



石大能源

NEEQ: 871582

西安石大能源股份有限公司

XI' AN SHIDA ENERGY 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、公司负责人张翔、主管会计工作负责人周超及会计机构负责人（会计主管人员）周超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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计报告中保留意见事项对公司的影响，化解相关潜在风险。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

报告期内无未按要求披露的事项。

目 录

第一节 公司概况..... 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析..... 6

第三节 重大事件..... 18

第四节 股份变动、融资和利润分配..... 23

第五节 行业信息..... 26

第六节 公司治理..... 27

第七节 财务会计报告..... 31

附件 会计信息调整及差异情况..... 118

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	西安石大能源股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
石大能源公司、西安石大能源公司	指	西安石大能源股份有限公司
西安石大能源技术有限公司	指	西安石大能源工程技术有限公司
信永中和、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	西安石大能源股份有限公司公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	西安石大能源股份有限公司董事会
监事会	指	西安石大能源股份有限公司监事会
股东会	指	西安石大能源股份有限公司股东会
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	总经理、财务总监、董事会秘书
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
EMC	指	合同能源管理
宁夏顺泰项目、顺泰项目	指	宁夏顺泰硅钙矿热炉烟气余热发电项目
陕化项目	指	陕西陕化煤化工集团有限公司发电机组资源综合利用技术改造项目
陕焦饱和蒸汽项目	指	陕西陕焦化工有限公司中压饱和蒸汽余压利用项目
美鑫项目	指	陕西西北火电工程设计咨询有限公司总包的陕西美鑫余热发电技改工程及运维项目
陕焦焦炉煤气项目、陕焦项目	指	控股子公司富平石大能源有限公司与陕西陕焦化工有限公司合作的余气和余热回收发电项目
陕西东鑫垣能源蒸汽余压利用项目、东鑫垣项目	指	陕西东鑫垣化工有限责任公司合作的蒸汽余热利用节能合作项目
陕化蒸汽拖动项目	指	控股子公司富平石大能源有限公司与陕西陕化煤化工集团有限公司合作的蒸汽余热利用节能项目
鸡西上升管项目	指	鸡西天和焦化有限公司上升管项目
鸡西干熄焦项目	指	鸡西天和焦化有限公司干熄焦项目
鸡西余热回收项目	指	鸡西天诚镁业有限公司余热回收综合利用项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安石大能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi' an ShiDa Energy Co., Ltd.		
法定代表人	张翔	成立时间	2006 年 10 月 18 日
控股股东	控股股东为（张翔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张翔），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科技研究和应用服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-科技推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	以合同能源管理模式开展余热余压再利用项目的投资、技术改造以及运营管理服务等业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	石大能源	证券代码	871582
挂牌时间	2017 年 6 月 8 日	分层情况	创新层
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）	33,048,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	张莹	联系地址	西安市雁塔区雁南二路西京三号 1 幢 10704 室
电话	029-88647098	电子邮箱	350130788@qq.com
传真	029-88647128		
公司办公地址	西安市雁塔区雁南二路西京三号 1 幢 10704 室	邮政编码	710065
公司网址	www.shidanengyuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101137916750971		
注册地址	陕西省西安市雁塔区电子二路 61A 群力大厦 A01-5001 号		
注册资本（元）	33,048,000.00	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

1、商业模式

本公司主营能源深度绿色开发，是以合同能源管理模式，为客户提供专业节能技术服务，通过分享节能效益来获得收入。结算模式为依据合同约定，每月按双方认定能源价格（电价等）和节能量（实际供电量等）与用能单位结算，以此作为项目的收入。

该模式的特点是项目建设阶段公司没有现金流入，在项目建成运行后，每月能够取得稳定的收入。该模式的优点公司能够取得长期稳定的现金流，一般毛利率较高；缺点是前期项目资金投入压力大，公司承担较大的投资风险。

公司拥有余热余压回收利用诊断、服务的专业技术和人员，拥有专业的研发团队，可以为高耗能客户提供专业的余热余压回收利用解决方案，其方案可以有效降低能耗水平，为客户带来可观的经济效益。公司一直致力于新能源领域技术研发，新技术的产业化及推广应用即将成为公司新的业务增长点，在拥有自身核心技术的前提下，强力推进企业的发展壮大，使得公司成为科技研究和应用服务行业的一流企业。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司已有项目全年稳定运行，2 个新投建 EMC 项目相继投运，公司收入和利润规模均大幅增长。报告期内已完成经营指标如下：

(1) 财务状况

报告期内，公司资产总额 364,676,385.36 元，较期初增加 32.16%；负债总额 185,911,863.57 元，较期初增加 34.89%；资产负债率 50.98%，整体上公司财务状况良好。

(2) 经营成果

报告期内，公司营业收入 104,474,403.05 元，同比增长 89.50%；营业成本 41,155,298.13 元，同比增长 59.50%；净利润 32,191,207.82 元，同比增长 66.86%。

(3) 现金流量状况

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 10,080,536.16 元，同比减少 58.34%。

(二) 行业情况

EMC 节能管理服务模式引进中国已多年，现已积累了大量节能成功经验。从实施单项节能技术改造项目扩展到实施较为复杂的系统节能改造项目，如工业锅炉节能改造、热电联产、蒸汽热力系统节能改造、工业余热余压回收综合利用、供配电系统节能改造和电机拖动系统改造等。随着国内 EMC 产业的发展，跨国公司纷纷进入我国节能服务市场。跨国公司的进入，带来了新的理念、新的技术和新的投资，提高了我国 EMC 产业的总体水平。中国节能投资公司、国家电网公司等国有大型企业也开始涉足节能服务领域，改变了国内节能服务企业以民营为主的局面，壮大了节能服务产业的整体实力。节能设备制造商也纷纷进入节能服务行业，这些公司在销售产品的基础上，进一步创新服务模式、扩展业务范畴、提升服务价值，以全面满足耗能企业的需求，具有很强的专项技术实力，他们的加入对提升行业技术能力起到积极作用。

由国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、生态环境部、银保监会、全国工商联发布的《关于

营造更好发展环境支持民营节能环保企业健康发展的实施意见》（发改环资【2020】790 号）中，为统筹推进疫情防控和经济社会发展工作，在石油、化工、电力、天然气等重点行业和领域，进一步引入市场竞争机制，放开节能环保竞争性业务，积极推行合同能源管理和环境污染第三方治理，鼓励国有企业与民营节能环保企业成立混合所有制公司，发挥各自优势，合作开展相关业务，并在税收、金融等方面为企业创造了良好的经营环境。

在保护生态环境、建设美丽中国中，民营节能环保企业发挥着重要作用，民营节能环保企业是打赢污染防治攻坚战的重要力量，未来将保持旺盛的增长力。

（三）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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 7 月 12 日，依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号），西安市工业和信息化局发布《关于转发西安市获得 2022 年度陕西省“专精特新”中小企业名单的通知》（市工信发〔2022〕165 号），公司被认定为“专精特新”中小企业。 2、2023 年 12 月 12 日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定公司为国家高新技术企业，证书编号：GR202361003642, 有效期：三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,474,403.05	55,131,361.46	89.50%
毛利率%	60.61%	53.20%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	21,357,533.47	15,610,935.49	36.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,185,460.73	14,556,155.51	45.54%
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）	16.43%	14.12%	—
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）	16.31%	13.22%	—
基本每股收益	0.65	0.52	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,676,385.36	275,926,076.43	32.16%
负债总计	185,911,863.57	137,819,906.13	34.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,749,077.58	121,299,942.44	15.21%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.23	3.67	15.21%
资产负债率%（母公司）	36.15%	36.06%	—
资产负债率%（合并）	50.98%	49.95%	—
流动比率	1.02	0.39	—
利息保障倍数	11.39	36.96	—
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	10,080,536.16	24,197,568.01	-58.34%
应收账款周转率	3.88	2.85	—
存货周转率	1,322.93	829.43	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.16%	95.36%	—
营业收入增长率%	89.50%	43.85%	—
净利润增长率%	66.86%	43.18%	—

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	44,133,938.95	12.10%	13,200,524.87	4.78%	234.33%
应收票据	17,912,434.00	4.91%	3,156,665.80	1.14%	467.45%
应收账款	34,273,911.92	9.40%	16,091,106.01	5.83%	113.00%
应收款项融资	4,723,523.28	1.30%	341,386.51	0.12%	1,283.63%
预付账款	1,613,913.81	0.44%	3,364,715.15	1.22%	-52.03%
其他应收款	4,597,969.67	1.26%	1,772,590.27	0.64%	159.39%
存货	0.00	0.00%	62,218.40	0.02%	-100.00%
其他流动资产	7,823,980.74	2.15%	3,542,721.42	1.28%	120.85%
在建工程	25,676,805.69	7.04%	38,100,640.04	13.81%	-32.61%
固定资产	220,746,344.01	60.53%	194,105,230.67	70.35%	13.73%
使用权资产	819,077.11	0.22%	1,092,102.81	0.40%	-25.00%
递延所得税资产	1,940,795.87	0.53%	344,765.01	0.12%	462.93%
其他非流动资产	317,558.14	0.09%	635,116.06	0.23%	-50.00%
短期借款	25,561,877.64	7.01%	21,053,100.03	7.63%	21.42%
应付账款	22,021,859.26	6.04%	34,254,490.47	12.41%	-35.71%
应交税费	3,502,250.64	0.96%	3,044,018.61	1.10%	15.05%
其他应付款	12,292,705.00	3.37%	24,935,153.29	9.04%	-50.70%
一年内到期的非流动负债	31,656,440.71	8.68%	18,385,391.85	6.66%	72.18%

其他流动负债	16,312,434.00	4.47%	2,766,665.80	1.00%	489.61%
长期借款	15,473,333.31	4.24%	3,145,756.47	1.14%	391.88%
长期应付款	54,361,931.49	14.91%	27,629,819.20	10.01%	96.75%
递延收益	2,480,620.16	0.68%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税负债	37,669.67	0.01%	38,614.30	0.01%	-2.45%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金较期初增加 234.33%，主要是本期收到营业款以及公司收到融资款所致；
- 2、报告期末，公司应收票据较期初增加 467.45%，主要是公司本期销售规模扩大，客户票据回款增加所致；
- 3、报告期末，公司应收账款较期初增加 113.00%，主要是公司本期业绩增长应收款增加以及未到结算期所致；
- 4、报告期末，公司应收款项融资较期初增加 1,283.63%，主要是公司期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
- 5、报告期末，公司预付账款较期初减少 52.03%，主要是公司期末采购的设备、材料、土建施工支付款项达到结算节点，收回结算发票所致；
- 6、报告期末，公司其他应收款较期初增加 159.39%，主要是公司办理的融资租赁售后回租业务支付的保证金；
- 7、报告期末，公司存货较期初减少 100.00%，主要是公司上期的周转材料减少所致；
- 8、报告期末，公司其他流动资产较期初增加 120.85%，主要是公司期末增值税留抵税额增加重分类为其他流动资产所致；
- 9、报告期末，公司在建工程较期初减少 32.61%，主要是公司 2022 年开始投建的 EMC 项目在 2023 年建设完成，在建工程转入固定资产所致；
- 10、报告期末，公司递延所得税资产较期初增加 462.93%，主要是公司资产减值损失、固定资产税金差异形成可抵扣暂时性差异增加所致；
- 11、报告期末，公司其他非流动资产较期初减少 50.00%，主要是公司陕化项目正常摊销所致；
- 12、报告期末，公司应付账款较期初减少 35.71%，主要是公司应付账款达到支付时点，公司与供应商结算款项所致；
- 13、报告期末，公司其他应付款较期初减少 50.70%，主要是当期归还了资金拆借款所致；
- 14、报告期末，公司一年内到期的非流动负债较期初增加 72.18%，主要是公司的长期银行借款、融资租赁售后回租、租赁办公室形成的租赁负债在未来一年内到期的金额增加所致；
- 15、报告期末，公司其他流动负债较期初增加 489.61%，主要是公司当期持有已背书期末未终止的银行承兑增加所致；
- 16、报告期末，公司长期借款较期初增加 391.88%，主要是公司新增了长期银行借款所致；
- 17、报告期末，公司长期应付款较期初增加 96.75%，主要是公司当期新增售后回租融资租赁业务所致；
- 18、报告期末，公司递延收益较期初增加 100.00%，主要是公司取得申请的技术改造设备投资补贴所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,474,403.05	-	55,131,361.46	-	89.50%
营业成本	41,155,298.13	39.39%	25,802,836.47	46.80%	59.50%
毛利率%	60.61%	-	53.20%	-	-
税金及附加	884,190.65	0.85%	173,782.59	0.32%	408.79%
管理费用	8,022,931.39	7.68%	4,147,594.72	7.52%	93.44%
财务费用	8,106,308.42	7.76%	3,617,968.02	6.56%	124.06%
其他收益	204,437.89	0.20%	1,214,484.00	2.20%	-83.17%
投资收益	0.00	0.00%	173,951.15	0.32%	-100.00%
信用减值损失	-3,404,882.32	-3.26%	105,665.63	0.19%	-3,322.32%
资产减值损失	-7,320,300.00	-7.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	33,231,627.24	31.81%	20,177,072.00	36.60%	64.70%
营业外收入	13,358.41	0.01%	5,600.00	0.01%	138.54%
营业外支出	100.00	0.00%	83,762.02	0.15%	-99.88%
净利润	32,191,207.82	30.81%	19,292,795.34	34.99%	66.86%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期增长 89.50%，营业成本较上年同期增长 59.50%，净利润较上年同期增长 66.86%，主要原因是公司新增投运 2 个 EMC 项目，且公司大部分 EMC 项目全年运行稳定，收入、利润规模同比增长；
- 2、报告期内，公司税金及附加 884,190.65 元，较上年同期增长 408.79%，主要是公司业务规模增加，增值税附加税增加所致；
- 3、报告期内，公司管理费用 8,022,931.39 元，较上年同期增长 93.44%，主要是公司陕焦中压饱和蒸汽项目及中卫项目停工造成管理费用增加；
- 4、报告期内，公司财务费用 8,106,308.42 元，较上年同期增长 124.06%，主要是公司提高融资力度，融资量增加导致利息支出增加所致；
- 5、报告期内，公司其他收益 204,437.89 元，较上年同期减少 83.17%，主要是公司本期取得增值税进项减少，进而增值税进项税递减额减少所致；
- 6、报告期内，公司信用减值损失-3,404,882.32 元，主要是公司本期应收预付款项计提减值额增加所致；
- 7、报告期内，公司发生资产减值损失-7,320,300.00 元，主要是公司中卫项目及陕焦中压饱和蒸汽项目资产组发生减值迹象经评估计提减值所致；
- 8、报告期内，公司营业外收入 13,358.41 元，较上年同期增长 138.54%，主要是公司处置项目部废旧物资所得；
- 9、报告期内，公司营业外支出 100.00 元，较上年同期减少 99.88%，主要是公司本期税收滞纳金减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	104,474,403.05	55,087,726.06	89.65%
其他业务收入	0.00	43,635.40	-100.00%

