

公告编号：2024-006



NEEQ：832326

**华清安泰能源股份有限公司**

Huaqing Antai 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、公司负责人陈燕民、主管会计工作负责人韩彩云及会计机构负责人（会计主管人员）韩彩云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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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
	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	华清安泰能源股份有限公司证券与投融资部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	华清安泰能源股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
《业务规则》	指	《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
绿色综合能源服务	指	以碳达峰、碳中和为目标，利用清洁、可再生能源，以热泵技术为核心，智慧能源管控为基础，为用户提供绿色综合能源服务，服务范围涉及规划设计、投资建设、施工、智慧运维、碳资产等
智慧能源管控平台	指	智慧能源管控平台以信息技术促进建筑机电系统管理改革，通过互联网采集设备运行数据，科学评价服务品质、系统能效和设备状况、智慧运维，为建筑运行管理者提供专业咨询服务、远程智慧运行、平台化资产管理、售后维修。提升系统运行的安全性，并同时降低系统能耗及管理售后成本，是实现节能增效的基础
可再生能源	指	风能、太阳能、水能、生物质能、地热能等非化石能源，是清洁能源
清洁能源	指	不排放污染物、能够直接用于生产生活的能源，它包括核能和可再生能源
分布式能源	指	一次能源以气体燃料为主，可再生能源为辅，利用一切可以利用的资源；二次能源以分布在用户端的热电冷（值）联产为主，其他中央能源供应系统为辅，实现以直接满足用户多种需求的能源梯级利用，并通过中央能源供应系统提供支持和补充；在环境保护上，将部分污染分散化、资源化，争取实现适度排放的目标；在能源的输送和利用上分片布置，减少长距离输送能源的损失，有效地提高了能源利用的安全性和灵

		活性
多能互补	指	可包容多种能源资源输入,并具有多种产出功能和运输形式的“区域能源互联网”系统。它不是多种能源的简单叠加,而要在系统高度上按照不同能源品位的高低进行综合互补利用,并统筹安排好各种能量之间的配合关系与转换使用,以取得最合理能源利用效果与效益
绿色生态系统	指	利用清洁、可再生能源,在用户端建设平衡、循环利用的绿色系统
热泵技术	指	热泵(Heat Pump)是一种将低位热源的热能转移到高位热源的装置,也是全世界倍受关注的新能源技术。热泵通常是先从自然界的空气、水或土壤中获得低品位热能,经过电力做功,然后再向人们提供可被利用的高品位热能
蓄能技术	指	主要针对热能或电能储存,并着眼于大规模、长时间应用,包括蓄冷(热)技术。蓄冷(热)系统是利用低价时段工作,将冷(热)量储存在蓄冷(热)装置中,在高峰电价时段,将储存的冷(热)释放出来供空调末端,达到节省电费、节能环保的目的
地源热泵系统	指	是利用地球表面浅层水源和土壤源中吸收的太阳能和地热能,并采用热泵原理,既可供热又可制冷的高效节能系统
COP	指	英文 Coefficient Of Performance 的缩写,即制冷性能系数,是制冷系统(制冷机)的一项重要技术经济指标,是指单位功耗所能获得的冷量。制冷性能系数大,表示制冷系统(制冷机)能源利用效率高
岩土体热物性	指	岩土体导热系数、密度及比热
工质	指	实现热能和机械能相互转化的媒介物质,依靠它在热机中的状态变化(如膨胀)才能获得功,而做功通过工质才能传递热
热响应试验	指	利用地埋管换热系统采用人工冷(热)源向岩土体中连续加热(制冷),并记录传热介质的温度变化和循环量,来测定岩土体热传导性能的试验
OPC	指	OPC(OLE for Process Control,用于过程控制的OLE)是一个工业标准,管理这个标准国际组织是 OPC 基金会,OPC 基金会现有会员已超过 220 家,包括世界上所有主要的自动化控制系统、仪器仪表及过程控制系统的公司。基于微软的 OLE(现在的 Active X)、COM(部件对象模型)和 DCOM(分布式部件对象模型)技术。OPC 包括一整套接口、属性和方法的标准集,用于过程控制和制造业自动化系统
GIS	指	地理信息系统(Geographic Information System 或 Geo-Information system, GIS)有时又称为“地学信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系

		统。它是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
Web 报表	指	Web 是一种新的互联网方式，一般通过网络应用程序（Web Applications）促进了网络上人与人之间的信息交换和协同合作，其模式更加以用户为中心。Web 最早的概念包括常更新的静态 HTML 页面。而 com 时代的成功则是依靠一个更加动态的 Web（指代“Web 1.5”），其中 CMS（内容管理系统）可以从不断变化的内容数据库中即时生成动态 HTML 页面。Web 报表，就是借助 Web 平台，可以让用户在线查看、编辑、保存、输出的报表
UNFCCC	指	联合国气候变化框架公约

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华清安泰能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Huaqing Antai Energy Co.,Ltd		
法定代表人	陈燕民	成立时间	2011年5月10日
控股股东	控股股东为（陈燕民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈燕民），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	公司作为可再生综合智慧能源利用服务商，致力于建筑节能领域，以热泵技术为基础，利用可再生能源包括但不限于深层地热能、浅层地温能、太阳能、空气能、污水废热能、工业余热等清洁可再生能源，结合蓄能、高效末端、高效能源塔、光储充微电网等先进技术，在民用、工业建筑行业提供建筑能源系统的能源投资、规划设计、建设服务、智慧运营、碳资产管理等综合能源服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华清安泰	证券代码	832326
挂牌时间	2015年4月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,075,720
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座三层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩彩云	联系地址	北京市海淀区北清路68号中区13号楼
电话	010-62434183	电子邮箱	han_cy1102@126.com
传真	010-62434183		
公司办公地址	北京市海淀区北清路68号中区13号楼	邮政编码	100096
公司网址	www.huaqingyt.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	911101085752249290		

注册地址	北京市海淀区北清路 68 号院 22 号楼 2 层 206 室		
注册资本（元）	58,075,720.00	注册情况报告期内是否变更	是



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务是以碳达峰、碳中和为目标，利用清洁、可再生能源，以热泵技术为核心，智慧能源管控平台为基础，为用户端提供绿色综合能源服务。公司打破传统的单一单向的能源类型供给方式（电、热、气、冷），通过整合各类能源资源（地热能、废余热能、太阳能、风能、电网、气源、热力等），整合先进的能源技术，优化能源资源配置方案，统筹协调能源需求与能源供给，通过智慧能源管理系统的耦合与调度，实现源、网、荷、储一体化管理，达到降低能耗、减少碳排放目标的综合性、系统性能源。

##### 1、商业模式

公司主营业务范围涉及产业链包括设计咨询、投资建设、工程管理服务、智慧运营服务、售后服务、碳资产规划等六个板块，形成以可再生能源综合开发、利用的整合业务。商业运作模式以智慧可再生能源综合服务为主，包含涉及智慧运营、可再生能源智慧供能、系统 BIM 组配式服务等。

公司从 2011 年起深耕节能技术领域，构建了覆盖节能设计、改造、服务等综合节能服务体系，公司核心技术团队在近二十年的项目实践中积累了大量系统设计集成及实施经验，先后成功实施的项目多达近百个。公司拥有建筑机电安装、电子与智能化、机电工程施工等专业资质，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市“专精特新小巨人”中小企业、科技型中小企业，拥有几十项发明专利及实用新型专利，多次参与国家、行业及地方标准的制定。

十多年来，公司积累、拓展了众多稳定、资信良好的合作伙伴，包括传统的能源公司、国有平台公司以及国有总承包商等等。

公司开展的业务遍布国内 20 多个城市，结合国家城市圈的布局，基本形成以北京为中心的京津冀区域、四川为中心的西南区域，同时谋划以上海为中心的长三角华东区域陆续开展合作项目。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

未来，公司将继续坚持以为用户提供更加完善、更加节能的综合能源服务为目标，在夯实前期发展基础上，不断优化能源资源配置方案，打造更低能耗、更少碳排放的综合性、系统性能源，同时公司将不断提升内部管理水平、坚持安全生产，以实现公司长远、可持续发展的目标。

#### (二) 行业情况

节能环保是国家战略新兴产业，是我国推进经济社会发展全面绿色转型、助力实现“碳达峰、碳中和”目标的重要抓手。近年来，党中央、国务院陆续发布绿色低碳循环发展经济体系、顶层设计等重要文件，相关部委认真落实党中央国务院决策部署，先后出台数十项政策文件，促进了节能产业壮大和发展，为节能服务行业注入了强大的政策驱动力，节能市场的需求明显提升。尤其是专业从事细分领域服务的专精特新中小企业和科技型民营节能环保企业充分利用自身机制灵活、应变迅速等优势成为了推动行业创新发展的主力军。

围绕双碳目标各地政府纷纷响应，根据《北京市“十四五”时期能源发展规划》，将大力推动浅层地源热泵、再生水源热泵与常规能源供热系统融合发展，到 2025 年，新增可再生能源供热面积 4500 万平方米，可再生能源供热面积占比达到 10%以上。另外，北京市发改委 2022 年印发的《北京市新增

产业的禁止和限制目录》热力生产和供应业管理措施，明确规定耦合常规能源供热方案中新能源和可再生能源设施装机占比不得小于项目总装机的60%。

在国家及地方政策的大力支持下，节能技术服务行业将在广阔的市场中拥有更多发展机遇。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.北京市“专精特新小巨人”企业认定情况：华清安泰入选 2022 年 2 月 10 日北京市经济和信息化局公布的《2021 年度第二批拟认定北京市专精特新“小巨人”企业名单》并获得证书。证书编号：2022XJR0682，有效期三年：2022.3-2025.3。</p> <p>2.公司“高新技术企业”认定情况：我公司高新技术企业发证时间为 2021 年 9 月 14 日，有效期三年，证书编号：GR202111000473，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。</p>

## 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	213,220,274.11	183,889,718.38	15.95%
毛利率%	28.85%	32.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,027,857.61	21,028,785.22	4.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,309,462.84	20,500,340.29	3.95%
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）	21.85%	28.01%	-
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）	21.14%	27.31%	-
基本每股收益	0.42	0.41	2.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	383,108,357.35	308,384,508.79	24.23%
负债总计	250,933,458.96	223,087,874.55	12.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,986,154.13	85,557,587.09	55.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	1.66	38.20%
资产负债率%（母公司）	43.54%	56.22%	-
资产负债率%（合并）	65.50%	72.34%	-
流动比率	1.36	1.11	-

利息保障倍数	12.98	9.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	15,853,355.62	19,986,233.29	-20.68%
应收账款周转率	4.19	4.10	-
存货周转率	21.26	17.36	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	24.23%	33.03%	-
营业收入增长率%	15.95%	18.94%	-
净利润增长率%	7.90%	32.89%	-

### 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	49,381,961.89	12.89%	9,975,341.38	3.23%	395.04%
应收票据	637,444.10	0.17%	300,000.00	0.10%	112.48%
应收账款	34,179,617.22	8.92%	30,770,997.73	9.98%	11.08%
交易性金融资产	22,719.80	0.01%	11,200.20	0.00%	102.85%
预付款项	3,684,691.67	0.96%	1,123,429.27	0.36%	227.99%
存货	7,724,374.27	2.02%	6,546,113.88	2.12%	18.00%
合同资产	167,111,698.05	43.62%	145,294,413.89	47.11%	15.02%
其他流动资产	2,762,705.25	0.72%	4,254,408.79	1.38%	-35.06%
长期股权投资	0.00	0.00%	333,370.97	0.11%	-100.00%
固定资产	6,726,285.61	1.76%	2,528,192.79	0.82%	166.05%
无形资产	83,190,209.92	21.71%	79,638,784.85	25.82%	4.46%
其他非流动资产	0.00	0.00%	760,355.22	0.25%	-100.00%
短期借款	55,250,000.00	14.42%	31,000,000.00	10.05%	78.23%
应付账款	105,084,567.56	27.43%	113,783,541.17	36.90%	-7.65%
预收款项	0.00	0.00%	15,702.88	0.01%	-100.00%
合同负债	84,759.98	0.02%	543,074.15	0.18%	-84.39%
其他流动负债	5,473.57	0.00%	32,584.45	0.01%	-83.20%
长期借款	15,900,000.00	4.15%	6,560,000.00	2.13%	142.38%
资本公积	19,150,218.84	5.00%	189,309.41	0.06%	10,015.83%
盈余公积	5,582,101.77	1.46%	4,290,212.89	1.39%	30.11%
未分配利润	50,178,113.52	13.10%	29,442,144.79	9.55%	70.43%
少数股东权益	-811,255.74	-0.21%	-260,952.85	-0.08%	210.88%

