

证券代码：872579

证券简称：泰通能源

主办券商：西部证券



泰通能源

NEEQ: 872579

湖南泰通能源管理股份有限公司

HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO.LTD



年度报告

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、公司负责人柳谦、主管会计工作负责人陶涛及会计机构负责人（会计主管人员）谢予希保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“五、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

无

目 录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 22

第五节 公司治理 25

第六节 财务会计报告 29

附件 会计信息调整及差异情况..... 119

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《湖南泰通能源管理股份有限公司章程》
三会	指	监事会、董事会、股东大会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
监事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司监事会
董事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司董事会
股东大会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司股东大会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南泰通能源管理股份有限公司		
英文名称及缩写	HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO.LTD		
	TAI TONG ENERGY		
法定代表人	柳谦	成立时间	2003 年 9 月 9 日
控股股东	控股股东为（柳谦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(柳谦)，一致行动人为（湖南捷能企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业(M75)-技术推广服务(M751)-节能技术推广服务(M7514)		
主要产品与服务项目	利用公司自主研发的高效节能技术以合同能源管理的模式为用能客户提供节能设计、技术改造、安装维护、节能跟踪等服务，包括为工业企业提供能量流重构的方案设计、设备采购、运营维护和技术服务。公司主要服务领域为工业服务、城市公用事业服务，包括冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、大型数据中心等行业和领域。		
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	泰通能源	证券代码	872579
挂牌时间	2018 年 5 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	83,500,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	李烨	联系地址	湖南省长沙市湘府中路 9 号融程花园酒店雅致楼 21 层
电话	0731-88995988	电子邮箱	ly_lucky0208@163.com
传真	0731-88995898		
公司办公地址	湖南省长沙市湘府中路 9 号融程花园酒店雅致楼 21 层	邮政编码	410116
公司网址	www.hnttkj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

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

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

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

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

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

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

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

(五) 经营计划实现情况：经营计划是公司为实现特定目标而制定的详细行动计划，包括销售目标、生产目标、成本目标等多个方面，这些目标和计划旨在指导企业的日常运营，确保企业朝着既定的方向发展。在销售目标方面完成了通钢、永州新时代项目的签订，市场需求变化、竞争对手策略调整、产品价格波动等对实现经营计划影响较大；生产目标方面大多项目实际产量、生产效率和成本控制等都在合理范围内。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 9 月 18 日第一批重新认定高新高新技术企业，证书编号 GR202143001250；2023 年 4 月 6 日由湖南省工业和信息化厅公示拟认定 2023 年湖南省专精特新中小企业。

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	41,989,282.54	35,647,298.40	17.79%
毛利率%	28.07%	38.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	925,133.71	1,819,449.63	-49.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	835,700.39	1,631,928.39	-48.79%
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）	0.87%	1.73%	-
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）	0.78%	1.55%	-
基本每股收益	0.0111	0.0218	-49.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,762,718.14	143,507,484.52	15.51%
负债总计	59,848,787.10	38,445,244.47	55.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,122,552.32	106,197,418.61	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.27	0.87%
资产负债率%（母公司）	33.24%	25.93%	-
资产负债率%（合并）	36.11%	26.79%	-
流动比率	1.00	0.77	-
利息保障倍数	1.38	2.05	-
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	10,373,612.12	19,561,415.36	-46.97%
应收账款周转率	0.83	0.79	-
存货周转率	2.32	1.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.51%	-6.91%	-

营业收入增长率%	17.79%	8.64%	-
净利润增长率%	-49.15%	-31.44%	-

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	7,210,203.20	4.35%	1,833,177.00	1.28%	293.32%
应收票据	0.00	-	0.00	0.00%	
应收账款	33,595,584.34	20.27%	20,633,376.99	14.38%	62.82%
存货	313,581.89	0.19%	247,103.59	0.17%	26.90%
投资性房地产		-		0.00%	
长期股权投资	0.00	-	0.00	0.00%	
固定资产	77,212,450.46	46.58%	95,659,087.45	66.66%	-19.28%
在建工程	22,537,811.73	13.60%	2,538,796.52	1.77%	787.74%
无形资产	1,055,681.16	0.64%	1,278,109.20	0.89%	-17.40%
商誉	0.00	-	0.00	0.00%	
短期借款	15,600,000.00	9.41%	7,000,000.00	4.88%	122.86%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
一年内到期的非流动负债	13,566,099.31	8.18%	16,471,428.56	11.48%	-17.64%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金期末较期初同比增加 293.32%，主要原因为本期项目采购增加，开具了应付票据形成其他货币资金中的票据保证金增加；
- 2、报告期内，应收账款期末账面价值较期初账面价值同比增加 62.82%，主要原因为本期成渝钒钛科技有限公司和湖南金牛化工有限公司回款变弱，形成账面价值增加；
- 3、报告期内，在建工程期末较期初同比增加 787.74%，主要原因为本期新增通化钢铁股份有限公司炼铁事业部节能改造项目建设投资；
- 4、报告期内，短期借款期末较期初同比增加 122.86%，主要原因为本期新增建设银行贷款 410 万元，北京银行贷款 450 万元。

(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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	41,989,282.54	-	35,647,298.40	-	17.79%
营业成本	30,204,807.35	71.93%	22,098,688.55	61.99%	36.68%
毛利率%	28.07%	-	38.01%	-	-
销售费用	1,915,530.15	4.56%	2,059,297.69	5.78%	-6.98%
管理费用	4,122,737.81	9.82%	5,714,719.60	16.03%	-27.86%
研发费用	2,214,454.35	5.27%	2,019,382.95	5.66%	9.66%
财务费用	2,100,043.40	5.00%	2,095,644.96	5.88%	0.21%
信用减值损失	-204,307.45	-0.49%	627,529.09	1.76%	-132.56%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	91,069.80	0.22%	311,612.35	0.87%	-70.77%
投资收益	-154,035.70	-0.37%	-388,506.10	-1.09%	-60.35%
公允价值变动收益	36,400.00	0.09%	-10,400.00	-0.03%	-450.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益					
营业利润	835,980.80	1.99%	1,854,899.45	5.20%	-54.93%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	22,390.83	0.05%	13,313.57	0.04%	68.18%
净利润	851,690.99	2.03%	1,756,101.00	4.93%	-51.50%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增加 17.79%，主要原因为本期新增安乡金牛余热发电项目的结算收入；
- 2、报告期内，营业成本同比增加 36.68%，主要原因为本期后期处晋丰蒸汽利用发电项目的质保期间，只有营业成本而无营业收入故形成上升。
- 3、报告期内，净利润同比减少 51.50%，主要原因为本期新增安乡金牛余热发电项目结算，但毛利整体不高，老项目晋丰蒸汽利用发电项目的质保期间，只有成本而无收入，故形成本期毛利率较上年同期降低 10%；本期公司重心转至通钢项目建设运营，减少了外部技术咨询，形成管理费用降低；且本期收回应收账款的积欠款，形成信用减值损失降低，以上各项主要原因形成了本期净利润较上年同期降低。

4、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	41,989,282.54	35,647,298.40	17.79%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	30,204,807.35	22,098,688.55	36.68%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
余热利用	21,968,681.60	15,581,000.72	29.08%	-4.95%	-0.48%	-3.19%
变频	300,000.00	182,668.67	39.11%	912.31%	62.32%	318.86%
蒸汽利用发电	14,469,444.94	11,831,819.29	18.23%	107.02%	185.91%	-22.56%
绿色照明	961,600.00	532,379.48	44.64%	-45.58%	-43.13%	-2.39%
空气压缩系统	3,075,869.00	1,390,889.60	54.78%	-4.60%	-2.27%	-1.08%
磁力耦合	933,957.00	535,106.19	42.71%	279.44%	-264.40%	-189.53%
服务	279,730.00	150,943.40	46.04%	0.99%	-1.23%	1.21%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，变频项目收入同比增加 912.31%，主要原因为本期新增通化钢铁变频项目的结算收入；
- 2、报告期内，蒸汽利用发电项目收入同比增加 107.02%，主要原因为本期新增安乡金牛余热发电项目的结算收入；
- 3、报告期内，磁力耦合项目收入同比增加 279.44%，主要原因为本期文铝项目的结算收入。

