产品与服务项目	新能源发电和招标代理服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中技能源	证券代码	833037
挂牌时间	2015年7月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	65,860,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊炯	联系地址	长沙市雨花区洞井街道湘府中路117号金典商务中心5栋12楼
电话	0731-85128016	电子邮箱	zjhb_cs@163.com
传真	0731-85128016		
公司办公地址	湖南省长沙市雨花区洞井街道湘府中路117号金典商务中心5栋18楼	邮政编码	410000
公司网址	http://www.china-tec.cn/index.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100563511680X		
注册地址	湖南省长沙市雨花区洞井街道湘府中路117号金典商务中心5栋1812		
注册资本（元）	65,860,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司代理收入占营业收入的比重大于 50%，根据《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，报告期内公司所处行业未发生变更，因公司报告期内已处置中技建设公司，后续不再经营代理业务，将主要资源、精力聚焦于新能源发电业务，公司所处行业将在报告期后发生变更，变更后行业将根据后续经符合《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》规定的会计师事务所审计并公开披露的定期报告数据进行确定。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为其他未列明服务业，主要产品与服务项目分为新能源发电和招标代理服务。

公司集咨询、研发、投资、建设、运营管理于一体，依靠人员、技术、资金优势，在董事会的带领下，开拓创新，已步入招标代理、造价咨询、项目管理、PPP 项目咨询、新能源投资、节能改造投资、环境和资源利用等多元化业务领域。已通过 PPP、BOT、BOO 等多种投资方式建设运营了多个垃圾填埋气发电厂、天然气分布式能源站、太阳能发电站和节能改造项目，为发展清洁能源，保护蓝色地球贡献力量。

公司的新能源发电业务以垃圾填埋气为原料，以燃气技术进行发电所产生。公司基本运行模式为：通过在发电项目所在地的分公司或子公司运营垃圾填埋气发电项目，公司行使对分公司或子公司的管理及技术支持等职责，生产的电力全部销售给电网公司，按照约定价格销售电力并按月结算。根据国家有关鼓励政策，可再生能源发电企业享受电价补贴、由电网企业全额收购以及电价补贴年限等优惠措施。公司在项目投产后一定年限内与下游电网公司的产业链形式稳定不变。

公司的分布式能源站项目运营模式为：公司投资为用户建立分布式能源站，提供集电力、冷气、暖气、热水供应于一体的集中供能模式，满足单位面积内使用体的主要能源需求，根据实际供能情况确定供能价格，计算能源供应费用，向用户收取能源使用费用以及相关的能源站管理服务费用。公司通过该项目建设为用户提供高效、环境友好的能源整体供应方式并获取稳定收益，实现经济效益和环境效益、社会效应等多方面的共赢。

中技建设咨询有限公司是湖南较早成立的以招标代理、造价咨询等为主业的专业化项目管理企业。

招标代理服务相关费用的定价模式主要是根据国家相关规定按不同中标金额分段累计收取服务费，然后通过综合考虑招标方案策划、招标金额、招标成本等因素后确定招标代理服务费。公司主要为交通、能源、环保、市政工程等大型基础设施建设领域的客户提供招标代理服务及有关咨询服务。

中技建设公司凭借自身的实力获得过住建部颁发的《工程招标代理机构甲级资格》证书，财政部颁发的《政府采购代理机构甲级资格》证书，国家发改委颁发的《中央投资项目招标代理机构甲级资格证书》，国家商务部颁发的《国际招标预乙级资格》证书，住建部颁发的《建设工程造价咨询企业甲级资质》证书，国家国防科技工业局颁发的《军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书》。中技建设公司为湖南省招标投标协会会长单位、中国招标投标协会会员单位、湖南省水利工程协会常务理事单位。这些资质的获得既是公司多年来专注招标代理事业的成果，也为其多方面从事招标代理咨询业务奠定了坚实的基础。

中技建设公司自创办以来，已承办上万个不同类型的招标代理项目，积累了丰富的服务经验，形成了较为成熟、完善、可靠的高素质专业团队，与湖南省委、湖南省政府各职能部门及企事业单位建立了良好的协作关系，业务成绩显著。

公司于 2023 年 7 月 6 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》《关于公司拟变更主营业务的议案》，前述议案经 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2023 年 8 月 1 日完成出售中技建设咨询有限公司 100%股权的工商登记手续，此后，公司不再经营招标代理业务，主营业务变更为新能源发电，本次主营业务变更不会改变新能源发电业务的商业模式。

报告期内代理收入占营业收入的比重大于 50%，根据《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，报告期内公司所处行业未发生变更，公司所处行业将在报告期后发生变更，变更后行业将根据后续经符合《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》规定的会计师事务所审计并公开披露的定

期报告数据进行确定。

(二) 行业情况

近年来，国家已陆续颁布针对填埋气体综合利用的相关政策，并且在节能减排、温室气体减排、生物质能源利用与生活垃圾处理相关政策中也有所阐述。国家对填埋气体综合利用已制定出较详尽的规划，根据国家发改委颁布的《可再生能源长期规划》中的内容：“重点发展领域中的‘新能源发电’里面，要求积极推广垃圾卫生填埋技术，在大中型垃圾填埋场建设沼气回收和发电装置。”根据《中国应对气候变化的政策与行动》中的内容：“减缓气候变化的政策与行动”中提出“制度促进填埋气体回收利用的激励政策，发布《城市生活垃圾处理及污染防治技术政策》以及《生活垃圾卫生填埋技术规范》等行业标准，推动垃圾填埋气体的收集利用，减少甲烷等温室气体的排放”。国内填埋气体发电利用除了资源化以外，还可以申请清洁发展机制交易，使项目得到较高的投资回报，在国家政策鼓励和支持，我国新能源发电行业进入快速发展期。

积极响应“十四五”公共机构分布式光伏政策，根据《国家机关事务管理局、国家发展和改革委员会、财政部、生态环境部关于印发深入开展公共机构绿色低碳引领行动促进碳达峰实施方案的通知》（国管节能【2021】440号）及国管局发布《关于2022年公共机构能源资源节约和生态环境保护工作安排的通通知》（国管节能【2022】16号）文件精神强调，坚决落实党中央、国务院关于碳达峰、碳中和决策部署，准确把握进入新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，对公共机构节约能源资源提出的新任务新要求，协同推进节能降碳和示范引领，开创公共机构节约能源资源绿色低碳发展新局面。

BIM、大数据、智能化、物联网、云计算等新信息技术迅速发展，不断推动着商业模式创新和社会的变革，同时带动各领域的生产模式和组织方式的变革。在以数字化、网络化、智能化为特征的信息化浪潮中，招投标行业也在加快适应形势，释放信息化发展的潜能，抢占先机，谋求发展主动权。公司所处的招投标行业面临激烈的市场竞争。此行业加快转型升级势在必行。信息化支撑改革发展的作用十分关键。此行业应通过加快信息化和工业化深度融合，推动行业发展方式转变、提质增效，提高工程建设科技含量和建筑品质，通过发挥信息化驱动力，推进“互联网+”行动计划。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年10月中技能源获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期三年。2022年12月子公司湖南招采猫信息技术有限公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	84,717,088.79	133,575,814.54	-36.58%
毛利率%	36.30%	33.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,752,478.52	2,440,389.43	586.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,283,548.56	2,707,001.43	-15.64%
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）	13.47%	1.84%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.84%	1.60%	-
基本每股收益	0.2544	0.0371	585.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	149,960,133.64	198,802,764.17	-24.57%
负债总计	22,862,208.71	65,794,530.73	-65.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,689,553.56	127,654,429.71	-4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.94	-4.64%
资产负债率%（母公司）	14.96%	15.33%	-
资产负债率%（合并）	15.25%	33.10%	-
流动比率	4.80	1.96	-
利息保障倍数	266.63	848.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,958,506.70	29,750,043.72	-180.53%
应收账款周转率	2.38	3.42	-
存货周转率	42.94	131.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.57%	6.95%	-
营业收入增长率%	-36.58%	0.41%	-
净利润增长率%	1,599.14%	-87.62%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	45,837,600.56	30.57%	72,113,356.66	36.27%	-36.44%
应收票据	0.00	0.00%	538,350.00	0.27%	-100.00%
应收账款	33,478,145.91	22.32%	37,629,138.71	18.93%	-11.03%
预付款项	5,206,436.83	3.47%	2,080,573.85	1.05%	150.24%
其他应收款	694,704.28	0.46%	3,026,112.87	1.52%	-77.04%

存货	1,886,602.92	1.26%	626,934.33	0.32%	200.93%
合同资产	0.00	0.00%	1,785,064.9	0.90%	-100.00%
其他流动资产	250,688.72	0.17%	316,365.84	0.16%	-20.76%
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	20,000.00	0.01%	-100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	148,695.41	0.07%	-100.00%
固定资产	45,590,869.84	30.40%	61,957,865.23	31.17%	-26.42%
在建工程	239,872.86	0.16%	968,212.72	0.49%	-75.23%
无形资产	8,874,810.26	5.92%	6,046,217.33	3.04%	46.78%
开发支出	2,609,055.91	1.74%	5,405,187.59	2.72%	-51.73%
长期待摊费用	3,402,388.41	2.27%	4,323,709.10	2.17%	-21.31%
递延所得税资产	1,888,957.14	1.26%	1,816,979.63	0.91%	3.96%
短期借款	2,408,600.00	1.61%	200,000.00	0.10%	1,104.30%
应付账款	658,282.25	0.44%	3,516,147.89	1.77%	-81.28%
合同负债	6,061,956.36	4.04%	3,318,275.9	1.67%	82.68%
应付职工薪酬	1,223,484.37	0.82%	4,385,994.57	2.21%	-72.10%
应交税费	1,041,366.39	0.69%	1,978,349.82	1.00%	-47.36%
其他应付款	6,363,126.45	4.24%	46,825,472.95	23.55%	-86.41%
其他流动负债	454,142.89	0.30%	68,957.29	0.03%	558.59%
递延收益	4,651,250.00	3.10%	5,083,000.00	2.56%	-8.49%
递延所得税负债	0.00	0.00%	418,332.31	0.21%	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末较上年期末减少 26,275,756.10 元，减少 36.44%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，招标代理项目投标保证金大幅减少，另外本期向股东分配现金股利 13,172,000.00 元。

2. 应收票据：本期期末较上年期末减少 538,350.00 元，减少 100.00%，主要原因为本期期末应收票据已全部承兑。

3. 预付款项：本期期末较上年期末增加 3,125,862.98 元，增长 150.24%，主要原因为本期期末招采猫公司预付专家服务平台费用较上年期末增加。

4. 其他应收款：本期期末较上年期末减少 2,331,408.59 元，减少 77.04%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权相应备用金、押金及保证金较上年期末减少。