主营业务成本	41,155,298.13	25,776,696.22	59.66%
其他业务成本	0.00	26,140.25	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
节能推广技术服务	104,474,403.05	41,155,298.13	60.61%	89.65%	59.66%	13.93%
合计	104,474,403.05	41,155,298.13	60.61%	89.50%	59.50%	13.93%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司节能推广技术服务收入较上年同期增长 89.65%，主要是陕焦项目、陕化项目、陕化蒸汽拖动项目等 EMC 项目运行稳定，产量大幅度增加，收入规模整体提高；材料销售业务较上年同期减少 100.00%，主要是当期未发生材料销售的业务。

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	陕西陕焦化工有限公司	48,058,133.87	46.00%	否
2	陕西陕化煤化工集团有限公司	44,449,916.07	42.55%	否
3	陕西西北火电工程设计咨询有限公司	6,254,716.92	5.99%	否
4	陕西东鑫垣化工有限责任公司	3,477,409.62	3.33%	否
5	宁夏顺泰冶炼有限公司	2,234,226.57	2.14%	否
合计		104,474,403.05	100.00%	-

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	咸阳中电西部智谷实业有限公司	10,035,984.00	22.65%	否
2	上海力顺燃机科技有限公司	6,479,322.20	14.62%	否
3	江苏龙冶节能科技有限公司	6,064,000.00	13.69%	否
4	陕西麦格电力建设运维有限公司	5,001,837.34	11.28%	是
5	江苏金马工程有限公司	1,987,000.00	4.48%	否
合计		29,568,143.54	66.72%	-

(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	10,080,536.16	24,197,568.01	-58.34%
投资活动产生的现金流量净额	-31,261,972.70	-119,581,797.87	73.86%
筹资活动产生的现金流量净额	52,114,850.62	97,816,679.31	-46.72%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 58.34%，经营活动现金流出量增加主要是公司合同能源管理项目增加，支付给职工的以及为职工支付的现金当期发生较上年同期增长了 76.16%；经营活动现金流入量相较于上期变化不大，公司回款主要是银行承兑汇票，对现金流入量影响较小；
- 2、投资活动产生的现金净流量，2022 年公司同时投建了 4 个 EMC 项目，而 2023 年公司 EMC 项目投资建设量减少，固定资产投资支付的现金量亦减少；
- 3、筹资活动产生的现金净流量较上期减少 46.72%，主要是公司当期偿还银行以及融资租赁机构本金及利息所致。

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
富平石大能源有限公司	控股子公司	新型能源技术研发；余热余压余气利用技术研发等	50,000,000.00	253,843,961.83	79,459,648.75	52,730,636.06	22,527,261.75
渭南石大能源有限公司	控股子公司	新型能源技术研发；太阳能发电技术服务等	20,000,000.00	23,128,393.70	21,360,830.04	1,864,307.59	1,368,588.77
陕西石大能源科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发；新材料技术推广服务；新型能源技术研发等	27,500,000.00	14,868,232.60	6,363,597.69	0.00	-297,620.60
石大能源（鸡西）有限公司	控股子公司	余热余压余气利用技术研发；新兴能源技术研	200,000,000.00	25,789,019.58	1,495,978.17	0.00	-4,021.83

		发：资源循环利用服务技术咨询等					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

注：

1、公司在陕西省咸阳市秦都区高新技术产业开发区星火大道 2 号西部智谷三期 K5 栋出资设立全资子公司陕西石大能源科技有限公司，详见公司 2023 年 4 月 18 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《对外投资拟设立全资子公司的公告》，公告编号：（2023-009）。

2023 年 05 月 04 日该公司已完成相关工商登记手续，并取得当地工商行政管理局核发的《营业执照》。详见公司 2023 年 5 月 5 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》，公告编号：（2023-022）。

2、公司为提升经营规模和盈利能力，促进公司业务可持续发展，在黑龙江省鸡西市出资设立石大能源（鸡西）有限公司，并于 2023 年 11 月 6 日召开第三届董事会第五次会议、于 2023 年 11 月 22 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，具体详见公司于 2023 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-030）、《对外投资拟设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-031）、于 2023 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）。

2023 年 11 月 27 日该公司已完成相关工商登记手续，并取得当地工商行政管理局核发的《营业执照》。详见公司 2023 年 11 月 29 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于控股子公司完成工商注册登记的公告》，公告编号：（2023-035）。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西石大能源科技有限公司	投资新设立	公司是以研发活动为主的子公司，旨在未来通过新材料、新设备研发提高能源利用效率，为公司在发展的过程中提供更具创新的技术保证。
石大能源（鸡西）有限公司	投资新设立	公司基于业务发展的需要，符合公司未来整体发展战略的规划，有利于实现公司业务市场的拓展，进一步提升公司的业务能力，对公司发展具有积极意义。

（二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,553,302.79	2,706,208.44
研发支出占营业收入的比例%	2.44%	4.91%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	17	14
研发人员合计	17	14
研发人员占员工总量的比例%	10.18%	7.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	31
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

本年度公司研发投入 2,553,302.79 元，研发人员 14 人。报告期内，公司对微波煤粉热解技术开展了进一步研发，以及扩大应用了微波热解技术在还原金属镁方面的范围，该技术成果的实现将会给公司的发展起到积极作用，也为公司在节能减排领域的进一步发展提升了新的高度。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	如财务报表附注五、33 所述，石大能源公司本年度营业收入 104,474,403.05 元，上年度营业收入 55,131,361.46 元，本年较上年增加了 89.50%。由于营业收入是石大能源公司的关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）根据公司收入确认政策，通过核对发票、检查合同、检查双方签认的结算单核实销售收入的真实性； （3）对本年收入及应收账款，选取样本进行函证，核实当期销售额及应收账款余额的准确性； （4）执行分析性程序，分析毛利率波动原因，并根据分析结果执行进一步审计程序； （5）通过查询主要客户的工商资料、访谈相关人员，分析其交易的合理性； （6）就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、职工权益

公司严格遵守国家《劳动法》等法律法规，不断完善相关管理制度。以人为本，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和收入水平。重视人才培养，组织员工参加内部和外部培训，实现员工与公司共同成长。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

2、股东权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断健全治理结构和完善制度体系，规范公司运作。《公司章程》及制度对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等进行规范和监督。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、其他利益相关者权益

公司坚持依法诚信经营，不断加强公司诚信经营的力度，多方面加强与供应商、客户的紧密合作。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，保证与相关方的合作关系，为公司的长远发展提供良好的融资环境。

公司加大新能源领域技术研发的投入，在石油、化工、电力、冶金、市政、建材等行业，最大限度的开发利用余热余压，研究解决各行业节能环保问题，为应对全球气候变化尽绵薄之力。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东不当控制的风险	公司控股股东张翔持有公司 66.09%股份，公司控股股东对公司经营管理有较大影响力，若控股股东利用控股地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。 应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。
2、公司核心客户依赖度高的风险	报告期内，客户集中度高的风险有所缓解，但公司核心客户依赖度较高，主要是陕西陕化煤化工集团有限公司以及陕西陕焦化工有限公司，依赖核心客户可能对公司经营业绩产生一定风险。 应对措施：公司加强与已有项目业主的沟通，保持良好的工作联系。同时加强市场开发力度，与意向客户保持良好的工作联系，并积极拓展发展新项目。
3、项目资金不能回收的风险	目前公司与客户合作的合同能源管理项目均为效益分享模式，项目所需设备先由公司采购投入，在客户没有前期资金投入的前提下为客户提供综合性的节能服务，通过与客户分享节能效益来获取报酬。在该模式下，公司业务需要占用大量资金，公司存在资金不能回收的风险。 应对措施：公司在项目可行性研究阶段，对于拟建项目的业主方进行详尽的调查，如：生产经营情况、技术先进程度、行业和企业发展前景、企业信用、财务状况等，选定的业主方具有较好企业信用、较强的资金支付能力。在项目合作合同中，列明合同能源运营费用的结算方式、收款时间，以法律条文加以约束，有效管控相应的风险。
4、公司项目业务骨干人才流失的风险	公司经过多年的业务积累，建立了一支熟悉合同能源管理业务的项目团队，项目团队业务骨干具有较高的技术水平和较丰富的业务经验，是公司核心竞争力的重要组成部分。但公司所处行业对技术人才争夺日趋激烈，公司存在项目业务骨干人才流失的风险，将对公司人才队伍建设产生不利影响。 应对措施：公司管理层从根本上重视人才对于公司发展的重要性，一方面将为公司员工提供行业内和西安地区具有竞争力的薪酬待遇，另一方面将逐步建立能留住人才、培养人才，并使员工对公司具有高度认同感和归属感的企业文化。
5、应收账款余额占营业收入比例较大的风险	一般来说，公司与客户签署的合同能源管理项目合同，约定公司在实施节能项目验收运行后将进入项目收益分享期，在分享期内每月公司与项目业主方对项目的节能效益进行确认，按照合同约定的比例进行分享，项目业主方按时支付公司服务收入。报告期末，应收账款余额为 36,562,664.58 元。从应收

	账款账龄分析来看，1 年以内欠款占比 91.60%，1 年-2 年的欠款占比 7.47%，3 年以上欠款占比 0.93%。 应对措施：公司将加强对客户经营状况持续深入了解和款项的及时催收工作，最大限度的降低坏账风险。
6、内部控制风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、营运管理、财务管理等方面提出更高要求。 应对措施：公司整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，公司及管理层加强学习，提高规范运作意识，聘请更加专业的相关人员，完善相关制度，加强制度的执行力。
7、税收优惠政策发生变化的风险	公司报告期内享受以下税收优惠政策：①根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)规定，自 2013 年 8 月起本公司取得的符合规定的合同能源管理收入免征增值税。②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，自 2016 年 5 月起本公司取得的符合规定的合同能源管理收入免征增值税。③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，本公司从事的合同能源管理业务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。故公司不再向税务机关申请高新技术企业税收优惠备案。如国家相关税收政策发生变动或公司不再符合税收的相关优惠条件，公司存在无法继续享受税收优惠影响公司盈利能力的风险。 应对措施：及时了解国家政策变动，拟定应对措施；积极探讨研究公司开展其他业务的可行性。
8、上游行业政策变动风险	节能服务行业上游多为周期性、国家重点宏观调控的行业，近年来，国家强调经济转型，加快淘汰落后产能，并严格控制部分工业行业的盲目扩张和重复建设，导致部分高耗能企业被关停或被缩小产能，给本行业内节能服务企业的业务开展带来一定风险。同时，整体经济下行加剧了本行业的市场竞争，从而对行业内企业的经营状况和未来发展空间带来不利影响。 应对措施：公司在既有化工行业之外，积极开拓冶炼、煤炭、光伏等行业，分散单一行业的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒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 的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	富平石	30,000,000.00	0.00	21,066,238.26	2022	2025	连带	否	