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	成渝钒钛科技有限公司	19,783,200.00	47.11%	否
2	山西晋丰煤化工有限责任公司	5,769,444.94	13.74%	否
3	内江市博威能源有限公司	2,185,481.60	5.20%	否
4	中铝河南洛阳铝加工有限公司	3,075,869.00	7.33%	否
5	湖南金牛化工有限公司	8,700,000.00	20.72%	否
合计		39,513,995.54	94.10%	-

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	北京中机电荣嘉科贸有限公司	3,924,300.00	11.76%	否
2	湖南鸿辰建筑工程有限公司	3,110,000.00	9.32%	否
3	湖南尚进建筑工程有限公司	2,120,420.00	6.36%	否
4	长沙文焕节能科技有限公司	1,799,095.00	5.39%	否
5	沈阳电机制造有限公司	1,785,201.00	5.35%	否
合计		12,739,016.00	38.18%	-

(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	10,373,612.12	19,561,415.36	-46.97%
投资活动产生的现金流量净额	-22,174,808.69	-6,034,062.37	-267.49%
筹资活动产生的现金流量净额	12,733,760.37	-14,885,308.60	185.55%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 46.97%，主要原因为本期项目结算变弱，较上期回款少；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 267.49%，主要原因为本期投入的在建项目金额较上期多；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 185.55%，主要原因为本期获取的金融机构资金较上期多，故同比增加。

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
柳州泰通新能源科技有限责任公司	控股子公司	柳电分布式能源项目	16,800,000.00	11,766,949.76	11,424,314.64	-	-1,588.07
湖南中科泰通热能科技发	控股子公司	新能源的技术开发	20,000,000.00	10,259,740.78	10,165,514.96	-	-293,770.88

展 有 限 公 司							
常德泰通能源有限公司	控股子公司	节能技术服务推广	10,000,000.00	40,873,809.32	7,973,380.82	8,700,000.00	-138,334.26

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(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	10,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	241,600.00	0.00	不存在
合计	-	261,600.00	0.00	-

根据公司章程，董事会有权决定单笔金额占公司最近一期经审计净资产 20%以上，且超过 300 万元的对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财。故，上述委托理财金额不需要通过董事会审议。

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、 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
(一) 对前五大客户依赖的风险	公司目前主要客户包括成渝钒钛科技有限公司、山西晋丰煤化

	工有限责任公司等，2023 年、2022 年、2021 年前五大客户的销售额占营业收入比重分别为 94.1%、96.19%、91.01%。因公司单个项目的较大，项目在后续年度呈收益下降趋势；当老项目接近尾声了，新项目业绩上升时，客户集中度相对较高，公司业务仍存在对主要客户依赖的风险。 应对措施：公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性，继续稳定的为原有大客户提供产品；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。随着企业研发投入、市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得较大进展，新产品已开始小批量生产、销售，从非前五大客户处获取的销售订单呈增长态势。
(二) 税收优惠政策变化风险	公司目前享受的税收优惠政策如下：1、所得税优惠政策根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术企业资格，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，于 2021 年 9 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，有效期内执行 15%的所得税优惠税率。根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定，从 2011 年 1 月 1 日起对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司符合该优惠政策并在报告期内享受减免所得税优惠。2、增值税优惠政策根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定：从 2011 年 1 月 1 日对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务收入免征增值税。本公司符合该优惠政策并在报告期内享受免征增值税的减免税优惠。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但对税收优惠具有一定程度的依赖性，若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。 应对措施：应对措施：企业应该对税收优惠收入实行正确的税务处理和熟悉相关税收政策，建立良好的企业纳税风险控制环境，树立正确的纳税意识，建立风险控制观，建立、健全企业

	内部税务管理机构或税务管理岗位，加强税务管理人员的业务知识培训，建立有效的风险预警机制。
（三）公司营运资金不足的风险	公司从事的合同能源管理业务属于资金密集型业务，大量资金的投入才能保证公司业务的快速增长，因而充足的现金流和较强的融资能力将是公司快速发展的关键因素。虽然公司良好的经营业绩能够为其提供较为充裕的现金流，但随着公司业务的发展和合同能源管理项目的增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司未来盈利水平下降，或者合作方未能及时办理结算并支付款项，或者不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司合同能源管理业务的快速发展，甚至导致公司不能按合同如期完成项目建设，受到合作方的索赔，而给公司带来一定的经济损失。 应对措施：应当保持适当资本结构，能在减少风险的同时，保持一定比例的营运资本；改善应收账款管理，设计客户信用政策，规范应收账款形式，提倡使用票据信用，减少使用挂账信用；实施有效的内部控制体系；完善投资管理，提升资金效益。
（四）产业政策变动风险	节能服务业是受节能环保产业政策驱动的典型行业，当前国家把节能环保列为新兴产业战略之首，出台了一系列支持鼓励节能服务的政策，对节能服务行业的发展起到了积极的政策引导作用，出台了一系列财税和价格政策，对符合条件的节能服务公司采取免征或减征增值税、所得税的优惠政策，并对按照合同能源管理模式实施的节能改造项目，按照节能量给予奖励。虽然合同能源管理业务的支持政策在短期内不会发生较大的改变，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，则可能对公司业务发展及盈利能力造成不利影响。 应对措施：提升专利技术，从源头上拓展收益来源，同时合理配置资源，加大内部调控力度，获得利益最大化。
（五）技术人员流失风险	节能服务行业属于技术密集型行业，技术是公司的核心竞争力。节能服务行业是跨行业、跨学科的行业，对节能管理和技术人才的知识层次、技术水平、综合素质要求很高。技术掌握在研发人员和产品等人员的手中，公司对核心技术人员有一定的依赖性。如果出现技术人员流失、核心技术失密的情况，将可能导致研发周期延长甚至中断，影响公司在行业内的技术优势，核心技术外泄的风险。 应对措施：为保证公司技术的安全性和保密性，公司与相关的研发等技术人员均签订了保密协议；公司还注重企业知识产权的保护，及时将研发成果申请软件著作权等，来取得法律保护；同时公司建立了一系列职工奖励制度，如：薪酬奖励制度和培训制度，用以激励职工。
（六）项目运营风险	合同能源管理的运作模式是要在成功实施节能改造项目基础上，与客户分享节能收益，因此需要节能服务公司具有较强的项目管理能力。节能服务行业前期投入较大，尤其是合同能源管理机制，具有代替用户承担前期投资的特点，且投资回收期较长，如果在合同期间客户延付、拒付节能服务费，节能服务

	公司的经济利益将不能实现。 应对措施：加大项目前期的审核力度，增强企业的风险控制能力，签订利益保护条款从而实现风险保障。
（七）实际控制人不当控制风险	截至报告期末，柳谦直接持有公司 36.80%的股份，且柳谦为公司股东湖南捷能企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15.47%的股份，合计控制的股份累计占公司股本总额的 52.27%。同时，柳谦担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

