

中技能源集团股份有限公司
审 计 报 告
2024 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并股东权益变动表	9-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-16
十、 财务报表附注	17-74

委托单位：中技能源集团股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>



审计报告

利安达审字[2025]第 0042 号

中技能源集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中技能源集团股份有限公司（以下简称“中技能源公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中技能源公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中技能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备的计提

1、事项描述

如附注五、3 所示，截止 2024 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额 53,537,612.10 元，减值准备 16,982,097.62 元，占贵公司 2024 年末总资产的 22.17%，应收账款账面价值重大。由于上述应收账款的价值重大，并且减值准



备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值准备的计提，主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价及验证了贵公司管理层在对应收账款减值准备计提方面的关键控制；

（2）与管理层讨论预期信用损失政策，评价应收账款预期信用损失计提的充足性，包括评价计提预期信用损失所使用的方法的恰当性；

（3）对于单项评估计提损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

（4）对于按组合计提损失准备的应收账款，评价管理层确定的损失准备计提比例是否合理；

（5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

（6）重新计算减值准备计提金额，复核数据的准确性；

（7）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

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

四、其他信息

中技能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中技能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中技能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披



露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中技能源公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



二〇二五年四月十八日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,808,467.10	46,837,600.56
交易性金融资产	五、2	600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	36,555,514.48	33,478,145.91
应收款项融资			
预付款项	五、4	14,922,251.91	5,206,436.83
其他应收款	五、5	526,993.37	694,704.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	690,612.59	1,886,602.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,600,445.57	250,688.72
流动资产合计		83,704,285.02	87,354,179.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、8	54,050,088.97	45,590,869.84
在建工程	五、9	8,807,534.81	239,872.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	9,169,852.51	8,874,810.26
开发支出	六、1	3,087,310.85	2,809,055.91
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,442,407.17	3,402,388.41
递延所得税资产	五、12	3,650,498.29	1,888,967.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,207,692.60	62,605,954.42
资产总计		164,911,977.62	149,960,133.64

(转下页)



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	5,800,000.00	2,408,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	910,394.87	668,282.25
预收款项			
合同负债	五、16	4,950,581.50	6,061,956.36
应付职工薪酬	五、17	1,093,024.34	1,223,484.37
应交税费	五、18	1,291,482.04	1,041,366.39
其他应付款	五、19	8,057,092.15	6,363,126.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	1,512,500.00	
其他流动负债	五、21	295,497.16	454,142.89
流动负债合计		23,910,572.06	18,210,958.71
非流动负债：			
长期借款	五、22	9,831,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	4,219,500.00	4,651,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,050,750.00	4,651,250.00
负债合计		37,961,322.06	22,862,208.71
股东权益：			
股本	五、24	65,860,000.00	65,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	12,036,907.45	12,036,907.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,647,573.28	6,647,573.28
未分配利润	五、27	36,941,467.60	37,145,072.83
归属于母公司股东权益合计		121,485,948.33	121,689,553.56
少数股东权益		5,464,707.23	5,408,371.37
股东权益合计		126,950,655.56	127,097,924.93
负债和股东权益总计		164,911,977.62	149,960,133.64

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2024年度

编制单位：中核能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		47,207,895.98	84,717,088.79
其中：营业收入	五、28	47,207,895.98	84,717,088.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,028,430.35	82,874,788.58
其中：营业成本	五、28	26,907,041.50	53,967,892.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	429,880.66	477,547.82
销售费用	五、30	224,863.91	222,404.55
管理费用	五、31	12,585,286.58	26,994,989.93
研发费用	五、32	947,825.92	1,538,936.76
财务费用	五、33	-66,468.22	-327,002.59
其中：利息费用		328,451.38	61,044.60
利息收入		410,354.97	437,757.03
加：其他收益	五、34	3,051,948.77	2,894,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	34,730.20	18,544,367.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,936,237.77	-2,557,788.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,329,706.83	20,722,988.90
加：营业外收入	五、37	130,918.20	123,902.34
减：营业外支出	五、38	267,279.00	4,631,385.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,193,346.03	16,215,505.75
减：所得税费用	五、39	-1,344,207.58	-329,471.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,537,553.61	16,544,977.14
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）		6,537,553.61	16,544,977.14
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,480,229.52	16,752,478.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,324.09	-207,501.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,537,553.61	16,544,977.14
归属于母公司股东的综合收益总额		6,480,229.52	16,752,478.52
归属于少数股东的综合收益总额		57,324.09	-207,501.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0984	0.2544
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0984	0.2544

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表附注以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：中核集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,317,224.86	100,523,078.15
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
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			
收到的税费返还		2,307,957.77	2,253,164.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	9,824,253.62	51,879,500.57
经营活动现金流入小计		58,449,436.25	154,655,743.08
购买商品、接受劳务支付的现金		31,767,614.42	63,064,061.24
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			
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		8,809,987.31	24,299,296.93
支付的各项税费		3,948,900.82	5,269,390.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,795,880.81	85,991,501.31
经营活动现金流出小计		57,322,383.36	178,614,249.78
经营活动产生的现金流量净额		1,127,052.89	-23,958,506.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,100,000.00	35,020,000.00
取得投资收益收到的现金		34,730.20	121,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			135,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,161,853.89
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,134,730.20	44,438,045.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,525,177.90	729,533.27
投资支付的现金		15,700,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-233,811.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,991,366.83	35,729,533.27
投资活动产生的现金流量净额		-25,856,636.63	8,708,512.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,988,750.00	4,030,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,988,750.00	4,030,600.00
偿还债务支付的现金		8,253,600.00	1,822,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,034,699.72	13,233,044.60
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			1,317.20
筹资活动现金流出小计		15,288,299.72	15,056,361.80
筹资活动产生的现金流量净额		7,700,450.28	-11,025,761.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,029,133.46	-26,275,756.10
加：期初现金及现金等价物余额		45,837,600.56	72,113,356.66
六、期末现金及现金等价物余额		28,808,467.10	45,837,600.56

钱于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元



本年数												
归属于母公司股东权益												
项目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	65,860,000.00			12,036,907.45				6,647,573.28	37,145,072.83	121,889,553.56	5,408,371.37	127,097,924.93
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、本年年初余额	65,860,000.00			12,036,907.45				6,647,573.28	37,145,072.83	121,889,553.56	5,408,371.37	127,097,924.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									-6,586,000.00	-6,586,000.00		-6,586,000.00
2、对股东的分配									-6,586,000.00	-6,586,000.00		-6,586,000.00
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	65,860,000.00			12,036,907.45				6,647,573.28	36,941,467.60	121,485,948.33	-98,231.75	126,950,665.56