## 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末比期初货币资金增加 3940.66 万元，增长 395.04%，大幅增长的主要原因为：  
(1) 公司项目回款较及时，应收款项收回；(2) 公司 2023 年度进行了股票定向发行补充公司流动资金，故本期期末货币资金有所增加。
- 2、应收票据：本期期末应收票据较期初增加 33.74 万元，变动比例 112.48%，主要是由于本年度收到的承兑汇票期末余额高于上年同期。
- 3、交易性金融资产：本期期末交易性金融资产较期初增加 1.15 万元，增加 102.85%，主要是由于本年度理财产品期末余额高于上年同期，理财收益也相对增加。
- 4、预付账款：期末预付账款相比期初增加 256.13 万元，变动比例 227.99%，主要是由于第四季度开工项目支付设备材料款预付款等，发票及设备材料尚未收到导致预付账款余额较上期有所增加。
- 5、其他流动资产：本期期末其他流动资产相较期初减少 149.17 万元，变动比例-35.06%，主要是由于本期进项税留抵低于上年同期。
- 6、长期股权投资：本期期末长期股权投资相比期初减少 33.34 万元，变动比例-100.00%，主要是由于本期注销了与其他企业合营的子公司。
- 7、固定资产：本期期末固定资产比期初增加 419.81 万元，变动比例 166.05%，主要是由于本期新增项目供能设备、房产及运输工具等。
- 8、其他非流动资产：本期期末其他非流动资产比期初减少 76.04 万元，变动比例-100.00%，主要是孙公司取得房产相关票证后，验收房产并转入固定资产。
- 9、短期借款：本期期末短期借款比期初增加 2425.00 万元，变动比例 78.23%，主要是根据业务需要本年度新增短期贷款所致。
- 10、预收款项：本期末预收款项比期初减少 1.57 万元，变动比例-100.00%，主要是由于 2023 年充电桩消费客户预存的充电费用调整至合同负债列示。
- 11、合同负债：本期期末合同负债相较期初减少 45.83 万元，变动比例-84.39%，主要系前期项目交付及服务完成收入确认所致。
- 12、其他流动负债：本期期末其他流动负债较期初减少 2.71 万元，，变动比例-83.20%，主要是与合同负债同比减少。
- 13、长期借款：本期期末长期借款较期初增加 934.00 万元，变动比例 142.38%，主要是由于原三年期按月还本借款余额逐年减少，且即将到期，故重新审批额度置换导致增幅较大。
- 14、资本公积：本期期末资本公积较期初增加 1896.09 万元，变动比例 10015.83%，是由于 2023 年度公司进行股票定向发行股本溢价所致。
- 15、盈余公积：本期期末盈余资金较期初增加 129.19 万元，变动比例 30.11%，主要是由于本年度企业利润有所增加。
- 16、未分配利润：本期期末未分配利润较期初增加 2073.60 万元，变动比例 70.43%，主要是由于本年净利润增加导致当期未分配利润增加，因此相比上年同期涨幅较大。
- 17、少数股东权益：本期期末少数股东权益较期初减少 55.03 万元，变动比例 210.88%，主要是由于合营项目公司尚未开展实质性业务导致。

## (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	213,220,274.11	-	183,889,718.38	-	15.95%
营业成本	151,708,488.57	71.15%	123,385,641.95	67.10%	22.95%
毛利率%	28.85%	-	32.90%	-	-
税金及附加	630,086.02	0.30%	468,420.29	0.25%	34.51%
销售费用	158,191.85	0.07%	61,873.07	0.03%	155.67%
管理费用	16,831,938.91	7.89%	14,968,750.77	8.14%	12.45%
研发费用	12,018,610.00	5.64%	13,933,691.31	7.58%	-13.74%
财务费用	3,719,113.36	1.74%	2,990,364.51	1.63%	24.37%
其他收益	1,151,601.48	0.54%	445,500.42	0.24%	158.50%
投资收益	-69,052.10	-0.03%	-153,709.33	-0.08%	-55.08%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	1,200.20	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-5,632,950.47	-2.64%	-5,316,407.49	-2.89%	5.95%
资产减值损失	-260,819.98	-0.12%	-599,758.86	-0.33%	-56.51%
资产处置收益	0.00	0.00%	-4,516.41	0.00%	-100.00%
营业利润	23,342,624.33	10.95%	22,453,285.01	12.21%	3.96%
营业外收入	1,120.31	0.00%	2.25	0.00%	49,691.56%
营业外支出	4,291.95	0.00%	24,613.54	0.01%	-82.56%
所得税费用	1,434,212.06	0.67%	2,127,733.79	1.16%	-32.59%
净利润	21,905,240.63	10.27%	20,300,939.93	11.04%	7.90%
少数股东损益	-122,616.98	-0.06%	-727,845.29	-0.40%	-83.15%

#### 项目重大变动原因:

- 1、税金及附加：本期税金及附加较上年同期增加 16.17 万元，变动幅度 34.51%，主要是由于本期收入增加，税金及附加随之增长导致。
- 2、销售费用：本期销售费用相比上年同期增加 9.63 万元，变动幅度 155.67%，主要是由于公司本期加大宣传力度支出视频制作及会展服务等费用增加所致。
- 3、其他收益：本期其他收益相比去年同期增加 70.61 万元，变动 158.50%，主要系本期申报创新层补贴以及专精特新补贴等政府补助资金导致其他收益增加。
- 4、投资收益：本报告期投资收益较上年同期增加 8.47 万元，变动比例-55.08%，主要是由于本期注销了部分子公司及对外联营企业，降低投资损失。
- 5、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益比上年同期减少 1,200.20 元，变动比例-100.00%，主要是本年由于实现理财收益，公允价值变动收益调整至投资收益中体现导致。
- 6、资产减值损失：本报告期资产减值损失较上年同期减少 33.89 万元，变动比例-56.51%，是由于本期完成部分产值已结算回款，故合同资产低于上年同期，对应坏账准备减少。
- 7、资产处置收益：本报告期资产处置收益较上年同期增加 4,516.41 元，变动比例-100.00%，主要是由于上年同期处理分子公司的固定资产产生了处置收益，而本年度无相关处置收益。
- 8、营业外收入：本报告期营业外收入较上年同期增加 1,118.06 元，变动比例 49691.56%，主要是由于响应国家号召上交老旧电动车收到的奖励资金。
- 9、营业外支出：本期营业外支出比上年同期减少 2.03 万元，变动比例-82.56%，主要是由于上年同期集中处置报废固定资产形成的营业外支出，本年度相对较少。
- 10、所得税费用：本期所得税费用相比上年同期减少 69.35 万元，变动比例-32.59%，主要是由于成本费用等增加，项目毛利有所降低，其中子公司本年净利润低于上年同期，故导致所得税相应减少。
- 11、少数股东损益：本期少数股东损益相比上年同期减少亏损 60.52 万元，变动比例-83.15%，主要是

由于本期注销了一家持股 57%的控股子公司。

## 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	213,220,274.11	183,889,718.38	15.95%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	151,708,488.57	123,385,641.95	22.95%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧可再生能源综合服务	77,734,493.04	49,281,768.58	36.60%	8.21%	21.79%	-7.07%
智慧运营服务	34,740,110.70	22,419,221.31	35.47%	9.53%	12.82%	-1.88%
供能服务	29,787,570.39	23,161,163.06	22.25%	98.56%	90.32%	3.37%
系统集成安装服务	70,958,099.98	56,846,335.62	19.89%	8.61%	11.73%	-2.23%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、供能服务收入较上年同期增长 98.56%，成本较上年同期增长 90.32%，主要是由于我公司投资建设的供能项目一、二、三期逐渐达产，用户方供能需求增加所致。

## 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	北京北投生态环境有限公司	51,753,018.23	24.27%	否
2	天津环海产业园有限公司	29,243,836.38	13.72%	否
3	北京市海淀区汇苑农工商公司	29,089,852.28	13.64%	否
4	北京市热力集团有限责任公司	17,432,527.50	8.18%	否
5	电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司	12,769,361.32	5.99%	是
	合计	140,288,595.71	65.80%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京信诚佳泰技术服务有限公司	15,764,533.47	10.39%	否
2	天津市环智新能源技术有限公司	13,392,505.26	8.83%	否
3	沧州万鑫管件有限公司	8,864,130.17	5.84%	否
4	沧州明珠塑料股份有限公司	5,196,461.45	3.43%	否
5	北京基业达电气有限公司	4,380,530.96	2.89%	否
合计		47,598,161.31	31.37%	-

### (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	15,853,355.62	19,986,233.29	-20.68%
投资活动产生的现金流量净额	-30,739,948.79	-13,521,137.35	-127.35%
筹资活动产生的现金流量净额	54,293,213.68	-12,348,257.71	539.68%

#### 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1721.88 万元，变动幅度 127.35%，是由于随着 BOT 投资项目建设进度，投入的建设资金相比上年有所增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 6664.15 万元，变动比例-539.68%，主要是（1）报告期内公司进行了定向增发，筹资款已于本年度全部入账；（2）随着公司开展的业务量逐渐增加，报告期内公司获得了低成本的银行信贷产品来支持公司的业务发展。

## 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
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、建设工程施工；电气安	52,000,000.00	245,210,616.36	72,251,758.08	156,766,945.60	7,338,758.17

		装服务等					
天津华清安泰能源科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、供冷服务；节能管理服务	30,000,000.00	80,270,640.28	28,425,478.46	29,243,836.38	3,417,937.43
北京首嘉节能技术服务有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、物业管理；合同能源管理；热力供应等	1,000,000.00	4,519,123.45	331,641.16	6,705,567.76	-679,628.75
南昌元泰嘉物业管理有限公司	控股子公司	物业管理、技术转让、技术服务、建筑工程项目管理；建筑劳务分包等	1,000,000.00	386,998.98	-98,784.37	852,297.04	-20,741.48
北京华清能环咨询服务有限公司	控股子公司	环保咨询服务；技术服务、技术开发、节能管理服务；合同能源管理等	10,000,000.00	353,322.88	-910,523.86	128,712.87	-306,542.44



### 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
北京华清智慧生态科技有限公司	已完成注销	有利于优化资源配置，提高管理效率
河北华清蔚蓝能源科技有限公司	已完成注销	有利于优化资源配置，提高管理效率
北京华庆安泰能源管理有限公司	已完成注销	有利于优化资源配置，提高管理效率
北京华庆安泰医院管理服务有限公司	已完成注销	有利于优化资源配置，提高管理效率
海南华清安泰智慧能源有限公司	新设	有利于区域市场开发
华清安泰能源服务（北京）有限公司	新设	有利于公司业务拓展、业务板块细分
电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司	新设	有利于增强公司市场竞争能力

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

注：此产品为银行保本理财存款，本期余额 22,719.80 元为本年度累计产生利息余额，账户内余额工作日随时支取，不存在未到期及无法收回及逾期未收回的情况。

#### 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	12,018,610.00	13,933,691.31
研发支出占营业收入的比例%	5.64%	7.58%
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	5	5
本科以下	35	23
研发人员合计	40	28
研发人员占员工总量的比例%	24.84%	20.00%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	17
公司拥有的发明专利数量	10	0

## (四) 研发项目情况

报告期内，公司研发投入 12,018,610.00 元，占主营业务收入的 5.64%。

公司的研发项目是依托行业发展现状，根据企业自身发展方向及主营业务的开展情况，结合自身经验积累，不断研发建筑节能领域相关产品、迭代升级管理系统、整合技术资源，为客户提供节能降碳效率更高的综合能源服务。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 工程建设合同收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（二）1。

华清安泰公司的营业收入主要来自于与客户订立的工程建造合同，2023 年度，华清安泰公司营业收入金额为 213,220,274.11 元，其中工程建设收入为 151,309,975.06 元，占营业收入的 70.96%。

由于营业收入是华清安泰公司关键业绩指标之一，可能存在华清安泰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且工程建设合同收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将工程建设合同收入确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对工程建设合同收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与工程建设合同收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并复核工程建设合同清单，检查合同清单的完整性；