(一) 公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股东、 实际控 制人及 其控制	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								的企业	
1	常德泰通能源有限公司	24,000,000.00	0	21,000,000.00	2023年9月25日	2027年9月25日	连带	是	已事前及时履行
合计	-			21,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023 年 9 月 11 日，本公司、柳谦和游军与中电投融和融资租赁有限公司分别签订合同编号为:RHZL-2023-101-0629-TTNY-04\05\06 号的保证合同，为常德泰通能源有限公司签订的融资租赁合同(回租)RHZL-2023-101-0629-TTNY 提供保证，保证范围为主合同债权（包括但不限于主合同租金、逾期罚息、手续费、留购价款、违约金、损失赔偿金等款项）和实现主合同债权的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、保全费、保全担保费、律师费、审计费、评估费、鉴定费、变\拍卖费、公证费、执行费、差旅费、税费等），保证期间为:主合同债务履行期届满之日起三年。担保情况披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台《提供担保公告》，公告编号：2023-017。截至 2023 年 12 月 31 日公司尚未偿还中电投融和融资租赁有限公司租赁本金 2100 万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000.00	21,000,000.0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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	75,000,000.00	51,610,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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		

日常关联交易中，公司实控人及配偶提供给银行的无偿担保金额为 1,560.00 万元、提供给融资租赁公司的无偿担保金额为 2,700.00 万元。实控人及关联方无偿拆借给公司的资金为 901.00 万元。

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：

报告期内无重大关联交易事项发生。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	不构成关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2021年6月28日		挂牌	其他承诺（资金占用）	不构成资金占用承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

所有承诺事项均在履行期限内，且处于正常履行中。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	35,100,955.49	21.18%	融资抵押借款
应收账款	流动资产	质押	11,286,000.00	6.81%	银行贷款质押
货币资金	流动资产	冻结	4,444,462.47	2.68%	票据保证金
总计	-	-	50,831,417.96	30.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	51,590,666	61.78%	0	51,590,666	61.78%
	其中：控股股东、实际控制人	7,682,000	9.20%	0	7,682,000	9.20%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,909,334	38.21%	0	31,909,334	38.21%
	其中：控股股东、实际控制人	23,046,000	27.60%	0	23,046,000	27.60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		83,500,000.00	-	0	83,500,000.00	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	柳谦	30,728,000	0	30,728,000	36.80%	23,046,000	7,682,000	0	0
2	湖南捷能企业管理中心（有限合伙）	12,920,000	0	12,920,000	15.47%	8,613,334	4,306,666	0	0
3	长沙华鸿芙蓉创业投资合伙企业（有限合伙）	10,730,000	0	10,730,000	12.85%	0	10,730,000	0	0

4	深圳市广泰隆电力科技开发有限公司	5,600,000	0	5,600,000	6.71%	0	5,600,000	0	0
5	赵向群	3,465,000	0	3,465,000	4.15%	0	3,465,000	0	0
6	赵国祥	2,949,158	0	2,949,158	3.53%	0	2,949,158	0	0
7	赵冠群	2,800,000	0	2,800,000	3.35%	0	2,800,000	0	0
8	黄飙	2,670,000	0	2,670,000	3.20%	0	2,670,000	0	0
9	邝华娇	2,600,000	0	2,600,000	3.11%	0	2,600,000	0	0
10	谢木生	1,600,000	0	1,600,000	1.92%	0	1,600,000	0	0
合计		76,062,158	0	76,062,158	91.09%	31,659,334	44,402,824	0	0

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为柳谦，报告期内未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
柳谦	董事、董事长、总经理	男	1966年9月	2023年9月24日	2026年9月23日	30,728,000	0	30,728,000	36.80%
李烨	董事、董事会秘书、副总经理	女	1982年12月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
白云	董事	女	1973年1月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
刘永红	董事	女	1968年10月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
柳萌	董事	男	1995年2月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
周建明	职工代表监事	男		2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
李学军	监事、监事会主席	男	1963年5月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
韩小杰	监事	男	1962年8月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%

				日	日				
王苇	副 总 经 理	男	1963 年 2 月	2024 年 1 月 29 日	2026 年 9 月 23 日	0	0	0	0%
陶涛	财 务 总 监	女	1978 年 2 月	2024 年 1 月 29 日	2026 年 9 月 23 日	0	0	0	0%
杨晓辉	总 工 程 师	男	1968 年 7 月	2024 年 1 月 29 日	2026 年 9 月 23 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理柳谦与董事柳萌为父子关系，其余董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘三根	董事	离任	无	离任
陶淑乔	职工代表监事	离任	无	离任
柳萌	无	新任	董事	新任
周建明	无	新任	职工代表监事	新任

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

柳萌，男，1996年2月15日出生，中国国籍，无境外永久居住权。2015年9月至2019年12月就读于美国普渡大学心理学专业，本科学历；2023年9月起，复旦大学泛海国际金融学院金融工商管理硕士在读。2020年1月-至今，就职于湖南熵一贯喜资产管理有限公司。

周建明，男，1965年10月11日出生，中国国籍，无境外永久居住权。1989年6月毕业于广东商学院工商企业管理专业，大专学历。1989年3月至1998年4月就职于广东嫦娥企业集团公司任大区经理。1998年5月至2011年1月就职于南海市景业陶瓷有限公司任采购经理。2011年2月至2016年2月任湖南明兴化工科技有限公司总经理。2016年3月至今就职于湖南泰通能源管理股份有限公司。

(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	13	0	1	12
销售人员	7	0	0	7
技术人员	13	0	0	13
财务人员	5	0	0	5
行政人员	6	0	0	6
员工总计	44	0	1	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	8
本科	22	21
专科	11	11
专科以下	1	1
员工总计	44	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

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

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通（2024）证审字 34110002 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李震 2 年	肖燕娇 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			
湖南泰通能源管理股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了湖南泰通能源管理股份有限公司（以下简称泰通能源）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰通能源 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰通能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				
三、 其他信息				
泰通能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰通能源 2023 年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。				
四、 管理层和治理层对财务报表的责任				
泰通能源管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。				
在编制财务报表时，管理层负责评估泰通能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），				

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰通能源、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰通能源的财务报告过程。

五、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，就可能导致对泰通能源的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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泰通能源不能持续经营。

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

（六）就泰通能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李霞、肖燕娇
(项目合伙人)

中国·北京

2024 年 4 月 23 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	(一)	7,210,203.20	1,833,177.00

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	241,600.00	205,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	33,595,584.34	20,633,376.99
应收款项融资	(四)	1,996,996.04	2,577,867.00
预付款项	(五)	2,736,156.50	3,014,803.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,658,893.72	326,148.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	313,581.89	247,103.59
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	(八)	749,963.18	756,900.82
流动资产合计		50,502,978.87	29,594,577.19
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	(九)		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	77,212,450.46	95,659,087.45
在建工程	(十一)	22,537,811.73	2,538,796.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	1,055,681.16	1,278,109.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	381,600.00	402,819.26
递延所得税资产	(十四)	11,272,195.92	11,234,094.90
其他非流动资产	(十五)	2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		115,259,739.27	113,912,907.33
资产总计		165,762,718.14	143,507,484.52

流动负债：			
短期借款	(十六)	15,600,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	4,444,032.47	0.00
应付账款	(十八)	14,455,419.27	13,023,049.44
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	1,691,923.82	1,373,714.13
应交税费	(二十)	22.40	0.00
其他应付款	(二十一)	745,900.16	370,259.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	13,566,099.31	16,471,428.56
其他流动负债			
流动负债合计		50,503,397.43	38,238,451.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十四)	9,153,311.97	14,715.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十五)	192,077.70	192,077.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,345,389.67	206,792.70
负债合计		59,848,787.10	38,445,244.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	1,477,321.64	1,345,697.03
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	10,745,391.69	9,951,882.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,122,552.32	106,197,418.61
少数股东权益		-1,208,621.28	-1,135,178.56
所有者权益（或股东权益）合计		105,913,931.04	105,062,240.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		165,762,718.14	143,507,484.52