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表（续）
2024年度

项目	上年数									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	65,880,000.00	优先股 永续债 其他	12,036,907.45				4,822,886.45	44,934,835.81	127,654,428.71	5,353,803.73
加：会计政策变更	10,501,216.16									
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	65,880,000.00		12,036,907.45				4,822,886.45	44,934,835.81	127,654,428.71	5,353,803.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,824,886.83	-7,789,762.98	-5,964,876.15	54,567.84
（一）综合收益总额								16,752,478.52	16,752,478.52	-207,501.38
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配							1,824,886.83	-14,986,886.83	-13,172,000.00	
1、提取盈余公积							1,824,886.83	-1,824,886.83		
2、对股东的分配								-13,172,000.00	-13,172,000.00	
3、其他										
（四）股东内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	65,880,000.00		12,036,907.45				6,647,573.28	37,145,072.83	121,888,953.56	5,408,371.37

续于第17页至第74页的财务报表附注是本报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表中以下列示附注：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,863,192.92	38,308,334.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,886,616.96	3,558,639.79
应收款项融资			
预付款项		2,031,518.30	548,248.82
其他应收款	十四、2	22,045,857.57	14,739,589.41
其中：应收利息			
应收股利		1,000,000.00	8,500,000.00
存货		187,780.92	788,685.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		173,990.53	233,313.29
流动资产合计		49,188,957.20	58,176,811.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	53,746,418.13	49,461,918.13
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		23,319,646.14	24,016,005.90
在建工程		153,997.68	239,499.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,335,599.50	1,440,069.34
开发支出		160,266.98	
商誉			
长期待摊费用		445,433.42	284,258.24
递延所得税资产		70,539.97	26,977.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,231,901.82	76,468,727.88
资产总计		128,420,859.02	133,645,539.76

(转下页)



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		495,438.02	473,098.15
预收款项		275,252.19	
合同负债			1,291,793.12
应付职工薪酬		594,582.55	847,726.92
应交税费		457,102.95	98,390.09
其他应付款		17,827,991.53	14,433,611.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			167,933.10
流动负债合计		19,650,367.24	17,312,552.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,375,000.00	2,675,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,375,000.00	2,675,000.00
负债合计		22,025,367.24	19,987,552.57
股东权益：			
股本		65,860,000.00	65,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,616,814.24	12,616,814.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,647,573.28	6,647,573.28
未分配利润		21,271,104.26	28,533,599.67
股东权益合计		106,395,491.78	113,657,987.19
负债和股东权益总计		128,420,859.02	133,645,539.76

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2024年度

编制单位：中成能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	18,160,444.71	19,161,127.53
减：营业成本	十四、4	9,639,385.46	9,786,731.05
税金及附加		200,426.37	145,076.44
销售费用			
管理费用		8,293,226.75	9,201,578.81
研发费用		947,825.92	1,172,892.23
财务费用		-294,764.84	-316,342.90
其中：利息费用		6,222.22	16.00
利息收入		307,694.84	323,510.04
加：其他收益		419,243.66	329,309.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	24,510.91	20,641,191.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-270,956.36	-120,959.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-452,856.74	20,020,734.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		267,201.43	1,790,009.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-720,058.17	18,230,724.41
减：所得税费用		-43,562.76	-18,143.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,495.41	18,248,868.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,495.41	18,248,868.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-676,495.41	18,248,868.27

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年度

编制单位：中技能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,400,660.09	20,070,065.00
收到的税费返还		2,217.27	2,169.65
收到其他与经营活动有关的现金		15,152,412.86	13,522,504.96
经营活动现金流入小计		31,555,290.22	33,594,739.61
购买商品、接受劳务支付的现金		13,734,499.20	13,732,937.84
支付给职工以及为职工支付的现金		4,678,108.42	5,628,033.96
支付的各项税费		625,292.84	603,966.27
支付其他与经营活动有关的现金		20,110,320.23	6,699,934.77
经营活动现金流出小计		39,148,220.69	26,664,872.84
经营活动产生的现金流量净额		-7,592,930.47	6,929,866.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	35,020,000.00
取得投资收益收到的现金		24,510.91	121,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,024,510.91	57,141,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,949.26
投资支付的现金		14,284,500.00	35,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,284,500.00	35,418,949.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,259,989.09	21,722,242.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	20,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	20,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	20,016.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,592,222.22	13,173,317.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,592,222.22	13,193,333.20
筹资活动产生的现金流量净额		-6,592,222.22	-13,173,333.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,445,141.78	15,478,776.09
加：期初现金及现金等价物余额		38,308,334.70	22,829,558.61
六、期末现金及现金等价物余额		19,863,192.92	38,308,334.70

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下大主签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2024年度

本年数											金额单位：人民币元
项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	85,860,000.00				12,616,814.24				6,647,573.28	28,533,599.67	113,657,987.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他	330,656,121.63										
二、本年初余额	65,860,000.00				12,616,814.24				6,647,573.28	28,533,599.67	113,657,987.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,262,495.41	-7,262,495.41
（一）综合收益总额										-676,495.41	-676,495.41
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-6,586,000.00	-6,586,000.00
1、提取盈余公积										-6,586,000.00	-6,586,000.00
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	65,860,000.00				12,616,814.24				6,647,573.28	21,271,104.26	106,395,491.78

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）
 2024年度

上年数											金额单位：人民币元
项目	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	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	166,880,000.00			12,616,814.24				4,822,888.45	25,281,818.23	108,681,116.92	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	65,880,000.00			12,616,814.24				4,822,888.45	25,281,818.23	108,681,116.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,824,888.83	3,251,981.44	5,076,888.27	
（一）综合收益总额									18,248,888.27	18,248,888.27	
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								1,824,888.83	-14,996,888.83	-13,172,000.00	
1、提取盈余公积								1,824,888.83	-1,824,888.83		
2、对股东的分配									-13,172,000.00	-13,172,000.00	
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	65,880,000.00			12,616,814.24				6,647,573.28	28,533,599.67	113,657,987.19	

载于第17页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中技能源集团股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中技能源集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身系湖南中技环保能源有限公司(曾用名:湖南中贵投资有限公司),系2010年10月13日由熊炯、左立人等16位自然人共同出资设立。2015年1月15日,湖南中技环保能源有限公司整体变更为湖南中技环保能源股份有限公司。2016年8月16日,公司由湖南中技环保能源股份有限公司更名为中技能源股份有限公司。2019年1月2日,公司由中技能源股份有限公司更名为中技能源集团股份有限公司。股份公司设立时注册资本为人民币1,320万元,股本为1,320万股。