5. 存货：本期期末较上年期末增加 1,259,668.59 元，增长 200.93%，主要原因为本期期末合同履行成本较上年期末增加 470,982.72 元，新运行项目原材料增加 788,685.87 元。

6. 合同资产：本期期末较上年期末减少 1,785,064.90 元，减少 100.00%，主要原因为本期期末出售中技建设公司相应咨询服务合同资产减少。

7. 其他非流动金融资产：本期期末较上年期末减少 20,000 元，减少 100.00%，主要原因为本期出售持有参股公司湖南芸众公司股份。

8. 投资性房地产：本期期末较上年期末减少 148,695.41 元，减少 100.00%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权，期末无用于出租的房产。

9. 在建工程：本期期末较上年期末减少 728,339.86 元，减少 75.23%，主要原因为本期沅陵中技发电项目投入运行转入固定资产。

10. 无形资产：本期期末较上年期末增加 2,828,592.93 元，增长 46.78%，主要原因为本期期末招采猫公司项目开发转入无形资产 4,238,828.58 元，出售中技建设公司相应无形资产减少 492,258.73 元。

11. 开发支出：本期期末较上年期末减少 2,796,131.68 元，减少 51.73%，主要原因为本期期末招采猫公司项目开发转入无形资产 4,238,828.58 元。

12. 短期借款：本期期末较上年期末增加 2,208,600.00 元，增长 1104.30%，主要原因为本期期末招采猫公司新增短期经营借款。

13. 应付账款：本期期末较上年期末减少 2,857,865.64 元，减少 81.28%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，相应应付账款较上年期末减少且本期支付了上年期末未付光伏项目应付工程及材料款项。

14. 合同负债：本期期末较上年期末增加 2,743,680.46 元，增长 82.68%，主要原因为本期期末湖南博物院能源合同管理项目预收能源服务费 1,185,600.00 元，招采猫公司预收交易平台服务费用 3,924,209.49 元，本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，相应合同负债较上年期末减少 2,363,881.05 元。

15. 应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少 3,162,510.20 元，减少 72.10%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，相应应付职工薪酬较上年期末减少。

16. 应交税费：本期期末较上年期末减少 936,983.43 元，减少 47.36%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，相应应交税费较上年期末减少。

17. 其他应付款：本期期末较上年期末减少 40,462,346.50 元，减少 86.41%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，相应期末应付保证金、往来款等减少。

18. 其他流动负债：本期期末较上年期末增加 385,185.60 元，增长 558.59%，主要原因为本期期末预收账款影响合同负债增加，对应待转销项税较上年期末增加。

19. 递延所得税负债：本期期末较上年期末减少 418,332.31 元，减少 100.00%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权合并范围主体减少，收购时非同一控制下企业合并资产评估增值影响递延所得税负债本期减少。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	84,717,088.79	-	133,575,814.54	-	-36.58%
营业成本	53,967,892.11		89,437,909.41		-39.66%
毛利率%	36.30%	-	33.04%	-	-
税金及附加	477,547.82	0.56%	567,865.89	0.43%	-15.90%
销售费用	222,404.55	0.26%	521,322.32	0.39%	-57.34%
管理费用	26,994,989.93	31.86%	33,830,120.39	25.33%	-20.20%
研发费用	1,538,936.76	1.82%	4,453,678.76	3.33%	-65.45%
财务费用	-327,002.59	-0.39%	-378,029.66	-0.28%	13.50%
其他收益	2,894,090	3.42%	2,920,711.80	2.19%	-0.91%
投资收益	18,544,367.65	21.89%	187,421.36	0.14%	9,794.48%
信用减值损失	-2,557,788.96	-3.02%	-7,922,107.59	-5.93%	67.71%

资产减值损失	0.00	0.00%	-20,866.92	-0.02%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	6,194.69	0.00%	-100.00%
营业利润	20,722,988.90	24.46%	314,300.77	0.24%	6,493.36%
营业外收入	123,902.34	0.15%	582,498.12	0.44%	-78.73%
营业外支出	4,631,385.49	5.47%	217,496.87	0.16%	2,029.40%
利润总额	16,215,505.75	19.14%	679,302.02	0.51%	2,287.08%
所得税费用	-329,471.39	-0.39%	-294,419.60	-0.22%	-11.91%
净利润	16,544,977.14	19.53%	973,721.62	0.73%	1,599.15%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期减少 48,858,725.75 元，较上年同期减少 36.58%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权，代理收入较上年同期减少。
2. 营业成本：本期较上年同期减少 35,470,017.30 元，较上年同期减少 39.66%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权，营业成本较上年同期减少。
3. 销售费用：本期较上年同期减少 298,917.77 元，较上年同期减少 57.34%，主要原因为本期招采猫公司销售策略改变，销售职工薪酬较上年同期减少。
4. 研发费用：本期较上年同期减少 2,914,742.00 元，较上年同期减少 65.45%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权，本期研发支出较上年同期减少。
5. 投资收益：本期较上年同期增加 18,356,946.29 元，较上年同期增加 9,794.48%，主要原因为本期出售中技建设公司全部股权，取得投资收益影响。
6. 信用减值损失：本期较上年同期增加 5,364,318.63 元，较上年同期增加 67.71%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权，新计提信用减值损失较上年同期减少。
7. 资产减值损失：期较上年同期增加 20,866.92 元，较上年同期增加 100%，主要原因为本年 7 月出售中技建设公司全部股权，相应合同资产减少，本期无新增资产减值损失。
8. 资产处置收益：本期较上年同期减少 6,194.69 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因为本期无资产报废处置收益。
9. 营业利润、利润总额、净利润本期较上年同期大幅增加主要原因为本期处置长期股权投资取得投资收益。
10. 营业外收入：本期较上年同期减少 458,595.78 元，较上年同期减少 78.73%，主要原因为上年同期中技建设公司分公司注销无需支付往来款转入营业外收入 476,012.69 元，本期无此类事项发生。
11. 营业外支出：本期较上年同期增加 4,413,888.62 元，较上年同期增加 2,029.40%，主要原因为本期发生项目赔偿支出 1,906,952.78 元，处置老旧发电机组设施，处置损失 2,039,697.65 元。

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	84,717,088.79	133,490,100.26	-36.54%
其他业务收入	0.00	85,714.28	-100.00%
主营业务成本	53,967,892.11	89,124,845.81	-39.45%
其他业务成本	0.00	313,063.60	-100.00%

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比
代理收入	43,561,228.64	27,388,462.24	37.13%	-52.01%	-54.85%	3.97%
售电收入	24,480,034.51	14,224,912.31	41.89%	-5.12%	-7.06%	1.21%
垃圾填埋运营	5,410,544.75	3,253,690.15	39.86%	5.00%	7.30%	-1.29%
能源合同收入	11,265,280.89	9,100,827.41	19.21%	-4.28%	-10.07%	5.20%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 代理收入营业收入较上年同期减少 47,207,128.56 元，营业成本较上年同期减少 33,278,499.85 元。主要原因是本年 7 月出售中技建设公司全部股权，相关代理收入及成本都较上年同期减少。

2. 售电收入较上年同期减少 1,319,768.00 元，主要原因是本期娄底电厂填埋气枯竭，发电收入较上年同期减少。

3. 其他业务收入较上年同期减少 85,714.28 元，主要原因为本期出租房产全部收回自用，无房屋租赁收入。

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	国家电网湖南电力有限公司及其控制公司	23,450,555.64	27.68%	否
2	湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	9,790,690.24	11.56%	否
3	怀化市城市管理事务中心	5,093,884.99	6.01%	否
4	湖南大汉物业管理有限公司	2,065,732.48	2.44%	否
5	金杯电工衡阳电缆有限公司	1,994,258.49	2.35%	否
合计		42,395,121.84	50.04%	-

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	好灵工科技有限责任公司	14,983,726.45	41.45%	否
2	长沙新奥燃气发展有限公司	1,727,687.87	4.78%	否
3	湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	1,448,438.00	4.01%	否
4	广州市深发机电实业发展有限公司	1,244,852.03	3.44%	否
5	浏阳市国金通汇企业管理服务有限公司	1,070,908.51	2.96%	否

合计	20,475,612.86	56.64%	-
----	---------------	--------	---

(三) 现金流量分析

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	-23,958,506.70	29,750,043.72	-180.53%
投资活动产生的现金流量净额	8,708,512.40	8,191,672.77	6.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,025,761.80	-5,173,921.67	-113.10%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 53,708,550.42 元，下降 180.53%，主要原因为本期中技建设公司收到与支付的招标代理项目投标保证金净额较上年同期减少 38,535,866.84 元，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 29,053,962.62 元。

2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,851,840.13 元，下降 113.10%，主要原因为本期分配股利支付的现金较上年同期增长 7,112,880.00，短期借款收到的现金净额较上年同期增加 2,008,600.00 元，上年同期中格公司取得少数东增资款 686,000.00 元，本期未取得少数股东增资。

四、 投资状况分析

(一) 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
娄底中技环保能源有限公司	控股子公司	垃圾无害化处理项目等。	2,600,000	4,882,090.79	4,882,090.79	1,064,770.01	-1,358,048.38
湖南中技节能投资有限公司	控股子公司	投资咨询（不含金融、证券、期货），电力生产，电力	20,000,000	593,597.09	593,597.09	0	401.88

		供应等。					
怀化中技能源有限公司	控股子公司	合同能源管理, 电力生产, 热力生产和供应等。	10,000,000	19,652,159.21	10,823,163.8	10,483,191.68	744,310.45
长沙中技能源有限公司	控股子公司	太阳能发电;生物质能发电;电力供应;售电业务等。	12,000,000	16,957,879.08	14,618,733.24	3,282,303.43	1,671,914.63
湖南招采猫信息技术有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务, 商业信息咨询, 软件开发、电子商务平台的开发建设等。	20,000,000	18,021,556.19	10,165,827.78	3,778,374.54	51,046.62
湖南中技华实能源有限公司	控股子公司	电力供应, 区域供冷、供热, 生物质能	6,000,000	16,533,079.62	13,747,665.77	7,633,982.59	3,061,520.42

		发电等。					
湖南中技新能电力有限公司	控股子公司	电动汽车充电基础设施运营,软件开发、技术服务等。	20,000,000	6,167,813.35	6,168,373.35	0	107.89
沅陵中技能源有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务、城市生活垃圾经营性服务等。	5,000,000	2,118,999.87	226,467.27	1,524,743.4	-755,441.96
湖南中格新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电技术服务、工程管理服务、合同能源管理等。	10,000,000	1,243,467.35	1,276,129.88	0	-9,670.51
湖南金拓能源有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务、太阳能发电技术服务等	6,000,000	200,024.38	199,999.38	0	-0.62