	大能源有限公司				年 12 月 28 日	年 12 月 28 日			
2	富平石大能源有限公司	20,000,000.00	0.00	16,883,083.28	2023 年 6 月 9 日	2026 年 6 月 9 日	连带	否	已事前及时履行
3	富平石大能源有限公司	42,100,000.00	0.00	41,349,045.10	2023 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 29 日	连带	否	已事前及时履行
4	陕西石大能源科技有限公司	8,000,000.00	0.00	7,533,333.31	2023 年 5 月 24 日	2033 年 5 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	100,100,000.00	0.00	86,831,699.95	-	-	-	-	-

注：

1、公司于 2023 年 2 月 14 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于预计 2023 年度为子公司提供担保的议案》，详见公司 2023 年 2 月 15 日于全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)上披露的《关于预计 2023 年度为子公司提供担保的公告》(公告编号：2023-005)。

2023 年 3 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2023 年度为子公司提供担保的议案》，详见公司 2023 年 3 月 3 日于全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)上披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-008)。

2、公司于 2023 年 11 月 06 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于为子公司提供担保的议案》，详见公司 2023 年 11 月 7 日于全国中小企业股份转让系统网站(www.neep.com.cn)上披露的《关于为子公司提供担保的公告》(公告编号：2023-0032)。

2023 年 11 月 22 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于为子公司提供担保的议案》，详见公司 2023 年 11 月 22 日于全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)上披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-034)。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，融资合同还在履行期内，无担保合同履行情况。

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）	100,100,000.00	86,831,699.95
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	30,225,461.21	16,957,161.16
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

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

2022 年 12 月 09 日公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司为控股子公司提供担保的议案》，预计担保金额 4,000.00 万元，实际发生担保金额 3,000.00 万元。

2023 年 2 月 14 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于预计 2023 年度为子公司提供担保的议案》，预计为子公司提供担保额度 6,000.00 万元，2023 年 11 月 06 日公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于为子公司提供担保的议案》，增加为子公司提供担保额度 1,800.00 万元，总计预计担保额度 7,800.00 万元，实际发生担保金额 7,010.00 万元。

报告期内，总计担保金额 10,010.00 万元，融资合同还在履行期内，无担保执行情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	25,000,000.00	5,001,837.34
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	150,000,000.00	98,100,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注：

1、日常性关联交易情况

2023 年 2 月 14 日公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，详见公司 2023 年 2 月 15 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-002）。

2、其他重大关联交易情况

2023 年 2 月 14 日公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于 2023 年度公司及子公司拟向银行等金融投资机构申请综合授信额度的议案》，详见公司 2023 年 2 月 15 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于 2023 年度公司及子公司拟向银行等金融投资机构申请综合授信额度的公告》（公告编号：2023-004）。

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：

关联方为公司提供的担保及反担保交易，是公司融资过程中，根据金融投资机构的要求发生的正常担保及反担保行为，不涉及担保及反担保费用，也不需要公司提供反担保，遵循了自愿的原则，系关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和中小股东利益的情形，也不影响公司的独立性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-031	对外投资	石大能源(鸡西)有限公司 83.55% 股权	16,710.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为提升经营规模和盈利能力，促进公司业务可持续发展，与鸡西市鑫睿能源科技有限公司、西安森霖节能环保科技有限公司在黑龙江省鸡西市共同出资设立石大能源(鸡西)有限公司,公司注册资本为人民币 20,000.00 万元，其中本公司认缴出资人民币 16,710.00 万元，占注册资本的 83.55%；鸡西市鑫睿能源科技有限公司认缴出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 3.00%，西安森霖节能环保科技有限公司认缴出资人民币 2,690.00 万元，占注册资本的 13.45%。

本次对外投资将进一步提升公司的综合实力和核心竞争力。从长期投资角度看，对公司的财务状况和经营成果均具有积极意义。

(六)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
董监高	2017 年 2 月 16 日	-	挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易的承诺）	其他（《规范及减少关联交易的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（《避免同业竞争的承诺函》）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司没有超期未履行完毕的承诺事项。

(七)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
应收账款	流动资产	质押	14,756,383.07	4.05%	北京银行股份有限公司西安分行 500.00 万元的短期借款使用陕西陕化煤化工集团有限公司的应收账款质押
固定资产	非流动资产	抵押	121,980,698.34	33.45%	公司与陕西有色融资租赁有限公司、民生金融租赁股份有限公司、国药控股(中国)融资租赁有限公司分别签订 1,600.00 万元、2,000.00 万元、7,210.00 万元售后回租形式融资租赁业务的融资租赁资产
固定资产	非流动资产	抵押	1,046,047.06	0.29%	以项目特有的专利权向陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保
总计	-	-	137,783,128.47	37.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司应收账款权利受限系公司向北京银行申请流动资金贷款所提供的担保；固定产权利受限系公司向陕西有色融资租赁公司、民生金融租赁股份有限公司、国药（中国）融资租赁公司申请的售后回租形式融资租赁业务提供的担保；项目特有的专利权权利受限系公司补充流动资金向银行申请贷款所提供的反担保。以上资产权利受限用于公司融资业务，有利于公司长远经营发展，对公司的财务状况及生产经营活动无不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,580,000	16.88%	0	5,580,000	16.88%
	其中：控股股东、实际控制人	420,000	1.27%	0	420,000	1.27%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,468,000	83.12%	0	27,468,000	83.12%
	其中：控股股东、实际控制人	21,420,000	64.81%	0	21,420,000	64.81%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,048,000	-	0	33,048,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张翔	21,840,000		21,840,000	66.09%	21,420,000	420,000	3,972,000	
2	张肖晓	6,059,249		6,059,249	18.33%	6,048,000	11,249		
3	申海荣	1,200,940	100	1,201,040	3.63%		1,201,040		

4	刘晴	1,200,000		1,200,000	3.63%		1,200,000		
5	杨婷婷	1,200,000		1,200,000	3.63%		1,200,000		
6	张彦军	1,304,483		1,304,483	3.95%		1,304,483		
7	梁基业	120,000		120,000	0.36%		120,000		
8	靳鸣翔	120,000		120,000	0.36%		120,000		
9	李金	870		870	0.0026%		870		
10	周杰	680		680	0.0021%		680		
合计		33,046,222	100	33,046,322	99.9847%	27,468,000	5,578,322	3,972,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

第一大股东张翔与第二大股东张肖晓为父女关系，除此以外，公司其他股东之间以及其他股东与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，张翔先生持有公司股份 21,840,000 股，持股比例 66.09%，为公司控股股东和实际控制人。

张翔：男，1960 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 12 月至 1991 年 9 月，就职于陕西省石油化工有限公司，任第二工程处助理工程师；1991 年 9 月至 1999 年 12 月，就职于中国石油天然气股份有限公司长庆石化分公司，任公务部副主任；2000 年 1 月至 2006 年 9 月，就职于陕西创为科技有限公司，任项目部负责人；2006 年 10 月至 2016 年 12 月，就职于西安石大能源工程技术有限公司，任执行董事、总经理、法定代表人；2007 年 11 月至 2016 年 8 月，任陕西华健投资有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2007 年 4 月至 2017 年 1 月，任陕西石电能源工程有限责任公司执行董事、总经理、法定代表人；2016 年 12 月至 2018 年 6 月，任韩城银瑞余热发电有限公司董事长、法定代表人；2016 年 12 月至今，就职于西安石大能源股份有限公司，任董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张翔	董事、董事长、总经理	男	1960 年 6 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日	21,840,000	0	21,840,000	66.09%
周超	董事、财务总监	男	1987 年 10 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日				
惠新旺	董事	男	1978 年 11 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日				
王亚峰	董事	男	1968 年 9 月	2022 年 12 月 14 日	2023 年 5 月 16 日				
肖艳	董事	女	1990 年 9 月	2023 年 5 月 16 日	2025 年 12 月 13 日				
张莹	董事、董事会秘书	女	1988 年 4 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日				
孙文朝	监事、监事会主席、职工代表监事	男	1969 年 12 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日				
郭鼎鹏	监事	男	1960 年 9 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日				
姬王军	监事、职工代表监事	男	1972 年 11 月	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 13 日				

注：

1、董事会于 2023 年 4 月 23 日收到董事王亚峰先生递交的辞职报告；2023 年 4 月 24 日公司召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于选举公司董事的议案》，选举肖艳女士为公司董事，详见公司 2023 年 4 月 25 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《董事任命公告》（公告编号：2023-017）。

2、2023 年 5 月 16 日公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于选举公司董事的议案》，

详见公司 2023 年 5 月 17 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-023）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事长、总经理张翔为控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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
王亚峰	董事	离任	-	个人原因
肖艳	财务会计	新任	董事	原董事离职

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

肖艳：女，1990 年 9 月生，中国籍，大专学历，中级会计师。2012 年 2 月至 2015 年 3 月在哈森商贸（中国）股份有限公司任销售会计；2015 年 3 月至 2016 年 1 月赋闲；2016 年 2 月至 2017 年 2 月在得力集团杭州分公司任营运专员；2017 年 3 月至 2018 年 11 月在哈森商贸（中国）股份有限公司杭州第一分公司任商品专员；2018 年 11 月至 2022 年 1 月在西安石大能源股份有限公司任出纳；2022 年 2 月至今在西安石大能源股份有限公司任财务会计。

（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	3			3
行政人员	4	1	1	4
财务人员	4	1	1	4
市场开发及工程人员	5	0	2	3
研发及技术人员	33	15	9	39
生产人员	118	47	28	137
员工总计	167	64	41	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4

本科	32	21
专科	82	72
专科以下	52	93
员工总计	167	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，建立、完善奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和公司发展目标的统一。

2、员工培训计划

公司非常重视人才培养和梯队建设，现已拥有一定规模的管理和研发团队，在人才梯队方面形成了一定的优势。根据各项目性质，分为新工培训、安全培训、实操培训、技能培训等，培训注重理论与实践相结合，通过内部培训加外部培训的形式，提升员工的素养、技能。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的要求，严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等一系列管理制度执行，不断完善法人治理结构，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家《会计法》等法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司积极围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	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	XYZH/2024XAAA1B0157	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李亚望	赵亮亮
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

XYZH/2024XAAA1B0157

西安石大能源股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了西安石大能源股份有限公司股份有限公司（以下简称石大能源公司）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、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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石大能源公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注十三.1 所述，石大能源公司 2020 年至 2021 年存在关联方代垫项目成本，2021 年存在固定资产入账价值缺乏合理的定价依据，入账不准确等重大会计差错，导致前期成本费用入账不完整，本期对已发现的前期差错进行了追溯调整，并对财务报表进行了重述。由于我们未能就石大能源公司完整的关联方清单获取其他更进一步的信息，无法就关联方代垫成本费用的完整性获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于石大能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、33 所述，石大能源公司本年度营业收入 104,474,403.05 元，上年度营业收入 55,131,361.46 元，本年较上年增加了 89.50%。 由于营业收入是石大能源公司的关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）根据公司收入确认政策，通过核对发票、检查合同、检查双方签认的结算单核实销售收入的真实性； （3）对本年收入及应收账款，选取样本进行函证，核实当期销售额及应收账款余额的准确性； （4）执行分析性程序，分析毛利率波动原因，并根据分析结果执行进一步审计程序； （5）通过查询主要客户的工商资料、访谈相关人员，分析其交易的合理性； （6）就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

石大能源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石大能源公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日石大能源公司关联方代垫成本费用完整性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重

大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估石大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石大能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石大能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对石大能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致××公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

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）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李亚望

中国 北京

中国注册会计师：赵亮亮

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	44,133,938.95	13,200,524.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	17,912,434.00	3,156,665.80
应收账款	五、3	34,273,911.92	16,091,106.01
应收款项融资	五、4	4,723,523.28	341,386.51
预付款项	五、5	1,613,913.81	3,364,715.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,597,969.67	1,772,590.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	0.00	62,218.40
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	五、8	7,823,980.74	3,542,721.42
流动资产合计		115,079,672.37	41,531,928.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	220,746,344.01	194,105,230.67
在建工程	五、10	25,676,805.69	38,100,640.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	819,077.11	1,092,102.81
无形资产	五、12	63,607.15	81,207.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	32,525.02	35,085.74
递延所得税资产	五、14	1,940,795.87	344,765.01
其他非流动资产	五、15	317,558.14	635,116.06
非流动资产合计		249,596,712.99	234,394,148.00
资产总计		364,676,385.36	275,926,076.43
流动负债：			
短期借款	五、17	25,561,877.64	21,053,100.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	22,021,859.26	34,254,490.47
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	五、19	1,642,795.72	1,732,221.95
应交税费	五、20	3,502,250.64	3,044,018.61
其他应付款	五、21	12,292,705.00	24,935,153.29
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	五、22	31,656,440.71	18,385,391.85
其他流动负债	五、23	16,312,434.00	2,766,665.80
流动负债合计		112,990,362.97	106,171,042.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	15,473,333.31	3,145,756.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	567,945.97	834,674.16
长期应付款	五、26	54,361,931.49	27,629,819.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	2,480,620.16	0.00
递延所得税负债		37,669.67	38,614.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,921,500.60	31,648,864.13
负债合计		185,911,863.57	137,819,906.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	33,048,000.00	33,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	31,137,254.16	31,137,254.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	1,199,863.64	142,501.97
盈余公积	五、31	10,062,566.72	9,257,877.29
一般风险准备			
未分配利润	五、32	64,301,393.06	47,714,309.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,749,077.58	121,299,942.44
少数股东权益		39,015,444.21	16,806,227.86
所有者权益（或股东权益）合计		178,764,521.79	138,106,170.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		364,676,385.36	275,926,076.43