(3) 获取并检查重大工程建设合同，了解主要合同关键条款，评估管理层对单项履约义务的识别及金额分摊，评价收入确认方法是否适当；

(4) 查看项目的成本预算编制基础，获取并检查重大项目成本预算单，评估管理层对于预计总成本的判断和估计是否合理，确保其按照项目实际工程量及单价进行编制；

(5) 根据实际已发生的成本及预计总成本，重新计算项目完工百分比，验证以完工百分比为基础的工程建设合同收入计算的准确性；

(6) 对重要工程建设合同的毛利率实施分析程序，检查完工进度与实际业主验收的完工进度是否存在重大差异，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(7) 选取部分工程建设项目，对工程形象进行现场查看，询问工程管理部门，与账面记录进行核对，评价履约进度的合理性；

(8) 检查与工程建设项目收入确认相关的支持性文件，包括工程建设合同、监理报告/产值单、发票等；

(9) 结合应收账款、合同资产函证，以抽样方式向主要客户函证本期工程合同信息及结算金额；

(10) 对资产负债表日前后确认的成本实施截止测试，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）8。

截至 2023 年 12 月 31 日，华清安泰公司合同资产账面余额为 178,020,566.04 元，减值准备为 10,908,867.99 元，账面价值为 167,111,698.05 元。

管理层根据各项合同资产的信用风险特征，以单项合同资产或合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其减值准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期结算的现金流量，据此确定应计提的减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的合同资产，管理层以同一信用风险特征及结算周期为依据划分组合，结合预期结算的现金流量，制定了合同资产的预期信用损失率，据此确定应计提的减值准备。

由于合同资产金额重大，且合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取管理层提供的单项计提的合同资产预计可结算金额和按照信用风险组合划分的合同资产的计提比例，检查未来预计可结算金额和复核管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并对合同资产减值准备进行重新测算；

(3) 编制重要合同资产核对表，逐个分析客户目前的信用状况、偿还能力及项目进度，核实重要合同资产是否已足额计提相应的减值准备；

(4) 对合同资产抽样实施函证程序，检查回函结果并结合期后结算、长期挂账原因分析等程序，评价管理层对于合同资产减值准备计提的合理性；

(5) 检查与合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 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、节能减排市场竞争加剧的风险	<p>节能减排是我国的一项重要战略决策，且由于我公司所处的节能技术行业具有节能减排效果明显、收益高等诸多突出优势，市场需求不断扩张，竞争态势愈发激烈，我国政府对该类项目的扶持力度也不断加大，虽然节约资源是基本国策，政府的相关支持政策在短期内不会发生较大的改变，能够给公司发展提供良好的政策环境和社会环境。但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向,可能对公司发展构成一定的市场变动风险。</p> <p>应对措施: 我公司力求精益求精, 研发多项国内领先技术, 不断自主创新, 努力增加市场份额。根据我国“十四五”规划实现 2030 年碳达峰的工作目标, 加快推动能源结构低碳转型, 大力发展可再生能源的重要指示, 对我公司未来从事节能减排行业发展带来优势。</p>
2、节能技术及能源管控平台业务经营风险	<p>对于以热泵为核心, 能源管控平台为基础的的综合能源服务业务, 公司充分利用自身的研发能力, 根据可再生能源自资源条件设计综合能源系统方案, 通过提供价值含量较高的热泵系统设计和实施方案, 以及良好的设备采购、安装调试组织能力, 尽可能提高公司热泵系统的附加值, 以获得企业利润。该模式不会对公司生产经营产生不利影响。而对于节能技术及能源管控平台业务, 公司基于综合业务积累的热泵技术、蓄能技术、二次泵技术、变频技术和自控等节能技术, 对不符合民用建筑节能强制性标准的既有建筑实施节能改造, 并由专业化运营团队进行节能管理, 通过云技术能源管控平台实现实时系统监控和能耗系统分析和运行指导, 获得服务收入。但该领域需要更专业更全面更综合的技术及服务能力, 同时对公司热泵系统综合业务积累的固有客户的后续服务能力提出更高要求, 也考验公司对既有建筑节能领域新客户的获取能力。</p> <p>应对措施: 我公司根据市场变化需求加大研发力量, 保障客户服务质量。</p>
3、公司存货余额较大的风险	<p>报告期存货和合同资产账面价值为 167,111,698.05 元, 占期末总资产的比例为 43.62%。公司从事的业务主要为综合能</p>

	<p>源服务，其中包括系统安装服务，公司存货及合同资产主要为在施项目及尚未结算的建造合同，由于报告期末存货和合同资产余额较大，造成公司在存货和合同资产上的资金占用率较高。此外未来随着公司业务量增大，公司存货余额的增长幅度也将加大，可能会给公司带来一定的资金压力。</p> <p>应对措施：我公司已加大结算效率，保障各项目按时结算，并结转相应成本，减少存货余额。</p>
4、业务集中的风险	<p>公司的销售区域主要集中在京津冀及周边地区，2021年、2022年及2023年，公司对前五大客户销售收入合计占公司同期营业收入总额比例分别为47.36%、48.19%、65.80%，若失去部分大客户或者大客户业务萎缩依然会对公司的收入和利润产生不利影响。</p> <p>这主要是由于公司所处行业为资金密集型行业，而公司目前规模较小，资金相对有限，公司所服务的客户数量较少，导致公司前五大客户销售收入占比较高。</p> <p>应对措施：随着我公司市场部的壮大，逐步开展其他省市业务，未来降低客户集中的风险。</p>
5、合并内单一公司收入占比较大的风险	<p>公司2023年度实现营业收入213,220,274.11元，其中华清元泰2023年营业收入156,766,945.60元。公司2023年度净利润为21,905,240.63元，其中华清元泰2023年度净利润为7,338,758.17元。华清元泰的营业收入占公司合并营业收入的比重较大。</p> <p>应对措施：随着综合能源服务收入的逐步增长，同时建设项目逐步增加，运维服务的接入，未来其他子公司运维服务收入将会有更大幅度的提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								企业	
1	北京华清元泰新能源技术开发有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2022年11月4日	2024年11月3日	连带	否	已事前及时履行
2	北京华清元泰新能源技术开发有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年4月29日	2024年4月29日	连带	否	已事前及时履行
3	北京华清元泰新能源技术开发有限公司	10,000,000.00	0.00	9,720,000.00	2023年11月27日	2026年11月27日	连带	否	已事前及时履行
4	天津华清安泰能源科技有限公司	10,000,000.00	0.00	9,720,000.00	2023年11月27日	2026年11月27日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	33,000,000.00	0.00	32,440,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	33,000,000.00	32,440,000.00
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	0.00	0.00
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

(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	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	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	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受关联担保	0.00	79,550,000.00
关联方资金拆入	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

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：

1、接受关联担保：报告期内，四位创始人为本公司向银行借款无偿提供担保，截至报告期末担保金额 7955 万元，提高了资金使用效率，促进公司流动资金周转需要。根据公司章程及相关制度规定，免于按照关联交易进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 17 日	-	挂牌	限售承诺	任职期间每年转让股份不得超过其所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不得转让其所持的公司股份。	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 17 日	-	挂牌	限售承诺	任职期间每年转让股份不得超过其所持公司股份总数的	正在履行中



					百分之二十五， 离职后半年内 不得转让其所 持有的公司股份。	
董监高	2015年4 月17日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争。	正在履行中
董监高	2015年4 月17日	-	挂牌	对外投资 及控制其 他企业承 诺	承诺不存在直 接或间接投资 及控制其他企 业的情形。	正在履行中
董监高	2015年4 月17日	-	挂牌	对外兼职 承诺	承诺不存在对 外兼职情况。	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，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
长期股权投资	非流动资产	质押	30,000,000.00	7.83%	质押子公司天津华清安泰能源科技有限公司股权为公司及子公司贷款提供质押担保
应收账款	流动资产	质押	-	-	质押子公司天津华清安泰能源科技有限公司应收账款为公司及子公司贷款提供质押担保
专利权	非流动资产	质押	-	-	质押子公司北京华清元泰新能源技术开发有限公司专利权为华清元泰贷款提供质押担保
总计	-	-	30,000,000.00	7.83%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押事项是为了公司及子公司向银行申请贷款提供担保，为本公司正常生产经营活动补充流动资金，未对公司生产经营产生其他影响。

## 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	16,650,760	32.25%	7,662,465	24,313,225	41.86%
	其中：控股股 东、实际控制人	4,308,421	8.34%	1,048,341	5,356,762	9.22%
	董事、监 事、高管	3,779,479	7.32%	2,297,031	6,076,510	10.46%
	核心员工	621,039	1.20%	654,900	1,275,939	2.20%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,985,160	67.75%	-1,222,665	33,762,495	58.14%
	其中：控股股 东、实际控制人	17,118,629	33.15%	-1,048,341	16,070,288	27.67%
	董事、监 事、高管	17,866,531	34.60%	-273,914	17,592,617	30.29%
	核心员工	99,540	0.19%	75,000	174,540	0.30%
<b>总股本</b>		51,635,920	-	6,439,800	58,075,720	-
<b>普通股股东人数</b>						165

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年公司进行股票定向增发，向珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）、海南新融基金合伙企业（有限合伙）、王琪、赵武琦等 2 名机构投资者以及 21 名自然人投资者共计 23 名认购对象发行新股 6,439,800 股，共募集资金 25,759,200.00 元。

发行前公司总股本 51,635,920 股，发行后公司总股本变更为 58,075,720 股。

#### (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	陈燕民	21,427,050	0	21,427,050	36.90%	16,070,288	5,356,762	0	0
2	刘伟	10,632,419	0	10,632,419	18.31%	7,974,315	2,658,104	0	0
3	韩彩云	4,632,390	-8,293	4,624,097	7.96%	3,474,293	1,149,804	0	0
4	王吉标	4,198,331	0	4,198,331	7.23%	3,148,749	1,049,582	0	0
5	赵武琦	1,951,160	669,800	2,620,960	4.51%	1,965,720	655,240	0	0
6	乔保军	1,400,000	0	1,400,000	2.41%	0	1,400,000	0	0
7	朱世权	221,200	1,100,000	1,321,200	2.27%	825,000	496,200	0	0
8	王琪	0	1,000,000	1,000,000	1.72%	0	1,000,000	0	0
9	首正德盛资本管理有限公司—珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	0	1,000,000	1,000,000	1.72%	0	1,000,000	0	0
10	融道（海南）股权投资基金管理有限公司—海南新融基金合伙企业（有限合伙）	0	500,000	500,000	0.86%	0	500,000	0	0
合计		44,462,550	4,261,507	48,724,057	83.90%	33,458,365	15,265,692	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东陈燕民和股东韩彩云为夫妻关系，其余股东相互间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为陈燕民，中国国籍，本科学历，毕业于成都地质学院，自公司成立至今担任我公司华清安泰总经理、董事长。截止报告期末陈燕民持有公司股份数量 21,427,050 股，持股占比 36.90%。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年6月13日	2023年11月9日	4.00	6,439,800	23	不适用	25,759,200.00	本次发行募集资金用于补充公司流动资金以及对全资子公司增资

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年11月6日	25,759,200.00	25,755,314.84	否	无	0.00	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

本次股票发行所募资金主要用于补充公司流动资金及对子公司华清元泰增资，不存在募集资金用途变更。募集资金使用详细情况参见我公司于 2024 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《募集资金存放与使用情况的专项报告》。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
陈燕民	董事长、总经理	男	1965年7月	2023年11月24日	2026年11月24日	21,427,050	0	21,427,050	36.90%
刘伟	董事、副总经理	男	1974年6月	2023年11月24日	2026年11月24日	10,632,419	0	10,632,419	18.31%
韩彩云	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1982年11月	2023年11月24日	2026年11月24日	4,632,390	-8,293	4,624,097	7.96%
赵武琦	董事、副总经理	男	1984年10月	2023年11月24日	2026年11月24日	1,951,160	669,800	2,620,960	4.51%
李凯	董事、副总经理	男	1985年10月	2023年11月24日	2026年11月24日	132,120	100,000	232,120	0.40%
王吉标	监事会主席	男	1969年10月	2023年11月24日	2026年11月24日	4,198,331	0	4,198,331	7.23%
张家旭	监事	男	1994年8月	2023年11月24日	2026年11月24日	0	40,000	40,000	0.07%
江流	职工监事	男	1994年5月	2023年11月24日	2026年11月24日	0	0	0	0.00%
朱世权	副总经理	男	1974年12月	2023年11月24日	2026年11月24日	221,200	1,100,000	1,321,200	2.27%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人员、股东陈燕民与韩彩云为夫妻关系，董事、高级管理人员刘伟与股东安覃为夫妻关系，其余董监高与股东间相互无关联关系。