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

2018年1月23日,公司增资1,570万元。2018年2月7日,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了验资报告予以验证(利安达验字〔2018〕第B2001号)。

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

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

本公司法定代表人:熊炯。

本公司统一社会信用代码:91430100563511680X。

本公司所属行业:电力、热力、燃气及水生产和供应业。

本公司经营期限:2010年10月13日至2060年10月12日。

本公司经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程施工;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设);自来水生产与供应;发电业务、输电业务、供(配)电业务;水力发电;供电业务;城市生活垃圾经营性服务;餐厨垃圾处理;生物质燃气生产和供应;建筑智能化系统设计;肥料生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:热力生产和供应;节能管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;环保咨询服务;软件开发;软件销售;软件外包服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;城市绿



化管理；农作物病虫害防治服务；水利相关咨询服务；水污染治理；污水处理及其再生利用；新材料技术推广服务；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；数据处理和存储支持服务；生物质能技术服务；集中式快速充电站；输配电及控制设备制造；新能源汽车电附件销售；公共资源交易平台运行技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；光伏设备及元器件销售；发电技术服务；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；固体废物治理；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；合同能源管理；供冷服务；机械设备销售；环境保护专用设备销售；新能源原动设备制造；人工智能应用软件开发；智能输配电及控制设备销售；肥料销售；复合微生物肥料研发；生物有机肥料研发；化肥销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司控股股东及实际控制人：熊炯。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事生物质发电、合同能源管理、太阳能发电、技术服务等。

本财务报表批准报出日：本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币



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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款	单项期末余额 100 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款	单项期末余额 100 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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



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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金



融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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



价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方



款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

④债权投资



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

⑤其他债权投资

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法



本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。



（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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



①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利 或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资 的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致 的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此 基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公 允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产



(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0	5
机器设备	8-20	0	12.5-5
运输设备	5	0	20
办公及电子设备	3-5	0	33.33-20

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用



等。

本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提 固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括车位使用权、专利权等。



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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
车位使用权	20	付款协议	直线法
办公软件	2-3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
中咨电子招投标平台 V1.0	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
合同使用权	16.9	合同	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计



量的投资性房地产、固定资产、在建工程的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负



债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约



义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

生物质电力销售

依据销售合同或协议约定的结算日期，根据输入国家电网的电量作为结算依据，取得收款的权利时确认销售收入。

合同能源管理

依据合同能源管理合同约定的结算日期，根据实际提供的热力等数量作为结算依据，取得收款权利时确认销售收入。

太阳能发电

依据销售合同或协议约定的结算日期，根据实际提供的电量作为结算依据，取得收款的权利时确认销售收入。

24、合同成本



合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。



与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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



以转回。

27、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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



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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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



28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。

4、公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	按照销售额的 13%、9%、6%的税率以及 3%、1%征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

主要纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
1-中技能源集团股份有限公司	15%
1.1-中技能源股份有限公司怀化分公司	15%
1.2-中技能源股份有限公司长沙分公司	15%
1.3-中技能源股份有限公司湖南分公司	15%
2-娄底中技环保能源有限公司	25%
3-怀化中技能源有限公司	25%
4-湖南中技节能投资有限公司	25%
5 长沙中技能源有限公司	25%、12.5%
6-湖南中技华实能源有限公司	12.50%
7-湖南中技新能电力有限公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
8-湖南招采猫信息技术有限公司	15%
9-湖南中格新能源有限公司	25%
10-沅陵中技能源有限公司	25%
11-湖南日晟能源有限公司	25%
12-湖南金拓能源有限公司	25%、免税
13-成都金晔能源有限公司	免税
14-会同中技能源有限公司	25%
15-重庆金映能源科技有限公司	25%
16-深圳金峰能源科技有限公司	25%
17-湖南易招汇数字科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

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

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

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

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



（2）企业所得税优惠

①根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第二款规定：从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

长沙中技能源有限公司十二区项目所得税优惠期限为2021年1月1日至2023年12月31日免征，2024年1月1日至2026年12月31日减半征收，2026年12月31日后，十二区项目不再享受相关税收优惠。

湖南金拓能源有限公司光伏项目所得税优惠期限为2024年1月1日至2026年12月31日免征，2027年1月1日至2029年12月31日减半征收，2029年12月31日后，不再享受相关税收优惠。

成都金晔能源有限公司光伏项目所得税优惠期限为2024年1月1日至2026年12月31日免征，2027年1月1日至2029年12月31日减半征收，2029年12月31日后不再享受相关税收优惠。

中技能源集团股份有限公司长沙分公司光伏项目所得税优惠期限为2024年1月1日至2026年12月31日免征，2027年1月1日至2029年12月31日减半征收，2029年12月31日后，不再享受相关税收优惠。

中技能源集团股份有限公司湖南分公司光伏项目所得税优惠期限为2023年1月1日至2025年12月31日免征，2026年1月1日至2028年12月31日减半征收，2028年12月31日后，不再享受相关税收优惠。

②根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第三款规定：从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

湖南中技华实能源有限公司所得税优惠期限为2020年1月1日至2022年12月31日免征，2023年1月1日至2025年12月31日减半征收，2025年12月31日后，公司将不再享受相关税收优惠。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。中技能源集团股份有限公司于2023年10月16日经批准为高新技术企业，从2023年1月1日至2025年12月31日减按15%缴纳企业所得税。湖南招采猫信息技术有限公司于2022年12月12日经批准为高新技术企业，从2022年1月1日至2024年12月31日减按15%缴纳企业所得税。

④根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税



所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

中技能源集团股份有限公司子公司实际执行该优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	28,808,467.10	45,837,600.56
合计	<u>28,808,467.10</u>	<u>45,837,600.56</u>

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,000.00	
其中：银行理财产品	600,000.00	
合计	<u>600,000.00</u>	

3、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,842,102.58	9.04	4,842,102.58	100.00	
其中：应收政府款	4,842,102.58	9.04	4,842,102.58	100.00	
2、按组合计提坏账准备的应收账款	48,695,509.52	90.96	12,139,995.04	24.93	36,555,514.48
其中：账龄组合	9,568,669.43	17.87	557,370.36	5.82	9,011,299.07
应收政府款项组合	39,126,840.09	73.09	11,582,624.68	29.60	27,544,215.41
合计	<u>53,537,612.10</u>	—	<u>16,982,097.62</u>	—	<u>36,555,514.48</u>

（续）



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

①按单项计提坏账准备

名称	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收政府款	4,842,102.58	4,842,102.58	4,842,102.58	4,842,102.58	100.00	政府补贴政策变化
合计	<u>4,842,102.58</u>	<u>4,842,102.58</u>	<u>4,842,102.58</u>	<u>4,842,102.58</u>	—	