法定代表人：张翔

主管会计工作负责人：周超

会计机构负责人：周超

(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		4,922,862.76	12,076,891.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,912,434.00	3,156,665.80
应收账款	十四、1	23,415,908.31	16,091,106.01
应收款项融资		3,552,005.47	341,386.51
预付款项		141,294.18	3,231,591.15
其他应收款	十四、2	77,541,613.51	51,002,043.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,745.28	1,924,545.34
流动资产合计		121,491,863.51	87,824,229.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	53,661,218.29	35,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,077,125.79	53,541,754.20
在建工程		0.00	24,535,847.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		819,077.11	1,092,102.81
无形资产		63,607.15	81,207.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,525.02	35,085.74
递延所得税资产		1,718,962.31	195,981.05
其他非流动资产		317,558.14	635,116.06
非流动资产合计		89,690,073.81	115,617,095.30
资产总计		211,181,937.32	203,441,325.22

流动负债：			
短期借款		25,561,877.64	21,053,100.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,448,104.73	16,912,015.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,116,001.69	1,174,896.67
应交税费		3,287,610.33	3,027,186.76
其他应付款		8,303,829.12	7,797,209.12
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		5,798,769.34	9,451,630.08
其他流动负债		10,312,434.00	2,766,665.80
流动负债合计		65,828,626.85	62,182,703.58
非流动负债：			
长期借款		7,940,000.00	3,145,756.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		567,945.97	834,674.16
长期应付款		1,968,060.27	7,163,580.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		37,669.67	38,614.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,513,675.91	11,182,625.90
负债合计		76,342,302.76	73,365,329.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,048,000.00	33,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,137,254.16	31,137,254.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		825,006.48	142,501.97
盈余公积		10,062,566.72	9,257,877.29
一般风险准备			

未分配利润		59,766,807.20	56,490,362.32
所有者权益（或股东权益）合计		134,839,634.56	130,075,995.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		211,181,937.32	203,441,325.22

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、33	104,474,403.05	55,131,361.46
其中：营业收入	五、33	104,474,403.05	55,131,361.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,722,031.38	36,448,390.24
其中：营业成本	五、33	41,155,298.13	25,802,836.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	884,190.65	173,782.59
销售费用			
管理费用	五、35	8,022,931.39	4,147,594.72
研发费用	五、36	2,553,302.79	2,706,208.44
财务费用	五、37	8,106,308.42	3,617,968.02
其中：利息费用		6,994,552.10	2,389,922.48
利息收入		19,064.94	22,747.40
加：其他收益	五、38	204,437.89	1,214,484.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	0.00	173,951.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-3,404,882.32	105,665.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-7,320,300.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,231,627.24	20,177,072.00
加：营业外收入	五、42	13,358.41	5,600.00
减：营业外支出	五、43	100.00	83,762.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,244,885.65	20,098,909.98
减：所得税费用	五、44	1,053,677.83	806,204.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,191,207.82	19,292,705.34
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）		32,191,207.82	19,292,705.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,833,674.35	3,681,769.85
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,357,533.47	15,610,935.49
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		32,191,207.82	19,292,705.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,357,533.47	15,610,935.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,833,674.35	3,681,769.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.48

法定代表人：张翔

主管会计工作负责人：周超

会计机构负责人：周超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	55,670,590.53	40,140,883.96
减：营业成本	十四、4	23,596,142.93	19,463,893.28
税金及附加		833,344.51	156,473.50
销售费用			
管理费用		7,180,714.68	3,925,308.76
研发费用		2,553,302.79	2,706,208.44
财务费用		2,554,994.27	2,712,535.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		183,557.96	1,214,484.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,832,908.45	106,165.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,320,300.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	1,019,718.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,982,440.86	13,516,833.06
加：营业外收入		3,000.00	5,600.00
减：营业外支出		0.00	83,762.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,985,440.86	13,438,671.04
减：所得税费用		938,546.54	954,913.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,046,894.32	12,483,757.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,046,894.32	12,483,757.43
（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		8,046,894.32	12,483,757.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.38

（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		41,728,509.29	40,466,119.83
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		0.00	7,410,141.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	8,317,440.02	1,967,113.56
经营活动现金流入小计		50,045,949.31	49,843,374.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,016,042.85	2,071,023.01
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		18,979,892.22	10,774,150.81
支付的各项税费		8,352,654.66	9,185,976.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,616,823.42	3,614,656.48

经营活动现金流出小计		39,965,413.15	25,645,806.53
经营活动产生的现金流量净额		10,080,536.16	24,197,568.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	1,000,000.00
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			
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			
投资活动现金流入小计		10,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,261,972.70	120,581,797.87
投资支付的现金		10,000.00	0.00
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		31,271,972.70	120,581,797.87
投资活动产生的现金流量净额		-31,261,972.70	-119,581,797.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,375,542.00	9,100,000.00
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		40,140,000.00	27,092,951.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	62,100,000.00	76,610,000.00
筹资活动现金流入小计		113,615,542.00	112,802,951.73
偿还债务支付的现金		26,810,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,464,498.99	760,035.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	26,226,192.39	6,226,236.66
筹资活动现金流出小计		61,500,691.38	14,986,272.42
筹资活动产生的现金流量净额		52,114,850.62	97,816,679.31
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	五、46	30,933,414.08	2,432,449.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	13,200,524.87	10,768,075.42
六、期末现金及现金等价物余额		44,133,938.95	13,200,524.87

法定代表人：张翔

主管会计工作负责人：周超

会计机构负责人：周超

(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		32,664,839.29	40,466,119.83
收到的税费返还			7,410,141.15
收到其他与经营活动有关的现金		50,655,461.01	41,287,732.36
经营活动现金流入小计		83,320,300.30	89,163,993.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,622,270.58	2,001,134.01
支付给职工以及为职工支付的现金		15,719,913.57	10,753,560.81
支付的各项税费		8,302,847.65	9,175,465.16
支付其他与经营活动有关的现金		51,649,427.90	32,325,227.20
经营活动现金流出小计		77,294,459.70	54,255,387.18
经营活动产生的现金流量净额		6,025,840.60	34,908,606.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	0.00
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		0.00	29,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计		18,500,000.00	29,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,769,550.33	78,861,404.16
投资支付的现金		22,221,586.45	12,409,740.46
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		25,991,136.78	91,271,144.62
投资活动产生的现金流量净额		-7,491,136.78	-62,271,144.62
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		32,140,000.00	27,092,951.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	16,610,000.00
筹资活动现金流入小计		32,140,000.00	43,702,951.73
偿还债务支付的现金		26,810,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,160,332.33	760,035.76
支付其他与筹资活动有关的现金		5,858,400.00	5,326,236.66
筹资活动现金流出小计		37,828,732.33	14,086,272.42
筹资活动产生的现金流量净额		-5,688,732.33	29,616,679.31
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		-7,154,028.51	2,254,140.85
加：期初现金及现金等价物余额		12,076,891.27	9,822,750.42
六、期末现金及现金等价物余额		4,922,862.76	12,076,891.27

(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	33,048,000.00				31,137,254.16			142,501.97	9,257,877.29		47,714,309.02	16,806,227.86	138,106,170.30
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	33,048,000.00				31,137,254.16			142,501.97	9,257,877.29		47,714,309.02	16,806,227.86	138,106,170.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,057,361.67	804,689.43		16,587,084.04	22,209,216.35	40,658,351.49
（一）综合收益总额											21,357,533.47	10,833,674.35	32,191,207.82
（二）所有者投入和减少资本												11,375,542.00	11,375,542.00
1. 股东投入的普通股												11,375,542.00	11,375,542.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								804,689.43	-4,770,449.43			-3,965,760.00
1. 提取盈余公积								804,689.43	-804,689.43			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,965,760.00			-3,965,760.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,057,361.67					1,057,361.67
1. 本期提取							1,057,361.67					1,057,361.67

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	33,048,000.00			31,137,254.16		1,199,863.64	10,062,566.72		64,301,393.06	39,015,444.21	178,764,521.79	

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	27,540,000.00				31,137,254.16				8,198,109.73		56,202,888.00		123,078,251.89
加：会计政策变更													
前期差错更正									-188,608.18		-17,343,138.73		-17,531,746.91
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,540,000.00				31,137,254.16				8,009,501.55		38,859,749.27		105,546,504.98
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	5,508,000.00							142,501.97	1,248,375.74		8,854,559.75	16,806,227.86	32,559,665.32
（一）综合收益总额											15,610,935.49	3,681,769.85	19,292,705.34
（二）所有者投入和减少资本	5,508,000.00											13,124,458.01	18,632,458.01

1. 股东投入的普通股	5,508,000.00											13,124,458.01	18,632,458.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,248,375.74	-6,756,375.74				-5,508,000.00
1. 提取盈余公积								1,248,375.74	-1,248,375.74				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,508,000.00				-5,508,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							142,501.97						142,501.97

1. 本期提取							142,501.97					142,501.97
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,048,000.00				31,137,254.16		142,501.97	9,257,877.29		47,714,309.02	16,806,227.86	138,106,170.30

法定代表人：张翔 主管会计工作负责人：周超 会计机构负责人：周超

（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	33,048,000.00				31,137,254.16			142,501.97	9,257,877.29		56,490,362.32	130,075,995.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,048,000.00				31,137,254.16			142,501.97	9,257,877.29		56,490,362.32	130,075,995.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								682,504.51	804,689.43		3,276,444.88	4,763,638.82
（一）综合收益总额											8,046,894.32	8,046,894.32
（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								804,689.43		-4,770,449.44		-3,965,760.01
1. 提取盈余公积								804,689.43		-804,689.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,965,760.01		-3,965,760.01
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							682,504.51					682,504.51
1. 本期提取							682,504.51					682,504.51

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	33,048,000.00				31,137,254.16			825,006.48	10,062,566.72		59,766,807.20	134,839,634.56

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,540,000.00				31,137,254.16				8,198,109.73		56,390,187.39	123,265,551.28
加：会计政策变更												
前期差错更正									-188,608.18		-5,627,206.76	-5,815,814.94
其他												
二、本年期初余额	27,540,000.00				31,137,254.16				8,009,501.55		50,762,980.63	117,449,736.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,508,000.00							142,501.97	1,248,375.74		5,727,381.69	12,626,259.40
（一）综合收益总额											12,483,757.43	12,483,757.43
（二）所有者投入和减少资本	5,508,000.00										-5,508,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,508,000.00										-5,508,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,248,375.74		-1,248,375.74	
1. 提取盈余公积								1,248,375.74		-1,248,375.74	
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							142,501.97				142,501.97
1. 本期提取							142,501.97				142,501.97
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	33,048,000.00				31,137,254.16			142,501.97	9,257,877.29	56,490,362.32	130,075,995.74

西安石大能源股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

西安石大能源股份有限公司（以下简称“石大能源公司”或“本公司”）系由西安石大能源工程技术有限公司整体改制而来。于 2006 年 10 月 18 日成立，统一社会信用代码：916101137916750971。注册资本 3,304.80 万人民币，法定代表人为张翔，注册地址为陕西省西安市雁塔区电子二路 61A 群力大厦 A01-5001 号。

本公司于 2017 年 5 月 9 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安石大能源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 20172633 号），公司代码为 871582，公司简称“石大能源”。

本公司属科技推广和应用服务业，主要从事合同能源管理服务业务。经营范围主要为：许可经营项目：新能源项目、余热发电项目、太阳能发电项目、节能减排项目的开发；节能设备及材料的研发、销售、技术服务、技术研发及转让；电能销售。（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）。

本财务报表于 2024 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议（如适用）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3、（2）	绝对金额超过【100】万元或超过净资产 0.10%
重要在建工程项目	五、10、（2）	单项在建工程项目预算金额超过【100】万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、18、（2）	绝对金额超过【100】万元或超过净资产 0.10%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、19、（2）	绝对金额超过【100】万元或超过净资产 0.10%

6. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进

行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著

增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②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；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
备用金组合	不计提坏账