## (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
朱世权	/	新任	副总经理	新任职
李润平	监事	离任	/	工作内容调整
江流	/	新任	职工监事	新任职

### 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

1、朱世权，男，1974年12月生，汉族，本科学历，1998年7月至2002年9月在北京城建七建设工程有限公司担任技术员、工程师；2002年10月至2008年5月在北京福源长欣热能技术有限公司担任副总经理；2008年6月至2021年12月在北京福源长欣热能技术有限公司担任总经理；2022年2月至2023年6月在我公司市场部任职；2023年6月至今担任我公司副总经理一职。

2、江流，男，1994年9月生，汉族，本科学历，2019年至今在我公司技术部任暖通工程师一职。

## (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
生产人员	100	0	8	92
销售及采购人员	8	0	0	8
研发人员	40	0	12	28
财务人员	7	0	0	7
行政人员	6	0	1	5
员工总计	161	0	21	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	64	63
专科	25	26
专科以下	66	44
员工总计	161	140

### 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

截止2023年期末公司员工总计140人。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：



### 1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

### 2、培训计划

公司高度重视员工培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。公司有计划有组织地开展内外部培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求。

### 3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李凯	无变动	副总经理	132,120	100,000	232,120
王爱兵	无变动	项目经理	80,000	-100	79,900
张华	无变动	运行部经理	44,240	0	44,240
刘建征	无变动	售后维修部经理	44,240	0	44,240
景晓伟	无变动	合约预算部经理	265,140	40,000	305,140
翟元威	无变动	自控部经理	44,240	0	44,240
宋玉政	无变动	运行主管	88,480	0	88,480
杨旭	无变动	市场部经理	22,119	30,000	52,119
金凯欣	新增	工程部经理	0	100,000	100,000
魏腾腾	新增	技术部经理	0	70,000	70,000
孙婷婷	新增	财务部经理	0	100,000	100,000
李蕊	新增	人力行政部经理	0	100,000	100,000
朱春蓉	新增	技术部副经理	0	20,000	20,000
曹蒙	新增	预算部副经理	0	60,000	60,000
张成	新增	工程部经理	0	50,000	50,000
刘雷明	新增	自控部副经理	0	60,000	60,000

### 核心员工的变动情况

新增核心员工已向公司全体员工公示并征求意见无异议，经公司《第三届董事会第十一次会议》提名、公司监事会及2023年第一次职工代表大会发表明确意见、《2023年第一次临时股东大会》审议并一致通过。本次认定核心员工进一步增强了员工的稳定性和工作积极性，提升了公司核心团队凝聚力，促进了公司持续健康发展。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会议的所有流程均按照相关的《公司法》及《公司章程》的要求独立的进行。监事会未发现企业存在重大风险事项,对本年度内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的主营业务和清晰的生产、研发、采购、销售流程；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

2、资产独立：股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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。

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕1-9号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区月坛北街2号月坛大厦23层	
审计报告日期	2024年2月4日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何降星	肖洋洋
	5年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬（万元）	19.08	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕1-9号

华清安泰能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华清安泰能源股份有限公司（以下简称华清安泰公司）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华清安泰公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

独立于华清安泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）工程建设合同收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（二）1。

华清安泰公司的营业收入主要来自于与客户订立的工程建造合同，2023年度，华清安泰公司营业收入金额为 213,220,274.11 元，其中工程建设收入为 151,309,975.06 元，占营业收入的 70.96%。

由于营业收入是华清安泰公司关键业绩指标之一，可能存在华清安泰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且工程建设合同收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将工程建设合同收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对工程建设合同收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与工程建设合同收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并复核工程建设合同清单，检查合同清单的完整性；

（3）获取并检查重大工程建设合同，了解主要合同关键条款，评估管理层对单项履约义务的识别及金额分摊，评价收入确认方法是否适当；

（4）查看项目的成本预算编制基础，获取并检查重大项目成本预算单，评估管理层对于预计总成本的判断和估计是否合理，确保其按照项目实际工程量及单价进行编制；

（5）根据实际已发生的成本及预计总成本，重新计算项目完工百分比，验证以完工百分比为基础的工程建设合同收入计算的准确性；

（6）对重要工程建设合同的毛利率实施分析程序，检查完工进度与实际业主验收的完工进度是否存在重大差异，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（7）选取部分工程建设项目，对工程形象进行现场查看，询问工程管理部门，与账面记录进行核对，评价履约进度的合理性；

(8) 检查与工程建设项目收入确认相关的支持性文件，包括工程建设合同、  
监理报告/产值单、发票等；

(9) 结合应收账款、合同资产函证，以抽样方式向主要客户函证本期工程合同信息及结算金额；

(10) 对资产负债表日前后确认的成本实施截止测试，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）8。

截至 2023 年 12 月 31 日，华清安泰公司合同资产账面余额为 178,020,566.04 元，减值准备为 10,908,867.99 元，账面价值为 167,111,698.05 元。

管理层根据各项合同资产的信用风险特征，以单项合同资产或合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其减值准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期结算的现金流量，据此确定应计提的减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的合同资产，管理层以同一信用风险特征及结算周期为依据划分组合，结合预期结算的现金流量，制定了合同资产的预期信用损失率，据此确定应计提的减值准备。

由于合同资产金额重大，且合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取管理层提供的单项计提的合同资产预计可结算金额和按照信用风险组合划分的合同资产的计提比例，检查未来预计可结算金额和复核管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并对合同资产减值准备进行重新测算；

(3) 编制重要合同资产核对表，逐个分析客户目前的信用状况、偿还能力及项目进度，核实重要合同资产是否已足额计提相应的减值准备；

(4) 对合同资产抽样实施函证程序，检查回函结果并结合期后结算、长期挂账原因分析等程序，

评价管理层对于合同资产减值准备计提的合理性；

(5) 检查与合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估华清安泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华清安泰公司治理层（以下简称治理层）负责监督华清安泰公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华清安泰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华清安泰公司不能持续经营。

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

(六) 就华清安泰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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何降星

中国·杭州

中国注册会计师：肖洋洋

二〇二四年二月四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	49,381,961.89	9,975,341.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	22,719.80	11,200.20
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	637,444.10	300,000.00
应收账款	五、（一）、4	34,179,617.22	30,770,997.73



应收款项融资			
预付款项	五、(一)、5	3,684,691.67	1,123,429.27
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、(一)、6	1,082,526.21	1,397,665.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	7,724,374.27	6,546,113.88
合同资产	五、(一)、8	167,111,698.05	145,294,413.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、9	2,762,705.25	4,254,408.79
<b>流动资产合计</b>		<b>266,587,738.46</b>	<b>199,673,570.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(一)、10		333,370.97
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、(一)、11	6,726,285.61	2,528,192.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	20,872,086.08	20,539,237.65
无形资产	五、(一)、13	83,190,209.92	79,638,784.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	694,073.45	876,214.97
递延所得税资产	五、(一)、15	5,037,963.83	4,034,782.19
其他非流动资产	五、(一)、16		760,355.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>116,520,618.89</b>	<b>108,710,938.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>383,108,357.35</b>	<b>308,384,508.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、17	55,250,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、(一)、18	105,084,567.56	113,783,541.17
预收款项	五、(一)、19		15,702.88
合同负债	五、(一)、20	84,759.98	543,074.15
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、(一)、21	3,934,515.22	4,718,633.88
应交税费	五、(一)、22	19,541,772.30	18,441,840.27
其他应付款	五、(一)、23	2,139,119.06	2,280,399.61
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、(一)、24	10,660,443.85	8,543,399.94
其他流动负债	五、(一)、25	5,473.57	32,584.45
<b>流动负债合计</b>		<b>196,700,651.54</b>	<b>179,359,176.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、26	15,900,000.00	6,560,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、27	19,617,348.84	19,358,698.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、28	18,715,458.58	17,810,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,232,807.42</b>	<b>43,728,698.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,933,458.96</b>	<b>223,087,874.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、29	58,075,720.00	51,635,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	19,150,218.84	189,309.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、(一)、31	5,582,101.77	4,290,212.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	50,178,113.52	29,442,144.79
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		132,986,154.13	85,557,587.09
少数股东权益		-811,255.74	-260,952.85
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>132,174,898.39</b>	<b>85,296,634.24</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>383,108,357.35</b>	<b>308,384,508.79</b>

法定代表人：陈燕民

主管会计工作负责人：韩彩云

会计机构负责人：韩彩云

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,975,094.82	3,356,277.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		492,227.60	200,000.00
应收账款	十五、(一)、1	40,776,031.92	39,047,832.84
应收款项融资			
预付款项		3,293,663.73	123,444.46
其他应收款	十五、(一)、2	28,174,902.05	23,851,324.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			370,973.46
合同资产		5,659,426.83	15,305,670.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,071,877.48
<b>流动资产合计</b>		<b>85,371,346.95</b>	<b>84,327,401.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)、3	87,176,709.44	65,080,080.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,453,613.60	149,400.75
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,370,966.02	395,482.34
无形资产		27,845,754.44	27,548,223.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		694,073.45	876,214.97
递延所得税资产		657,979.79	478,682.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,199,096.74</b>	<b>94,528,085.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,570,443.69</b>	<b>178,855,486.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,250,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,533,026.63	45,473,299.95
预收款项			15,702.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,169,348.95	856,543.98
应交税费		7,976,164.09	7,614,473.02
其他应付款		11,103,632.58	17,479,770.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,984.94	28,301.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,160,927.61	274,326.80
其他流动负债		1,167.06	1,698.11
<b>流动负债合计</b>		<b>68,207,251.86</b>	<b>82,744,117.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,180,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		752,224.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,810,000.00	17,810,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,742,224.66</b>	<b>17,810,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,949,476.52</b>	<b>100,554,117.56</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,075,720.00	51,635,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,343,952.96	383,043.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,582,101.77	4,290,212.89
一般风险准备			
未分配利润		33,619,192.44	21,992,192.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>116,620,967.17</b>	<b>78,301,368.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>206,570,443.69</b>	<b>178,855,486.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>213,220,274.11</b>	<b>183,889,718.38</b>
其中：营业收入	五、（二）、1	213,220,274.11	183,889,718.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>185,066,428.71</b>	<b>155,808,741.90</b>
其中：营业成本	五、（二）、1	151,708,488.57	123,385,641.95
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、（二）、2	630,086.02	468,420.29
销售费用	五、（二）、3	158,191.85	61,873.07
管理费用	五、（二）、4	16,831,938.91	14,968,750.77
研发费用	五、（二）、5	12,018,610.00	13,933,691.31
财务费用	五、（二）、6	3,719,113.36	2,990,364.51
其中：利息费用		1,948,612.13	2,615,380.93
利息收入		82,210.24	189,673.27

加：其他收益	五、(二)、7	1,151,601.48	445,500.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-69,052.10	-153,709.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-83,690.26	-152,389.33
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）	五、(二)、9		1,200.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-5,632,950.47	-5,316,407.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-260,819.98	-599,758.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12		-4,516.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,342,624.33</b>	<b>22,453,285.01</b>
加：营业外收入	五、(二)、13	1,120.31	2.25
减：营业外支出	五、(二)、14	4,291.95	24,613.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,339,452.69</b>	<b>22,428,673.72</b>
减：所得税费用	五、(二)、15	1,434,212.06	2,127,733.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,905,240.63</b>	<b>20,300,939.93</b>
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）		21,905,185.63	20,300,939.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55.00	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-122,616.98	-727,845.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,027,857.61	21,028,785.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		21,905,240.63	20,300,939.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,027,857.61	21,028,785.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-122,616.98	-727,845.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.41

法定代表人：陈燕民

主管会计工作负责人：韩彩云

会计机构负责人：韩彩云

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(二)、1	71,788,838.07	66,077,546.54
减：营业成本	十五、(二)、1	44,212,329.03	38,626,115.41
税金及附加		134,321.93	110,577.62
销售费用		62,123.81	5,940.00
管理费用		6,110,951.61	4,126,087.22
研发费用	十五、(二)、2	5,728,028.87	7,338,565.40
财务费用		796,078.16	425,557.84
其中：利息费用		595,281.13	421,544.42
利息收入		64,354.86	4,284.64
加：其他收益		813,609.23	204,608.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	-95,313.93	-153,709.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-83,690.26	-152,389.33
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)		-1,246,469.73	-822,577.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)		97,436.81	-154,602.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>14,314,267.04</b>	<b>14,518,421.99</b>
加: 营业外收入		1,104.77	0.03
减: 营业外支出		763.26	8,917.19
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>14,314,608.55</b>	<b>14,509,504.83</b>
减: 所得税费用		1,395,719.78	1,487,046.18
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>12,918,888.77</b>	<b>13,022,458.65</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,918,888.77	13,022,458.65
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,918,888.77</b>	<b>13,022,458.65</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,739,752.65	105,689,786.84
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		51,171.76	3,583,036.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	3,975,462.82	23,483,987.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>206,766,387.23</b>	<b>132,756,810.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		146,916,910.91	76,073,156.77
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		30,817,190.98	25,226,905.69
支付的各项税费		5,418,542.31	4,755,288.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	7,760,387.41	6,715,226.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>190,913,031.61</b>	<b>112,770,577.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,853,355.62</b>	<b>19,986,233.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,749,626.51	
取得投资收益收到的现金		156.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,600.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,749,782.79</b>	<b>3,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,989,731.58	13,514,737.35