成都金晔能源有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务、太阳能发电技术服务等	6,000,000	199,806.93	199,806.93	0	-193.07
------------	-------	----------------------	-----------	------------	------------	---	---------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南中技信息技术咨询有限公司	出售	无重大不利影响
中技建设咨询有限公司	出售	无重大不利影响
成都金晔能源有限公司	新设	无重大不利影响
湖南金拓能源有限公司	新设	无重大不利影响
重庆金映能源科技有限公司	新设	无重大不利影响

(二) 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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,981,633.66	6,566,123.67
研发支出占营业收入的比例%	3.52%	4.92%
研发支出中资本化的比例%	48.39%	32.17%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	57	20
研发人员合计	59	22
研发人员占员工总量的比例%	26.11%	23.91%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	14
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

研发目的：为进一步提升公司自主创新能力，培育壮大发展新动能，提高企业核心竞争力，加快把我司建设成为科技创新型企业，以新能源的开发利用为核心，结合“互联网+”智慧能源进行了生物质能、太阳能、储能等方面研究。同时为了更好的提高招投标咨询服务的质量，公司也加强了高技术服务领域的研究。

研发项目：公司结合自身建设运营的光伏发电项目的经验，进行了光伏电站防雨水槽装置、太阳能光伏板用可调节装置、挡雪的太阳能光伏面板保护装置等项目研发。结合自身合同能源管理的经验，进行了诸如中央空调风机盘管节能系统、中央空调水泵节能系统、光伏一燃气三联供联合微网独立和并网模式下节能研究等研发。

研发进度：2023 年度，公司及其子公司获得实用新型专利 1 项。截止 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司研发项目均按照研发计划进行。

研发目标：以研发带动生产，提高社会效益、环保效益及经济效益，培养一批高技术专业人才。预计这些研发项目的成功研发将会为公司在能源服务领域的前进带来巨大的推动力。

2023 年研发支出占营业收入的比例下降的原因是出售中技建设公司导致研发支出减少。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字[2024] 第 0206 号审计报告之“关键审计事项”内容如下：

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如附注六、2 所示，2023 年 12 月 31 日应收账款余额 46,546,711.14 元，坏账准备 13,068,625.23 元，其中贵公司尚未收到的电价补贴 39,898,455.14 元，应收账款占总资产比例为 22.32%，坏账准备计提是否充分对贵公司财务报表具有重大影响，故我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下审计程序：

- （1）了解、评价及验证了贵公司管理层在对应收账款坏账准备计提方面的关键控制；
- （2）与管理层讨论预期信用损失政策，评价应收账款预期信用损失计提的充足性，包括评价计提预期信用损失所使用的方法的恰当性；
- （3）对于单项评估计提损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- （4）对于按组合计提损失准备的应收账款，评价管理层确定的损失准备计提比例是否合理；
- （5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- （6）重新计算坏账准备计提金额，复核数据的准确性；
- （7）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

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

七、 企业社会责任

适用 不适用

一、注重保障员工合法权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

二、公司诚信经营

公司诚信经营，依法纳税。公司推进企业环境建设，资源节约、循环经济等方面建设，认真做好对社会有益的工作，积极履行社会职责，对员工负责、对股东负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观产业政策风险	<p>2017 年 12 月住建部下发了《关于取消工程建设项目招标代理机构资格认定加强事中事后监管的通知》，导致进入招标代理咨询服务行业的门槛降低，同时电子招标投标已逐步成为招标投标领域发展新趋势，招标代理咨询服务行业市场竞争日趋激烈。为鼓励我国新能源发电行业的发展，国家出台了一系列行业鼓励政策，但即便新能源发电行业目前受到法律与政策的扶持，但该行业同样存在政策不确定性风险，主要体现在垃圾填埋发电项目所处的地区环境的局势稳定性，项目建设和运营所受到的法律、法规的约束和政策性调控影响，以及有关项目的审核批准过程中存在的各种不确定性问题。公司将加强自身经营，提高自身盈利能力，降低对行业鼓励政策的依赖。同时，公司在项目投标、筹建、运营期间严格遵守法律、法规的规定及行业政策，降低项目审批过程中的不确定性。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>国家对可再生能源发电项目实施了电价补助、所得税优惠、增值税即征即退等优惠政策，如果国家对新能源发电行业的扶持政策进行调整，或者税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。公司将加强自身经营，提高盈利能力，降低对税收优惠政策的依赖。</p>
市场竞争风险	<p>随着进入招标代理咨询服务行业的门槛降低，市场竞争越发激烈；新能源投资项目获得后具有一定的排他性，但随着介入市场的主体越来越多，项目的抢夺也将日趋剧烈，这将对公司的获利能力产生不利的的影响。公司将努力提高在垃圾填埋气发电业务中的技术水平，依靠核心优势提高市场议价能力。同时，公司积极开拓分布式能源发电业务，降低市场风险。</p>
经营业绩风险	<p>公司目前以咨询服务和新能源投资为主要经营业务。咨询服务经营收入占公司总收入的 51.42%，随着进入招标代理咨询服务行业的门槛降低，市场竞争越发激烈。新能源产业方面，政府正在推广垃圾焚烧发电，市场竞争加大，影响公司拓展新的垃圾填埋场发电项目。能源板块提高现有发电效率，发电量以及努力开发光伏发电项目，增加项目数量，加强在其他新能源项目上的开发和布局，丰富公司的能源业务板块。</p>
公司治理风险	<p>随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规</p>

	范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。
公司实际控制权稳定性风险	<p>公司实际控制人熊炯现直接持有公司 30.8378%的股份，2022 年 11 月 18 日，熊炯与丁明、刘冰、詹宇平、张爱军、张荣、左天勇签订《一致行动人协议之解除协议》，一致行动人变更为熊炯、杨隽。熊炯能够控制公司表决权的股份为 38.7667%，其他股东持股比例较为分散，第二大股东持股比例仅为 8.7535%，但当公司增资扩大股本规模、公司其他股东另外形成一致行动等因素出现时，会影响到公司实际控制权的稳定。</p> <p>通过杨隽一致行动人在股份限售上与熊炯保持一致安排，熊炯的一致行动人在对外转让股权时，熊炯在同等条件下享有优先购买权，以保证公司在挂牌后可预期的期限内保持实际控制权的稳定。《一致行动人协议》期满后，公司通过续期措施以保证控制权的稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	25,000,000.00	22,000,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
提供技术咨询	8,000,000.00	1,257,754.54
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上表中“收购、出售资产或股权”系公司出售中技建设咨询有限公司 100%股权，表格列示的审议金额为公司出售中技建设咨询有限公司 100%股权的转让款 2500 万元（未包含过渡期对价），交易金额为报告期内公司收到的股权转让款 2200 万元，该交易剩余股权转让款（包含过渡期对价）将根据协议约定于 2024 年 4 月 30 日之前进行结算，公司已于 2023 年 8 月 1 日完成出售中技建设咨询有限公司 100%股权的工商登记手续。上述交易系基于公司未来战略布局及经营规划等角度作出的审慎决策，转让完成后公司将主要资源、精力集中于新能源发电业务，本次交易有利于公司整合资源，优化资产结构，更好地发展生物质能发电业务，有利于公司未来长远发展。

公司出售中技建设咨询有限公司 100%股权后，其将成为公司同一实际控制人控制的公司，为公司关联方。基于公司业务发展和生产经营的正常需要，公司出售中技建设咨询有限公司 100%股权后至 2023 年末，公司控股子公司湖南招采猫信息技术有限公司向中技建设咨询有限公司提供技术咨询服务。前述关联交易系公司正常经营行为，有助于公司的经营发展，不会对公司经营造成不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-011	理财产品	闲置资金	2000 万元	否	否
2023-027	出售资产	中技建设咨询有限公司 100%股权	2500 万元加上过渡期净利润	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内公司使用自有闲置资金购买理财产品，截至报告期末已全部赎回。

报告期内公司出售中技建设咨询有限公司 100%股权，已于 2023 年 8 月 1 日完成出售中技建设咨询有限公司 100%股权的工商登记手续。

上述事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。

(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
其他股东	2020年2月29日	2025年2月28日	挂牌	一致行动承诺	一致行动人在持有中技能源股权期间均将持续、不间断地履行其在一致行动人协议中所做出的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年2月29日	-	挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2020年2月29日	-	挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

(六) 应当披露的其他重大事项

公司于2023年5月11日召开2022年年度股东大会审议通过《关于2023年度向银行等金额机构申请综合授信额度的议案》，具体内容详见公司于2023年4月21日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《中技能源集团股份有限公司关于2023年度向银行等金融机构申请综合授信额度的公告》（公告编号：2023-015）。

第四节 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	39,255,577	59.60%	-94,487	39,161,090	59.46%
	其中：控股股东、实际控制人	5,103,235	7.75%	46,955	5,150,190	7.82%
	董事、监事、高管	3,296,346	5.01%	-500,000	2,796,346	4.25%
	核心员工	4,147,779	6.30%	-3,791,316	356,463	0.54%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,604,423	40.40%	94,487	26,698,910	40.54%
	其中：控股股东、实际控制人	15,065,085	22.87%	94,487	15,159,572	23.02%
	董事、监事、高管	11,539,338	17.52%	0	11,539,338	17.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,860,000	-	0	65,860,000	-
普通股股东人数		123				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	熊炯	20,168,320	141,442	20,309,762	30.8378%	15,159,572	5,150,190	0	0
2	左立人	6,265,024	-500,000	5,765,024	8.7535%	4,698,768	1,066,256	0	
3	杨隽	4,350,050	871,900	5,221,950	7.9289%	0	5,221,950	0	0
4	詹宇平	4,887,460	0	4,887,460	7.421%	0	4,887,460	0	0
5	郭一夫	3,276,080	0	3,276,080	4.9743%	2,457,060	819,020	0	0
6	丁明	2,400,100	602,860	3,002,960	4.5596%	0	3,002,960	0	0
7	郭跃美	2,270,680	0	2,270,680	3.4477%	1,710,510	560,170	0	0
8	金智刚	2,111,900	0	2,111,900	3.2067%	1,989,000	122,900	0	0
9	谭晚娇	1,891,399	0	1,891,399	2.8718%	0	1,891,399	0	0
10	张爱军	1,780,000	0	1,780,000	2.7027%	0	1,780,000	0	0

合计	49,401,013	1,116,202	50,517,215	76.704%	26,014,910	24,502,305	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东中，熊炯与杨隽为夫妻关系。除上述外，其他股东不存在关联方关系。								