账龄分析法组合计提坏账准备的：

项目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2) 应收票据的减值测试方法

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

3) 其他应收款的减值测试方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团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，本集团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。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.11 “应收账款”的相关内容描述。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33
2	运输设备	5	5	19.00
3	机器设备	6-20	0	6.67-16.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当

购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为系统服务费及网站服务费。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利是由于工作产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按一定折现率折现后计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括合同能源管理收入、提供劳务收入。

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，本公司在合同开始时，按照个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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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. 在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，并按

照一定方法确定履约进度。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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体原则

①合同能源管理收入

合同能源管理系本公司为合作方提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后，将合同能源管理项目相关资产移交给合作方的业务模式。

合同能源管理业务模式下，公司与合作方根据能源管理合同的约定完成项目验收后开始确认收入。收入确认以获得公司与合作方双方确认的结算单确认收入，即依据合同约定每月将双方共同确认的应由本公司分享的节能收益额确认为合同能源管理收入。

②提供劳务收入

如果合同确定系统项目中需求分析和设计阶段、设备采购及研制安装调试阶段等分阶段实施，客户对各阶段性成果进行审查并按该阶段结算支付款项，则公司于该项目设计阶段已经完成，设计方案已经提供并经委托方评定验收，同时获得该阶段相关款项时确认相关收入；在合同约定的系统项目安装调试等阶段全部完成，安装测试检验合格并经委托方组织验收后，收到全部款项或获取收款权力时，将尚未确认的合同余额全部确认为收入。

如果系统项目合同未明确阶段性提供设计成果并验收的，公司在合同约定的系统项目全完成，系统经委托方组织验收后，收到全部款项或获取收款权力时确认收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

本公司的政府补助包括分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注五、X. 租赁。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释 16 号》的要求明确对于不是企业合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（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生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交易，不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司按照《企业会计准则解释 16 号》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已重述，报告期涉及调整情况如下：

1) 对 2022 年合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
递延所得税负债	0.00	38,614.30	38,614.30
未分配利润	65,869,677.98	65,831,063.68	-38,614.30

2) 对 2022 年合并利润表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
所得税费用	850,788.27	812,173.97	-38,614.30

3) 对 2022 年母公司资产负债表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
递延所得税负债	0.00	38,614.30	38,614.30
未分配利润	62,806,155.17	62,767,540.87	-38,614.30

4) 对 2022 年母公司利润表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
所得税费用	992,319.92	953,705.62	-38,614.30

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物或劳务	6%、13%
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%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安石大	15%
渭南石大	20%
鸡西石大	20%
富平石大能源	15%
陕西石大	20%

2. 税收优惠

(1) 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)附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十七)款规定,同时符合下列条件(①节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术,应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)规定

的技术要求。②节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)等规定。) 的合同能源管理服务免征增值税，本公司从事的陕西陕焦化工有限公司中压饱和蒸汽余压利用项目免征增值税，以及子公司富平石大公司从事的陕西陕焦化工有限公司余气和余热回收发电项目免征增值税。

(2) 企业所得税

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,本公司从事的合同能源管理业务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。本公司从事的陕西陕化煤化工发电机组运行维护及技术服务项目享受优惠期间自 2015 年至 2020 年;本公司从事的陕西陕化煤化工公司有限公司 2#发电机组资源综合利用技术改造项目享受优惠期间自 2017 年至 2022 年;本公司从事的陕西陕焦化工有限公司中压饱和蒸汽余压利用项目享受优惠期间自 2020 年至 2025 年。子公司富平石大能源公司从事的陕西陕焦化工有限公司余气和余热回收发电项目享受享受优惠期间自 2022 年至 2027 年。

本公司及子公司富平石大能源属于设在西部地区的鼓励类产业企业(陕西省-28. 工业节能降耗技术开发及应用(余热、余压、压差、发生气等)),本年度享受企业所得税减按 15%税率征收的税收优惠。同时,本公司及子公司富平石大能源本年度合同能源管理业务叠加享受合同能源管理与西部大开发税收优惠,即本公司及子公司富平石大能源从事的合同能源管理业务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 15%的税率减半征收企业所得税。

本公司子公司渭南石大、陕西石大、鸡西石大公司本期应纳税所得额小于 300 万元。根据财政部、国家税务总局颁发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)和(财税〔2023〕6 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在此基础上,再减半征收企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。2023 年渭南石大、陕西石大、鸡西石大公司减按 20%税率缴纳企业所得税。

2022 年 3 月 23 日,《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号)规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2022 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2022 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。科技型中小企业条件和管理办法按照国科发政(2017)115 号执行。本公司系西安市工业和信息化局于 2022 年认证通过的专精特新企业,享受上述研发费用税前加计扣除的优惠政策。本公司享受研发费用税前加计扣除

政策的其他政策口径和管理要求，按照财税〔2015〕119 号、财税〔2018〕64 号等文件相关规定执行。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财 税〔2009〕70 号）的规定，企业享受安置残疾职工工资 100%加计扣除，本公司本年度的残疾职工工资按 100%加计扣除。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	75.21	95,453.61
银行存款	38,133,863.74	13,105,071.26
其他货币资金	6,000,000.00	0.00
合计	44,133,938.95	13,200,524.87
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本公司其他货币资金为存入中金证券账户的资金余额，该部分已于 2024 年 1 月收回。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,863,706.00	3,156,665.80
商业承兑汇票	2,048,728.00	0.00
合计	17,912,434.00	3,156,665.80

（2）年末已质押的应收票据

无。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,465,087.48	14,263,706.00
商业承兑汇票	0.00	2,048,728.00
合计	13,465,087.48	16,312,434.00

(4) 本年实际核销的应收票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,490,975.83	16,938,006.32
1-2 年	2,730,538.75	0.00
3 年以上	341,150.00	341,150.00
其中：4 年以上	341,150.00	341,150.00
合计	36,562,664.58	17,279,156.32

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	36,562,664.58	100.00	2,288,752.66	6.26	34,273,911.92
其中：账龄组合	36,562,664.58	100.00	2,288,752.66	6.26	34,273,911.92
合计	36,562,664.58	100.00	2,288,752.66	6.26	34,273,911.92

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	17,279,156.32	100.00	1,188,050.31	6.88	16,091,106.01
其中：账龄组合	17,279,156.32	100.00	1,188,050.31	6.88	16,091,106.01
合计	17,279,156.32	100.00	1,188,050.31	6.88	16,091,106.01

应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	33,490,975.83	1,674,548.78	5.00
1-2 年	2,730,538.75	273,053.88	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 年以上	341,150.00	341,150.00	100.00
合计	36,562,664.58	2,288,752.66	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,188,050.31	1,100,702.35	0.00	0.00	0.00	2,288,752.66
合计	1,188,050.31	1,100,702.35	0.00	0.00	0.00	2,288,752.66

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陕西陕化煤化工集团有限公司	19,562,074.44	1 年以内	53.50	978,103.72
陕西陕焦化工有限公司	7,648,142.97	1 年以内	20.92	382,407.15
宁夏顺泰冶炼有限公司	3,641,189.29	1 年以内、1-2 年	9.96	237,885.13
陕西西北火电工程设计咨询有限公司	4,012,028.72	1 年以内、1-2 年	10.97	281,302.71
陕西东鑫垣化工有限责任公司	1,358,079.16	1 年以内	3.71	67,903.96
合计	36,221,514.58	——	99.06	1,947,602.67

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,723,523.28	341,386.51
合计	4,723,523.28	341,386.51

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1, 613, 913. 81	100. 00	720, 467. 35	21. 41
1—2 年	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2—3 年	0. 00	0. 00	2, 644, 247. 80	78. 59
3 年以上	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计	1, 613, 913. 81	100. 00	3, 364, 715. 15	100. 00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的比 例（%）
咸阳中电西部智谷实业有限公司	933, 200. 73	1 年以内	57. 82
陕西德益傲建设工程有限公司	230, 809. 00	1 年以内	14. 30
陕西省华源建筑工程有限责任公司	210, 550. 46	1 年以内	13. 05
厦门顺祺伟业商贸有限公司	24, 000. 00	1 年以内	1. 49
陕西太阳景检测有限责任公司	23, 000. 00	1 年以内	1. 43
合计	1, 421, 560. 19	—	88. 08

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0. 00	0. 00
应收股利	0. 00	0. 00
其他应收款	4, 597, 969. 67	1, 772, 590. 27
合计	4, 597, 969. 67	1, 772, 590. 27

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	5, 069, 044. 98	1, 869, 800. 00
备用金	34, 159. 69	4, 730. 27
押金	17, 050. 00	17, 050. 00
合计	5, 120, 254. 67	1, 891, 580. 27

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,583,204.67	1,384,530.27
1-2 年	1,030,000.00	506,200.00
3 年以上	506,200.00	850.00
其中：4 年以上	850.00	850.00
合计	5,120,254.67	1,891,580.27

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	9.77	500,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,620,254.67	90.23	22,285.00	0.48	4,597,969.67
其中：账龄组合	4,620,254.67	90.23	22,285.00	0.48	4,597,969.67
合计	5,120,254.67	100.00	522,285.00	10.20	4,597,969.67

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,891,580.27	100.00	118,990.00	6.29	1,772,590.27
其中：账龄组合	1,891,580.27	100.00	118,990.00	6.29	1,772,590.27
合计	1,891,580.27	100.00	118,990.00	6.29	1,772,590.27

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,583,204.67	16,575.00	0.46
1-2 年	1,030,000.00	3,000.00	0.29

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	6,200.00	1,860.00	30.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4 年以上	850.00	850.00	100.00
合计	4,620,254.67	22,285.00	0.48

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	118,990.00	0.00	118,990.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	16,575.00	386,720.00	0.00	403,295.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余 额	16,575.00	505,710.00	0.00	522,285.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国药控股（中国）融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,105,000.00	1 年以内	41.11	0.00
陕西有色融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	1-2 年	19.53	0.00
民生金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	1 年以内	19.53	0.00
江苏天裕能源科技集团有限公司	保证金	500,000.00	2 年-3 年	9.77	500,000.00
陕西西北火电工程设计咨询有限公司	保证金	331,500.00	1 年以内	6.47	16,575.00
合计		4,936,500.00	—	96.41	516,575.00

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	0.00	0.00	0.00	62,218.40	0.00	62,218.40
合计	0.00	0.00	0.00	62,218.40	0.00	62,218.40

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税额重分类	7,823,980.74	3,468,998.18
留抵退税税额	0.00	73,723.24
合计	7,823,980.74	3,542,721.42

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	220,746,344.01	194,105,230.67
合计	220,746,344.01	194,105,230.67

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	239,985,963.51	807,126.61	719,351.99	241,512,442.11
2. 本年增加金额	59,254,025.85	397,168.14	38,845.87	59,690,039.86
(1) 购置	86,475.91	397,168.14	32,856.89	516,500.94
(2) 在建工程转入	59,167,549.94	0.00	5,988.98	59,173,538.92
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	299,239,989.36	1,204,294.75	758,197.86	301,202,481.97
二、累计折旧				
1. 年初余额	45,993,484.06	765,109.73	648,617.65	47,407,211.44
2. 本年增加金额	25,671,965.75	32,069.80	24,590.97	25,728,626.52
(1) 计提	25,671,965.75	32,069.80	24,590.97	25,728,626.52
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	71,665,449.81	797,179.53	673,208.62	73,135,837.96
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	7,320,300.00	0.00	0.00	7,320,300.00
(1) 计提	7,320,300.00	0.00	0.00	7,320,300.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	7,320,300.00	0.00	0.00	7,320,300.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	220,254,239.55	407,115.22	84,989.24	220,746,344.01
2. 年初账面价值	193,992,479.45	42,016.88	70,734.34	194,105,230.67

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机 器 设 备	4,020,647.05	960,487.91	2,423,900.00	636,259.14	陕焦中压饱和蒸汽 利用项目资产组
合计	4,020,647.05	960,487.91	2,423,900.00	636,259.14	—

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	25,676,805.69	37,998,870.13
工程物资	0.00	101,769.91
合计	25,676,805.69	38,100,640.04

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西东鑫垣能源蒸汽余压利用项目	0.00	0.00	0.00
陕焦富余焦炉煤气循环利用项目	0.00	0.00	0.00
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目	0.00	0.00	0.00
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目二期	0.00	0.00	0.00
陕西陕化煤化工蒸汽余热利用节能项目	0.00	0.00	0.00
陕化分布式光伏电源项目	6,881,647.71	0.00	6,881,647.71
鸡西天和焦化上升管余热回收项目	5,950,364.47	0.00	5,950,364.47
鸡西天诚镁业余热回收利用项目	15,094.34	0.00	15,094.34
微波粉煤热解研发系统项目	1,083,608.62	0.00	1,083,608.62
K5房产建设项目	11,746,090.55	0.00	11,746,090.55
合计	25,676,805.69	0.00	25,676,805.69