投资支付的现金		6,500,000.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,489,731.58</b>	<b>13,524,737.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,739,948.79</b>	<b>-13,521,137.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,759,200.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000.00
取得借款收到的现金		77,250,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、1		2,350,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>103,009,200.00</b>	<b>36,380,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,980,000.00	35,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,501,831.19	1,921,788.86
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、（三）、1	4,234,155.13	11,086,468.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,715,986.32</b>	<b>48,728,257.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,293,213.68</b>	<b>-12,348,257.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（三）、2	<b>39,406,620.51</b>	<b>-5,883,161.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）、2	9,975,341.38	15,858,503.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三）、2	<b>49,381,961.89</b>	<b>9,975,341.38</b>

法定代表人：陈燕民

主管会计工作负责人：韩彩云

会计机构负责人：韩彩云

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,301,682.74	38,915,866.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,847,454.56	26,623,279.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,149,137.30</b>	<b>65,539,145.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,387,811.02	20,238,686.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,835,306.93	5,961,537.90
支付的各项税费		1,166,444.15	801,048.53
支付其他与经营活动有关的现金		29,164,231.18	27,647,760.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,553,793.28</b>	<b>54,649,033.01</b>

经营活动产生的现金流量净额		12,595,344.02	10,890,112.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		409,060.11	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>409,060.11</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,440,000.00	3,493,840.35
投资支付的现金		23,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,440,000.00</b>	<b>13,493,840.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,030,939.89</b>	<b>-13,493,840.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,759,200.00	
取得借款收到的现金		21,250,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,009,200.00</b>	<b>11,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,140,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		631,781.13	401,698.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,183,005.80	558,445.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,954,786.93</b>	<b>6,960,144.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,054,413.07</b>	<b>4,039,855.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,618,817.20</b>	<b>1,436,128.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,356,277.62	1,920,149.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,975,094.82</b>	<b>3,356,277.62</b>

## (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	51,635,920.00				189,309.41				4,290,212.89		29,442,144.79	-260,952.85	85,296,634.24
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	51,635,920.00				189,309.41				4,290,212.89		29,442,144.79	-260,952.85	85,296,634.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,439,800.00				18,960,909.43				1,291,888.88		20,735,968.73	-550,302.89	46,878,264.15
（一）综合收益总额											22,027,857.61	-122,616.98	21,905,240.63
（二）所有者投入和减少资本	6,439,800.00				18,960,909.43							-427,685.91	24,973,023.52
1. 股东投入的普通股	6,439,800.00				18,960,909.43							-427,685.91	24,973,023.52
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								1,291,888.88	-1,291,888.88			
1. 提取盈余公积								1,291,888.88	-1,291,888.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,075,720.00</b>			<b>19,150,218.84</b>				<b>5,582,101.77</b>	<b>50,178,113.52</b>	<b>-811,255.74</b>	<b>132,174,898.39</b>	

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	51,635,920.00				189,309.41				2,989,750.00		9,738,023.62	436,892.44	64,989,895.47
加：会计政策变更									-1,782.98		-22,418.18		-24,201.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,635,920.00				189,309.41				2,987,967.02		9,715,605.44	436,892.44	64,965,694.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,302,245.87		19,726,539.35	-697,845.29	20,330,939.93
（一）综合收益总额											21,028,785.22	-727,845.29	20,300,939.93
（二）所有者投入和减少资本												30,000.00	30,000.00
1. 股东投入的普通股												30,000.00	30,000.00
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								1,302,245.87	-1,302,245.87		
1. 提取盈余公积								1,302,245.87	-1,302,245.87		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,635,920.00</b>			<b>189,309.41</b>				<b>4,290,212.89</b>	<b>29,442,144.79</b>	<b>-260,952.85</b>	<b>85,296,634.24</b>

法定代表人：陈燕民

主管会计工作负责人：韩彩云

会计机构负责人：韩彩云

(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	51,635,920.00				383,043.53				4,290,212.89		21,992,192.55	78,301,368.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,635,920.00				383,043.53				4,290,212.89		21,992,192.55	78,301,368.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,439,800.00				18,960,909.43				1,291,888.88		11,626,999.89	38,319,598.20
(一) 综合收益总额											12,918,888.77	12,918,888.77
(二) 所有者投入和减少资本	6,439,800.00				18,960,909.43							25,400,709.43
1. 股东投入的普通股	6,439,800.00				18,960,909.43							25,400,709.43
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									1,291,888.88		-1,291,888.88	
1. 提取盈余公积									1,291,888.88		-1,291,888.88	



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,075,720.00</b>				<b>19,343,952.96</b>				<b>5,582,101.77</b>		<b>33,619,192.44</b>	<b>116,620,967.17</b>

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	51,635,920.00				383,043.53				2,989,750.00		10,288,026.61	65,296,740.14
加：会计政策变更									-1,782.98		-16,046.84	-17,829.82
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,635,920.00				383,043.53				2,987,967.02		10,271,979.77	65,278,910.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,302,245.87		11,720,212.78	13,022,458.65
(一) 综合收益总额											13,022,458.65	13,022,458.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,302,245.87		-1,302,245.87	
1. 提取盈余公积									1,302,245.87		-1,302,245.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,635,920.00</b>				<b>383,043.53</b>				<b>4,290,212.89</b>		<b>21,992,192.55</b>	<b>78,301,368.97</b>

# 华清安泰能源股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

华清安泰能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由北京华清安泰新能源科技开发有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，由自然人刘江彩、安覃共同出资筹建，于 2011 年 5 月 10 日经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册成立。股份制改制完成后，于 2014 年 11 月 24 日变更为华清安泰（北京）科技股份有限公司，后于 2022 年 9 月 14 日变更为本公司，现持有统一社会信用代码为 911101085752249290 的营业执照，注册资本 58,075,720 元，股份总数 58,075,720 股，其中，有限售条件股份 33,762,495 股，无限售条件股份 24,313,225 股。本公司股票于 2015 年 4 月 17 日在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码：832326。

本公司属节能技术服务行业，经营范围：公司主要从事技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；投资管理、投资咨询；工程勘察设计；地质勘查技术服务；建设工程项目管理；专业承包及物业管理等。主要产品或提供的劳务：地源热泵系统集成安装以及相关物业服务等。

本财务报表业经公司 2024 年 2 月 4 日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将北京华清元泰新能源技术开发有限公司、天津华清安泰能源科技有限公司、华清安泰能源服务（北京）有限公司、南昌元泰嘉物业管理有限公司、北京首嘉节能技术服务有限公司、北京华清能环咨询服务有限公司、海南华清安泰智慧能源有限公司、河北佳先能源科技有限公司 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司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
重要的单项计提减值准备的合同资产	五（一）8	公司将单项合同资产金额超过资产总额×0.5%的合同资产认定为重要合同资产
重要的账龄超过1年的应付账款	五（一）18	公司将单项应付账款金额超过资产总额×0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的投资活动现金流量		公司将投资活动现金流量超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司		公司将利润总额超过集团利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营		因性质特殊而认定为重要的联营企业

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

## 贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与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为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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：



(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对银行承兑汇票进行预期信用损失测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——备用金组合		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——其他组合		期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——工程施工组合 组合	已完工未结算资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	12.78	5.00
1-2 年	33.45	5.00
2-3 年	55.71	5.00
3-4 年	72.92	100.00
4-5 年	74.06	100.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务及施工过程中耗用的材料和物料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用发出存货个别计价法。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
专用设备	年限平均法	10	0.00	20.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括能源管控平台系统、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
能源管控平台系统	5
软件	5
特许经营权	按实际许可年限

## 3. 研发支出的归集范围

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：直接消耗的材料。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 研究阶段：即项目需求阶段，用以判断此阶段的依据为本公司项目计划书或项目需求说明。若未制作项目计划书，则以需求说明时间为准。

(2) 开发阶段（开始时点）：资本化时点以董事会决议、设计方案中提及的开发工作开始时点两者较早者为准。

(3) 开发阶段（终止时点）：项目开发完成并经测试，测试结论符合项目计划达到的预定功能，且已有订单，或市场较需求阶段利好的情况下，选定测试报告与结项报告时间较早者为终止资本化时点。如结项报告是本项目一个关键步骤，结项中包含了产品发布的工作，且结项报告与测试报告时间间隔较短的，可以结项报告为终止资本化时点。若结项报告与实际结束开发工作时间间隔较长，则认定在实际结束开发工作的时点终止资本化。

### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资



产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品业务属于在某一时刻履行的履约义务，如需安装调试，在货物发至项目现场安装调试完成确认商品销售收入实现；如无需安装调试，在货物发至客户指定地点并取得客户签字或盖章确认的货物签收单后确认销售收入实现。

(2) 提供服务收入属于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期间内按照直线法分摊。

(3) 建造合同收入属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。当期收入确认的计算方法如下：

当期收入=期末完工进度×合同总收入-以前期间累计确认收入。

履约进度不能合理确定时，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定收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (二十) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。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,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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十四）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 5,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的电子及办公设备类资产和电子及办公设备低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

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

## (2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

## (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	53,220.14	
资产总计	53,220.14	
盈余公积	-1,817.33	
未分配利润	55,778.04	
归属于母公司所有者权益合计	53,960.71	

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
少数股东权益	-740.57	
所有者权益合计	53,220.14	
负债和所有者权益合计	53,220.14	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-77,421.30	
净利润	77,421.30	
归属于母公司所有者的净利润	78,161.87	
少数股东损益	-740.57	

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	15%



南昌元泰嘉物业管理有限公司	20%
北京首嘉节能技术服务有限公司	20%
北京华清能环咨询服务有限公司	20%
天津华清安泰能源科技有限公司	25%
河北佳先能源科技有限公司	20%
华清安泰能源服务(北京)有限公司	20%
海南华清安泰智慧能源有限公司	20%

## (二) 税收优惠

本公司于 2021 年 9 月 14 日取得了编号为 GR202111000473 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本期享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京华清元泰新能源技术开发有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得了编号为 GR202311003500 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本期享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南昌元泰嘉物业管理有限公司、北京华清能环咨询服务有限公司、河北佳先能源科技有限公司、华清安泰能源服务(北京)有限公司、海南华清安泰智慧能源有限公司属于小型微利企业，适用《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税，免征增值税；对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。

本公司之子公司南昌元泰嘉物业管理有限公司属于增值税小规模纳税人，适用《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,646.39	46,350.60
银行存款	49,336,315.50	9,928,990.78
合 计	49,381,961.89	9,975,341.38

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	22,719.80	11,200.20
其中：理财产品	22,719.80	11,200.20
合 计	22,719.80	11,200.20

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	637,444.10	300,000.00
合 计	637,444.10	300,000.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	637,444.10	100.00			637,444.10
其中：银行承兑汇票	637,444.10	100.00			637,444.10
合 计	637,444.10	100.00			637,444.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	637,444.10		
小 计	637,444.10		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,046,849.00[注]	
小 计	1,046,849.00	

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,240,421.53	26,968,590.09
1-2 年	9,085,039.64	5,406,128.02
2-3 年	4,337,314.47	1,378,741.54
3-4 年	507,056.16	2,324,010.38
4-5 年	2,204,010.38	9,091,976.64
5 年以上	10,183,302.36	1,091,325.72
合 计	55,557,144.54	46,260,772.39

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	55,557,144.54	100.00	21,377,527.32	38.48	34,179,617.22
合 计	55,557,144.54	100.00	21,377,527.32	38.48	34,179,617.22

(续上表)

种 类	期初数				
	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	46,260,772.39	100.00	15,489,774.66	33.48	30,770,997.73
合 计	46,260,772.39	100.00	15,489,774.66	33.48	30,770,997.73