二、 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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第十八次会议审议通过《关于 2022 年度利润分配的议案》；2023 年 5 月 11 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过上述议案；2023 年 5 月 16 日发布 2022 年度权益分派实施公告；2023 年 5 月 23 日，2022 年度权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
熊炯	董事长、 董事会秘书	男	1975年 1月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	20,168, 320	141,44 2	20,309,762	30.8378%
熊炯	总经理	男	1975年 1月	2021年 12月28 日	2024年 1月18 日	20,168, 320	141,44 2	20,309,762	30.8378%
左立人	副董 事长、 财务总监	男	1979年 8月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	6,265,0 24	-500,0 00	5,765,024	8.7535%
金智刚	董 事、 副 总 经 理	男	1972年 12月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	2,111,9 00	0	2,111,900	3.2067%
郭跃美	董 事	女	1964年 12月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	2,270,6 80	0	2,270,680	3.4477%
朱军	董 事	男	1975年 3月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	0	0	0	0%
蒋海军	董 事	男	1974年 6月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	0	0	0	0%
张军	董 事	男	1973年 10月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	0	0	0	0%
郭一夫	监 事 会 主 席	男	1963年 5月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	3,276,0 80	0	3,276,080	4.9743%

刘冰	监事	男	1957年 1月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	912,000	0	912,000	1.3848%
周芳 干	监事	男	1987年 7月	2021年1 月19日	2024年 1月18 日	0	0	0	0%

报告期后，公司进行董事会、监事会换届，换届后，董事朱军和职工代表监事周芳干离任，新增董事蒋琦和职工代表监事冯刚强。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联方关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	23	4	9	18
生产人员	53	5	16	42
销售人员	81	3	77	7
技术人员	45	2	31	16
财务人员	10	0	7	3
行政人员	14	5	13	6
员工总计	226	19	153	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	109	29
专科	84	30
专科以下	27	23
员工总计	226	92

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

1. 薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》等合同文书，依法为员工缴纳五险及代缴个人所得税。同时，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，通过对员工工作业绩和工作行为进行考核，以此来评定员工的工作成果，引导和激励员工承担更多的工作责任和积极贡献，使员工的工作行为符合企业的核心理念要求，在实现企业经营目标的同时，提高员工满意度和成就感，最终达到企业与个人发展的“双赢”。

2. 培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工共同发展。

3. 公司目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘浩	离职	无	150,000	0	150,000
蒋红云	无变动	商务经理	50,100	0	50,100
何昀	无变动	子公司财务经理	0	0	0
李敏凯	离职	无	0	0	0
李建良	离职	无	0	0	0
谌建江	无变动	分公司项目经理	50,100	0	50,100
谢赛	无变动	部门副经理	49,200	0	49,200
熊双武	无变动	项目负责人	200,000	7,063	207,063
何凯	离职	无	200,000	0	200,000
粟智超	离职	无	400,000	0	400,000
聂艳君	离职	无	100,000	0	100,000
芮于旭	离职	无	200,000	0	200,000
易波	离职	无	160,000	0	160,000
蒋禹	离职	无	70,000	-70,000	0
曾家玉	离职	无	200,000	0	200,000
赵新玉	离职	无	900,000	0	900,000
符家荣	离职	无	600,000	0	600,000
禹云笑	离职	无	500,000	0	500,000
李瑞	离职	无	100,000	0	100,000
黄武	离职	无	18,379	0	18,379
陈灯芯	离职	无	200,000	0	200,000
张庆军	离职	无	0	0	0
陈小湖	离职	无	0	0	0

何军安	离职	无	0	0	0
-----	----	---	---	---	---

核心员工的变动情况

本次核心员工的变动是因为出售中技建设股权导致，符合公司发展需要，不会对公司的正常生产、经营产生不利的影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层均严格按照《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挂牌公司治理规则》等法律法规，以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则等要求，履行各自的权力和义务，各项工作的决策与执行按照《公司章程》及公司有关制度规定开展，并严格履行信息披露义务。

为持续完善法人治理结构，健全公司治理规章制度，进一步提高公司整体规范运作水平，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》，结合公司现行的《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等一系列规则制度构成行之有效的内控管理体系，确保公司管理运营。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1. 公司业务独立

公司拥有独立完整的生产、销售、财务系统，依照法定经营范围独立从事经营管理活动。公司主要从事收集并利用垃圾填埋气等富含甲烷的气体进行发电，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 公司资产独立

股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和中审华寅出具的股改《验资报告》，发起人与原有限公司变更设立股份公司时投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。报告期内，公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况，不存在资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。同时，公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋的所有权或使用权。

3. 公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。公司不存在因社保缴纳受到国家主管部门行政处罚的情况。

4. 公司财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度；公司财务人员全部专职在公司工作并领取薪酬；公司在银行开立了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形。

5. 公司机构独立

公司自设立以来已按照《公司法》、《证券法》的要求建立健全了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、总经理等各自的权利、义务做了明确的规定。各职能部门在公司管理层的领导下依照部门规章制度独立运作，不存在与股东及其他关联方混合运作的情况，不受任何股东及其他关联方控制或干预，具备完全的独立性、完整性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。公司严格按照《年度信息披露重大差错责任追究制度》执行有关事项，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 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

第七节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	利安达审字[2024] 第 0206 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王新宇	蔡智
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17	

审 计 报 告

利安达审字[2024] 第 0206 号

中技能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中技能源集团股份有限公司（以下简称“中技能源公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中技能源公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于中技能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如附注五、2 所示，2023 年 12 月 31 日应收账款余额 46,546,771.14 元，坏账准备 13,068,625.23 元，其中贵公司尚未收到的电价补贴 39,898,455.14 元，应收账款占总资产比例为 22.32%，坏账准备计提是否充分对贵公司财务报表具有重大影响，故我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下审计程序：

- （1）了解、评价及验证了贵公司管理层在对应收账款坏账准备计提方面的关键控制；
- （2）与管理层讨论预期信用损失政策，评价应收账款预期信用损失计提的充足性，包括评价计提预期信用损失所使用的方法的恰当性；
- （3）对于单项评估计提损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- （4）对于按组合计提损失准备的应收账款，评价管理层确定的损失准备计提比例是否合理；
- （5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- （6）重新计算坏账准备计提金额，复核数据的准确性；
- （7）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

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

四、其他信息

中技能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中技能源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中技能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）： 王新宇

中国·北京 中国注册会计师： 蔡智

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	45,837,600.56	72,113,356.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		538,350.00
应收账款	五、3	33,478,145.91	37,629,138.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,206,436.83	2,080,573.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	694,704.28	3,026,112.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,886,602.92	626,934.33
合同资产	五、7		1,785,064.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	250,688.72	316,365.84
流动资产合计		87,354,179.22	118,115,897.16
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9		20,000.00
投资性房地产	五、10		148,695.41
固定资产	五、11	45,590,869.84	61,957,865.23
在建工程	五、12	239,872.86	968,212.72
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、13	8,874,810.26	6,046,217.33
开发支出	五、14	2,609,055.91	5,405,187.59
商誉			
长期待摊费用	五、15	3,402,388.41	4,323,709.10
递延所得税资产	五、16	1,888,957.14	1,816,979.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,605,954.42	80,686,867.01
资产总计		149,960,133.64	198,802,764.17
流动负债：			
短期借款	五、17	2,408,600.00	200,000.00
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			
应付账款	五、18	658,282.25	3,516,147.89
预收款项			
合同负债	五、19	6,061,956.36	3,318,275.90
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	五、20	1,223,484.37	4,385,994.57
应交税费	五、21	1,041,366.39	1,978,349.82
其他应付款	五、22	6,363,126.45	46,825,472.95
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			
其他流动负债	五、23	454,142.89	68,957.29
流动负债合计		18,210,958.71	60,293,198.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	4,651,250.00	5,083,000.00
递延所得税负债	五、16		418,332.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,651,250.00	5,501,332.31
负债合计		22,862,208.71	65,794,530.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	65,860,000.00	65,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	12,036,907.45	12,036,907.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	6,647,573.28	4,822,686.45
一般风险准备			
未分配利润	五、28	37,145,072.83	44,934,835.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,689,553.56	127,654,429.71
少数股东权益		5,408,371.37	5,353,803.73
所有者权益（或股东权益）合计		127,097,924.93	133,008,233.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		149,960,133.64	198,802,764.17

法定代表人：熊炯

主管会计工作负责人：左立人

会计机构负责人：习群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,308,334.70	22,829,558.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,558,639.79	4,401,440.87
应收款项融资			
预付款项		548,248.82	930,012.40
其他应收款	十二、2	14,739,589.41	12,453,920.84

其中：应收利息			
应收股利		8,500,000.00	
买入返售金融资产		788,685.87	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,313.29	255,627.96
流动资产合计		58,176,811.88	40,870,560.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	49,461,918.13	59,041,918.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			20,000.00
投资性房地产			
固定资产		24,016,005.90	26,550,340.45
在建工程		239,499.06	18,088.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,440,069.34	1,544,936.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		284,258.24	191,883.90
递延所得税资产		26,977.21	8,833.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,468,727.88	87,376,000.92
资产总计		133,645,539.76	128,246,561.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		473,098.15	1,949,589.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		847,726.92	897,370.03
应交税费		98,390.09	21,116.24
其他应付款		14,433,611.19	13,780,209.90
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		1,291,793.12	37,307.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		167,933.10	4,849.92
流动负债合计		17,312,552.57	16,690,442.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,675,000.00	2,975,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,675,000.00	2,975,000.00
负债合计		19,987,552.57	19,665,442.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,860,000.00	65,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,616,814.24	12,616,814.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,647,573.28	4,822,686.45
一般风险准备			
未分配利润		28,533,599.67	25,281,618.23
所有者权益（或股东权益）合计		113,657,987.19	108,581,118.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		133,645,539.76	128,246,561.60

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		84,717,088.79	133,575,814.54
其中：营业收入	五、29	84,717,088.79	133,575,814.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,874,768.58	128,432,867.11
其中：营业成本	五、29	53,967,892.11	89,437,909.41
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	五、30	477,547.82	567,865.89
销售费用	五、31	222,404.55	521,322.32
管理费用	五、32	26,994,989.93	33,830,120.39
研发费用	五、33	1,538,936.76	4,453,678.76
财务费用	五、34	-327,002.59	-378,029.66
其中：利息费用		61,044.60	801.67
利息收入		437,757.03	435,866.60
加：其他收益	五、35	2,894,090.00	2,920,711.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	18,544,367.65	187,421.36
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,557,788.96	-7,922,107.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		-20,866.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		6,194.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,722,988.90	314,300.77
加：营业外收入	五、40	123,902.34	582,498.12
减：营业外支出	五、41	4,631,385.49	217,496.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,215,505.75	679,302.02
减：所得税费用	五、42	-329,471.39	-294,419.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,544,977.14	973,721.62
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）		16,544,977.14	973,721.62

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）		-207,501.38	-1,466,667.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,752,478.52	2,440,389.43
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		16,544,977.14	973,721.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,752,478.52	2,440,389.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-207,501.38	-1,466,667.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2544	0.0371
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2544	0.0371