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西东鑫垣能源蒸汽余压利用项目	0.00	0.00	0.00
陕焦富余焦炉煤气循环利用项目	22,142,042.46	0.00	22,142,042.46
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目	0.00	0.00	0.00
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目二期	0.00	0.00	0.00
陕西陕化煤化工蒸汽余热利用节能项目	2,973,341.29	0.00	2,973,341.29

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕化分布式光伏电源项目	12,883,486.38	0.00	12,883,486.38
鸡西天和焦化上升管余热回收项目	0.00	0.00	0.00
鸡西天诚镁业余热回收利用项目	0.00	0.00	0.00
微波粉煤热解研发系统项目	0.00	0.00	0.00
K5房产建设项目	0.00	0.00	0.00
合计	37,998,870.13	0.00	37,998,870.13

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
陕西东鑫垣能源蒸汽余压利用项目	0.00	990,024.02	990,024.02	0.00	0.00
陕焦富余焦炉煤气循环利用项目	22,142,042.46	929,203.54	23,071,246.00	0.00	0.00
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目	0.00	-3,558,855.00	-3,558,855.00	0.00	0.00
陕西陕化煤化工蒸汽余热利用节能项目	2,973,341.29	5,428,591.94	8,401,933.23	0.00	0.00
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目二期	0.00	18,421,258.18	18,421,258.18	0.00	0.00
陕化分布式光伏电源项目	12,883,486.38	6,442,671.39	12,444,510.06	0.00	6,881,647.71
鸡西天和焦化上升管余热回收项目	0.00	5,652,364.47	0.00	0.00	5,652,364.47
鸡西天诚镁业余热回收利用项目	0.00	15,094.34	0.00	0.00	15,094.34
微波粉煤热解研发系统项目	0.00	1,083,608.62	0.00	0.00	1,083,608.62
K5房产建设项目	0.00	11,746,090.55	0.00	0.00	11,746,090.55
合计	37,998,870.13	47,150,052.05	59,770,116.49	0.00	25,378,805.69

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
陕西东鑫垣能	12,000,000.00	125.96	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
源蒸汽余压利用项目							
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目	165,000,000.00	93.12	100.00	861,250.00	0.00	0.00	自筹 + 债权融资
陕西陕焦化工余气和余热回收发电项目二期	45,000,000.00	99.05	100.00	612,427.67	0.00	0.00	自筹 + 债权融资
陕西陕化煤化工蒸汽余热利用节能项目	10,500,000.00	80.02	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
陕化分布式光伏电源项目	35,000,000.00	90.77	90.77	0.00	0.00	0.00	自筹
鸡西天和焦化上升管余热回收项目	15,000,000.00	37.68	37.68	0.00	0.00	0.00	自筹
鸡西天诚镁业余热回收利用项目	43,300,000.00	0.03	0.03	0.00	0.00	0.00	自筹
微波粉煤热解研发系统项目	8,500,000.00	12.94	12.94	0.00	0.00	0.00	自筹
K5 房产建设项目	13,400,000.00	87.47	87.47	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	347,700,000.00	——	——	1,473,677.67	0.00	——	——

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	0.00	0.00	0.00	101,769.91	0.00	101,769.91
合计	0.00	0.00	0.00	101,769.91	0.00	101,769.91

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,638,154.21	1,638,154.21
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 租入	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	1,638,154.21	1,638,154.21
二、累计折旧		
1. 年初余额	546,051.40	546,051.40
2. 本年增加金额	273,025.70	273,025.70
(1) 计提	273,025.70	273,025.70
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	819,077.10	819,077.10
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	819,077.11	819,077.11
2. 年初账面价值	1,092,102.81	1,092,102.81

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	151,691.70	24,313.07	176,004.77
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	151,691.70	24,313.07	176,004.77
二、累计摊销			
1. 年初余额	84,441.47	10,355.63	94,797.10
2. 本年增加金额	15,169.20	2,431.32	17,600.52

项目	软件	专利	合计
(1) 计提	15,169.20	2,431.32	17,600.52
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	99,610.67	12,786.95	112,397.62
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	52,081.03	11,526.12	63,607.15
2. 年初账面价值	67,250.23	13,957.44	81,207.67

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
网站服务费	2,800.63	12,188.68	4,832.07	0.00	10,157.24
系统服务费	32,285.11	4,950.50	14,867.83	0.00	22,367.78
合计	35,085.74	17,139.18	19,699.90	0.00	32,525.02

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,320,300.00	1,098,045.00	0.00	0.00
坏账准备	4,711,922.63	706,788.39	1,307,040.31	196,056.05
固定资产税会差异	906,416.54	135,962.48	991,393.09	148,708.96
合计	12,938,639.17	1,940,795.87	2,298,433.40	344,765.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	85,191.90	0.00	1,092,102.81	0.00
递延所得税负债	122,861.57	37,669.67	834,674.16	38,614.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	301,642.43	61,409.97
合计	301,642.43	61,409.97

(5) 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	年末金额	年初金额	备注
2026 年	0.00	53,651.24	—
2027 年	0.00	7,758.73	—
2028 年	301,642.43	0.00	—
合计	301,642.43	61,409.97	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕化2号发电机组改造项目	317,558.14	0.00	317,558.14	635,116.06	0.00	635,116.06
合计	317,558.14	0.00	317,558.14	635,116.06	0.00	635,116.06

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	15,533,034.81	14,756,383.07	应收账款质押	北京银行股份有限公司西安分行500万元的短期借款使用陕西陕化煤化工集团有限公司的应收账款质押
固定资产	159,465,268.65	121,980,698.34	融资租赁资产	公司与陕西有色融资租赁有限公司、民生金融租赁股份有限公司、国药控股(中国)融资租赁有限公司

				分别签订 1600 万元、2000 万元、7210 万元售后回租形式融资租赁业务的融资租赁资产
固定资产	4,712,945.08	1,046,047.06	专利权质押	以项目特有的专利权向陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保
合计	179,711,248.54	137,783,128.47	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	7,330,754.49	6,964,216.77	应收账款质押	北京银行股份有限公司西安分行500万元的短期借款使用陕西陕化煤化工集团有限公司的应收账款质押
固定资产	67,781,438.89	48,653,744.75	融资租赁资产	公司与陕西有色融资租赁有限公司、国药控股(中国)融资租赁有限公司分别签订 1600 万元、3000 万元售后回租形式融资租赁业务的融资租赁资产
固定资产	4,712,945.08	2,342,647.64	专利权质押	以项目特有的专利权向陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保
合计	79,825,138.46	57,960,609.16	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,007,041.67	5,014,211.11
抵押借款	7,538,680.42	7,509,270.83
保证借款	8,009,097.22	8,529,618.09
信用借款	5,007,058.33	0.00
合计	25,561,877.64	21,053,100.03

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
设备类	10,608,830.10	14,842,447.26
工程服务类	6,631,133.12	10,979,354.74
材料类	3,075,690.23	5,148,835.02
技术服务类	1,691,794.51	3,131,202.15
其他	14,411.30	152,651.30
合计	22,021,859.26	34,254,490.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西西北火电工程设计咨询有限公司	1,017,924.59	尚未到付款时点
成都森乐环保科技有限公司	1,618,372.03	尚未到付款时点
江苏金马工程有限公司	1,084,600.00	实际进度滞于合同进度
陕西麦格电力建设运维有限公司	1,971,859.00	实际进度滞于合同进度
合计	5,692,755.62	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,598,048.85	17,236,905.21	17,359,969.31	1,474,984.75
离职后福利-设定提存计划	134,173.10	1,843,521.71	1,809,883.84	167,810.97
辞退福利	0.00	12,000.00	12,000.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,732,221.95	19,092,426.92	19,181,853.15	1,642,795.72

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,153,093.38	14,967,188.09	14,781,497.47	1,338,784.00
职工福利费	0.00	757,396.52	757,396.52	0.00
社会保险费	61,172.20	883,455.26	864,854.30	79,773.16
其中：医疗保险费	58,688.00	831,758.97	815,612.10	74,834.87
工伤保险费	1,690.60	41,060.29	38,753.80	3,997.09

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	793.60	10,636.00	10,488.40	941.20
住房公积金	83,155.00	563,405.00	596,685.00	49,875.00
工会经费和职工教育经费	300,628.27	65,460.34	359,536.02	6,552.59
合计	1,598,048.85	17,236,905.21	17,359,969.31	1,474,984.75

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	128,256.00	1,767,069.12	1,734,420.16	160,904.96
失业保险费	5,917.10	76,452.59	75,463.68	6,906.01
合计	134,173.10	1,843,521.71	1,809,883.84	167,810.97

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,190,830.22	299,887.10
增值税	1,137,077.03	2,661,141.58
城市维护建设税	72,830.79	7,397.46
教育费附加	31,213.19	3,170.34
印花税	23,696.89	55,077.30
地方教育费附加	20,808.80	2,113.56
个人所得税	13,687.29	14,706.62
房产税	11,048.79	0.00
土地使用税	624.99	0.00
其他税费	432.65	524.65
合计	3,502,250.64	3,044,018.61

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	12,292,705.00	24,935,153.29
合计	12,292,705.00	24,935,153.29

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	68,875.88	51,885.00
往来款	12,223,829.12	24,883,268.29
合计	12,292,705.00	24,935,153.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	31,368,349.11	14,124,815.25
一年内到期的租赁负债	266,728.18	255,854.37
一年内到期的长期借款	21,363.42	4,004,722.23
合计	31,656,440.71	18,385,391.85

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书未终止确认的票据	16,312,434.00	2,766,665.80
合计	16,312,434.00	2,766,665.80

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	10,673,333.31	3,145,756.47
保证借款	4,800,000.00	0.00
合计	15,473,333.31	3,145,756.47

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	906,605.48	1,208,807.32
减：未确认融资费用	71,931.33	118,278.79
一年内到期部分	266,728.18	255,854.37
合计	567,945.97	834,674.16
上述租赁负债的账面值需在以下期间偿还：		
一年内	266,728.18	255,854.37
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	278,064.13	266,728.18

项目	年末余额	年初余额
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	289,881.84	567,945.98
资产负债表日后超过五年	0.00	0.00
减：流动负债项下所示一年内到期的租赁负债款项	266,728.18	255,854.37
非流动负债项下所示租赁负债项	567,945.97	834,674.16

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	54,361,931.49	27,629,819.20
合计	54,361,931.49	27,629,819.20

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后回租融资租赁款	97,984,881.25	49,479,823.88
减：未确认融资费用	12,254,600.65	7,725,189.43
减：一年内到期的非流动负债	31,368,349.11	14,124,815.25
合计	54,361,931.49	27,629,819.20

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	0.00	2,500,000.00	19,379.84	2,480,620.16	-
合计	0.00	2,500,000.00	19,379.84	2,480,620.16	-

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
富平县工业和信息化局2023年工业倍增企业技术改造费	0.00	2,500,000.00	0.00	19,379.84
合计	0.00	2,500,000.00	0.00	19,379.84

续表：

负债项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
富平县工业和信息化	0.00	0.00	2,480,620.16	与资产相关

负债项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
化局 2023 年工业倍增企业技术改造费				
合计	0.00	0.00	2,480,620.16	-

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,048,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,048,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	31,137,254.16	0.00	0.00	31,137,254.16
合计	31,137,254.16	0.00	0.00	31,137,254.16

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	142,501.97	1,057,361.67	0.00	1,199,863.64
合计	142,501.97	1,057,361.67	0.00	1,199,863.64

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,257,877.29	804,689.43	0.00	10,062,566.72
合计	9,257,877.29	804,689.43	0.00	10,062,566.72

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	47,714,309.02	38,859,749.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
重大前期差错更正		
调整后年初未分配利润	47,714,309.02	38,859,749.28

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,357,533.47	15,610,935.48
减：提取法定盈余公积	804,689.43	1,248,375.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,965,760.00	5,508,000.00
本年年末余额	64,301,393.06	47,714,309.02

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,474,403.05	41,155,298.13	55,087,726.06	25,776,696.22
其他业务	0.00	0.00	43,635.40	26,140.25
合计	104,474,403.05	41,155,298.13	55,131,361.46	25,802,836.47

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能推广技术服务	104,474,403.05	41,155,298.13	55,087,726.06	25,776,696.22
其中：				
合同能源管理项目	98,219,686.13	37,593,798.13	50,447,142.25	23,863,996.22
技术服务	6,254,716.92	3,561,500.00	4,640,583.81	1,912,700.00
合计	104,474,403.05	41,155,298.13	55,087,726.06	25,776,696.22

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	445,486.73	54,595.39
教育费附加	190,297.25	23,149.96
地方教育费附加	126,864.85	15,433.30
印花税	82,066.55	69,313.80
其他	25,281.49	9,490.14
房产税	11,048.79	0.00
车船使用税	2,520.00	1,800.00
土地使用税	624.99	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	884,190.65	173,782.59