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,240,421.53	3,736,925.87	12.78
1-2年	9,085,039.64	3,038,945.76	33.45
2-3年	4,337,314.47	2,416,317.89	55.71
3-4年	507,056.16	369,745.35	72.92
4-5年	2,204,010.38	1,632,290.09	74.06
5年以上	10,183,302.36	10,183,302.36	100.00
小 计	55,557,144.54	21,377,527.32	38.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,489,774.66	5,887,752.66					21,377,527.32
合 计	15,489,774.66	5,887,752.66					21,377,527.32

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
北京北投生态环境有限公司	6,363,344.62	48,306,997.87	54,670,342.49	23.41	1,858,529.42
河北建设集团安装工程工程有限公司	3,370,522.24	26,613,615.60	29,984,137.84	12.84	3,322,261.13
合同资产项目1		15,961,701.65	15,961,701.65	6.83	159,617.02
合同资产项目2		14,393,761.83	14,393,761.83	6.16	143,937.62
合同资产项目3		14,266,834.81	14,266,834.81	6.11	3,494,014.12
小 计	9,733,866.86	119,542,911.76	129,276,778.62	55.35	8,978,359.31

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,281,808.33	89.07		3,281,808.33	868,498.77	77.31		868,498.77

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	168,309.89	4.57		168,309.89	27,460.00	2.44		27,460.00
2-3 年	25,460.00	0.68		25,460.00	53,924.60	4.80		53,924.60
3 年以上	209,113.45	5.68		209,113.45	173,545.90	15.45		173,545.90
合计	3,684,691.67	100.00		3,684,691.67	1,123,429.27	100.00		1,123,429.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
保定铭科建筑工程有限公司	967,150.51	26.25
北京威澜科技发展有限公司	747,355.77	20.28
北京信诚佳泰技术服务有限公司	300,000.00	8.14
保定市旭涵机械设备安装有限公司	295,266.82	8.01
特灵空调系统(中国)有限公司	190,000.00	5.16
小计	2,499,773.10	67.84

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	879,682.35	1,683,010.00
备用金	580,750.61	479,986.95
往来款	260,884.00	131,261.00
合计	1,721,316.96	2,294,257.95

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	982,926.66	1,034,506.61
1-2 年	19,474.61	237,100.00
2-3 年	137,100.00	199,619.72
3-4 年	58,558.72	427,777.00
4-5 年	198,002.35	110,804.62
5 年以上	325,254.62	284,450.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	1,721,316.96	2,294,257.95

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,721,316.96	100.00	638,790.75	37.11	1,082,526.21
合 计	1,721,316.96	100.00	638,790.75	37.11	1,082,526.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,294,257.95	100.00	896,592.94	39.08	1,397,665.01
合 计	2,294,257.95	100.00	896,592.94	39.08	1,397,665.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	982,926.66	49,146.33	5.00
1-2 年	19,474.61	973.73	5.00
2-3 年	137,100.00	6,855.00	5.00
3-4 年	58,558.72	58,558.72	100.00
4-5 年	198,002.35	198,002.35	100.00
5 年以上	325,254.62	325,254.62	100.00
合 计	1,721,316.96	638,790.75	37.11

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	73,561.32		823,031.62	896,592.94

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,927.94		2,927.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,658.32		-244,143.87	-260,802.19
本期收回				
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	56,975.06		581,815.69	638,790.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
用友网络科技股份 有限公司	押金保证金、 往来款	399,164.00	1 年以内、 4-5 年	23.19	65,919.20
陈某	备用金	212,400.00	1 年以内	12.34	10,620.00
河北建设集团安装 工程有限公司	押金保证金	123,418.00	4-5 年	7.17	123,418.00
国信国际工程咨询 集团股份有限公司	押金保证金	120,000.00	1 年以内	6.97	6,000.00
北京云时代智慧工 程技术有限公司	投标保证金	100,000.00	5 年以上	5.81	100,000.00
小 计		954,982.00		55.48	305,957.20

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
合同履约成本	7,724,374.27		7,724,374.27	6,546,113.88		6,546,113.88
合 计	7,724,374.27		7,724,374.27	6,546,113.88		6,546,113.88

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	178,020,566.04	10,908,867.99	167,111,698.05
合 计	178,020,566.04	10,908,867.99	167,111,698.05

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	155,942,461.90	10,648,048.01	145,294,413.89
合 计	155,942,461.90	10,648,048.01	145,294,413.89

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	27,478,507.24	15.44	9,403,447.40	34.22	18,075,059.84
已完工未结算资产	27,478,507.24	15.44	9,403,447.40	34.22	18,075,059.84
按组合计提减值准备	150,542,058.80	84.56	1,505,420.59	1.00	149,036,638.21
已完工未结算资产	150,542,058.80	84.56	1,505,420.59	1.00	149,036,638.21
合 计	178,020,566.04	100.00	10,908,867.99	6.13	167,111,698.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	31,482,401.72	20.19	9,403,447.40	29.87	22,078,954.32
已完工未结算资产	31,482,401.72	20.19	9,403,447.40	29.87	22,078,954.32
按组合计提减值准备	124,460,060.18	79.81	1,244,600.61	1.00	123,215,459.57
已完工未结算资产	124,460,060.18	79.81	1,244,600.61	1.00	123,215,459.57
合 计	155,942,461.90	100.00	10,648,048.01	6.83	145,294,413.89

2) 重要的单项计提减值准备的合同资产



项目名称	期末数			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
项目 1	14,266,834.81	3,494,014.12	24.49	预计无法结算
项目 2	6,268,955.08	3,225,588.98	51.45	预计无法结算
项目 3	6,942,717.35	2,683,844.30	38.66	预计无法结算
小 计	27,478,507.24	9,403,447.40	34.22	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
工程施工组合	150,542,058.80	1,505,420.59	1.00
小 计	150,542,058.80	1,505,420.59	1.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	9,403,447.40						9,403,447.40
按组合计提减值准备	1,244,600.61	260,819.98					1,505,420.59
合 计	10,648,048.01	260,819.98					10,908,867.99

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证、留抵进项税额	1,628,448.75		1,628,448.75	3,120,152.29		3,120,152.29
预缴税金	1,134,256.50		1,134,256.50	1,134,256.50		1,134,256.50
合 计	2,762,705.25		2,762,705.25	4,254,408.79		4,254,408.79

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				333,370.97		333,370.97
合 计				333,370.97		333,370.97

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
德阳华清新能源有限公司	333,370.97		249,680.71	-83,690.26	
电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司					
合计	333,370.97		249,680.71	-83,690.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
德阳华清新能源有限公司						
电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司						
合计						

注：2023年12月13日，本公司与北京华庆智慧能源管理有限公司投资设立了电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司，截止2023年12月31日，尚未实际出资。2023年7月24日，本公司的联营企业德阳华清新能源有限公司已注销

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及办公设备	合计
账面原值					
期初数	1,325,941.29		278,079.64	2,204,694.05	3,808,714.98
本期增加金额	791,863.52	3,420,932.16	116,637.17	410,772.02	4,740,204.87
1) 购置			116,637.17	410,772.02	527,409.19
2) 其他	791,863.52	3,420,932.16			4,212,795.68
本期减少金额				34,692.79	34,692.79
1) 处置或报废				34,692.79	34,692.79
期末数	2,117,804.81	3,420,932.16	394,716.81	2,580,773.28	8,514,227.06

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
累计折旧					
期初数	20,994.08		155,460.66	1,104,067.45	1,280,522.19
本期增加金额	62,982.24	142,538.84	29,814.50	302,381.80	537,717.38
1) 计提	62,982.24	142,538.84	29,814.50	302,381.80	537,717.38
本期减少金额				30,298.12	30,298.12
1) 处置或报废				30,298.12	30,298.12
期末数	83,976.32	142,538.84	185,275.16	1,376,151.13	1,787,941.45
账面价值					
期末账面价值	2,033,828.49	3,278,393.32	209,441.65	1,204,622.15	6,726,285.61
期初账面价值	1,304,947.21		122,618.98	1,100,626.60	2,528,192.79

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	2,117,804.81	83,976.32		2,033,828.49	抵债资产暂时闲置
小 计	2,117,804.81	83,976.32		2,033,828.49	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杉浩花溪墅二期 8-1-1203	791,863.52	正在办理中
小 计	791,863.52	

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,682,199.76	25,682,199.76
本期增加金额	2,983,898.72	2,983,898.72
租入	2,983,898.72	2,983,898.72
本期减少金额		
期末数	28,666,098.48	28,666,098.48
累计折旧		
期初数	5,142,962.11	5,142,962.11
本期增加金额	2,651,050.29	2,651,050.29

项 目	房屋及建筑物	合 计
计提	2,651,050.29	2,651,050.29
本期减少金额		
期末数	7,794,012.40	7,794,012.40
账面价值		
期末账面价值	20,872,086.08	20,872,086.08
期初账面价值	20,539,237.65	20,539,237.65

### 13. 无形资产

项 目	能源管控平台系统	软件	特许经营权	合 计
账面原值				
期初数	12,439,294.71	197,354.05	79,038,778.20	91,675,426.96
本期增加金额			8,345,548.64	8,345,548.64
1) 购置				
2) 其他			8,345,548.64	8,345,548.64
本期减少金额				
期末数	12,439,294.71	197,354.05	87,384,326.84	100,020,975.60
累计摊销				
期初数	7,371,409.47	128,474.39	4,536,758.25	12,036,642.11
本期增加金额	2,003,112.89	25,829.88	2,765,180.80	4,794,123.57
计提	2,003,112.89	25,829.88	2,765,180.80	4,794,123.57
本期减少金额				
期末数	9,374,522.36	154,304.27	7,301,939.05	16,830,765.68
账面价值				
期末账面价值	3,064,772.35	43,049.78	80,082,387.79	83,190,209.92
期初账面价值	5,067,885.24	68,879.66	74,502,019.95	79,638,784.85

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	862,384.36		175,226.28		687,158.08
其他	13,830.61		6,915.24		6,915.37

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	876,214.97		182,141.52		694,073.45

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	32,286,395.31	4,915,816.23	26,137,822.67	3,981,562.05
租赁负债	21,452,596.96	4,189,655.43	20,756,902.43	4,129,446.24
合 计	53,738,992.27	9,105,471.66	46,894,725.10	8,111,008.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	20,872,086.08	4,067,507.83	20,539,237.65	4,076,226.10
合 计	20,872,086.08	4,067,507.83	20,539,237.65	4,076,226.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,067,507.83	5,037,963.83	4,076,226.10	4,034,782.19
递延所得税负债	4,067,507.83		4,076,226.10	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	638,790.75	896,592.94
可抵扣亏损	4,532,875.53	9,093,164.46
未实现的内部交易	991,123.34	
合 计	6,162,789.62	9,989,757.40

(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	期末数	期初数	备注
2023 年		410,400.12	
2024 年	157,527.64	215,178.46	

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	457,018.86	732,096.09	
2026 年	675,876.70	3,165,443.58	
2027 年	2,428,019.25	4,570,046.21	
2028 年	814,433.08		
小 计	4,532,875.53	9,093,164.46	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				760,355.22		760,355.22
合 计				760,355.22		760,355.22

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	55,250,000.00	27,000,000.00
信用借款		4,000,000.00
合 计	55,250,000.00	31,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备材料款	65,666,469.06	65,303,516.44
工程劳务款	36,422,904.24	43,596,219.28
服务费	2,995,194.26	4,883,805.45
合 计	105,084,567.56	113,783,541.17

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京信诚佳泰技术服务有限公司	11,213,004.66	未结算
约克(中国)商贸有限公司	10,560,344.83	未结算
天津市乾元建筑装饰工程有限公司	4,265,335.78	未结算
北京同创绿源能源科技有限公司	3,230,489.43	未结算
小 计	29,269,174.70	

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
服务费		15,702.88
合 计		15,702.88

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
咨询及服务费	79,217.49	76,093.02
设备材料款	5,542.49	
工程款		466,981.13
合 计	84,759.98	543,074.15

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,328,344.67	26,743,544.83	26,445,904.22	3,625,985.28
离职后福利— 设定提存计划	1,390,289.21	3,254,752.17	4,336,511.44	308,529.94
辞退福利		68,059.20	68,059.20	
合 计	4,718,633.88	30,066,356.20	30,850,474.86	3,934,515.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,133,279.08	23,651,712.62	23,252,659.00	3,532,332.70
职工福利费		288,293.68	288,293.68	
社会保险费	195,065.59	1,928,467.53	2,040,959.54	82,573.58
其中：医疗保险费	137,679.76	1,649,543.22	1,726,223.22	60,999.76
工伤保险费	45,169.19	126,938.46	162,085.14	10,022.51
生育保险费	12,216.64	151,985.85	152,651.18	11,551.31
住房公积金		875,071.00	863,992.00	11,079.00
小 计	3,328,344.67	26,743,544.83	26,445,904.22	3,625,985.28