法定代表人：熊炯

主管会计工作负责人：左立人

会计机构负责人：习群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、4	19,161,127.53	16,688,756.35
减：营业成本	十二、4	9,786,731.05	13,098,988.45
税金及附加		145,076.44	108,905.32

销售费用			
管理费用		9,201,578.81	6,882,591.90
研发费用		1,172,892.23	993,408.22
财务费用		-316,342.90	-144,280.72
其中：利息费用		16.00	
利息收入		323,510.04	147,622.74
加：其他收益		329,309.42	708,687.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	20,641,191.78	4,757,110.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			4,600,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-120,959.06	11,591.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,020,734.04	1,226,532.50
加：营业外收入			20,706.87
减：营业外支出		1,790,009.63	616.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,230,724.41	1,246,622.93
减：所得税费用		-18,143.86	1,738.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,248,868.27	1,244,884.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		18,248,868.27	1,244,884.28
（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		18,248,868.27	1,244,884.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2771	0.0189
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2771	0.0189

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		100,523,078.15	129,577,040.77
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		2,253,164.36	2,792,918.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	51,879,500.57	143,770,265.03
经营活动现金流入小计		154,655,743.08	276,140,224.47
购买商品、接受劳务支付的现金		63,054,061.24	58,963,778.73
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		24,299,296.93	30,357,231.11
支付的各项税费		5,269,390.30	6,645,812.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	85,991,501.31	150,423,358.37
经营活动现金流出小计		178,614,249.78	246,390,180.75
经营活动产生的现金流量净额		-23,958,506.70	29,750,043.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,020,000.00	101,500,000.00
取得投资收益收到的现金		121,191.78	258,569.30

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,161,853.89	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,438,045.67	101,758,569.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,533.27	9,566,896.53
投资支付的现金		35,000,000.00	84,000,000.00
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		35,729,533.27	93,566,896.53
投资活动产生的现金流量净额		8,708,512.40	8,191,672.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			686,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			686,000.00
取得借款收到的现金		4,030,600.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,030,600.00	886,000.00
偿还债务支付的现金		1,822,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,233,044.60	6,059,921.67
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	五、43	1,317.20	
筹资活动现金流出小计		15,056,361.80	6,059,921.67
筹资活动产生的现金流量净额		-11,025,761.80	-5,173,921.67
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		-26,275,756.10	32,767,794.82
加：期初现金及现金等价物余额		72,113,356.66	39,345,561.84
六、期末现金及现金等价物余额		45,837,600.56	72,113,356.66

法定代表人：熊炯

主管会计工作负责人：左立人

会计机构负责人：习群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		20,070,065.00	16,591,900.62
收到的税费返还		2,169.65	
收到其他与经营活动有关的现金		13,522,504.96	15,433,298.77

经营活动现金流入小计		33,594,739.61	32,025,199.39
购买商品、接受劳务支付的现金		13,732,937.84	9,010,373.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,628,033.96	3,887,721.77
支付的各项税费		603,966.27	195,679.56
支付其他与经营活动有关的现金		6,699,934.77	16,471,373.10
经营活动现金流出小计		26,664,872.84	29,565,147.56
经营活动产生的现金流量净额		6,929,866.77	2,460,051.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,020,000.00	99,500,000.00
取得投资收益收到的现金		121,191.78	4,828,258.58
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		22,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,141,191.78	104,328,258.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,949.26	5,486,221.42
投资支付的现金		35,400,000.00	85,714,000.00
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		35,418,949.26	91,200,221.42
投资活动产生的现金流量净额		21,722,242.52	13,128,037.16
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		20,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000.00	
偿还债务支付的现金		20,016.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,173,317.20	6,059,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,193,333.20	6,059,120.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,173,333.20	-6,059,120.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,478,776.09	9,528,968.99
加：期初现金及现金等价物余额		22,829,558.61	13,300,589.62
六、期末现金及现金等价物余额		38,308,334.70	22,829,558.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	65,860,000.00				12,036,907.45				4,822,686.45		44,934,835.81	5,353,803.73	133,008,233.44
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	65,860,000.00				12,036,907.45				4,822,686.45		44,934,835.81	5,353,803.73	133,008,233.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,824,886.83		-7,789,762.98	54,567.64		-5,910,308.51
（一）综合收益总额										16,752,478.52	-207,501.38		16,544,977.14
（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							1,824,886.83	-14,996,886.83				-13,172,000.00
1. 提取盈余公积							1,824,886.83	-1,824,886.83				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-13,172,000.00				-13,172,000.00
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									-9,545,354.67	262,069.02		-9,283,285.65	
四、本年期末余额	65,860,000.00				12,036,907.45				6,647,573.28		37,145,072.83	5,408,371.37	127,097,924.93

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	65,860,000.00				12,036,907.45				4,698,198.02		48,754,924.13	6,134,471.54	137,484,501.14
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	65,860,000.00				12,036,907.45				4,698,198.02		48,754,924.13	6,134,471.54	137,484,501.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”									124,488.43		-3,820,088.32	-780,667.81	-4,476,267.70

号填列)													
(一) 综合收益总额										2,440,389.43	-1,466,667.81	973,721.62	
(二) 所有者投入和减少资本											686,000.00	686,000.00	
1. 股东投入的普通股											686,000.00	686,000.00	
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							124,488.43	-6,183,700.87				-6,059,212.44	
1. 提取盈余公积							124,488.43	-124,488.43					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,059,212.44		-6,059,212.44	
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									-76,776.88			-76,776.88
四、本年期末余额	65,860,000.00				12,036,907.45				4,822,686.45	44,934,835.81	5,353,803.73	133,008,233.44

法定代表人：熊炯

主管会计工作负责人：左立人

会计机构负责人：习群

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	65,860,000.00				12,616,814.24				4,822,686.45		25,281,618.23	108,581,118.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	65,860,000.00			12,616,814.24				4,822,686.45		25,281,618.23	108,581,118.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,824,886.83		3,251,981.44	5,076,868.27
(一)综合收益总额										18,248,868.27	18,248,868.27
(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								1,824,886.83		-14,996,886.83	-13,172,000.00
1. 提取盈余公积								1,824,886.83		-1,824,886.83	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配										-13,172,000.00	-13,172,000.00
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	65,860,000.00				12,616,814.24				6,647,573.28		28,533,599.67	113,657,987.19

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	65,860,000.00				12,616,814.24				4,698,198.02		30,220,434.82	113,395,447.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,860,000.00				12,616,814.24				4,698,198.02		30,220,434.82	113,395,447.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									124,488.43		-4,938,816.59	-4,814,328.16
（一）综合收益总额											1,244,884.28	1,244,884.28
（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								124,488.43	-6,183,700.87	-6,059,212.44		
1. 提取盈余公积								124,488.43	-124,488.43	0.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,059,212.44	-6,059,212.44		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	65,860,000.00				12,616,814.24				4,822,686.45		25,281,618.23	108,581,118.92

中技能源集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

经过历年的新增股本,截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 6,586 万元,股本为 6,586 万股。

本公司注册及总部地址:湖南省长沙市雨花区洞井街道湘府中路 117 号金典商务中心 5 栋 1812。

本公司法定代表人:熊炯。

本公司统一社会信用代码:91430100563511680X。

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

应业行业变更为商务服务业。

2023 年 7 月，出售全资子公司中技建设咨询有限公司。其所属行业根据收入占比情况在 2024 年度进行变更。

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

本公司经营范围：许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；自来水生产与供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；供电业务；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；生物质燃气生产和供应；建筑智能化系统设计；肥料生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：热力生产和供应；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；城市绿化管理；农作物病虫害防治服务；水利相关咨询服务；水污染治理；污水处理及其再生利用；新材料技术推广服务；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；数据处理和存储支持服务；生物质能技术服务；集中式快速充电站；输配电及控制设备制造；新能源汽车电附件销售；公共资源交易平台运行技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；光伏设备及元器件销售；发电技术服务；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；固体废物治理；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；合同能源管理；供冷服务；机械设备销售；环境保护专用设备销售；新能源原动设备制造；人工智能应用软件开发；智能输配电及控制设备销售；肥料销售；复合微生物肥料研发；生物有机肥料研发；化肥销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司控股股东及实际控制人：熊炯。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事生物质发电、合同能源管理、太阳能发电、招标代理服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备确认、固定资产折旧确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11、“金融资产减值”、17、“固定资产”、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及

境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当

于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

④ 债权投资

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

⑤ 其他债权投资

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

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注二、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其

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

16、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

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

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0	20-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
车位使用权	20	付款协议
办公软件	2-3	预计使用寿命
中咨电子招投标平台 V1.0	10	预计使用寿命
合同使用权	16.9	合同签订期限

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

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

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

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

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

25、收入

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

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

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

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

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

公司招标代理收入在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，代

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

26、政府补助

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

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

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

类为与收益相关的政府补助。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理” 2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称解释 16 号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。“关于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”、“关于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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(证监会公告[2023]65 号)的规定重新界定 2022 年度非经常性损益,重新界定后,对 2022 年度非经常性损益无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

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

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物适用税率调整为 13%和 9%。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），子公司湖南招采猫信息技术有限公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

主要纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
1-中技能源集团股份有限公司	15%
2-中技能源股份有限公司怀化分公司	15%
3-中技能源股份有限公司长沙分公司	15%
4-中技能源股份有限公司湖南分公司	15%
5-湖南招采猫信息技术有限公司	15%
6-娄底中技环保能源有限公司	25%
7-怀化中技能源有限公司	25%
8-湖南中技节能投资有限公司	25%
9-长沙中技能源有限公司	[减半征收]12.50%
10-湖南中技华实能源有限公司	[减半征收]12.50%
11-湖南中技新能电力有限公司（原湖南新腾能源服务有限公司）	25%
12-湖南中技信息技术咨询有限公司	25%
13-湖南中格新能源有限公司	25%
14-沅陵中技能源有限公司	25%
15-会同中技能源有限公司	25%
16-湖南日晟能源有限公司	25%
17-湖南金拓能源有限公司	25%
18-重庆金映能源科技有限公司	25%
19-成都金晔能源有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

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

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

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

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）关于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。湖南招采猫信息技术有限公司销售的产品符合该文件规定软件产品，因此，公司可享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（2）企业所得税优惠

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。中技能源集团股份有限公司于2023年10月16日经批准为高新技术企业，从2023年1月1日至2025年12月31日减按15%缴纳企业所得税。湖南招采猫信息技术有限公司于2022年12月12日经批准为高新技术企业，从2022年1月1日至2024年12月31日减按15%缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。中技能源集团股份有限公司子公司实际执行该优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日；“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		47,900.22
银行存款	45,837,600.56	72,065,456.44
合计	<u>45,837,600.56</u>	<u>72,113,356.66</u>