法定代表人：柳谦 主管会计工作负责人：陶涛 会计机构负责人：谢予希

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,145,677.63	1,743,679.19
交易性金融资产		241,600.00	205,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	26,269,584.34	20,633,376.99
应收款项融资		1,996,996.04	2,577,867.00
预付款项		2,736,156.50	3,014,803.72
其他应收款	（二）	12,307,790.08	12,506,241.15
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		313,581.89	247,103.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		554,675.64	561,893.28
流动资产合计		51,566,062.12	41,490,164.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(三)	36,279,730.41	36,279,730.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,117,531.09	55,672,427.52
在建工程		22,537,811.73	2,538,796.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		123,131.90	146,325.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		12,094,790.34	12,080,590.14
其他非流动资产		2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		117,952,995.47	109,517,870.09
资产总计		169,519,057.59	151,008,035.01
流动负债：			
短期借款		15,600,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,444,032.47	0.00
应付账款		11,299,793.56	5,520,061.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,476,573.13	1,188,920.61
应交税费		22.40	0.00
其他应付款		21,613,812.33	21,335,171.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,566,099.31	3,900,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		56,000,333.20	38,944,153.65
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		153,311.97	14,715.00

长期应付职工薪酬			
预计负债		192,077.70	192,077.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		345,389.67	206,792.70
负债合计		56,345,722.87	39,150,946.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,477,321.64	1,345,697.03
一般风险准备			
未分配利润		16,796,174.09	15,611,552.64
所有者权益（或股东权益）合计		113,173,334.72	111,857,088.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		169,519,057.59	151,008,035.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		41,989,282.54	35,647,298.40
其中：营业收入	（三十）	41,989,282.54	35,647,298.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,922,428.39	34,332,634.29
其中：营业成本	（三十）	30,204,807.35	22,098,688.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十一）	364,855.33	344,900.54

销售费用	(三十二)	1,915,530.15	2,059,297.69
管理费用	(三十三)	4,122,737.81	5,714,719.60
研发费用	(三十四)	2,214,454.35	2,019,382.95
财务费用	(三十五)	2,100,043.40	2,095,644.96
其中：利息费用		2,120,726.61	1,756,737.16
利息收入			
加：其他收益	(三十六)	91,069.80	311,612.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-154,035.70	-388,506.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	36,400.00	-10,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-204,307.45	627,529.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		835,980.80	1,854,899.45
加：营业外收入			
减：营业外支出	(四十)	22,390.83	13,313.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		813,589.97	1,841,585.88
减：所得税费用	(四十一)	-38,101.02	85,484.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		851,690.99	1,756,101.00
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）		851,690.99	1,756,101.00
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）		-73,442.72	-63,348.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		925,133.71	1,819,449.63
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		851,690.99	1,756,101.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		925,133.71	1,819,449.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-73,442.72	-63,348.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0111	0.0218
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0111	0.0218

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：陶涛

会计机构负责人：谢予希

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(四)	33,289,282.54	35,647,298.40
减：营业成本	(四)	22,851,503.66	22,098,688.55
税金及附加		363,728.67	342,799.22
销售费用		1,769,109.36	1,740,297.51
管理费用		4,121,803.23	5,697,286.84
研发费用		2,015,219.91	1,820,148.51
财务费用		721,468.57	818,356.78
其中：利息费用		744,645.88	825,982.55
利息收入			
加：其他收益		90,291.34	307,580.41
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-154,035.70	-388,657.51
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）		36,400.00	-10,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-94,668.09	459,228.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,324,436.69	3,497,472.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		22,390.83	13,313.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,302,045.86	3,484,159.31
减：所得税费用		-14,200.20	68,884.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,316,246.06	3,415,274.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,316,246.06	3,415,274.96
（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		1,316,246.06	3,415,274.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		29,247,675.28	37,979,919.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	498,440.54	613,277.76
经营活动现金流入小计		29,746,115.82	38,593,196.82
购买商品、接受劳务支付的现金		11,081,995.68	10,307,979.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,393,965.55	4,309,685.40
支付的各项税费		416,106.59	374,336.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	3,480,435.88	4,039,779.44
经营活动现金流出小计		19,372,503.70	19,031,781.46
经营活动产生的现金流量净额		10,373,612.12	19,561,415.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		400.00	329,885.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		13,400.00	329,885.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,188,208.69	6,353,947.58
投资支付的现金		0.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,188,208.69	6,363,947.58
投资活动产生的现金流量净额		-22,174,808.69	-6,034,062.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,600,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	27,000,000.00	5,500,000.00

筹资活动现金流入小计		42,600,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,590,707.35	1,756,737.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	17,375,532.28	9,628,571.44
筹资活动现金流出小计		29,866,239.63	31,885,308.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,733,760.37	-14,885,308.60
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		932,563.80	-1,357,955.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,833,176.93	3,191,132.54
六、期末现金及现金等价物余额	(四十二)	2,765,740.73	1,833,176.93

法定代表人：柳谦 主管会计工作负责人：陶涛 会计机构负责人：谢予希

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		27,947,675.28	37,979,919.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		656,586.89	315,098.29
经营活动现金流入小计		28,604,262.17	38,295,017.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,360,935.09	10,307,979.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,992,245.31	3,897,724.43
支付的各项税费		414,979.93	372,235.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,363,807.51	14,586,772.89
经营活动现金流出小计		11,131,967.84	29,164,712.62
经营活动产生的现金流量净额		17,472,294.33	9,130,304.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		400.00	214,405.85
投资活动现金流入小计		13,400.00	214,405.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,188,208.69	681,533.00
投资支付的现金		0.00	0.00
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		22,188,208.69	681,533.00

投资活动产生的现金流量净额		-22,174,808.69	-467,127.15
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		15,600,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		18,600,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,645.88	823,923.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,295,303.72	200,000.00
筹资活动现金流出小计		12,939,949.60	21,523,923.28
筹资活动产生的现金流量净额		5,660,050.40	-10,023,923.28
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		957,536.04	-1,360,745.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,743,679.12	3,104,424.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,701,215.16	1,743,679.12

(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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		9,951,882.59	-1,135,178.56	105,062,240.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		9,951,882.59	-1,135,178.56	105,062,240.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,624.61		793,509.10	-73,442.72	851,690.99
（一）综合收益总额											925,133.71	-73,442.72	851,690.99
（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								131,624.61		-131,624.61			
1. 提取盈余公积								131,624.61		-131,624.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		10,745,391.69	-1,208,621.28	105,913,931.04

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		8,473,960.46	-1,071,829.93	103,306,139.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		8,473,960.46	-1,071,829.93	103,306,139.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									341,527.50		1,477,922.13	-63,348.63	1,756,101.00
（一）综合收益总额											1,819,449.63	-63,348.63	1,756,101.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

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

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：陶涛

会计机构负责人：谢予希

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		15,611,552.64	111,857,088.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		15,611,552.64	111,857,088.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,624.61		1,184,621.45	1,316,246.06
（一）综合收益总额											1,316,246.06	1,316,246.06
（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									131,624.61		-131,624.61	
1．提取盈余公积									131,624.61		-131,624.61	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		16,796,174.09	113,173,334.72

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		12,537,805.18	108,441,813.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,004,169.53		12,537,805.18	108,441,813.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									341,527.50		3,073,747.46	3,415,274.96
（一）综合收益总额											3,415,274.96	3,415,274.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									341,527.50		-341,527.50	
1．提取盈余公积									341,527.50		-341,527.50	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,345,697.03		15,611,552.64	111,857,088.66

湖南泰通能源管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

统一社会信用代码为: 914300007533660159

公司注册资本: 人民币 8,350.00 万人民币

企业注册地: 长沙高新开发区麓天路 28 号五矿麓谷科技园 B2 栋 501 房

法定代表人: 柳谦

公司所属行业为: 专业技术服务业

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

本公司从事以下主要经营活动: 公司业务性质属于专业技术服务, 主要经营活动为合同能源管理业务。

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

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表由公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事合同能源管理经营业务。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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	存在客观证据表明存在减值
重要的在建工程	500 万元人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部