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,348,128.00	3,156,917.22	4,203,798.28	301,246.94
失业保险费	42,161.21	97,834.95	132,713.16	7,283.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	1,390,289.21	3,254,752.17	4,336,511.44	308,529.94

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12,010,036.87	9,730,574.47
增值税	7,259,760.10	8,460,614.29
代扣代缴个人所得税	198,521.55	165,237.67
城市维护建设税	36,427.55	22,137.29
教育费附加	17,603.41	11,168.91
地方教育附加	11,735.61	7,445.94
印花税	7,687.21	44,661.70
合 计	19,541,772.30	18,441,840.27

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,783,632.00	1,971,952.00
员工社保及个税	160,437.42	117,596.68
预提费用	90,287.45	
党组织活动经费拨款	52,617.02	
押金及保证金	52,000.00	15,000.00
其他	145.17	175,850.93
合 计	2,139,119.06	2,280,399.61

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,400,000.00	6,720,000.00
一年内到期的租赁负债	2,260,443.85	1,823,399.94
合 计	10,660,443.85	8,543,399.94

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债预收销项税	5,473.57	32,584.45
合 计	5,473.57	32,584.45



## 26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,900,000.00	6,560,000.00
合 计	15,900,000.00	6,560,000.00

## 27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	29,847,132.78	29,955,938.27
减：未确认融资费用	7,969,340.09	8,773,840.13
减：一年内到期的租赁负债	2,260,443.85	1,823,399.94

## 28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
综合能源系统项目	17,810,000.00			17,810,000.00	政府固定资产投资补助资金
顺流交易未实现内部交易损益不足以抵消的部分		905,458.58		905,458.58	与联营企业发生顺流交易未实现内部交易损益，长期股权投资账面价值不足以抵消
小 计	17,810,000.00	905,458.58		18,715,458.58	

## 29. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	51,635,920.00	6,439,800.00		

(续上表)

项 目	本期增减变动（减少以“—”表示）		期末数
	其他	小计	
股份总数		6,439,800.00	58,075,720.00

## (2) 其他说明

公司根据第三届董事会第十一次会议、2023 年第一次临时股东大会决议，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意华清安泰能源股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕2865 号）的批准，以 4 元/股的价格向 23 名特定对象非公开发行人民币普通股股票 6,439,800 股，截至 2023 年 10 月 6 日止，募集资金全部到账，天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 10 月 10 日出具了《验资报告》（天健验〔2023〕1-14 号）。本次发行的新增股份已于 2023 年 11 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

办理完毕股份登记、托管及限售手续。

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	189,309.41	18,960,909.43		19,150,218.84
合 计	189,309.41	18,960,909.43		19,150,218.84

#### (2) 其他说明

本期增加资本公积 18,960,909.43 元，系公司非公开发行股票中投资者出资额超出其在股本中所占份额的部分。

### 31. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,290,212.89	1,291,888.88		5,582,101.77
合 计	4,290,212.89	1,291,888.88		5,582,101.77

#### (2) 其他说明

本期增加盈余公积 1,291,888.88 元，系按照母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	29,442,144.79	9,738,023.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,418.18
调整后期初未分配利润	29,442,144.79	9,715,605.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,027,857.61	21,028,785.22
减：提取法定盈余公积	1,291,888.88	1,302,245.87
期末未分配利润	50,178,113.52	29,442,144.79

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 55,778.04 元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	213,217,530.75	151,708,488.57	183,889,718.38	123,385,641.95
其他业务收入	2,743.36			
合 计	213,220,274.11	151,708,488.57	183,889,718.38	123,385,641.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	213,220,274.11	151,708,488.57	183,889,718.38	123,385,641.95

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	207,217,044.22	148,368,737.07	180,078,659.19	120,054,611.27
华东地区	3,687,319.30	1,628,817.08	3,811,059.19	3,331,030.68
西南地区	2,315,910.59	1,710,934.42		
小 计	213,220,274.11	151,708,488.57	183,889,718.38	123,385,641.95

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	213,217,530.75	183,889,718.38
在某一时点确认收入	2,743.36	
小 计	213,220,274.11	183,889,718.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	289,348.55	175,173.67
教育费附加	142,482.86	87,048.36
地方教育附加	94,988.51	58,032.24
印花税	91,747.14	146,444.96
房产税	9,066.51	825.00
水利建设基金	1,781.33	339.81
土地使用税	671.12	206.25
车船税		350.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	630,086.02	468,420.29
3. 销售费用		
项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	123,592.79	55,933.07
招标服务费	34,599.06	
其他		5,940.00
合 计	158,191.85	61,873.07
4. 管理费用		
项 目	本期数	上年同期数
人工费	8,436,378.39	6,021,111.10
业务招待费	2,179,488.56	1,394,928.52
中介服务费	2,010,170.63	2,840,892.70
使用权资产折旧	1,477,570.59	2,404,486.29
办公费	932,401.05	739,579.45
差旅费	477,703.90	293,542.55
固定资产折旧	293,181.80	224,254.08
租赁费	220,956.55	502,947.99
车辆使用费	109,960.59	101,083.63
无形资产摊销	25,829.88	28,587.36
其他	668,296.97	417,337.10
合 计	16,831,938.91	14,968,750.77
5. 研发费用		
项 目	本期数	上年同期数
人工费	10,505,016.86	10,643,127.99
无形资产摊销	980,201.27	2,487,858.96
服务费	331,561.32	
材料费	168,957.90	635,279.97
固定资产折旧	25,919.67	65,443.11
其他	6,952.98	101,981.28

合 计	12,018,610.00	13,933,691.31
-----	---------------	---------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,948,612.13	2,615,380.93
减：利息收入	82,210.24	189,673.27
加：手续费支出	29,751.21	31,430.44
加：其他支出	1,822,960.26	533,226.41
合 计	3,719,113.36	2,990,364.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	837,952.70	224,960.34	837,952.70
代扣个人所得税手续费返还	15,375.49	12,769.06	
增值税加计抵减	280,245.35	182,261.19	
小微企业“六税两费”减免	17,968.54		
其他	59.40	25,509.83	59.40
合 计	1,151,601.48	445,500.42	838,012.10

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八（一）、（二）之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-83,690.26	-152,389.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,981.03	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,619.19	
其他		-1,320.00
合 计	-69,052.10	-153,709.33

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		1,200.20
合 计		1,200.20

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	-5,632,950.47	-5,316,407.49	
合 计	-5,632,950.47	-5,316,407.49	
11. 资产减值损失			
项 目	本期数	上年同期数	
合同资产减值损失	-260,819.98	-599,758.86	
合 计	-260,819.98	-599,758.86	
12. 资产处置收益			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-4,516.41	
合 计		-4,516.41	
13. 营业外收入			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,120.31	2.25	1,120.31
合 计	1,120.31	2.25	1,120.31
14. 营业外支出			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,044.67	24,205.87	4,044.67
滞纳金支出	247.28	7.67	247.28
其他		400.00	
合 计	4,291.95	24,613.54	4,291.95
15. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	2,437,393.70	3,046,797.85	
递延所得税费用	-1,003,181.64	-919,064.06	
合 计	1,434,212.06	2,127,733.79	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	24,244,911.27	22,428,673.72	
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,636,736.69	3,364,301.06	

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	98,523.56	-386,367.51
调整以前期间所得税的影响	-17,656.48	-392,584.68
非应税收入的影响	12,553.54	23,494.35
研发加计扣除的影响	-1,802,791.50	-1,501,627.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,302.29	77,559.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-729,427.24	-254,817.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,281.00	1,131,404.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	16,690.20	
其他		66,371.68
所得税费用	1,434,212.06	2,127,733.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助本期收到的现金	891,422.70	18,416,960.33
往来款	639,041.83	3,916,985.00
保证金及押金	2,230,859.74	707,339.39
个税手续费返还	16,298.02	13,513.44
其他	197,840.53	429,189.04
合 计	3,975,462.82	23,483,987.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	5,842,802.41	4,667,973.41
往来款	340,000.00	893,353.00
保证金及押金	1,577,585.00	1,153,900.00
合 计	7,760,387.41	6,715,226.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东借款		2,350,000.00

合 计		2,350,000.00
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
租金	2,792,136.13	2,874,848.85
股东借款		7,650,000.00
房租保证金	180,099.00	
其他	1,261,920.00	561,620.00
合 计	4,234,155.13	11,086,468.85

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,905,240.63	20,300,939.93
资产减值准备	5,893,770.45	5,916,166.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,717.38	353,418.24
使用权资产折旧	2,651,050.29	2,643,494.10
无形资产摊销	4,794,123.57	4,694,090.28
长期待摊费用摊销	182,141.52	182,141.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		4,516.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,291.95	24,205.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-1,200.20
财务费用(收益以“-”号填列)	3,771,572.39	3,530,607.33
投资损失(收益以“-”号填列)	69,052.10	153,709.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,003,181.64	-894,862.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,178,260.39	1,122,764.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,208,538.26	-59,175,641.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,434,375.63	41,131,883.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,853,355.62	19,986,233.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		



补充资料	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,381,961.89	9,975,341.38
减：现金的期初余额	9,975,341.38	15,858,503.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,406,620.51	-5,883,161.77

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	49,381,961.89	9,975,341.38
其中：库存现金	45,646.39	43,176.64
可随时用于支付的银行存款	49,336,315.50	9,932,164.74
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	49,381,961.89	9,975,341.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

无。

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销	本期归还	期末数
短期借款	31,000,000.00	51,250,000.00		27,000,000.00	55,250,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	13,280,000.00	25,000,000.00		13,980,000.00	24,300,000.00

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息 或债券溢折价 摊销	本期归还	期末数
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	21,182,098.14	2,983,898.72	1,003,931.96	3,292,136.13	21,877,792.69
其他应付款		1,000,000.00		1,000,000.00	
小 计	65,462,098.14	80,233,898.72	1,003,931.96	45,272,136.13	101,427,792.69

#### （四）其他

##### 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十四）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	202,867.00	268,137.23
合 计	202,867.00	268,137.23

##### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,003,931.96	1,075,592.06
与租赁相关的总现金流出	2,995,003.13	2,875,761.47

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费	10,505,016.86	10,643,127.99
无形资产摊销	980,201.27	2,487,858.96
服务费	331,561.32	
材料费	168,957.90	635,279.97
固定资产折旧	25,919.67	65,443.11

项 目	本期数	上年同期数
其他	6,952.98	101,981.28
合 计	12,018,610.00	13,933,691.31
其中：费用化研发支出	12,018,610.00	13,933,691.31

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将北京华清元泰新能源技术开发有限公司、天津华清安泰能源科技有限公司、华清安泰能源服务（北京）有限公司、南昌元泰嘉物业管理有限公司、北京首嘉节能技术服务有限公司、北京华清能环咨询服务有限公司、海南华清安泰智慧能源有限公司、河北佳先能源科技有限公司 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	境内	北京	工程建设	100.00		设立
南昌元泰嘉物业管理有限公司	境内	江西	物业管理	100.00		设立
北京首嘉节能技术服务有限公司	境内	北京	物业管理	100.00		设立
天津华清安泰能源科技有限公司	境内	天津	供暖、供冷服务	100.00		设立
北京华清能环咨询服务有限公司	境内	北京	技术开发、技术转让	60.00		设立
华清安泰能源服务(北京)有限公司	境内	北京	热力生产和供应; 供冷服务; 节能管理服务	100.00		设立
海南华清安泰智慧能源有限公司	境内	海南	热力生产和供应; 供冷服务; 节能管理服务	100.00		设立
河北佳先能源科技有限公司	境内	河北	技术开发、技术转让	100.00		设立

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
华清安泰能源服务(北京)有限公司	投资设立	2023/5/31	10,000,000.00	100.00%
海南华清安泰智慧能源有限公司	投资设立	2023/2/14	5,000,000.00	100.00%

本公司截止资产负债表日,对全资子公司华清安泰能源服务(北京)有限公司实际缴纳出资 3,000,000.00 元;尚未对全资子公司海南华清安泰智慧能源有限公司实际缴纳出资。

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京华庆安泰能源管理有限公司	注销	2023/4/25	-804.61	-2.00
北京华庆安泰医院管理服务 有限公司	注销	2023/3/25	-800.64	
北京华清智慧生态科技有限 公司	注销	2023/6/5	996,023.21	57.00
河北华清蔚蓝能源科技有限 公司	注销	2023/4/18	-1,320.00	