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		555,000.00
合计		<u>555,000.00</u>

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合					
合计					

（续）

类别	年初余额
----	------

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,842,102.58	10.40	4,842,102.58	100.00	
其中：应收政府款	4,842,102.58	10.40	4,842,102.58	100.00	
2、按组合计提坏账准备的应收账款	41,704,668.56	89.60	8,226,522.65	19.73	33,478,145.91
其中：账龄组合	6,648,316.00	14.28	267,099.05	4.02	6,381,216.95
应收政府款项组合	35,056,352.56	75.32	7,959,423.60	22.70	27,096,928.96
合计	<u>46,546,771.14</u>	—	<u>13,068,625.23</u>	—	<u>33,478,145.91</u>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,842,102.58	9.53	4,842,102.58	100.00	
其中：应收政府款	4,842,102.58	9.53	4,842,102.58	100.00	
2、按组合计提坏账准备的应收账款	45,963,704.47	90.47	8,334,565.76	18.13	37,629,138.71
其中：账龄组合	16,845,325.85	33.16	2,543,553.18	15.10	14,301,772.67
应收政府款	29,118,378.62	57.31	5,791,012.58	19.89	23,327,366.04
合计	<u>50,805,807.05</u>	—	<u>13,176,668.34</u>	—	<u>37,629,138.71</u>

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,746,254.37	472,387.632	3.00
1 至 2 年	8,946,960.50	894,696.05	10.00
2 至 3 年	8,231,439.37	2,469,431.81	30.00
3 年以上	8,780,014.32	4,390,007.16	50.00
合计	<u>41,704,668.56</u>	<u>8,226,522.65</u>	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,176,668.34	2,519,529.27					2,627,572.38	13,068,625.23
小计	<u>13,176,668.34</u>	<u>2,519,529.27</u>					<u>2,627,572.38</u>	<u>13,068,625.23</u>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国家电网湖南电力有限公司及其控制公司	37,393,670.56	80.34	8,029,543.14
怀化市城市管理事务中心	1,817,373.49	3.90	54,521.20
湖南省人民代表大会常务委员会办公厅	966,422.54	2.08	96,642.25
湖南大汉物业管理有限公司	499,483.19	1.07	14,984.50
长沙方略投资发展有限公司	283,945.60	0.61	8,518.37
合计	<u>40,960,895.38</u>	<u>88.00</u>	<u>8,204,209.46</u>

注：国家电网湖南电力有限公司及其控制公司包括：

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
国网湖南省电力有限公司	30,758,085.71	66.08	否
国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	4,298,266.85	9.23	否
国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司	1,635,948.00	3.51	否
国网湖南省电力有限公司宁乡供电分公司	560,169.00	1.21	否
国网湖南省电力有限公司沅陵供电分公司	139,716.00	0.31	否
国网湖南省电力有限公司长沙分公司	1,485.00	0.00	否

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例（%）	是否存在关联关系
合计	<u>37,393,670.56</u>	<u>80.34</u>	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,826,885.84	92.71	1,858,150.28	89.31
1 至 2 年	370,879.50	7.12	212,960.00	10.24
2 至 3 年				
3 年以上	8,671.49	0.17	9,463.57	0.45
合计	<u>5,206,436.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,080,573.85</u>	<u>100.00</u>

（2）账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
湖南宾馆	305,367.00	1-2 年	未结算
合计	<u>305,367.00</u>	—	

（3）按预付对象归集的年末余额主要预付款情况

单位名称	账龄	年末余额	占预付款项余额的比例（%）
好灵工科技有限责任公司	1 年以内	4,203,737.48	80.74
湖南宾馆	1-2 年	305,367.00	5.87
合计	—	<u>4,509,104.48</u>	<u>86.61</u>

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	694,704.28	3,026,112.87
合计	<u>694,704.28</u>	<u>3,026,112.87</u>

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		1,615,778.19
押金及保证金	472,554.62	1,698,259.59
代垫支出	10,542.58	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	250,000.00	
合计	<u>733,097.20</u>	<u>3,314,037.78</u>

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	287,924.91			287,924.91
2023 年 1 月 1 日余额	287,924.91			287,924.91
本期计提	38,259.69			38,259.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	287,791.68			287,791.68
2023 年 12 月 31 日余额	<u>38,392.92</u>			<u>38,392.92</u>

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	613,097.20
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	20,000.00
合计	<u>733,097.20</u>

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	287,924.91	38,259.69					287,791.68	38,392.92
小计	<u>287,924.91</u>	<u>38,259.69</u>					<u>287,791.68</u>	<u>38,392.92</u>

⑤按欠款方归集的年末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	40.92	9,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	押金	20,000.00	3 年以上	2.73	10,000.00
合计	——	<u>320,000.00</u>	——	<u>43.65</u>	<u>19,000.00</u>

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	788,685.87		788,685.87
合同履约成本	1,097,917.05		1,097,917.05
合计	<u>1,886,602.92</u>		<u>1,886,602.92</u>

(续)

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

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咨询服务合同				1,840,273.10	55,208.20	1,785,064.90
合计				<u>1,840,273.10</u>	<u>55,208.20</u>	<u>1,785,064.90</u>

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵扣额	233,313.29	316,365.84
所得税预缴税额	17,375.43	
合计	<u>250,688.72</u>	<u>316,365.84</u>

9、其他非流动金融资产

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

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,486,696.95	1,486,696.95
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	1,486,696.95	1,486,696.95
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,486,696.95	1,486,696.95
4、年末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,338,001.54	1,338,001.54
2、本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
3、本年减少金额	1,338,001.54	1,338,001.54
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,338,001.54	1,338,001.54
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	<u>148,695.41</u>	<u>148,695.41</u>

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	45,590,869.84	61,957,865.23
固定资产清理		
合计	<u>45,590,869.84</u>	<u>61,957,865.23</u>

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	28,281,461.72	75,748,907.56	7,864,474.94	3,286,694.38	115,181,538.60
2、本年增加金额		1,508,975.34		653,951.33	2,162,926.67
(1) 购置				511,081.42	511,081.42
(2) 在建工程转入		1,508,975.34		142,869.91	1,651,845.25
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3、本年减少金额	13,690,980.28	9,475,554.87	7,524,227.08	2,984,942.41	33,675,704.64
(1) 处置或报废		8,474,292.56		100,342.24	8,574,634.80
(2) 其他转出	13,690,980.28	1,001,262.31	7,524,227.08	2,884,600.17	25,101,069.84
4、年末余额	14,590,481.44	67,782,328.03	340,247.86	955,703.30	83,668,760.63
二、累计折旧					
1、年初余额	15,174,539.49	28,116,895.59	6,852,610.53	2,914,208.31	53,058,253.92
2、本年增加金额	1,861,702.30	6,560,665.21	5,670.66	381,630.28	8,809,668.45
(1) 计提	1,861,702.30	6,560,665.21	5,670.66	381,630.28	8,809,668.45
(2) 其他转入					
3、本年减少金额	8,573,473.19	6,222,001.39	6,518,033.33	2,477,561.47	23,791,069.38
(1) 处置或报废		6,222,001.39		103,342.24	6,325,343.63
(2) 其他转出	8,573,473.19		6,518,033.33	2,374,219.23	17,465,725.75
4、年末余额	8,462,768.60	28,455,559.41	340,247.86	818,277.12	38,076,852.99
三、减值准备					
1、年初余额		165,419.45			165,419.45
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3、本年减少金额		164,381.65			164,381.65
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 其他转出		164,381.65			164,381.65
4、年末余额		1,037.80			1,037.80
四、账面价值					
1、年末账面价值	<u>6,127,712.84</u>	<u>39,325,730.82</u>		<u>137,426.18</u>	<u>45,590,869.84</u>
2、年初账面价值	<u>13,106,922.23</u>	<u>47,466,592.52</u>	<u>1,011,864.41</u>	<u>372,486.07</u>	<u>61,957,865.23</u>

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	239,872.86	968,212.72
工程物资		
合计	<u>239,872.86</u>	<u>968,212.72</u>

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南博物院分布式光伏发电项目	239,499.06		239,499.06			
金杯电工成都有限公司光伏发电项目	373.80		373.80			
沅陵电厂建设				950,124.37		950,124.37
省政府光伏项目改造				18,088.35		18,088.35
合计	<u>239,872.86</u>		<u>239,872.86</u>	<u>968,212.72</u>		<u>968,212.72</u>

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
湖南博物院分布式光伏发电项目			239,499.06			239,499.06
沅陵电厂建设		950,124.37	861,094.60	716,529.40	1,094,689.57	
省政府光伏项目改造		18,088.35	61,126.20	64,401.55	14,813.00	
湖南省林业局光伏项目			957,471.96	863,543.90	93,928.06	
合计		<u>968,212.72</u>	<u>2,119,191.82</u>	<u>1,644,474.85</u>	<u>1,203,430.63</u>	<u>239,499.06</u>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
湖南博物院分布式光伏发电项目						自筹

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

13、无形资产

项目	车位使用权	办公软件	中咨招投标系统	合同使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,387,000.00	645,822.60	5,873,180.46	1,372,235.80	9,278,238.86
2、本年增加金额			4,238,828.58		4,238,828.58
(1) 购置					
(2) 内部研发			4,238,828.58		4,238,828.58
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	912,000.00				912,000.00
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他转出	912,000.00				912,000.00
4、年末余额	475,000.00	645,822.60	10,112,009.04	1,372,235.80	12,605,067.44
二、累计摊销					
1、年初余额	667,631.64	645,822.60	1,878,008.60	40,558.69	3,232,021.53
2、本年增加金额	37,600.00		799,259.52	81,117.40	917,976.92
(1) 计提	37,600.00		799,259.52	81,117.40	917,976.92
3、本年减少金额	419,741.27				419,741.27
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他转出	419,741.27				419,741.27
4、年末余额	285,490.37	645,822.60	2,677,268.12	121,676.09	3,730,257.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	车位使用权	办公软件	中咨招投标系统	合同使用权	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<u>189,509.63</u>		<u>7,434,740.92</u>	<u>1,250,559.71</u>	<u>8,874,810.26</u>
2、年初账面价值	<u>719,368.36</u>		<u>3,995,171.86</u>	<u>1,331,677.11</u>	<u>6,046,217.33</u>

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
中咨电子招标平台	4,981,275.00	405,728.36		4,179,679.63		1,207,323.73
招采猫考试系统	46,268.86	12,880.09		59,148.95		
科大摇球机物联网系统	50,808.00	89,021.43				139,829.43
在线培训系统人脸识别功能研发	32,377.18	110,294.90				142,672.08
会员服务系统	294,458.55	238,097.88				532,556.43
招投标文件编制系统		110,166.65				110,166.65
电子招采碳资产管理系统		254,164.79				254,164.79
视频见证系统		222,342.80				222,342.80
合计	<u>5,405,187.59</u>	<u>1,442,696.90</u>		<u>4,238,828.58</u>		<u>2,609,055.91</u>