分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于

结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（十）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上

计算坏账准备。

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款

- 应收账款组合方式：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	1
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

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

（3）应收款项融资

对划分为组合的应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，在组合基础上计算预期信用损失。

以划分组合预期信用损失准备计提方法估计如下：

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

（4）长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 其他长期应收款组合：应收劳务款

对于应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十一）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（十九）。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
运输工具	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00
节能设备	节能收益分享期		

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十九）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十五）在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括软件和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十八）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十九）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使

用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等

的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部

分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入

1、一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

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

（1）合同能源管理（EMC）业务收入

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

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

（2）设备销售收入

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

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

（二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂

时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十七）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十八）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出

租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十九）。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、6、3
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

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

不同企业所得税税率情况表：

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

(二) 税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠政策

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。根据湘科技[2021]64 号文件，公司在 2021 年 12 月 10 日已获准认定为高新技术企业认定，编号为 GR202143001250，发证日期为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，公司在 2023 年度企业所得税税率为 15%。

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

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

（2）增值税优惠政策

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

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务收入免征增值税。本公司符合该优惠政策并在 2023 年度内享受免征增值税的减免税优惠。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	184,893.06	510,081.36

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,577,360.70	1,320,020.31
其他货币资金	4,447,949.44	3,075.33
合 计	7,210,203.20	1,833,177.00
其中：存放在境外的款项总额		

（三）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	37.55	21,490,253.78	100.00	
按组合计提坏账准备	35,736,229.70	62.45	2,140,645.36	5.99	33,595,584.34
其中：账龄组合	35,736,229.70	62.45	2,140,645.36	5.99	33,595,584.34
合 计	57,226,483.48	100.00	23,630,899.14	41.29	33,595,584.34

（续上表）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	48.80	21,490,253.78	100.00	
按组合计提坏账准备	22,543,011.48	51.20	1,909,634.49	8.47	20,633,376.99
其中：账龄组合	22,543,011.48	51.20	1,909,634.49	8.47	20,633,376.99
合 计	44,033,265.26	100.00	23,399,888.27	53.14	20,633,376.99

（1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	32,448,987.78	324,489.88	1.00	20,371,088.34	221,710.88	1.00
1 至 2 年	1,611,346.04	161,134.60	10.00	537,777.26	53,777.73	10.00
2 至 3 年	41,750.00	20,875.00	50.00			50.00
3 年以上	1,634,145.88	1,634,145.88	100.00	1,634,145.88	1,634,145.88	100.00
合 计	35,736,229.70	2,140,645.36		22,543,011.48	1,909,634.49	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	23,399,888.27
本期计提	231,010.87

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	23,630,899.14

3、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款坏账准备 期末余额	占应收账款总额 比例
株洲市海达集团化工有限公司	21,490,253.78	21,490,253.78	37.55%
山西晋丰煤化工有限责任公司	4,000,000.00	40,000.00	6.99%
内江市博威能源有限公司	3,996,185.34	184,983.00	6.98%
成渝钒钛科技有限公司	17,723,748.48	177,237.48	30.97%
湖南金牛化工有限公司	7,400,000.00	74,000.00	12.93%
合 计	54,610,187.60	21,966,474.26	95.43%

（四）应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,996,996.04	2,577,867.00
合 计	1,996,996.04	2,577,867.00

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,954,579.68	15,106,921.38
合 计	12,954,579.68	15,106,921.38

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,504,228.50	91.52	2,779,975.72	92.21
1 至 2 年	8,600.00	0.32	71,108.00	2.36
2 至 3 年	59,608.00	2.18	163,720.00	5.43
3 年以上	163,720.00	5.98		
合 计	2,736,156.50	100.00	3,014,803.72	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
海口美兰旭新信息技术中心	1,000,000.00	36.55
北京中机电荣嘉科贸有限公司	487,020.00	17.80
长沙成言文化传播有限公司	280,000.00	10.23
长沙文焕节能科技有限公司	169,705.00	6.20
通化市东昌区正标津达线缆经销处	146,080.00	5.34
合 计	2,082,805.00	76.12

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,658,893.72	326,148.07
合 计	3,658,893.72	326,148.07

1、其他应收款

（1）按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
往来款	1,904,891.68	1,714,391.68
备用金	1,452,800.79	661,479.20
押金及保证金	2,688,380.00	366,880.00
其他	1,304,042.53	1,301,321.89
减：预期信用损失	3,691,221.28	3,717,924.70
合 计	3,658,893.72	326,148.07

（2）其他应收款项账龄分析

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,688,364.24	36,883.65	1.00	114,578.57	1,146.50	1.00
1 至 2 年	570.13	57.01	10.00	233,050.00	23,305.00	10.00
2 至 3 年	13,800.00	6,900.00	50.00	6,000.00	3,029.00	50.00
3 年以上	3,647,380.63	3,647,380.62	100.00	3,690,444.20	3,690,444.20	100.00
合 计	7,350,115.00	3,691,221.28		4,044,072.77	3,717,924.70	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	3,717,924.70			3,717,924.70
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	26,703.42			26,703.42
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,691,221.28			3,691,221.28

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南简途酒店管理有限公司	保证金及 押金	2,250,000.00	1 年以内	30.61	22,500.00
羊社民	往来款	550,000.00	5 年以上	7.48	550,000.00
湖南金牛化工有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	5.45	4,000.00
湖南仪峰优化控制技术有限公司	其他	320,529.91	5 年以上	4.36	320,529.91
长沙美致暖通设备有限公司	其他	300,000.00	5 年以上	4.08	300,000.00
湖南金烨投资置业有限公司	保证金及 押金	300,000.00	5 年以上	4.08	300,000.00
合 计		4,120,529.91		56.06	1,497,029.91

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	130,683.00	30,760.00	99,923.00	130,683.00	30,760.00	99,923.00
库存商品	474,450.02	266,610.22	207,839.80	406,157.22	266,610.22	139,547.00
发出商品	12,467,722.28	12,467,722.28		12,467,722.28	12,467,722.28	
低值易耗品	5,819.09		5,819.09	7,633.59		7,633.59
合 计	13,078,674.39	12,765,092.50	313,581.89	13,012,196.09	12,765,092.50	247,103.59

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,760.00					30,760.00
库存商品	266,610.22					266,610.22
发出商品	12,467,722.28					12,467,722.28
合 计	12,765,092.50					12,765,092.50

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	721,341.72	736,900.82
理财产品	20,000.00	20,000.00
预缴企业所得税	8,621.46	
合 计	749,963.18	756,900.82

（九）长期应收款

1、长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
分期收款销售商品	15,377,705.81	15,377,705.81		15,377,705.81	15,377,705.81	15,377,705.81	
其中：未实现融资收益	-1,977,989.70	-1,977,989.70		-1,977,989.70	-1,977,989.70	-1,977,989.70	
合 计	13,399,716.11	13,399,716.11		13,399,716.11	13,399,716.11	13,399,716.11	

2、坏账准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	13,399,716.11	100.00	13,399,716.11	100.00		13,399,716.11	100.00	13,399,716.11	100.00	
其中：										
株洲市海达集团化工有限公司	13,399,716.11	100.00	13,399,716.11	100.00		13,399,716.11	100.00	13,399,716.11	100.00	
合 计	13,399,716.11	100.00	13,399,716.11	100.00		13,399,716.11	100.00	13,399,716.11	100.00	

(十) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	77,212,450.46	95,659,087.45
固定资产清理		
合 计	77,212,450.46	95,659,087.45