## (三) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
电投华庆元泰(北京)综合能源有限公司	境内	北京	发电业务、输电业务、供(配)电业务; 建设工程施工	20%		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	电投华庆元泰(北京)综合能源有限公司	德阳华清新能源有限公司
流动资产		758,451.92
非流动资产	17,399,000.00	11,955.24
资产合计	17,399,000.00	770,407.16
流动负债		90,016.45
非流动负债	17,399,000.00	
负债合计	17,399,000.00	90,016.45
少数股东权益		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司	德阳华清新能源有限公司
归属于母公司所有者权益		680,390.71
按持股比例计算的净资产份额		333,391.45
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-310,998.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-310,998.63
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	837,952.70
其中：计入其他收益	837,952.70
财政贴息	36,500.00
其中：冲减财务费用	36,500.00
合 计	874,452.70

### （二）本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	837,952.70
财政贴息对本期利润总额的影响金额	36,500.00
合 计	874,452.70

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4 和五（一）6 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款及合同资产的 55.35% (2022 年 12 月 31 日：51.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	71,150,000.00	72,691,543.06	52,285,284.44	20,406,258.62	
应付账款	105,084,567.56	105,084,567.56	105,084,567.56		
其他应付款	2,139,119.06	2,139,119.06	2,139,119.06		
一年内到期的非流动负债	10,660,443.85	12,250,658.67	12,250,658.67		
租赁负债	19,617,348.84	26,663,910.60		5,500,531.70	21,163,378.90
小 计	208,651,479.31	218,829,798.95	171,759,629.73	25,906,790.32	21,163,378.90

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,560,000.00	39,014,614.67	32,327,000.00	6,687,614.67	
应付账款	113,783,541.17	113,783,541.17	113,783,541.17		
其他应付款	2,280,399.61	2,280,399.61	2,280,399.61		
一年内到期的非流动负债	8,543,399.94	8,527,128.69	8,527,128.69		
租赁负债	19,358,698.20	30,220,855.80	3,027,510.63	4,325,533.07	22,867,812.10
小 计	181,526,038.92	193,826,539.94	159,945,580.10	11,013,147.74	22,867,812.10

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。



## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	22,719.80			22,719.80
(1) 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	22,719.80			22,719.80
理财产品	22,719.80			22,719.80

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次:对于交易性金融资产中的理财产品,其公允价值是按相关银行机构投资理财系统报价确定的相关银行机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司最终控制方情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
陈燕民	36.90	36.90

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
电投华庆元泰(北京)综合能源有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘伟	股东
韩彩云	股东
王吉标	股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司	工程施工服务	15,961,701.65	

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈燕民、刘伟、韩彩云、王吉标	3,000,000.00	2023/11/1	2024/11/1	否
	10,000,000.00	2023/4/10	2024/4/9	否
	2,000,000.00	2023/4/18	2024/4/17	否
	2,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
	9,720,000.00	2023/11/27	2026/11/27	否
	6,000,000.00	2023/3/9	2024/3/8	否
	7,000,000.00	2023/11/10	2024/11/10	否
	5,000,000.00	2023/11/24	2024/11/24	否
	2,000,000.00	2023/2/24	2024/2/23	否
	2,850,000.00	2023/3/27	2024/3/26	否
	2,000,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否
	4,000,000.00	2022/6/30	2025/6/30	否
	5,000,000.00	2023/3/27	2024/3/26	否
	4,400,000.00	2023/7/28	2024/7/26	否
	4,860,000.00	2023/11/27	2026/11/27	否
9,720,000.00	2023/11/27	2026/11/27	否	
小 计	79,550,000.00			

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,837,602.92	3,986,206.84

## (三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	电投华庆元泰（北京）综合能源有限公司	15,961,701.65	159,617.02		
小计		15,961,701.65	159,617.02		

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

分部信息

### （一）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对地源热泵集成安装业务、节能技术服务及其他业务及物业服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### （二）报告分部的财务信息

行业分部

项目	地源热泵集成安装	节能技术服务	物业服务	分部间抵销	合计
营业收入	156,895,658.47	107,738,242.21	852,297.04	52,265,923.61	213,220,274.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	156,895,658.47	107,738,242.21	852,297.04	52,265,923.61	213,220,274.11
营业成本	128,132,405.53	74,674,362.14	618,999.05	51,717,278.15	151,708,488.57
资产总额	247,632,174.83	298,376,699.26	386,998.98	163,287,515.72	383,108,357.35
负债总额	174,374,705.02	150,192,653.53	485,783.35	74,119,682.94	250,933,458.96

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	22,312,905.73	30,063,636.99
1-2 年	19,727,541.81	10,809,624.01
2-3 年	2,343,855.00	353,435.38
3-4 年		120,000.00
5 年以上	858,909.15	858,909.15
合 计	45,243,211.69	42,205,605.53

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	45,243,211.69	100.00	4,467,179.77	9.87	40,776,031.92
合 计	45,243,211.69	100.00	4,467,179.77	9.87	40,776,031.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	42,205,605.53	100.00	3,157,772.69	7.48	39,047,832.84
合 计	42,205,605.53	100.00	3,157,772.69	7.48	39,047,832.84

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,727,569.91	4,467,179.77	26.71
关联方组合	28,515,641.78		
小 计	45,243,211.69	4,467,179.77	9.87

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,747,646.48	1,373,549.22	12.78
1-2年	2,777,159.28	928,959.78	33.45
2-3年	2,343,855.00	1,305,761.62	55.71
5年以上	858,909.15	858,909.15	100.00
小 计	16,727,569.91	4,467,179.77	26.71

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,157,772.69	1,309,407.08					4,467,179.77
小 计	3,157,772.69	1,309,407.08					4,467,179.77

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	26,928,241.78		26,928,241.78	52.84	
北京北投生态环境有限公司	4,383,344.62		4,383,344.62	8.60	713,149.44
河北建设集团安装工程集团有限公司	61,534.82	4,009,681.73	4,071,216.55	7.99	58,916.07
中建二局安装工程有限公司	2,910,827.25		2,910,827.25	5.71	372,003.72
北京节能环保促进会	2,101,700.00		2,101,700.00	4.12	1,170,857.07
小 计	36,385,648.47	4,009,681.73	40,395,330.20	79.26	2,314,926.30

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应收款	12,174,902.05	7,851,324.35
合 计	28,174,902.05	23,851,324.35

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
小 计	16,000,000.00	16,000,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	16,000,000.00	3-4 年、5 年以上	该子公司用于日常经营	否、可以控制该公司的经营情况

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	389,383.35	406,033.00
往来款	11,919,758.00	7,632,468.00
备用金		10,000.00
小 计	12,309,141.35	8,048,501.00

2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,530,339.00	6,694,233.00
1-2 年	100,000.00	513,250.00
2-3 年	150,000.00	180,000.00
3-4 年	180,000.00	379,868.00
4-5 年	127,652.35	210,000.00
5 年以上	221,150.00	71,150.00
小 计	12,309,141.35	8,048,501.00

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,309,141.35	100.00	134,239.30	1.09	12,174,902.05
小 计	12,309,141.35	100.00	134,239.30	1.09	12,174,902.05

(续上表)

种 类	期初数				
	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	8,048,501.00	100.00	197,176.65	2.45	7,851,324.35
小 计	8,048,501.00	100.00	197,176.65	2.45	7,851,324.35

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,865,108.00		
账龄组合			
其中：1年以内	326,099.00	16,304.95	5.00
4-5年	56,784.35	56,784.35	100.00
5年以上	61,150.00	61,150.00	100.00
小 计	444,033.35	134,239.30	30.23

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	17,026.65		180,150.00	197,176.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-62,937.35			-62,937.35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	-45,910.70		180,150.00	134,239.30

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津华清安泰能源科技有限公司	往来款	9,973,700.00	1-3 年	81.03	
北京华清能环咨询服务股份有限公司	往来款	950,868.00	1-3 年、3 年以上	7.72	
北京首嘉节能技术服务股份有限公司	往来款	900,000.00	1-3 年	7.31	
用友网络科技股份有限公司	押金及保证金	180,099.00	1-3 年	1.46	9,004.95
国信国际工程咨询集团股份有限公司	押金及保证金	120,000.00	1-3 年	0.97	6,000.00
小 计		12,124,667.00		98.49	15,004.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	87,176,709.44		87,176,709.44	64,746,709.44		64,746,709.44
对联营企业投资				333,370.97		333,370.97
合 计	87,176,709.44		87,176,709.44	65,080,080.41		65,080,080.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京华清元泰新能源技术开发有限公司	32,176,709.44	20,000,000.00		52,176,709.44		
南昌元泰嘉物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京首嘉节能技术服务股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津华清安泰能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
华清安泰能源服务(北京)有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
北京华清智慧生态科技有限公司	570,000.00		570,000.00			
小 计	64,746,709.44	23,000,000.00	570,000.00	87,176,709.44		

本期增加主要系本公司对全资子公司北京华清元泰新能源技术开发有限公司增资及对新设立子公司华清安泰能源服务(北京)有限公司注册资本投入。

(3) 对联营企业投资



被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
德阳华清新能源有限公司	333,370.97		249,680.71	-83,690.26	
电投华庆元泰(北京)综合能源有限公司					
小 计	333,370.97		249,680.71	-83,690.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
德阳华清新能源有限公司						
电投华庆元泰(北京)综合能源有限公司						
小 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	71,788,838.07	44,212,329.03	66,077,546.54	38,626,115.41
合 计	71,788,838.07	44,212,329.03	66,077,546.54	38,626,115.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	71,788,838.07	44,212,329.03	66,077,546.54	38,626,115.41

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
节能技术服务	71,788,838.07	44,212,329.03	66,077,546.54	38,626,115.41
小 计	71,788,838.07	44,212,329.03	66,077,546.54	38,626,115.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	68,274,969.51	41,873,720.12	64,630,298.43	37,609,858.91
华东地区	3,513,868.56	2,338,608.91	1,447,248.11	1,016,256.50
小 计	71,788,838.07	44,212,329.03	66,077,546.54	38,626,115.41

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	71,788,838.07	44,212,329.03
小 计	71,788,838.07	44,212,329.03

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	4,235,893.65	4,358,462.32
无形资产摊销	980,201.27	2,487,858.96
服务费	331,561.32	
材料费	168,957.90	342,169.05
固定资产折旧	4,461.75	48,093.79
其他	6,952.98	101,981.28
合 计	5,728,028.87	7,338,565.40

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-83,690.26	-152,389.33
处置长期股权投资取得的投资收益	-11,623.67	-1,320.00
合 计	-95,313.93	-153,709.33

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	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		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	837,952.70	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,112.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,309.83	
小 计	842,150.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	123,755.52	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	718,394.77	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	21.85	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.14	0.40	0.40

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,027,857.61
非经常性损益	B	718,394.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,309,462.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,557,587.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	25,400,709.43
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	100,804,967.47
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	21.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	21.14%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,027,857.61
非经常性损益	B	718,394.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,309,462.84
期初股份总数	D	51,635,920.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	6,439,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,709,220.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

华清安泰能源股份有限公司

二〇二四年二月四日

## 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
递延所得税资产	3,981,562.05	4,034,782.19	/	/
资产总计	308,331,288.65	308,384,508.79	/	/
盈余公积	4,292,030.22	4,290,212.89	/	/
未分配利润	29,386,366.75	29,442,144.79	/	/
归属于母公司所有者权益合计	85,503,626.38	85,557,587.09	/	/
少数股东权益	-260,212.28	-260,952.85	/	/
所有者权益合计	85,243,414.10	85,296,634.24	/	/
负债和所有者权益合计	308,331,288.65	308,384,508.79	/	/
所得税费用	2,205,155.09	2,127,733.79	/	/
净利润	20,223,518.63	20,300,939.93	/	/
归属于母公司所有者的净利润	20,950,623.35	21,028,785.22	/	/
少数股东损益	-727,104.72	-727,845.29	/	/

#### (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) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	53,220.14	

资产总计	53,220.14	
盈余公积	-1,817.33	
未分配利润	55,778.04	
归属于母公司所有者权益合计	53,960.71	
少数股东权益	-740.57	
所有者权益合计	53,220.14	
负债和所有者权益合计	53,220.14	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-77,421.30	
净利润	77,421.30	
归属于母公司所有者的净利润	78,161.87	
少数股东损益	-740.57	
2) 公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
(2) 其他会计政策变更		
无。		

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	837,952.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,112.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,309.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>842,150.29</b>
减：所得税影响数	123,755.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>718,394.77</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用