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
维一装修	28,038.60		28,038.60		
办公室装修	1,017,035.19	236,732.15	153,036.05	271,222.23	829,509.06
土地成本	1,090,231.84		20,557.32		1,069,674.52
娄底搬迁	725,659.90			725,659.90	
机组大修理	1,462,743.57	1,192,539.57	1,122,728.17	29,350.14	1,503,204.83
合计	<u>4,323,709.10</u>	<u>1,429,271.72</u>	<u>1,324,360.14</u>	<u>1,026,232.27</u>	<u>3,402,388.41</u>

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,108,055.95	1,888,957.14	7,942,974.51	1,816,979.63
合计	<u>13,108,055.95</u>	<u>1,888,957.14</u>	<u>7,942,974.51</u>	<u>1,816,979.63</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,408,600.00	200,000.00
合计	<u>2,408,600.00</u>	<u>200,000.00</u>

18、应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料、设备款	635,587.85	3,516,147.89
其他	22,694.40	
合计	<u>658,282.25</u>	<u>3,516,147.89</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款

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

19、合同负债

项目	年末余额	年初余额
能源管理	1,291,793.12	37,307.07
服务费	4,770,163.24	3,280,968.83
合计	<u>6,061,956.36</u>	<u>3,318,275.90</u>

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,385,994.57	21,734,879.75	24,900,023.27	1,220,851.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,136,828.01	1,134,194.69	2,633.32

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>4,385,994.57</u>	<u>22,881,707.76</u>	<u>26,044,217.96</u>	<u>1,223,484.37</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,364,584.13	19,899,277.43	23,046,809.50	1,217,052.06
2、职工福利费	2,816.00	1,057,238.97	1,059,654.97	400.00
3、社会保险费		657,970.22	656,587.50	1,382.72
其中：医疗保险费		607,216.90	605,834.18	1,382.72
工伤保险费		50,753.32	50,753.32	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	18,594.44	120,393.13	136,971.30	2,016.27
合计	<u>4,385,994.57</u>	<u>21,734,879.75</u>	<u>24,900,023.27</u>	<u>1,220,851.05</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,089,742.52	1,087,217.08	2,525.44
2、失业保险费		47,085.49	46,977.61	107.88
合计		<u>1,136,828.01</u>	<u>1,134,194.69</u>	<u>2,633.32</u>

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

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	771,651.18	995,856.85
企业所得税	201,139.54	887,003.13
个人所得税	16,178.65	26,945.77
城市维护建设税	24,152.82	28,415.61
教育费附加	17,126.23	18,790.30
其他税费	11,117.97	21,338.16
合计	<u>1,041,366.39</u>	<u>1,978,349.82</u>

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,363,126.45	46,825,472.95
合计	<u>6,363,126.45</u>	<u>46,825,472.95</u>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,883,052.90	30,029,902.83
往来款	4,287,926.20	9,874,327.41
其他	192,147.35	6,921,242.71
合计	<u>6,363,126.45</u>	<u>46,825,472.95</u>

23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	454,142.89	68,957.29
合计	<u>454,142.89</u>	<u>68,957.29</u>

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,083,000.00		431,750.00	4,651,250.00	
合计	<u>5,083,000.00</u>		<u>431,750.00</u>	<u>4,651,250.00</u>	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
湖南省博物馆	2,975,000.00			300,000.00		2,675,000.00	资产相关
娄底电厂拆迁补偿	2,108,000.00			131,750.00		1,976,250.00	资产相关
合计	<u>5,083,000.00</u>			<u>431,750.00</u>		<u>4,651,250.00</u>	

25、股本

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

26、资本公积

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

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

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,822,686.45	1,824,886.83		6,647,573.28
合计	<u>4,822,686.45</u>	<u>1,824,886.83</u>		<u>6,647,573.28</u>

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

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

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	44,934,835.81	48,754,924.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	44,934,835.81	48,754,924.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,752,478.52	2,440,389.43
减：提取法定盈余公积	1,824,886.83	124,488.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,172,000.00	6,059,212.44
转作股本的普通股股利		
其他	9,545,354.67	76,776.88
年末未分配利润	<u>37,145,072.83</u>	<u>44,934,835.81</u>

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	84,717,088.79	53,967,892.11	133,490,100.26	89,124,845.81
其中：代理收入	43,561,228.64	27,388,462.24	90,768,357.20	60,666,962.09
售电收入	24,480,034.51	14,224,912.31	25,799,802.51	15,304,975.79
垃圾填埋运营	5,410,544.75	3,253,690.15	5,153,027.35	3,032,463.16

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
能源合同收入	11,265,280.89	9,100,827.41	11,768,913.20	10,120,444.77
二、其他业务收入			85,714.28	313,063.60
合计	<u>84,717,088.79</u>	<u>53,967,892.11</u>	<u>133,575,814.54</u>	<u>89,437,909.41</u>

(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网湖南电力有限公司及其控制公司	23,450,555.64	27.68
湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	9,790,690.24	11.56
怀化市城市管理事务中心	5,093,884.99	6.01
湖南大汉物业管理有限公司	2,065,732.48	2.44
金杯电工衡阳电缆有限公司	1,994,258.49	2.35
合计	<u>42,395,121.84</u>	<u>50.04</u>

注：国家电网湖南电力有限公司及其控制公司包括

客户名称	本年发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司	8,518,858.41	10.06
国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司	6,211,027.43	7.33
国网湖南省电力有限公司	5,171,123.66	6.10
国网湖南省电力有限公司沅陵县供电分公司	1,524,743.36	1.80
国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	1,070,253.22	1.26
国网湖南省电力有限公司娄底供电分公司	949,014.16	1.12
国网湖南省电力有限公司长沙分公司	5,535.40	0.01
合计	<u>23,450,555.64</u>	<u>27.68</u>

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	133,382.36	166,696.24
教育费附加	85,331.55	116,061.84
其他	258,833.91	285,107.81
合计	<u>477,547.82</u>	<u>567,865.89</u>

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	111,328.12	377,885.28
业务招待及差旅费	69,969.95	90,108.53
办公费用	26,463.65	1,024.53
其他	14,642.83	52,303.98
合计	<u>222,404.55</u>	<u>521,322.32</u>

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,888,738.89	16,002,530.82
业务招待及差旅费	5,217,366.97	4,082,431.16
租金	474,290.35	311,119.92
办公费用	1,939,050.49	3,789,795.29
广告宣传费用	149,852.97	308,305.65
交通费	847,184.46	1,200,080.47
折旧及摊销	1,714,866.75	1,431,638.05
聘请中介机构	950,430.86	1,328,650.02
其他	2,813,208.19	5,375,569.01
合计	<u>26,994,989.93</u>	<u>33,830,120.39</u>

33、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	1,244,286.99	4,279,060.79
直接材料	242,054.67	168,214.14
其他	52,595.10	6,403.83
合计	<u>1,538,936.76</u>	<u>4,453,678.76</u>

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	61,044.60	801.67
减：利息收入	437,757.03	435,866.60
银行手续费	49,709.84	57,035.27
合计	<u>-327,002.59</u>	<u>-378,029.66</u>

35、其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	548,775.31	841,139.34
税收优惠	2,345,314.69	2,079,572.46
合计	<u>2,894,090.00</u>	<u>2,920,711.80</u>

(2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益 相关
高新技术企业研发经费补贴资金	50,000.00	15,600.00	收益相关
稳岗就业补贴	65,260.59	200,734.55	收益相关
雨花区节能专项		190,000.00	收益相关
个税手续费返还	1,764.72	3,054.79	收益相关
湖南省博物馆天然气分布式能源站	300,000.00	300,000.00	资产相关
娄底市城市生活垃圾卫生填埋场填埋气处理与利用项目	131,750.00	131,750.00	资产相关
合计	<u>548,775.31</u>	<u>841,139.34</u>	

36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	18,423,175.87	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	121,191.78	187,421.36
合计	<u>18,544,367.65</u>	<u>187,421.36</u>

37、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,519,529.27	-7,835,618.85
其他应收款坏账损失	-38,259.69	-69,838.74
应收票据坏账损失		-16,650.00
合计	<u>-2,557,788.96</u>	<u>-7,922,107.59</u>

38、资产减值损失

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

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额

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

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	61,400.00	2,000.00	61,400.00
其他	62,502.34	580,498.12	62,502.34
合计	<u>123,902.34</u>	<u>582,498.12</u>	<u>123,902.34</u>

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	1,906,952.78		1,906,952.78
对外捐赠		6,000.00	
其他	684,735.06	211,496.87	684,735.06
非流动资产处置损失	2,039,697.65		2,039,697.65
合计	<u>4,631,385.49</u>	<u>217,496.87</u>	<u>4,631,385.49</u>

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	160,838.43	703,143.14
递延所得税费用	-490,309.82	-997,562.74
合计	<u>-329,471.39</u>	<u>-294,419.60</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	16,215,505.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,432,325.86
子公司适用不同税率的影响	-281,079.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,888,957.14
研发费用加计扣除的影响	-175,933.83
减免税的影响	-4,193,741.79
评估增值部分及税率变动影响	
所得税费用	-329,471.39

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	34,569,873.03	128,363,837.41
往来款	16,749,378.28	13,560,685.41
政府补助	117,025.31	470,597.97
利息收入	436,952.22	440,198.78
预缴税费返还	6,271.73	892.46
保险赔偿		934,053.00
合计	<u>51,879,500.57</u>	<u>143,770,265.03</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	7,154,944.97	12,774,773.83
往来款	21,190,654.22	26,474,869.85
手续费	45,239.34	114,536.49
保证金	55,780,487.89	111,038,585.46
罚款（滞纳金）	30,174.89	15,592.74
赔偿款	1,790,000.00	
捐赠		5,000.00
合计	<u>85,991,501.31</u>	<u>150,423,358.37</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,317.20	
合计	<u>1,317.20</u>	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本金额	上年金额

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,544,977.14	973,721.62
加：资产减值准备		20,866.92
信用减值损失	2,557,788.96	7,922,107.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,809,668.45	9,132,783.15
无形资产摊销	917,976.92	740,662.34
长期待摊费用摊销	1,324,360.14	2,217,210.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,039,697.65	6,194.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	61,044.60	801.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,544,367.65	-187,421.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,977.51	-914,006.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-418,332.31	-83,556.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,259,668.59	108,089.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,119,855.53	-7,390,905.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,039,530.03	17,203,495.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,958,506.70	29,750,043.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,837,600.56	72,113,356.66
减：现金的年初余额	72,113,356.66	39,345,561.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-26,275,756.10</u>	<u>32,767,794.82</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	45,837,600.56	72,113,356.66