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,568,669.43	557,370.36	5.82	6,648,316.00	267,099.05	4.02
应收政府款	39,126,840.09	11,582,624.68	29.60	35,056,352.56	7,959,423.60	22.70
合计	<u>48,695,509.52</u>	<u>12,139,995.04</u>	—	<u>41,704,668.56</u>	<u>8,226,522.65</u>	—

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	13,487,329.77	15,746,254.37
1 至 2 年	10,198,306.55	8,946,960.50
2 至 3 年	8,946,960.50	8,231,439.37
3 年以上	16,062,912.70	8,780,014.32
合计	<u>48,695,509.52</u>	<u>41,704,668.56</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	267,099.05	290,271.31				557,370.36
应收政府款	12,801,526.18	3,623,201.08				16,424,727.26
合计	<u>13,068,625.23</u>	<u>3,913,472.39</u>				<u>16,982,097.62</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
国网湖南省电力有限公司及其控制公司	46,392,581.11	86.65	16,497,436.42
湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	2,567,348.00	4.80	77,020.44
金杯电工衡阳电缆有限公司	1,379,780.74	2.58	41,393.42
湖南省人民代表大会常务委员会办公厅	966,422.54	1.81	289,926.76
湖南大汉物业管理有限公司长沙分公司	915,060.02	1.71	27,451.80
合计	<u>52,221,192.41</u>	<u>97.55</u>	<u>16,933,228.84</u>

注：国家电网湖南电力有限公司及其控制公司包括：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	是否存在关联关系
国家电网湖南省电力有限公司	40,619,216.81	75.87	否
国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	3,349,725.86	6.26	否
湖南望新智慧能源有限责任公司	1,124,902.44	2.10	否
国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司	862,920.00	1.61	否
国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司	285,066.00	0.53	否
国网湖南省电力有限公司沅陵县供电分公司	150,750.00	0.28	否
合计	<u>46,392,581.11</u>	<u>86.65</u>	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,488,974.96	97.10	4,826,885.84	92.71
1 至 2 年	172,371.76	1.16	370,879.50	7.12
2 至 3 年	258,474.50	1.72		
3 年以上	2,430.69	0.02	8,671.49	0.17
合计	<u>14,922,251.91</u>	<u>100.00</u>	<u>5,206,436.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
四川汇能水利电力工程有限公司	3,393,938.82	22.74
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	2,059,744.05	13.80
重庆中瑞电气有限公司	1,428,496.80	9.57
广州市深发机电实业发展有限公司	1,193,921.53	8.00
宿钲信息科技（河南）有限公司	1,002,726.82	6.72
合计	<u>9,078,828.02</u>	<u>60.83</u>

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	526,993.37	694,704.28
合计	<u>526,993.37</u>	<u>694,704.28</u>

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	522,791.66	472,554.62
代垫支出	6,122.14	10,542.58
其他	59,237.87	250,000.00
合计	<u>588,151.67</u>	<u>733,097.20</u>

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,812.59	613,097.20
1 至 2 年	487,339.08	100,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	<u>588,151.67</u>	<u>733,097.20</u>

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	588,151.67	100.00	61,158.30	10.40	526,993.37
其中：账龄组合	588,151.67	100.00	61,158.30	10.40	526,993.37



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	588,151.67	—	61,158.30	—	526,993.37

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	733,097.20	100.00	38,392.92	5.24	694,704.28
其中：账龄组合	733,097.20	100.00	38,392.92	5.24	694,704.28
合计	733,097.20	—	38,392.92	—	694,704.28

A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	588,151.67	61,158.30	10.40
合计	588,151.67	61,158.30	—

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	38,392.92			38,392.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期	38,392.92			38,392.92
——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	22,765.38			22,765.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	61,158.30			61,158.30



④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	38,392.92	22,765.38				61,158.30
合计	<u>38,392.92</u>	<u>22,765.38</u>				<u>61,158.30</u>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准 备期末 余额
重庆联合产权交易所集团股份 有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	51.01	30,000.00
广东碳联科技发展股份有限公 司	保证金	50,000.00	1-2 年	8.50	5,000.00
深圳市天健城市服务有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	8.50	1,500.00
湖南博物院（湖南省文物鉴定中 心）	押金	20,000.00	3 年以上	3.40	10,000.00
湖南润和城物业服务有限公司	押金	13,000.00	1-2 年	2.21	1,300.00
合计		<u>433,000.00</u>		<u>73.62</u>	<u>47,800.00</u>

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料				788,685.87		788,685.87
合同履约成本	690,612.59		690,612.59	1,097,917.05		1,097,917.05
合计	<u>690,612.59</u>		<u>690,612.59</u>	<u>1,886,602.92</u>		<u>1,886,602.92</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,600,445.57	233,313.29
所得税预缴税额		17,375.43
合计	<u>1,600,445.57</u>	<u>250,688.72</u>

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,050,088.97	45,590,869.84
固定资产清理		
合计	<u>54,050,088.97</u>	<u>45,590,869.84</u>



(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,590,481.44	67,782,328.03	340,247.86	955,703.30	83,668,760.63
2、本年增加金额		15,213,041.49		16,329.00	15,229,370.49
(1) 购置		1,658,194.17		16,329.00	1,674,523.17
(2) 在建工程转入		13,554,847.32			13,554,847.32
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额	14,590,481.44	82,995,369.52	340,247.86	972,032.30	98,898,131.12
二、累计折旧					
1、年初余额	8,462,768.60	28,455,559.41	340,247.86	818,277.12	38,076,852.99
2、本年增加金额	1,051,998.22	5,597,328.47		120,824.67	6,770,151.36
(1) 计提	1,051,998.22	5,597,328.47		120,824.67	6,770,151.36
(2) 其他转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额	9,514,766.82	34,052,887.88	340,247.86	939,101.79	44,847,004.35
三、减值准备					
1、年初余额		1,037.80			1,037.80
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额		1,037.80			1,037.80
四、账面价值					
1、年末账面价值	<u>5,075,714.62</u>	<u>48,941,443.84</u>		<u>32,930.51</u>	<u>54,050,088.97</u>
2、年初账面价值	<u>6,127,712.84</u>	<u>39,325,730.82</u>		<u>137,426.18</u>	<u>45,590,869.84</u>