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,758,020.20	1,923,597.08
停工损失	3,847,354.95	37,267.41
招待费	851,348.03	641,236.84
中介机构费	722,598.25	748,424.99
办公费	387,245.24	286,372.43
其他	252,240.60	385,281.41
差旅费	121,343.60	107,961.42
咨询费	50,000.00	0.00
无形资产摊销	32,780.52	17,453.14
合计	8,022,931.39	4,147,594.72

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社保	2,486,368.60	2,506,241.80
差旅费	22,446.67	23,806.68
水电物业费	7,105.86	15,051.03
租赁费	0.00	90,660.54
福利费	0.00	8,977.00
其他	37,381.66	61,471.39
合计	2,553,302.79	2,706,208.44

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,994,552.10	2,389,922.48
减：利息收入	19,064.94	22,747.40
手续费	36,808.44	391,980.51
担保费	100,000.00	50,000.00
融资服务费	994,012.82	808,812.43
合计	8,106,308.42	3,617,968.02

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减额	87,814.35	950,041.48
西安市科学技术局科技金融融合奖补项目流动资金贷款贴息补助	50,200.00	0.00
西安市社会保险管理中心发放的失业保险稳岗补贴	41,778.30	0.00
分摊 2022 年 9 月至 2023 年 12 月工业倍增企业技术改造费（焦炉煤气综合利用）	19,379.84	0.00
西安市雁塔区失业保险基金经办中心失业保险稳岗补贴	3,000.00	25,189.50
个人所得税手续费返还	2,265.40	772.42
免征税额	0.00	0.60
西安市雁塔区人力资源和社会保障局疫情期间“以工代训”政策补贴	0.00	18,480.00
西安市科学技术局 2021 年技术输出方奖励款	0.00	20,000.00
陕西省专精特新中小企业认定奖励	0.00	200,000.00
合计	204,437.89	1,214,484.00

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	173,951.15
合计	0.00	173,951.15

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,100,702.35	199,655.63
其他应收款坏账损失	-403,295.00	-93,990.00
预付账款坏账损失	-1,900,884.97	0.00
合计	-3,404,882.32	105,665.63

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-7,320,300.00	0.00
合计	-7,320,300.00	0.00

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
质量扣款利得	0.00	1,000.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废旧物资处置收益	0.00	4,600.00	0.00
残料废品收入	10,858.41	0.00	10,858.41
理赔款	2,500.00	0.00	2,500.00
合计	13,358.41	5,600.00	13,358.41

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金	100.00	83,761.98	100.00
其他支出	0.00	0.04	0.00
合计	100.00	83,762.02	100.00

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,650,653.32	949,719.21
递延所得税费用	-1,596,975.49	-143,514.57
合计	1,053,677.83	806,204.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	33,244,885.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,986,732.85
子公司适用不同税率的影响	-144,021.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,358.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,211.50
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,246.36
研发费用加计扣除的影响	-382,995.42
合同能源管理项目影响所得税	-3,439,168.06
残疾人工资加计影响所得税	-16,246.05
安全储备计提影响所得税	158,604.25
其他	-228,621.52

项目	本年发生额
所得税费用	1,053,677.83

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,064.94	22,747.40
经营性暂付与暂收的往来款	3,231,946.46	1,679,924.24
政府补助款	5,064,158.14	263,669.50
个人所得税手续费返还	2,265.40	772.42
合计	8,317,434.94	1,967,113.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营性暂付与暂收的往来款	4,091,496.63	852,192.69
费用支出	2,488,518.35	2,675,435.39
银行手续费	36,808.44	87,028.40
合计	6,616,823.42	3,614,656.48

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租的融资租赁款	62,100,000.00	45,000,000.00
陕焦化工有限公司借款	0.00	30,000,000.00
收到张翔借款	0.00	1,610,000.00
合计	62,100,000.00	76,610,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁业务相关费用	853,256.00	965,000.00
融资租赁保证金	3,105,000.00	1,000,000.00
归还融资租赁本息	21,694,623.44	3,417,400.00
其他借款利息费用	573,312.95	843,836.66
合计	26,226,192.39	6,226,236.66

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	32,191,207.82	19,292,705.34
加：资产减值准备	7,320,300.00	—
信用减值损失	3,404,882.32	-105,665.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,001,652.22	16,298,823.34
无形资产摊销	17,600.52	17,453.14
长期待摊费用摊销	19,699.90	13,257.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	6,994,552.10	2,389,922.48
投资损失（收益以“-”填列）	—	-173,951.15
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,596,030.86	-170,330.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	62,218.40	-62,218.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-36,899,286.29	16,767,370.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-27,436,259.97	-30,069,798.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,080,536.16	24,197,568.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	44,133,938.95	13,200,524.87
减：现金的年初余额	13,200,524.87	10,768,075.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,933,414.08	2,432,449.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	44,133,938.95	13,200,524.87
其中：库存现金	75.21	95,453.61
可随时用于支付的银行存款	38,133,863.74	13,105,071.26
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	44,133,938.95	13,200,524.87
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		

47. 租赁

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	46,347.46	56,777.98
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	126,336.00	15,400.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	882,067.49	369,740.54
售后租回交易产生的相关损益	39,232,048.19	39,702,600.00
售后租回交易现金流入	62,100,000.00	45,000,000.00
售后租回交易现金流出	22,867,951.81	5,297,400.00

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
微波粉煤煤低温热解分质综合利用项目	2,553,302.79	1,912,773.30
一种高清高碳低热值燃气回收利用装置	0.00	793,435.14
合计	2,553,302.79	2,706,208.44
其中：费用化研发支出	2,553,302.79	2,706,208.44

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 其他原因的合并范围变动

2023 年 5 月 4 日本司新设立子公司陕西石大能源科技有限公司，本公司持股比例 100%，本年度已纳入合并范围。

2023 年 11 月 27 日本司新设立石大能源（鸡西）有限公司，本公司持股比例 83.55%，本年度已纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	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	
富平石大能源有限公司	5,000 万元	富平	富平	合同能源管理	51.00	0.00	投资设立
渭南石大能源有限公司	2,000 万元	渭南	渭南	合同能源管理	100.00	0.00	投资设立
陕西石大能源科技有限公司	2,750 万元	咸阳	咸阳	新材料技术研发	100.00	0.00	投资设立
石大能源（鸡西）有限公司	20,000 万元	鸡西	鸡西	余热余压余气利用技术研发	83.55	0.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
富平石大能源有限公司	49%	10,833,674.35	0.00	39,015,444.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富平石大能源有限公司	67,117,771.11	186,726,190.72	253,843,961.83	119,509,821.70	54,874,491.37	174,384,313.08
石大能源（鸡西）有限公司	20,097,572.28	5,691,447.30	25,789,019.58	24,293,041.41	0.00	24,293,041.41

（续表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富平石大能源有限公司	1,275,198.09	153,527,573.19	154,802,771.28	88,027,770.20	20,466,238.23	108,494,008.43
石大能源（鸡西）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（续表）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富平石大能源有限公司	52,730,636.06	22,527,261.76	22,527,261.76	-12,929,490.62
石大能源（鸡西）有限公司	0.00	-4,021.83	-4,021.83	-18,469,439.12

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富平石大能源有限公司	14,990,477.50	7,871,604.24	7,871,604.24	-41,371,893.26
石大能源(鸡西)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	0.00	2,500,000.00	0.00	19,379.84	0.00	2,480,620.16	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	204,437.89	1,214,484.00

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是张翔，截止 2023 年 12 月 31 日，张翔持有本公司 66.09%股份，张翔之女张肖晓持有公司 18.33%股份，为公司第一大股东。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
张肖晓	本公司持股 5%以上的股东
张莹	董事、董事会秘书
周超	董事、财务总监
惠新旺	董事
王亚峰	董事
肖艳	董事
郭鼎鹏	监事
杨丽君	监事郭鼎鹏的配偶
姬王军	监事
孙文朝	监事会主席
张亚娥	实际控制人张翔的妹妹
孙强	张肖晓配偶
刘光华	实际控制人张翔外甥
郭凯	刘光华配偶
陕西麦格电力建设运维有限公司	控股股东张翔外甥控制的公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西麦格电力建设运维有限公司	土建安装施工、材料采购（光伏组件采购）	3,354,437.34	17,959,823.34
陕西麦格电力建设运维有限公司	接受劳务	1,318,000.00	1,022,000.00
合计	——	4,672,437.34	18,981,823.34

(2) 销售商品/提供劳务

无

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(4) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陕西麦格电力建设运维有限公司	房屋建筑物	329,400.00	329,400.00

(5) 关联担保情况

1) 作为担保方

反担保方名称	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
张翔	5,000,000.00	2023-05-24	2025-06-20	否
张肖晓及孙强	5,000,000.00	2023-05-24	2025-06-20	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张翔及张肖晓	5,000,000.00	2023-02-03	2024-02-02	否
张翔、张肖晓及孙强	3,000,000.00	2023-09-25	2024-09-24	否
张翔	10,000,000.00	2023-09-22	2024-09-21	否
张翔	8,000,000.00	2023-05-18	2033-05-17	否
张翔	5,000,000.00	2023-09-25	2024-09-24	否
张翔及张肖晓	990,000.00	2022-11-17	2025-11-16	否
张翔及张肖晓	2,150,000.00	2022-12-15	2025-12-14	否
张翔	5,000,000.00	2023-05-30	2025-06-20	否
张翔及张肖晓	5,280,000.00	2022-05-12	2025-05-11	否
张翔及张肖晓	10,720,000.00	2022-05-30	2025-05-29	否
张翔、张肖晓及孙强	30,000,000.00	2022-12-28	2025-12-27	否
张翔	42,100,000.00	2023-12-16	2027-12-15	否
张翔、张肖晓及孙强	20,000,000.00	2023-06-09	2026-06-08	否

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
张翔	1,610,000.00	2023-1-27	2024-1-27	3.55%

注：该借款已于 2024 年 1 月 27 日归还。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,590,843.40	1,259,964.69

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	张翔	1,610,000.00	1,610,000.00
其他应付款	陕西麦格电力建设运维有限公司	8,123,829.12	6,805,829.12
应付账款	陕西麦格电力建设运维有限公司	2,321,234.61	2,971,859.00

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较	累积影响数
		期间报表项目名称	
调整固定资产入账价值	经董事会审批	固定资产原价	-11,613,931.96
		累计折旧	-322,609.22
		未分配利润	-11,291,322.74
		营业成本	-322,609.22
调整未入账的人员成本费用		其他应付款	6,805,829.12
		未分配利润	-2,036,000.00
		营业成本	1,202,000.00
调整关联方代垫成本		其他应付款	4,769,829.12
		未分配利润	-4,769,829.12
安全生产费调整		专项储备	142,501.97
		营业成本	142,501.97
综合影响		盈余公积	-265,117.75
		所得税费用	-83,197.92
		应交税金	230,787.90

1) 调整固定资产入账价值

2021年石大能源公司因项目需求，自沈阳电机集团电机制造有限公司购入燃气轮机发电机组（SOLAR T130），合同金额1,561.00万元，双方测试成功后视为验收。于2021年及2022年合计支付沈阳电机集团电机制造有限公司1,561.00万元设备款，并计入在建工程1,491,39

万元（不含税，含税金额1,561.00万元），并于2022年转入固定资产。

由于同级别燃气轮机发电机组入账价值为330万元（不含税），上述资产购置业务缺乏合理的定价依据，导致前期固定资产价值入账不准确，多列报资产原值1,161.39万元、多列报累计折旧32.26万元。本年度对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对2022年合并财务报表中固定资产原价、累计折旧、未分配利润、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
固定资产原价	-11,613,931.96
累计折旧	-322,609.22
未分配利润	-11,291,322.74

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年度
营业成本	-322,609.22

2) 调整未入账的人员成本费用

通过重新梳理考勤表，存在部分关联方陕西麦格电力建设运维有限公司（以下简称麦格电力公司）人员为本公司提供劳务，但实际工资在麦格计提并发放。导致本公司 2021 年度和 2022 年度成本入账不完整，本年度对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对合并财务报表中其他应付款、未分配利润、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	2,036,000.00
未分配利润	-2,036,000.00

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年度
营业成本	1,202,000.00

3) 关联方代垫成本

检查发现，陕西麦格电力建设运维有限公司于 2020 年、2021 年为本公司陕西美鑫产业投资有限公司阳极分公司余热发电技改工程 Epc 项目垫付成本，其中 2020 年垫付成本 3,929,733.18 元、2021 年垫付成本 840,095.95 元，合计 4,769,829.12 元。

本年度对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对合并财务报表中其他应付款、未分配利润的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	4,769,829.12
未分配利润	-4,769,829.12

4) 安全生产费调整

根据 2022 年 11 月开始施行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136 号规定，电力生产与供应企业应当根据收入的一定比例计提安全生产费。本公司依据上述规定追溯调整安全生产费用，此项会计差错对合并财务报表中专项储备、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
专项储备	142,501.97
续表	
报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年度
营业成本	142,501.97