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	32,983,852.87	150,686,258.58	1,472,934.48	2,724,597.61	187,867,643.54
2.本期增加金额		5,780,663.54	1,390,676.64	24,698.00	7,196,038.18
(1) 购置			1,390,676.64	24,698.00	1,415,374.64
(2) 在建工程转入		5,780,663.54			5,780,663.54
3.本期减少金额		17,374,097.51	52,560.00	649,432.79	18,076,090.30
(1) 处置或报废		17,374,097.51	52,560.00	649,432.79	18,076,090.30
(2) 其他减少					
4.期末余额	32,983,852.87	139,092,824.61	2,811,051.12	2,099,862.82	176,987,591.42
二、累计折旧					
1.期初余额	11,489,375.07	55,813,671.42	1,399,287.76	2,519,192.67	71,221,526.92
2.本期增加金额	1,044,488.64	24,349,083.51	187,523.15	26,480.24	25,607,575.54
(1) 计提	1,044,488.64	24,349,083.51	187,523.15	26,480.24	25,607,575.54

项 目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额		17,374,097.51	49,932.00	616,961.16	18,040,990.67
(1) 处置或报废		17,374,097.51	49,932.00	616,961.16	18,040,990.67
(2) 其他减少					
4.期末余额	12,533,863.71	62,788,657.42	1,536,878.91	1,928,711.75	78,788,111.79
三、减值准备					
1.期初余额		20,987,029.17			20,987,029.17
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		20,987,029.17			20,987,029.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,449,989.16	55,317,138.02	1,274,172.21	171,151.07	77,212,450.46
2.期初账面价值	21,494,477.80	73,885,557.99	73,646.72	205,404.94	95,659,087.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面价值
节能设备	35,100,955.49
合 计	35,100,955.49

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
融程花园酒店写字楼	20,449,989.16	开发商原因，正在补办相关资料。

(十一) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	22,537,811.73	2,538,796.52
合 计	22,537,811.73	2,538,796.52

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北满特钢一炼钢-8#电炉除尘风机	513,255.63		513,255.63	513,255.63		513,255.63
北满特钢-炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	665,995.87		665,995.87	665,995.87		665,995.87
北满特钢-浊环VD供水泵水系统	8,896.62	8,896.62		8,896.62	8,896.62	
北满特钢-炼铁厂1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	269,159.09		269,159.09	269,159.09		269,159.09
赣悦玻璃--富氧燃烧	1,092,574.18		1,092,574.18	1,090,385.93		1,090,385.93
敬业-轧钢三四车间	288,372.81	288,372.81		288,372.81	288,372.81	
广西柳州电厂	167,033.95	167,033.95		167,033.95	167,033.95	
抽汽五段至四段能源站	1,628,939.90	1,628,939.90		1,628,939.90	1,628,939.90	
炼铁事业部	15,763,338.94		15,763,338.94			
永州新时代-高炉煤气发电	4,233,488.02		4,233,488.02			
合 计	24,631,055.01	2,093,243.28	22,537,811.73	4,632,039.80	2,093,243.28	2,538,796.52

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
炼铁事业部		21,544,002.48	5,780,663.54					15,763,338.94
合 计		21,544,002.48	5,780,663.54					15,763,338.94

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
炼铁事业部	53,000,000.00	39.39	57.82%	自有资金
合 计	53,000,000.00	39.39	57.82%	

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
北满特钢-浊环VD供水泵水系统	8,896.62			8,896.62
敬业-轧钢三四车间	288,372.81			288,372.81

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
广西柳州电厂	167,033.95			167,033.95
抽汽五段至四段 能源站	1,628,939.90			1,628,939.90
合 计	2,093,243.28			2,093,243.28

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,968.00	2,212,344.65	2,218,312.65
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,968.00	2,212,344.65	2,218,312.65
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,475.83	935,727.62	940,203.45
2.本期增加金额	1,193.64	221,234.40	222,428.04
（1）计提	1,193.64	221,234.40	222,428.04
3.本期减少金额			
4. 期末余额	5,669.47	1,156,962.02	1,162,631.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	298.53	1,055,382.63	1,055,681.16
2. 期初账面价值	1,492.17	1,276,617.03	1,278,109.20

（十三）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
融资租赁手续费	402,819.26	508,800.00	530,019.26		381,600.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
合 计	402,819.26	508,800.00	530,019.26		381,600.00

(十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	40,720,546.05	6,115,534.49	40,516,213.07	6,077,433.47
存货跌价准备	12,734,332.50	1,910,149.88	12,734,332.50	1,910,149.88
固定资产减值准备	20,987,029.17	3,148,054.38	20,987,029.17	3,148,054.38
在建工程减值准备	464,303.38	69,645.51	464,303.38	69,645.51
产品质量保证金	192,077.70	28,811.66	192,077.70	28,811.66
小 计	75,098,288.80	11,272,195.92	74,893,955.82	11,234,094.90

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值-坏账准备	1,290.48	212,735.93
资产减值-存货跌价准备	30,760.00	30,760.00
资产减值-在建工程减值准备	1,628,939.90	1,628,939.90
可抵扣亏损	4,511,748.18	5,151,350.83
合 计	6,172,738.56	7,023,786.66

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	1,141,298.87	
2024 年	557,801.44	557,801.44	
2025 年	615,735.27	615,735.27	
2026 年	2,400,727.83	2,400,727.83	
2027 年	435,787.42	435,787.42	
2028 年	501,696.22	—	
合 计	4,511,748.18	5,151,350.83	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付合作运营款	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合 计	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	500,000.00
保证借款	10,600,000.00	6,500,000.00
合 计	15,600,000.00	7,000,000.00

注：（1）湖南泰通能源管理股份有限公司于 2023 年 4 月 19 日与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订编号为 HTZ430755500CND2023N002 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为日常生产经营周转，借款总额 410.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 3.65%，担保方式为保证，担保人为柳谦、游军，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 410.00 万元。

（2）湖南泰通能源管理股份有限公司于 2023 年 5 月 22 日与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为 A030747 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为补充流动资金，支付上游货款。借款总额 450.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.70%，担保方式主要为信用担保，担保人为柳谦，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 450.00 万元。

（3）湖南泰通能源管理股份有限公司于 2023 年 10 月 20 日与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订编号为 Z2310LN15638104 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为用于归还编号 Z2210LN15692665 的《流动资金借款合同》项下已经发生的金额为人民币贰佰万元整的流动资金借款本金和编号 Z2210LN15698350 的《流动资金借款合同》项下已经发生的金额为人民币伍拾万元整，借款总额 250.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.00%，担保方式主要为保证与抵押，担保人为柳谦，抵押物为柳谦名下一处房产，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 250.00 万元。

(4) 湖南泰通能源管理股份有限公司于 2023 年 11 月 21 日与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订编号为 Z2311LN15697007 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为用于经营周转，借款总额为 250.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 4.00%，担保方式主要为保证与抵押，担保人为柳谦，抵押物为柳谦名下的一处房产，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 250.00 万元。

(5) 湖南泰通能源管理股份有限公司于 2023 年 12 月 15 日与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订编号为 DGYW5494202312131883229Z 号的 1 年期流动资金借款合同，借款用途为支付货款，借款总额 200.00 万元，总借款期限为 1 年，借款年利率 3.50%，担保方式主要为保证，担保人为刘谦、游军，湖南泰通能源管理股份有限公司截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 200.00 万元。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,444,032.47	
合 计	4,444,032.47	

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	9,325,961.05	10,802,565.10
应付代理费	1,573,290.00	1,445,250.01
应付材料设备款	3,532,573.22	763,639.33
应付维保费	23,595.00	11,595.00
合 计	14,455,419.27	13,023,049.44

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
汇总	2,560,793.01	未到到付款条件或债权人失联
合 计	2,560,793.01	