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,965,422.84	239,872.86
工程物资	4,842,111.97	
合计	<u>8,807,534.81</u>	<u>239,872.86</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金杯电工成都公司光伏发电				373.80		373.80
湖南博物院分布式光伏发电				239,499.06		239,499.06
湘渝光伏发电	3,768,482.27		3,768,482.27			
湖南省人民政府分布式光伏发电	139,250.00		139,250.00			
深圳市罗湖区管理中心大厦项目	42,942.89		42,942.89			
爱尔眼科医院分布式光伏发电	14,747.68		14,747.68			
合计	<u>3,965,422.84</u>		<u>3,965,422.84</u>	<u>239,872.86</u>		<u>239,872.86</u>

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金杯电工成都公司光伏发电项目		373.80	7,743,002.45	7,743,376.25		
商业技师学院智慧能源项目			4,072,219.00	4,072,219.00		
湖南博物院分布式光伏发电项目		239,499.06	258,294.93	497,793.99		
湘渝光伏发电项目			3,768,482.27			3,768,482.27
湖南省人民政府分布式光伏发电项目			139,250.00			139,250.00
深圳市罗湖区管理中心大厦项目			42,942.89			42,942.89
爱尔眼科医院分布式光伏发电项目			14,747.68			14,747.68
湖南省人力资源和社会保障厅分布式光伏发电项目			1,241,458.08	1,241,458.08		
合计		<u>239,872.86</u>	<u>17,280,397.30</u>	<u>13,554,847.32</u>		<u>3,965,422.84</u>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
金杯电工成都公司光伏发电项目		100%	93,783.34	93,783.34	4.10	借款
商业技师学院智慧能源项		100%	26,465.00	26,465.00	3.95	借款



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
目						
湖南博物院分布式光伏发电项目		100%				自筹
湘渝光伏发电项目		40%				自筹
湖南省人民政府分布式光伏发电项目		10%				自筹
深圳市罗湖区管理中心大厦项目		10%				自筹
爱尔眼科医院分布式光伏发电项目		95%				自筹
湖南省人力资源和社会保障厅分布式光伏发电项目		100%				自筹
合计			<u>120,248.34</u>	<u>120,248.34</u>		

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏组件等	4,842,111.97		4,842,111.97			
合计	<u>4,842,111.97</u>		<u>4,842,111.97</u>			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	车位使用权	办公软件	中咨招投标系统	合同使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	475,000.00	645,822.60	10,112,009.04	1,372,235.80	12,605,067.44
2、本年增加金额			1,446,885.20		1,446,885.20
(1) 购置					
(2) 内部研发			1,446,885.20		1,446,885.20
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他转出					
4、年末余额	475,000.00	645,822.60	11,558,894.24	1,372,235.80	14,051,952.64
二、累计摊销					



项目	车位使用权	办公软件	中咨招投标系统	合同使用权	合计
1、年初余额	285,490.37	645,822.60	2,677,268.12	121,676.09	3,730,257.18
2、本年增加金额	23,750.04		1,047,373.11	80,719.80	1,151,842.95
（1）计提	23,750.04		1,047,373.11	80,719.80	1,151,842.95
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分					
（3）其他转出					
4、年末余额	309,240.41	645,822.60	3,724,641.23	202,395.89	4,882,100.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<u>165,759.59</u>		<u>7,834,253.01</u>	<u>1,169,839.91</u>	<u>9,169,852.51</u>
2、年初账面价值	<u>189,509.63</u>		<u>7,434,740.92</u>	<u>1,250,559.71</u>	<u>8,874,810.26</u>

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 82.26%。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	829,509.06		337,025.85		492,483.21
土地成本	1,069,674.52		1,713.33		1,067,961.19
机组大修理	1,503,204.83	406,014.59	1,027,256.65		881,962.77
合计	<u>3,402,388.41</u>	<u>406,014.59</u>	<u>1,365,995.83</u>		<u>2,442,407.17</u>

12、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,043,255.92	3,650,498.29	13,108,055.95	1,888,957.14
合计	<u>17,043,255.92</u>	<u>3,650,498.29</u>	<u>13,108,055.95</u>	<u>1,888,957.14</u>



13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	具体类别	期末余额	期初余额
应收账款	质押收款权		
银行存款	履约保函		1,000,000.00
合计			<u>1,000,000.00</u>

注：质押收款权由成都金晔能源有限公司通过质押收款权获得项目融资借款 850 万元；湖南金拓能源有限公司通过质押收款权获得项目融资借款 360 万元。

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	800,000.00	2,408,600.00
保证借款	5,000,000.00	
合计	<u>5,800,000.00</u>	<u>2,408,600.00</u>

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料、设备款	737,548.42	635,587.85
其他	172,846.45	22,694.40
合计	<u>910,394.87</u>	<u>658,282.25</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
能源管理	259,671.88	1,291,793.12
服务费	4,690,909.62	4,770,163.24
合计	<u>4,950,581.50</u>	<u>6,061,956.36</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,220,851.05	10,460,864.22	10,588,690.93	1,093,024.34
二、离职后福利-设定提存计划	2,633.32	509,867.14	512,500.46	
三、辞退福利		26,850.00	26,850.00	
四、一年内到期的其他福利				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>1,223,484.37</u>	<u>10,997,581.36</u>	<u>11,128,041.39</u>	<u>1,093,024.34</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,217,052.06	8,815,234.85	8,942,218.29	1,090,068.62
2、职工福利费	400	528,146.17	528,546.17	
3、社会保险费	1,382.72	349,017.87	350,400.59	
其中：医疗保险费	1,382.72	287,702.87	289,085.59	
工伤保险费		31,931.80	31,931.80	
生育保险费		29,383.20	29,383.20	
4、住房公积金		194.00	194.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,016.27	768,271.33	767,331.88	2,955.72
合计	<u>1,220,851.05</u>	<u>10,460,864.22</u>	<u>10,588,690.93</u>	<u>1,093,024.34</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,525.44	488,104.19	490,629.63	
2、失业保险费	107.88	21,762.95	21,870.83	
合计	<u>2,633.32</u>	<u>509,867.14</u>	<u>512,500.46</u>	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,009,008.95	771,651.18
企业所得税	212,859.54	201,139.54
个人所得税	7,198.55	16,178.65
城市维护建设税	23,996.42	24,152.82
教育费附加	17,244.71	17,126.23
其他税费	21,173.87	11,117.97
合计	<u>1,291,482.04</u>	<u>1,041,366.39</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,057,092.15	6,363,126.45
合计	<u>8,057,092.15</u>	<u>6,363,126.45</u>

(1) 其他应付款



①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,341,446.71	1,883,052.90
往来款	4,794,914.93	4,287,926.20
其他	920,730.51	192,147.35
合计	<u>8,057,092.15</u>	<u>6,363,126.45</u>

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
成都金晔融资借款	1,062,500.00	
湖南金拓融资借款	450,000.00	
合计	<u>1,512,500.00</u>	