5) 综合影响

因上述 1) -4) 事项综合导致本公司所得税费用、应交税金-企业所得税、盈余公积、未分配利润等项目发生变化，对合并财务报表中应交税费、盈余公积、所得税费用的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
盈余公积	-265,117.75
应交税费	-230,787.90

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
所得税费用	83,197.92

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,061,498.35	16,938,006.32
1-2 年	2,730,538.75	0.00
3 年以上	341,150.00	341,150.00
其中：4 年以上	341,150.00	341,150.00
合计	25,133,187.10	17,279,156.32

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	25,133,187.10	100.00	1,717,278.79	6.83	23,415,908.31
其中：账龄组合	25,133,187.10	100.00	1,717,278.79	6.83	23,415,908.31
合计	25,133,187.10	100.00	1,717,278.79	6.83	23,415,908.31

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	17,279,156.32	100.00	1,188,050.31	6.88	16,091,106.01
其中：账龄组合	17,279,156.32	100.00	1,188,050.31	6.88	16,091,106.01
合计	17,279,156.32	100.00	1,188,050.31	6.88	16,091,106.01

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,061,498.35	1,103,074.91	5.00
1-2 年	2,730,538.75	273,053.88	10.00
4 年以上	341,150.00	341,150.00	100.00
合计	25,133,187.10	1,717,278.79	6.83

（3）收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,188,050.32	529,228.47	0.00	0.00	0.00	1,717,278.79
合计	1,188,050.32	529,228.47	0.00	0.00	0.00	1,717,278.79

（4）本年实际核销的应收账款

无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
陕西陕化煤化工集团 有限公司	15,780,739.93	1 年以内	62.79	789,037.00
宁夏顺泰冶炼有限公 司	2,524,676.02	1 年以内、 1-2 年	10.05	237,885.12
陕西西北火电工程设 计咨询有限公司	4,012,028.72	1-2 年	15.96	281,302.71
陕西东鑫垣化工有限 责任公司	1,358,079.16	1 年以内	5.40	67,903.96
西安艾贝尔科技发展 有限公司	341,150.00	4 年以上	1.36	341,150.00
合计	24,016,673.83	—	95.56	1,717,278.79

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	78,062,898.51	51,120,533.84
合计	78,062,898.51	51,120,533.84

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	76,199,832.02	49,243,683.84
风险保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
保证金	851,500.00	869,800.00
押金	7,050.00	7,050.00
备用金	4,516.49	0.00
总计	78,062,898.51	51,120,533.84

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	76,535,848.51	50,613,483.84
1-2 年	1,020,000.00	506,200.00
2-3 年	506,200.00	0.00
3 年以上	850.00	850.00
其中:3-4 年	0.00	0.00
4-5 年	0.00	850.00
5 年以上	850.00	850.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	78,062,898.51	51,120,533.84

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	0.64	500,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	77,562,898.51	99.36	21,285.00	0.03	77,541,613.51
其中：账龄组合	77,562,898.51	99.36	21,285.00	0.03	77,541,613.51
合计	78,062,898.51	100.00	521,285.00	0.67	77,541,613.51

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	51,120,533.84	99.36	118,490.00	0.23	51,002,043.84
其中：账龄组合	51,120,533.84	100.00	118,490.00	0.23	51,002,043.84
合计	51,120,533.84	100.00	118,490.00	0.23	51,002,043.84

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额		年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏天裕能源科技集团有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	100.00	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,535,848.51	16,575.00	0.02
1-2 年	1,020,000.00	2,000.00	0.20
2-3 年	6,200.00	1,860.00	30.00
5 年以上	850.00	850.00	100.00
合计	77,562,898.51	21,285.00	—

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	118,490.00	0.00	118,490.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	16,575.00	386,220.00	0.00	402,795.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	16,575.00	504,710.00	0.00	521,285.00

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	118,490.00	402,795.00	0.00	0.00	0.00	521,285.00
合计	118,490.00	402,795.00	0.00	0.00	0.00	521,285.00

（5）本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
富平石大能源有限公司	内部往来	66,804,953.61	1 年以内	85.58	0.00
石大能源（鸡西）有限公司	内部往来	4,739,769.93	1 年以内	6.07	0.00
陕西有色融资租赁有限公司	风险保证金	1,000,000.00	1 年-2 年	1.28	0.00
渭南石大能源有限公司	内部往来	524,229.29	1 年以内	0.67	0.00
江苏天裕能源科技集团有限公司	保证金	500,000.00	2 年-3 年	0.64	500,000.00
合计		73,568,952.83	——	94.24	500,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,661,218.29	0.00	53,661,218.29	35,500,000.00	0.00	35,500,000.00
合计	53,661,218.29	0.00	53,661,218.29	35,500,000.00	0.00	35,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富平石大能源有限公司	25,500,000.00	0.00	0.00	25,500,000.00	0.00	0.00
渭南石大能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
陕西石大能源科技有限公司	0.00	6,661,218.29	0.00	6,661,218.29	0.00	0.00
石大能源（鸡西）有限公司	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
合计	35,500,000.00	18,161,218.29	0.00	53,661,218.29	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,743,766.99	23,505,072.83	40,097,248.56	19,437,753.03
其他业务	3,926,823.54	91,070.10	43,635.40	26,140.25
合计	55,670,590.53	23,596,142.93	40,140,883.96	19,463,893.28

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能推广技术服务	51,743,766.99	23,505,072.83	40,097,248.56	19,437,753.03
其中：				
合同能源管理项目	45,489,050.07	19,943,572.83	35,456,664.75	17,525,053.03
技术服务	6,254,716.92	3,561,500.00	4,640,583.81	1,912,700.00
合计	51,743,766.99	23,505,072.83	40,097,248.56	19,437,753.03

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	204,437.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,258.41	
小计	217,696.30	
减：所得税影响额	32,654.44	
非经常性损益合计	185,041.86	
少数股东权益影响额（税后）	12,969.12	
合计	172,072.74	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.43%	0.6463	0.6463
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.31%	0.6411	0.6411

西安石大能源股份有限公司

2024 年 4 月 29 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产	205,396,553.41	194,105,230.67	-	-
在建工程	-	-	30,756,032.81	19,142,100.85
应交税费	2,813,230.71	3,044,018.61	967,273.03	1,281,258.85
其他应付款	18,129,324.17	24,935,153.29	16,560.00	5,620,389.12
递延所得税负债	0.00	38,614.30	-	-
专项储备	0.00	142,501.97	-	-
盈余公积	9,522,995.04	9,257,877.29	8,198,109.73	8,009,501.55
未分配利润	65,869,677.98	47,714,309.02	56,202,888.00	38,859,749.27
少数股东权益	16,894,797.18	16,806,227.86	-	-
主营业务成本	24,780,943.71	25,802,836.47	17,174,227.69	18,848,323.64
所得税费用	850,788.27	806,204.64	1,259,081.56	1,573,067.38
净利润	20,270,014.47	19,292,705.34	15,462,068.11	13,473,986.34

(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

1、重要会计政策变更

根据财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释 16 号》的要求明确对于不是企业合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（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生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交易，不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司按照《企业会计准则解释 16 号》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已重述，报告期涉及调整情况如下：

(1) 对 2022 年合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
递延所得税负债	0.00	38,614.30	38,614.30
未分配利润	65,869,677.98	65,831,063.68	-38,614.30

(2) 对 2022 年合并利润表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
所得税费用	850,788.27	812,173.97	-38,614.30

(3) 对 2022 年母公司资产负债表的影响

项目	调整前	调整后	调整金额
递延所得税负债	0.00	38,614.30	38,614.30

未分配利润	62,806,155.17	62,767,540.87	-38,614.30
(4) 对 2022 年母公司利润表的影响			
项目	调整前	调整后	调整金额
所得税费用	992,319.92	953,705.62	-38,614.30

2、前期差错更正原因

2023 年通过公司自查发现，以前期间公司在资产入账准确性、关联交易、安全生产费计提方面存在不准确的情况，为了能更加真实反映公司的财务状况，需要对前期会计差错进行更正。

(1) 前期差错更正内容及会计处理

1) 固定资产入账价值依据不充分

2021 年石大能源公司因项目需求，自沈阳电机集团电机制造有限公司购入燃气轮机发电机组（SOLAR T130），合同金额 1,561.00 万元，双方测试成功后视为验收。公司于 2021 年及 2022 年合计支付沈阳电机 1,561.00 万元设备款，并计入在建工程 1,491.39 万元（不含税，含税金额 1,561.00 万元），并于 2022 年转入固定资产。

由于公司同级别燃气轮机发电机组入账价值为 330 万元（不含税），上述资产购置业务缺乏合理的定价依据，导致前期固定资产价值入账不准确，多列报资产原值 1,161.39 万元、多列报累计折旧 32.26 万元。本年度对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对 2022 年合并财务报表中固定资产原价、累计折旧、在建工程、未分配利润、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
固定资产原价	-11,613,931.96
累计折旧	-322,609.22
未分配利润	-11,291,322.74

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年度
营业成本	-322,609.22

2) 调整未入账的劳务成本

检查发现存在关联方陕西麦格电力建设运维有限公司（以下简称麦格电力公司）为石大能源公司提供劳务，但公司未向麦格电力公司支付劳务费。导致石大能源公司 2021 年度和 2022 年度成本入账不完整，本年度对前期差错进行更正。此项会计差错对合并财务报表中其他应付款、未分配利润、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	2,036,000.00
未分配利润	-2,036,000.00

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年度
营业成本	1,202,000.00

3) 关联方代垫成本

检查发现，陕西麦格电力建设运维有限公司于 2020 年、2021 年为石大能源公司陕西美鑫产业投资有限公司阳极分公司余热发电技改工程 Epc 项目垫付项目成本，其中 2020 年垫付项目成本 3,929,733.18 元、2021 年垫付项目成本 840,095.95 元，合计 4,769,829.12 元。

本年度对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对合并财务报表中其他应付款、未分配利润、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	4,769,829.12
未分配利润	-4,769,829.12

4) 安全生产费调整

根据 2022 年 11 月开始施行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136 号规定，电力生产与供应企业应当根据收入的一定比例计提安全生产费。石大能源公司依据上述规定追溯调整安全生产费用，此项会计差错对合并财务报表中专项储备、营业成本的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
专项储备	142,501.97

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年度
营业成本	142,501.97

5) 综合影响

因上述 1-4 事项综合导致石大能源公司所得税费用、应交税金-企业所得税、盈余公积、未分配利润等项目发生变化，对合并财务报表中应交税费、盈余公积、所得税费用的影响情况如下：

报表项目	合并资产负债表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
盈余公积	-265,117.75
应交税费	-230,787.90

续表

报表项目	合并利润表影响金额
	2022 年 12 月 31 日
所得税费用	83,197.9

2、前期差错更正对财务报表的影响

根据企业会计准则规定，上述前期差错采用追溯重述法，影响的 2022 年度合并及母公司财务报表项目及金额如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	(2022 年度)		
	合并报表		
	重述前	重述额	重述后
资产合计	287,217,399.17	-11,291,322.74	275,926,076.43
固定资产	205,396,553.41	-11,291,322.74	194,105,230.67
负债合计	130,744,674.81	7,075,231.32	137,819,906.13
应交税金	2,813,230.71	230,787.90	3,044,018.61
其他应付款	18,129,324.17	6,805,829.12	24,935,153.29
归属于母公司股东权益合计	139,577,927.18	-18,277,984.74	121,299,942.44
专项储备	0.00	142,501.97	142,501.97
盈余公积	9,522,995.04	-265,117.75	9,257,877.29
未分配利润	65,869,677.98	-18,155,368.96	47,714,309.02

少数股东权益	16,894,797.18	-88,569.33	16,806,227.86
归属于母公司所有者的净利润	16,499,675.29	-1,150,802.93	15,348,872.36
少数股东损益	3,770,339.18	173,493.79	3,943,832.98
续表：			
受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（2022 年度）		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
负债合计	66,926,920.85	6,438,408.63	73,365,329.48
应交税金	2,789,221.55	237,965.21	3,027,186.76
其他应付款	1,635,380.00	6,161,829.12	7,797,209.12
归属于母公司股东权益合计	136,514,404.37	-6,438,408.63	130,075,995.74
专项储备	0.00	142,501.97	142,501.97
盈余公积	9,522,995.04	-265,117.75	9,257,877.29
未分配利润	62,806,155.17	-6,315,792.86	56,490,362.31
归属于母公司所有者的净利润	13,248,853.09	-765,095.66	12,483,757.43
上述前期差错更正事项，石大能源公司董事会出具书面意见报告，石大能源亦已按照同口径调整了 2022 年度财务报表的对应数据。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	204,437.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,258.41
非经常性损益合计	217,696.30
减：所得税影响数	32,654.44
少数股东权益影响额（税后）	12,969.12
非经常性损益净额	172,072.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用