(十九) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,373,714.13	4,408,634.82	4,090,425.13	1,691,923.82
离职后福利-设定提存计划		303,540.42	303,540.42	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,373,714.13	4,712,175.24	4,393,965.55	1,691,923.82

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	266,513.14	3,649,638.42	3,629,689.31	286,462.25
职工福利费		23,997.00	23,997.00	
社会保险费		171,749.12	171,749.12	
其中：1. 医疗保险费		155,659.66	155,659.66	
2. 工伤保险费		16,089.46	16,089.46	
住房公积金		96,800.00	96,800.00	
工会经费和职工教育经费	1,107,200.99	364,106.53	65,845.95	1,405,461.57
其他短期薪酬		102,343.75	102,343.75	
合 计	1,373,714.13	4,408,634.82	4,090,425.13	1,691,923.82

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		303,540.42	303,540.42	
其中：基本养老保险费		290,815.20	290,815.20	
失业保险费		12,725.22	12,725.22	
合 计		303,540.42	303,540.42	

(二十) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	22.40	
合 计	22.40	

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	745,900.16	370,259.64
合 计	745,900.16	370,259.64

1、其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付关联方往来款		8,800.00
应付其他往来款	655,900.16	271,459.64
应付保证金	90,000.00	90,000.00
合 计	745,900.16	370,259.64

（二十二）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		3,900,000.00
一年内到期的长期应付款	13,566,099.31	12,571,428.56
合 计	13,566,099.31	16,471,428.56

（二十三）长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款			3,900,000.00	5.22%
小 计			3,900,000.00	
减：一年内到期的长期借款			3,900,000.00	
合 计				

（二十四）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	9,153,311.97	14,715.00
专项应付款		
合 计	9,153,311.97	14,715.00

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
永赢金融租赁有限公司	1,704,696.28	
中电投融和融资租赁有限公司	21,000,000.00	12,571,428.56
董玉楠	14,715.00	14,715.00
小 计	22,719,411.28	12,586,143.56
减：一年内到期长期应付款	13,566,099.31	12,571,428.56
合 计	9,153,311.97	14,715.00

（二十五）预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	192,077.70	192,077.70	质量保证
合 计	192,077.70	192,077.70	

（二十六）股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	8,350.00						8,350.00

（二十七）资本公积

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

（二十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,345,697.03	131,624.61		1,477,321.64
合 计	1,345,697.03	131,624.61		1,477,321.64

变动原因说明：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本（或股本）。公司 2023 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 131,624.61 元。

（二十九）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	9,951,882.59	8,473,960.46	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	9,951,882.59	8,473,960.46	
加：本期归属于母公司股东的净利润	925,133.71	1,819,449.63	--
减：提取法定盈余公积	131,624.61	341,527.50	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	10,745,391.69	9,951,882.59	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,989,282.54	30,204,807.35	35,647,298.40	22,098,688.55
合 计	41,989,282.54	30,204,807.35	35,647,298.40	22,098,688.55

（1）营业收入明细

年 度	本期金额	上期金额
合同能源管理业务	41,989,282.54	35,647,298.40
合 计	41,989,282.54	35,647,298.40

2、营业收入、营业成本的分解信息

（1）营业收入、营业成本按商品转让时间进行划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认	41,989,282.54	30,204,807.35	35,647,298.40	22,098,688.55
合 计	41,989,282.54	30,204,807.35	35,647,298.40	22,098,688.55

（三十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	316,645.00	316,645.00
印花税	25,983.55	16,691.70
车船使用税	4,608.36	6,720.00
土地使用税	4,834.08	4,834.08
其他	12,784.34	9.76
合 计	364,855.33	344,900.54

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,145,721.47	1,078,941.63
差旅费	401,303.91	384,911.22
运杂费		14,977.00
办公费	12,106.99	184,804.68
招待费	192,075.20	149,642.28
水电费	19,390.73	26,075.87
其他	144,931.85	219,945.01
合 计	1,915,530.15	2,059,297.69

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,674,900.37	1,893,357.47
折旧费	1,242,801.67	1,079,656.03
中介费	572,884.28	1,996,640.00
办公费	258,132.93	152,142.15
差旅费	185,105.00	126,621.49
业务招待费	97,760.56	91,556.72
其他	91,153.00	374,745.74
合 计	4,122,737.81	5,714,719.60

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,540,463.60	1,221,431.78
折旧费	1,574.40	1,574.40
摊销	221,234.40	250,086.50
房租及物业管理费	44,148.08	21,999.96
办公费	6,351.46	19,128.79
差旅费及业务招待费	48,645.41	223,249.46
技术服务费	350,860.00	
其他	1,177.00	281,912.06
合 计	2,214,454.35	2,019,382.95

（三十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,120,726.61	1,756,737.16
减：利息收入	30,173.64	8,581.50
手续费及其他	9,490.43	347,489.30
合 计	2,100,043.40	2,095,644.96

（三十六）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
收到长沙市财政局高新区经费奖励		30,000.00
长沙市失业保险服务中心稳岗补贴	9,469.80	28,612.35
长沙市财政局高新区专项资金		200,000.00
长沙市财政局高新区经费补贴		50,000.00
失业保险服务中心留工培训补助		3,000.00
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局经费奖励	81,600.00	
合 计	91,069.80	311,612.35

（三十七）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
终止确认票据贴现利息	-154,435.70	-322,304.62
其他	400.00	-66,201.48
合 计	-154,035.70	-388,506.10

（三十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,400.00	-10,400.00
合 计	36,400.00	-10,400.00

（三十九）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-204,307.45	627,529.09
合 计	-204,307.45	627,529.09

（四十）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	22,390.83		22,390.83

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		13,313.57	
合 计	22,390.83	13,313.57	22,390.83

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-38,101.02	85,484.88
合 计	-38,101.02	85,484.88

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	813,589.97	1,841,585.88
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	122,038.50	276,237.88
某些子公司适用不同税率的影响	-45,232.10	-175,322.77
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-155,783.15	-244,372.21
不可抵扣的成本、费用和损失	25,305.29	15,327.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	125,172.43	466,889.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	-109,601.99	-253,275.53
所得税费用	-38,101.02	85,484.88

(四十二) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	377,197.10	293,483.91
政府补助	91,069.80	311,612.35
收现的利息收入	30,173.64	8,181.50
合 计	498,440.54	613,277.76

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,310,512.37	
各项费用	2,419,643.51	4,039,499.44
其他	280.00	280.00
合 计	5,730,435.88	4,039,779.44

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回取得的租赁借款	27,000,000.00	5,500,000.00
合 计	27,000,000.00	5,500,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付给租赁公司的长期租赁款	17,375,532.28	9,628,571.44
合 计	17,375,532.28	9,628,571.44

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	851,690.99	1,756,101.00
加：资产减值损失		
信用减值损失	204,307.45	-627,529.09
固定资产折旧	25,607,575.54	18,834,686.01
无形资产摊销	222,428.04	222,428.04
长期待摊费用摊销	530,019.26	341,878.92
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）	22,390.83	13,118.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,400.00	10,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,590,707.35	1,756,737.16
投资损失（收益以“-”号填列）	154,035.70	388,506.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,101.02	85,484.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-66,478.30	17,361.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,789,220.47	815,079.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,879,343.25	-4,052,836.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,373,612.12	19,561,415.36
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,765,740.73	1,833,176.93
减：现金的期初余额	1,833,176.93	3,191,132.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	932,563.80	-1,357,955.61

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,765,740.73	1,833,176.93
其中：库存现金	184,893.06	510,081.36
可随时用于支付的银行存款	2,577,360.70	1,320,020.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,486.97	3,075.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,765,740.73	1,833,176.93
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	4,444,462.47	0.07

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,444,462.47	4,444,462.47	冻结	票据保证金