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	295,497.16	454,142.89
合计	<u>295,497.16</u>	<u>454,142.89</u>

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款+保证借款	9,831,250.00	
合计	<u>9,831,250.00</u>	

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,651,250.00		431,750.00	4,219,500.00	
合计	<u>4,651,250.00</u>		<u>431,750.00</u>	<u>4,219,500.00</u>	--

24、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>65,860,000.00</u>						<u>65,860,000.00</u>

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,682,785.58			11,682,785.58
其他资本公积	354,121.87			354,121.87
合计	<u>12,036,907.45</u>			<u>12,036,907.45</u>



26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,647,573.28			6,647,573.28
合计	<u>6,647,573.28</u>			<u>6,647,573.28</u>

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,145,072.83	44,934,835.81
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	37,145,072.83	44,934,835.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,480,229.52	16,752,478.52
减: 提取法定盈余公积		1,824,886.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,586,000.00	13,172,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	97,834.75	9,545,354.67
期末未分配利润	<u>36,941,467.60</u>	<u>37,145,072.83</u>

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	47,207,695.98	26,907,041.50	84,717,088.79	53,967,892.11
其中: 代理收入			43,561,228.64	27,388,462.24
服务收入	6,969,645.92	1,103,918.26		
售电收入	25,146,032.87	14,576,337.80	24,480,034.51	14,224,912.31
垃圾填埋运营	2,056,928.11	1,226,060.10	5,410,544.75	3,253,690.15



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
能源合同收入	12,189,135.32	9,803,678.38	11,265,280.89	9,100,827.41
空调维修收入	845,953.76	197,046.96		
二、其他业务收入				
合计	<u>47,207,695.98</u>	<u>26,907,041.50</u>	<u>84,717,088.79</u>	<u>53,967,892.11</u>

(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司及其控制公司	21,394,119.72	45.32
湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	8,998,591.53	19.06
金杯电工衡阳电缆有限公司	2,608,829.95	5.53
怀化市城市管理事务中心	2,056,928.11	4.36
湖南大汉物业管理有限公司	1,798,987.87	3.81
合计	<u>36,857,457.18</u>	<u>78.08</u>

注：国家电网湖南电力有限公司及其控制公司包括

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司	8,450,386.56	17.90
国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司	4,929,617.59	10.44
国网湖南省电力有限公司	4,395,524.27	9.31
湖南望新智慧能源有限责任公司	1,825,663.18	3.87
国网湖南省电力有限公司沅陵县供电分公司	1,710,541.60	3.62
国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司	78,492.03	0.17
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	3,894.49	0.01
合计	<u>21,394,119.72</u>	<u>45.32</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,373.18	133,382.36
教育费附加	68,873.55	85,331.55
其他	260,633.93	258,833.91
合计	<u>429,880.66</u>	<u>477,547.82</u>



30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,928.84	111,328.12
业务招待及差旅费	93,365.00	69,969.95
办公费用	9.10	26,463.65
其他	33,560.97	14,642.83
合计	<u>224,863.91</u>	<u>222,404.55</u>

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,068,107.47	12,888,738.89
业务招待及差旅费	3,502,883.68	5,217,366.97
租金	466,556.71	474,290.35
办公费用	980,741.11	1,939,050.49
广告宣传费用	47,634.75	149,852.97
交通费	233,194.30	847,184.46
折旧及摊销	1,696,790.40	1,714,866.75
聘请中介机构	865,223.36	950,430.86
其他	724,154.80	2,813,208.19
合计	<u>12,585,286.58</u>	<u>26,994,989.93</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	882,102.47	1,244,286.99
直接材料		242,054.67
其他	65,723.45	52,595.10
合 计	<u>947,825.92</u>	<u>1,538,936.76</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	328,451.38	61,044.60
减：利息收入	410,354.97	437,757.03
银行手续费	15,435.37	49,709.84
合计	<u>-66,468.22</u>	<u>-327,002.59</u>

34、其他收益

(1) 其他收益明细



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	698,539.38	548,775.31
税收优惠	2,353,409.39	2,345,314.69
合计	<u>3,051,948.77</u>	<u>2,894,090.00</u>

(2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益 相关
高新技术企业研发经费补贴资金		50,000.00	收益相关
稳岗就业补贴	27,902.05	65,260.59	收益相关
个税手续费返还	2,698.03	1,764.72	收益相关
湖南省博物馆天然气分布式能源站	300,000.00	300,000.00	资产相关
娄底市城市生活垃圾卫生填埋场填埋气处理与利用项目	131,750.00	131,750.00	资产相关
2022 年促进经济高质量发展兑现补贴	50,000.00		收益相关
2022 年度长沙市创新创业带动就业项目第二批补贴资金	86,189.30		收益相关
2024 年第一批创新型省份建设专项资金	100,000.00		收益相关
合计	<u>698,539.38</u>	<u>548,775.31</u>	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		18,423,175.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,730.20	121,191.78
合计	<u>34,730.20</u>	<u>18,544,367.65</u>

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,913,472.39	-2,519,529.27
其他应收款坏账损失	-22,765.38	-38,259.69
合计	<u>-3,936,237.77</u>	<u>-2,557,788.96</u>

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		61,400.00	
其他	130,918.20	62,502.34	130,918.20
合计	<u>130,918.20</u>	<u>123,902.34</u>	<u>130,918.20</u>



38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		1,906,952.78	
对外捐赠	145,000.00		145,000.00
其他	122,279.00	684,735.06	122,279.00
非流动资产处置损失		2,039,697.65	
合计	<u>267,279.00</u>	<u>4,631,385.49</u>	<u>267,279.00</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	417,333.57	160,838.43
递延所得税费用	-1,761,541.15	-490,309.82
合计	<u>-1,344,207.58</u>	<u>-329,471.39</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,193,346.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	779,001.90
子公司适用不同税率的影响	244,894.42
调整以前期间所得税的影响	91,689.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,113.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,650,498.29
研发费用加计扣除的影响	861,889.82
减免税的影响	-7,410,295.00
所得税费用	<u>-1,344,207.58</u>

40、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	893,200.00	34,569,873.03
往来款	8,165,971.83	16,695,322.75
政府补助	265,134.52	171,080.84
利息收入	410,354.97	436,952.22



项目	本期发生额	上期发生额
预缴税费返还	622.38	6,271.73
其他	88,969.92	
合计	<u>9,824,253.62</u>	<u>51,879,500.57</u>

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,488,350.32	7,154,944.97
往来款	8,228,995.12	21,190,654.22
手续费	15,435.37	45,239.34
保证金	1,063,100.00	55,780,487.89
罚款（滞纳金）		30,174.89
赔偿款		1,790,000.00
合计	<u>12,795,880.81</u>	<u>85,991,501.31</u>