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		47,900.22
可随时用于支付的银行存款	45,837,600.56	72,065,456.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：结构性存款		
三、年末现金及现金等价物余额	45,837,600.56	72,113,356.66
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		

六、合并范围的变更

1、通过投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
湖南日晟能源有限公司	控股子公司	湖南长沙	电力、热力生产和供应业	1000 万	熊炯	许可项目：供电业务。（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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；发电技术服务；光伏发电设备租赁；风力发电技术服务；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售；太阳能发电技术服务；电工器材制造；超导材料制造；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；光伏设备及元器件销售；新兴能源技术研发；风力发电机组及零部件销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售。（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营 活动）
湖南金拓能源有限公司	控股子公司	湖南长沙	电力、热力生产和供应业	600 万	熊炯	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；供电业务；建设工程设计；建设工程施工；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；生物质燃气生产和供应；建筑智能化系统设计；电气安装服务（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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：热力生产和供应；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；软件开

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
						发;软件销售;软件外包服务;信息系统集成服务;城市绿化管理;农作物病虫害防治服务;水利相关咨询服务;水污染治理;污水处理及其再生利用;新材料技术推广服务;新兴能源技术研发;电动汽车充电基础设施运营;新能源汽车换电设施销售;数据处理和存储支持服务;生物质能技术服务;集中式快速充电站;输配电及控制设备制造;新能源汽车电附件销售;太阳能热发电装备销售;太阳能热利用产品销售;太阳能发电技术服务;太阳能热利用装备销售;半导体器件专用设备制造;半导体器件专用设备销售;光伏设备及元器件制造;光伏设备及元器件销售;太阳能热发电产品销售;发电技术服务;风力发电技术服务;风力发电机组及零部件销售;固体废物治理;工程和技术研究和试验发展;资源再生利用技术研发;合同能源管理;供冷服务;机械设备销售;环境保护专用设备制造;新能源原动设备制造;新能源原动设备销售;人工智能应用软件开发;智能输配电及控制设备销售;制冷、空调设备制造(除依法须经批准的项目外, 自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动)
成都金晔能源有限公司	控股子公司	四川成都	电力、热力生产和供应业	600 万	谢赛	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；供电业务；建设工程设计；建设工程施工；生物质燃气生产和供应；建筑智能化系统设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；热力生产和供应；节能管理服务；环保咨询服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；城市绿化管理；新材料技术研发；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；数据处理和存储支持服务；生物质能技术服务；集中式快速充电站；输配电及控制

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
						设备制造【分支机构经营】；新能源汽车电附件销售；公共资源交易平台运行技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；半导体器件专用设备销售；半导体器件专用设备制造【分支机构经营】；光伏设备及元器件制造【分支机构经营】；光伏设备及元器件销售；发电技术服务；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；合同能源管理；供冷服务；机械设备销售；环境保护专用设备销售；新能源原动设备制造【分支机构经营】；人工智能应用软件开发；智能输配电及控制设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
会同中技能源有限公司	控股子公司	怀化会同	电力、热力生产和供应业	500 万	谢赛	一般项目：新能源技术推广服务；生物质能技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；合同能源管理；热力生产和供应；供冷服务；污水处理及其再生利用；水污染治理；水污染防治服务；城市绿化管理；资源再生利用技术研发；电力行业高效节能技术研发；节能管理服务；新兴能源技术研发。（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）

续：

子公司名称	企业类型	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码	是否合并
湖南日晟能源有限公司	有限责任公司	100%	100%	91430102MABTQYNT1L	是
湖南金拓能源有限公司	有限责任公司	100%	100%	91430111MAD34M638X	是
成都金晔能源有限公司	有限责任公司	100%	100%	91510107MAD1MUGM5F	是
会同中技能源有限公司	有限责任公司	100%	100%	91431225MAC212JB29	是

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中技建设咨询有限公司	22,000,000.00	100	出售	2023 年 7 月 31 日	股权交割日	12,020,000.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中技建设咨询有限公司						

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
				直接	间接		
娄底中技环保能源有限公司	娄底	娄底	电力	100		设立	
怀化中技能源有限公司	怀化	怀化	电力	100		设立	
湖南中技节能投资有限公司	长沙	长沙	电力	100		设立	
长沙中技能源有限公司	长沙	长沙	电力	100		设立	
湖南招采猫信息技术有限公司	长沙	长沙	电子商务	53.5		设立	公司的持股比例不同于表决权比例的原因系子公司实收资本为 1900 万元
湖南中技华实能源有限公司	长沙	长沙	电力	100		设立	
湖南中技新能电力有限公司	长沙	长沙	科技推广和应用服务业	100		设立	
湖南中格新能源有限公司	长沙	长沙	电力	51		设立	
沅陵中技能源有限公司	沅陵	沅陵	电力	100		设立	
湖南日晟能源有限公司	长沙	长沙	电力、热力生产和供应业	100		设立	
湖南金拓能源有限公司	长沙	长沙	电力、热力生产和供应业	100		设立	
成都金晔能源有限公司	成都	成都	电力、热力生产和供应业	100		设立	
会同中技能源有限公司	会同	会同	电力、热力生	100		设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接		
			产和供应业				

(2) 重要的非全资子公司

子（孙）公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖南招采猫信息技术有限公司	46.5	23,736.68		-4,789,134.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南招采猫信息技术有限公司	7,925,305.66	10,096,250.53	18,021,556.19	7,855,728.41		7,855,728.41

(续)

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

(续)

子公司名称	本年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
湖南招采猫信息技术有限公司	3,778,374.54	51,046.62	51,046.62		-896,589.86

(续)

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

八、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东及实际控制人**

本公司最终控制方熊炯，为本公司董事长、总经理兼董秘。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
左立人	持有公司 8.7535% 股份的股东，公司副董事长、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金智刚	持有公司 3.2067%股份的股东, 公司董事、副总经理
郭跃美	持有公司 3.4477%股份的股东, 公司董事
朱军	公司董事(2021 年 1 月 19 日-2024 年 1 月 18 日)
蒋海军	公司董事
张军	公司董事
郭一夫	持有公司 4.9743%股份的股东, 监事会主席
刘冰	持有公司 1.3848%股份的股东、公司监事
周芳干	公司职工监事(2021 年 1 月 19 日-2024 年 1 月 18 日)

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中技建设咨询有限公司	专家咨询服务	1,256,747.46	
中技建设咨询有限公司	平台使用费	1,007.08	

(2) 本年及上年度无关联受托管理/委托管理情况

(3) 本年及上年度无关联承包情况

(4) 本年及上年度无关联租赁情况

(5) 本年及上年度无关联担保情况

(6) 本年及上年度无关联方资金拆借

(7) 本年及上年无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,343,178.51	1,541,771.82

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

无

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,738,442.64	100.00	179,802.85	4.81	3,558,639.79
其中：账龄组合	3,738,442.64	100.00	179,802.85	4.81	3,558,639.79
合并范围内关联方组合					
合计	<u>3,738,442.64</u>	——	<u>179,802.85</u>	——	<u>3,558,639.79</u>

(续)

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

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,772,020.10
1 至 2 年	966,422.54
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	<u>3,738,442.64</u>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	67,652.59	112,150.26				179,802.85
合计	<u>67,652.59</u>	<u>112,150.26</u>				<u>179,802.85</u>

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	8,500,000.00	
其他应收款	6,239,589.41	12,453,920.84
合计	<u>14,739,589.41</u>	<u>12,453,920.84</u>

(1) 其他应收款**①其他应收款分类披露**

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,259,096.65	100.00	19,507.24	0.31
其中：账龄组合	336,907.88	5.38	19,507.24	5.79
关联方组合	5,922,188.77	94.62		
合计	<u>6,259,096.65</u>	—	<u>19,507.24</u>	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,464,619.28	100.00	10,698.44	0.09
其中：账龄组合	43,281.08	0.35	10,698.44	24.72
关联方组合	12,421,338.20	99.65		
合计	<u>12,464,619.28</u>	—	<u>10,698.44</u>	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	335,215.54	
备用金		10,000.00
与关联方往来	5,922,188.77	12,421,338.20
其他往来款	1,692.34	33,281.08
合计	<u>6,259,096.65</u>	<u>12,464,619.28</u>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,698.44			10,698.44
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,808.80			8,808.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>19,507.24</u>			<u>19,507.24</u>

④按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,852,901.63
1 至 2 年	453,475.85
2 至 3 年	3,932,719.17
3 年以上	20,000.00
合计	<u>6,259,096.65</u>

⑤本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提的坏账准备	10,698.44	8,808.80				19,507.24
合计	<u>10,698.44</u>	<u>8,808.80</u>				<u>19,507.24</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,461,918.13		49,461,918.13	59,041,918.13		59,041,918.13
合计	<u>49,461,918.13</u>		<u>49,461,918.13</u>	<u>59,041,918.13</u>		<u>59,041,918.13</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
娄底中技环保能源有限公司	4,722,958.13			4,722,958.13		
湖南中技节能投资有限公司	760,000.00			760,000.00		
怀化中技能源有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00		
中技建设咨询有限公司	9,980,000.00		9,980,000.00			
长沙中技能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
湖南中技华实能源有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南中技新能电力有限公司(湖南新腾能源服务有限公司)	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南招采猫信息技术有限公司	10,164,960.00			10,164,960.00		
湖南中格新能源有限公司	714,000.00			714,000.00		
沅陵中技能源有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南金拓能源有限公司		200,000.00		200,000.00		
成都金眸能源有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	<u>59,041,918.13</u>	<u>400,000.00</u>	<u>9,980,000.00</u>	<u>49,461,918.13</u>		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,161,127.53	9,786,731.05	16,403,636.35	12,860,259.73
其他业务			285,120.00	238,728.72
合计	<u>19,161,127.53</u>	<u>9,786,731.05</u>	<u>16,688,756.35</u>	<u>13,098,988.45</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	121,191.78	157,110.64
子公司在持有期间取得的股利收入	8,500,000.00	4,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	12,020,000.00	
合计	<u>20,641,191.78</u>	<u>4,757,110.64</u>

十三、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	-2,039,697.65	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	18,423,175.87	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,790,000.00	
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	-677,785.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,915,692.72	
减：所得税影响额	-553,210.26	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-26.98	
合计	14,468,929.96	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.47	0.2544	0.2544
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.84	0.0347	0.0347

公司名称：中技能源集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2024 年 04 月 22 日

日期：2024 年 04 月 22 日

日期：2024 年 04 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,039,697.65
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	18,423,175.87
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,790,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-677,785.50
非经常性损益合计	13,915,692.72
减：所得税影响数	-553,210.26
少数股东权益影响额（税后）	-26.98
非经常性损益净额	14,468,929.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用