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	11,400,000.00	11,286,000.00	质押	山西晋丰煤化工有限责任公司400万、湖南金牛化工有限公司740万应收账款质押
固定资产	45,296,300.39	35,100,955.49	抵押	融资租赁抵押物
合 计	61,140,762.86	50,831,417.96		

(续上表)

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.07	0.07	冻结	票据保证金
应收账款	5,230,555.06	5,178,249.51	质押	山西晋丰煤化工有限责任公司应收账款质押
固定资产	39,926,300.39	39,926,300.39	抵押	融资租赁抵押物
合 计	45,156,855.52	45,104,549.97		

(四十五) 租赁

1、作为承租人

项 目	本期发生额
售后回租	27,000,000.00
合 计	27,000,000.00

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,540,463.60		1,221,431.78	
折旧费	1,574.40		1,574.40	
摊销	221,234.40		250,086.50	
房租及物业管理费	44,148.08		21,999.96	
办公费	6,351.46		19,128.79	
差旅费及业务招待费	48,645.41		223,249.46	
技术服务费	350,860.00			
其他	1,177.00		281,912.06	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
合 计	2,214,454.35		2,019,382.95	

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
柳州泰通新能源 科技有限责任公司	1680 万	柳州市	柳州市	合同能源 管理	100.00		设立
常德泰通能源有 限公司	1000 万	常德市	常德市	合同能源 管理	100.00		设立
湖南中科泰通热 能科技发展有限 公司	2000 万	长沙市	长沙市	热能开发 与管理	75.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股 东权益余额
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	25.00	-73,442.72		-1,208,621.28

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
湖南中科泰 通热能科技 发展有限公 司	9,308,556.76	951,184.02	10,259,740.78	94,225.82		94,225.82

续（1）：

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

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中科泰通热能科技发展有限公司		-293,770.88	-293,770.88	9,342.43		-253,394.50	-253,394.50	-93,315.31

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.43%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工

具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

3、市场风险

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。
- 第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。
- 第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	241,600.00			241,600.00

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
(二) 应收款项融资	--			

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、公司的实际控制人有关信息

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

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖南熵一贯喜资产管理有限公司	实际控制人配偶任董事
游军	实际控制人配偶
李烨	董事、董事会秘书
刘永红	董事
白云	董事
柳萌	董事
李学军	监事会主席
韩小杰	监事
周建明	职工监事

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

无。

2、关联托管、承包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
柳谦/游军	810,000.00	2021/7/23	2027/7/23	否
柳谦/游军	本金 3,000,000.00 元及相应租息	2023/1/11	2025/1/5	否
柳谦/游军	4,100,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
柳谦/游军	4,500,000.00	2023/5/23	2024/5/22	否
柳谦	2,500,000.00	2023/10/23	2024/10/19	否
柳谦	2,500,000.00	2023/11/23	2024/11/21	否
柳谦/游军	2,000,000.00	2023/12/15	2024/12/14	否
柳谦	融资租赁产生租金与利息等费用	2023/9/25	2025/9/24	否

5、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
柳谦	9,010,000.00	2023/3/16	2023/12/18	款项用于公司经营活动，无利息费用

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	921,347.34	105,6467.22

8、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	韩小杰	85,181.00	851.81		

2、应付关联方款项

无。

（七）关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要应披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	43.13	21,490,253.78	100.00	
按组合计提坏账准备	28,336,229.70	56.87	2,066,645.36	7.29	26,269,584.34
其中：账龄组合	28,336,229.70	56.87	2,066,645.36	7.29	26,269,584.34
合 计	49,826,483.48	100.00	23,556,899.14	47.28	26,269,584.34

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,490,253.78	48.80	21,490,253.78	100.00	
按组合计提坏账准备	22,543,011.48	51.20	1,909,634.49	8.47	20,633,376.99
其中：账龄组合	22,543,011.48	51.20	1,909,634.49	8.47	20,633,376.99
合 计	44,033,265.26	100.00	23,399,888.27	53.14	20,633,376.99

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	25,048,987.78	250,489.88	1.00	20,371,088.34	221,710.88	1.00
1 至 2 年	1,611,346.04	161,134.60	10.00	537,777.26	53,777.73	10.00
2 至 3 年	41,750.00	20,875.00	50.00			50.00
3 年以上	1,634,145.88	1,634,145.88	100.00	1,634,145.88	1,634,145.88	100.00
合 计	28,336,229.70	2,066,645.36		22,543,011.48	1,909,634.49	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	23,399,888.27
本期计提	157,010.87
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	23,556,899.14

3、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款坏账准备 期末余额	占应收账款总额 比例
株洲市海达集团化工有限公司	21,490,253.78	21,490,253.78	43.13
山西晋丰煤化工有限责任公司	4,000,000.00	40,000.00	8.03
内江市博威能源有限公司	3,996,185.34	184,983.00	8.02
成渝钒钛科技有限公司	17,723,748.48	177,237.48	35.57
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	846,382.85	846,382.85	1.70
合 计	48,056,570.45	22,738,857.11	96.45

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,307,790.08	12,506,241.15
合 计	12,307,790.08	12,506,241.15

1、其他应收款

(1) 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
往来款	10,644,721.27	14,020,116.77
备用金	1,451,524.95	660,203.36
押金及保证金	2,688,380.00	366,880.00
其他	1,300,471.89	1,298,691.83
减：预期信用损失	3,777,308.03	3,839,650.81
合 计	12,307,790.08	12,506,241.15

(2) 其他应收款项账龄分析

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	12,424,623.19	124,246.23	1.00	12,417,673.60	124,177.45	1.00
1 至 2 年	570.13	57.01	10.00	233,050.00	23,305.00	10.00
2 至 3 年	13,800.00	6,900.00	50.00	6,000.00	3,000.00	50.00
3 年以上	3,646,104.79	3,646,104.79	100.00	3,689,168.36	3,689,168.36	100.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	16,085,098.11	3,777,308.03		16,345,891.96	3,839,650.81	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,839,650.81			3,839,650.81
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	62,342.78			62,342.78
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,777,308.03			3,777,308.03

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常德泰通能源有限公司	往来款	8,790,329.59	1 年以内	54.65	87,903.30
湖南简途酒店管理有限公司	保证金及押金	2,250,000.00	1 年以内	13.99	22,500.00
羊社民	往来款	550,000.00	5 年以上	3.42	550,000.00
湖南金牛化工有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	2.49	4,000.00
湖南仪峰优化控制技术有限公司	其他	320,529.91	5 年以上	1.99	320,529.91
合 计		12,310,859.50		76.54	984,933.21

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41
合 计	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41

1、对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,289,282.54	22,851,503.66	35,647,298.40	22,098,688.55
合 计	33,289,282.54	22,851,503.66	35,647,298.40	22,098,688.55

(1) 营业收入明细

年 度	本期金额	上期金额
合同能源管理业务	33,289,282.54	35,647,298.40
合 计	33,289,282.54	35,647,298.40

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按商品转让时间进行划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认	33,289,282.54	22,851,503.66	35,647,298.40	22,098,688.55
合 计	33,289,282.54	22,851,503.66	35,647,298.40	22,098,688.55

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
终止确认票据贴现利息	-154,435.70	-321,904.62
其他	400.00	-66,752.89
合 计	-154,035.70	-388,657.51

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但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	91,069.80	
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	36,800.00	
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,390.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	105,478.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,899.69	
非经常性损益净额	89,579.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	145.96	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	89,433.32	

（二）净资产收益率和每股收益

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	0.87	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.01

湖南泰通能源管理股份有限公司

2024 年 4 月 25 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
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	91,069.80
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	36,800.00

（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
（16）对外委托贷款取得的损益	
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
（19）受托经营取得的托管费收入	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,390.83
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	105,478.97
减：所得税影响数	15,899.69
少数股东权益影响额（税后）	145.96
非经常性损益净额	89,433.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用