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,537,553.61	16,544,977.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,936,237.77	2,557,788.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,770,151.36	8,809,668.45
无形资产摊销	1,151,842.95	917,976.92
长期待摊费用摊销	1,365,995.83	1,324,360.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,039,697.65
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	328,451.38	61,044.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,730.20	-18,544,367.65
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,761,541.15	-71,977.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-418,332.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,195,990.33	-1,259,668.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,403,813.09	6,119,855.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,040,914.10	-42,039,530.03



补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,127,052.89	-23,958,506.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,808,467.10	45,837,600.56
减：现金的年初余额	45,837,600.56	72,113,356.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-17,029,133.46</u>	<u>-26,275,756.10</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,808,467.10	45,837,600.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,808,467.10	45,837,600.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>28,808,467.10</u>	<u>45,837,600.56</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接人员	2,462,516.90	2,554,690.95
直接材料	105,069.96	374,347.61
其他	305,379.20	52,595.10
合计	<u>2,872,966.06</u>	<u>2,981,633.66</u>
其中：费用化研发支出	947,825.92	1,538,936.76
资本化研发支出	1,925,140.14	1,442,696.90

1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	购买	确认为无形资产	转入当期损益	



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	购买	确认为无形资产	转入当期损益	
中咨电子招标平台	1,207,323.73			1,207,323.73		
科大摇球机物联网系统	139,829.43	99,732.04		239,561.47		
在线培训系统人脸识别功能研发	142,672.08	204,751.57				347,423.65
会员服务系统	532,556.43	464,010.75				996,567.18
招投标文件编制系统	110,166.65	283,454.75				393,621.40
电子招采碳资产管理 系统	254,164.79	433,254.52				687,419.31
视频见证系统	222,342.80	279,669.53				502,012.33
智能化平台			160,266.98			160,266.98
合计	<u>2,609,055.91</u>	<u>1,764,873.16</u>	<u>160,266.98</u>	<u>1,446,885.20</u>		<u>3,087,310.85</u>

七、合并范围的变更

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
重庆金映能源科技有限公司	全资子公司	重庆	电力、热力生产和供应业	2400 万	熊炯	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；建设工程设计；供电业务；水力发电；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；生物质燃气生产和供应；建筑智能化系统设计；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；热力生产和供应；节能管理服务；环保咨询服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息系统集成服务；城市绿化管理；农作物病虫害防治服务；水利相关咨询服务；水污染治理；污水处理及其再生利用；新材料技术推广服务；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；数据处理和



子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
						存储支持服务；生物质能技术服务；集中式快速充电站；新能源汽车电附件销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；半导体器件专用设备销售；光伏设备及元器件销售；发电技术服务；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；固体废物治理；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；合同能源管理；供冷服务；机械设备销售；环境保护专用设备销售；新能源原动设备销售；人工智能应用软件开发；智能输配电及控制设备销售；制冷、空调设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
深圳金峰能源有限公司	全资子公司	广东深圳	电力、热力生产和供应业	300 万	熊炯	热力生产和供应；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；城市绿化管理；农作物病虫害防治服务；水利相关咨询服务；水污染治理；新材料技术推广服务；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；数据处理和存储支持服务；生物质能技术服务；集中式快速充电站；新能源汽车电附件销售；公共资源交易平台运行技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；光伏设备及元器件销售；发电技术服务；风力发电技术服务；风



子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
						力发电机组及零部件销售；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；合同能源管理；供冷服务；机械设备销售；环境保护专用设备销售；人工智能应用软件开发；智能输配电及控制设备销售；网络与信息安全软件开发；生物质能资源数据库信息系统平台；水污染防治服务；储能技术服务；新材料技术研发；陆上风力发电机组销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）无
湖南易招汇数字科技有限公司	控股孙公司	湖南怀化	软件和信息技术服务业	200 万	房小池	一般项目：其他数字内容服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；科技中介服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件外包服务；市场主体登记注册代理；工程管理服务；财务咨询；数据处理和存储支持服务；商务代理代办服务；税务服务；商标代理；知识产权服务（专利代理服务除外）；社会经济咨询服务；品牌管理；信息系统集成服务；市场营销策划；房地产咨询；工程和技术研究和试验发展；软件开发；数字文化创意内容应用服务。（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）

续：

子公司名称	企业类型	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码	是否合并
重庆金映能源科技有限公司	有限责任公司	100%	100%	91500101MAD71UYR1G	是
深圳金蜂能源有限公司	有限责任公司	100%	100%	91440300MAE50CPA0Q	是
湖南易招汇数字科技有限公司	有限责任公司	52.965%	52.965%	91430181MABYH0676E	是



八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接		
娄底中技环保能源有限公司	娄底	娄底	电力	100		设立	
怀化中技能源有限公司	怀化	怀化	电力	100		设立	
湖南中技节能投资有限公司	长沙	长沙	电力	100		设立	
长沙中技能源有限公司	长沙	长沙	电力	100		设立	
湖南招采猫信息技术有限公司	长沙	长沙	电子商务	53.50		设立	公司的持股比例不同于表决权比例的原因系子公司实收资本为1900万元
湖南中技华实能源有限公司	长沙	长沙	电力	100		设立	
湖南中技新能电力有限公司	长沙	长沙	科技推广和应用服务业	100		设立	
湖南中格新能源有限公司	长沙	长沙	电力	51		设立	
沅陵中技能源有限公司	沅陵	沅陵	电力	100		设立	
湖南日晟能源有限公司	长沙	长沙	电力、热力生产和供应业	100		设立	
湖南金拓能源有限公司	长沙	长沙	电力、热力生产和供应业	100		设立	
成都金晔能源有限公司	成都	成都	电力、热力生产和供应业	100		设立	
会同中技能源有限公司	会同	会同	电力、热力生产和供应业	100		设立	
重庆金映能源科技有限公司	重庆	重庆	电力、热力生产和供应业	100		设立	
深圳金峰能源有限公司	深圳	深圳	电力、热力生产和供应业	100		设立	
湖南易招汇数字科技有限公司	长沙	怀化	软件和信息技术服务业	52.965		购买	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南招采猫信息技术有限公司	46.5	89,140.46		4,872,170.01

少数股东持股不同于表决权比例的原因系少数股东出资未到位，按实际投资额确认持股比例。



3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南招采猫信息技术有限公司	10,825,743.87	10,772,339.95	21,598,083.82	11,338,429.06		11,338,429.06

(续)

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

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南招采猫信息技术有限公司	4,027,570.68	191,699.91	191,699.91	1,274,031.11

(续)

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

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,651,250.00			431,750.00		4,219,500.00	与资产相关
合计	<u>4,651,250.00</u>			<u>431,750.00</u>		<u>4,219,500.00</u>	

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	698,539.38	548,775.31

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人

本公司最终控制方熊炯，为本公司董事长、总经理兼董秘。

2、本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在重要的合营和联营企业。



4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
左立人	持有公司 7.9943%股份的股东，公司副董事长、财务总监
金智刚	持有公司 3.2067%股份的股东，公司董事、副总经理
郭跃美	持有公司 3.4477%股份的股东，公司董事
蒋琦	持有公司 0.9110%股份的股东，公司董事
蒋海军	公司董事
张军	公司董事
郭一夫	持有公司 4.9743%股份的股东，监事会主席
刘冰	持有公司 1.3848%股份的股东、公司监事
冯刚强	公司职工监事
中技建设咨询有限公司	同一控制人
湖南华菱线缆股份有限公司	公司董事张军担任董事
长沙芸电高长新能源有限公司	公司股东、副董事长、财务总监左立人控股

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中技建设咨询有限公司	造价咨询服务	1,284,643.00	
湖南华菱线缆股份有限公司	购买电缆	160,432.04	
长沙芸电高升新能源有限公司	服务	4,695.00	

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中技建设咨询有限公司	专家咨询服务费	655,807.13	4,000,000.00	否	1,256,747.46
中技建设咨询有限公司	平台使用费				1,007.08

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无



(6) 关联方资产转让、债务重组情况
无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,574,421.00	1,343,178.51

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中技建设咨询有限公司	50,000.00	
预收账款	中技建设咨询有限公司	275,852.94	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,216,051.69	2,772,020.10
1 至 2 年	133,945.60	966,422.54
2 至 3 年	966,422.54	
3 年以上		
合计	<u>5,316,419.83</u>	<u>3,738,442.64</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,316,419.83	100.00	429,802.87	8.08	4,886,616.96



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	5,316,419.83	100.00	429,802.87	8.08	4,886,616.96
合并范围内关联方组合					
合计	<u>5,316,419.83</u>	—	<u>429,802.87</u>	—	<u>4,886,616.96</u>

(续)

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

①按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,316,419.83	429,802.87	0.08
合计	<u>5,316,419.83</u>	<u>429,802.87</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	179,802.85	250,000.02				429,802.87
合计	<u>179,802.85</u>	<u>250,000.02</u>				<u>429,802.87</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
湖南博物院（湖南省文物鉴定中心）	2,567,348.00	48.29	77,020.44
金杯电工衡阳电缆有限公司	1,379,780.74	25.95	41,393.42
湖南省人民代表大会常务委员会办公厅	966,422.54	18.18	289,926.76
长沙方略投资发展有限公司	133,945.60	2.52	13,394.56
湖南省人力资源和社会保障厅	69,904.80	1.31	2,097.144
合计	<u>5,117,401.68</u>	<u>96.25</u>	<u>423,832.32</u>



2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,000,000.00	8,500,000.00
其他应收款	21,045,857.57	6,239,589.41
合计	<u>22,045,857.57</u>	<u>14,739,589.41</u>

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
怀化中技能源有限公司	1,000,000.00	4,500,000.00
长沙中技能源有限公司		3,000,000.00
娄底中技环保能源有限公司		1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>8,500,000.00</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	335,452.58	335,215.54
与关联方往来	20,750,868.57	5,922,188.77
其他往来款		1,692.34
合计	<u>21,086,321.15</u>	<u>6,259,096.65</u>

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,275,570.83	1,852,901.63
1 至 2 年	704,486.35	453,475.85
2 至 3 年	381,357.91	3,932,719.17
3 年以上	1,724,906.06	20,000.00
合计	<u>21,086,321.15</u>	<u>6,259,096.65</u>

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,086,321.15	100.00	40,463.58	0.19
其中：账龄组合	335,452.58	1.59	40,463.58	12.06



类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
关联方组合	20,750,868.57	98.41		
合计	<u>21,086,321.15</u>	—	<u>40,463.58</u>	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,259,096.65	100.00	19,507.24	0.31
其中：账龄组合	336,907.88	5.38	19,507.24	5.79
关联方组合	5,922,188.77	94.62		
合计	<u>6,259,096.65</u>	—	<u>19,507.24</u>	—

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	335,452.58	40,463.58	12.06
合计	<u>335,452.58</u>	<u>40,463.58</u>	—

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	19,507.24	20,956.34				40,463.58
合计	<u>19,507.24</u>	<u>20,956.34</u>				<u>40,463.58</u>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆金映能源科技有限公司	内部往来	15,995,368.74	1 年以内	75.86	
怀化中技能源有限公司	内部往来	2,084,427.92	3 年以上	9.89	
深圳金峰能源有限公司	内部往来	2,005,793.55	1 年以内	9.51	
娄底中技环保能源有限公司	内部往来	403,646.36	3 年以上	1.91	
湖南招采猫信息技术有限公司	内部往来	151,632.00	2-3 年	0.72	



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计		<u>20,640,868.57</u>		<u>97.89</u>	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,746,418.13		53,746,418.13	49,461,918.13		49,461,918.13
合计	<u>53,746,418.13</u>		<u>53,746,418.13</u>	<u>49,461,918.13</u>		<u>49,461,918.13</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
娄底中技环保能源有限公司	4,722,958.13			4,722,958.13		
湖南中技节能投资有限公司	760,000.00			760,000.00		
怀化中技能源有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00		
长沙中技能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
湖南中技华实能源有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南中技新能电力有限公司(湖南新腾能源服务有限公司)	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南招采猫信息技术有限公司	10,164,960.00			10,164,960.00		
湖南中格新能源有限公司	714,000.00			714,000.00		
沅陵中技能源有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00		
湖南金拓能源有限公司	200,000.00	1,984,500.00		2,184,500.00		
成都金晔能源有限公司	200,000.00	500,000.00		700,000.00		
重庆金映能源科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	<u>49,461,918.13</u>	<u>4,284,500.00</u>		<u>53,746,418.13</u>		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,160,444.71	9,639,385.46	19,161,127.53	9,786,731.05
其他业务				
合计	<u>18,160,444.71</u>	<u>9,639,385.46</u>	<u>19,161,127.53</u>	<u>9,786,731.05</u>



5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	24,510.91	121,191.78
子公司在持有期间取得的股利收入		8,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		12,020,000.00
合计	<u>24,510.91</u>	<u>20,641,191.78</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		



项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,360.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	23,834.52	
少数股东权益影响额（税后）	14,870.27	
合计	-175,065.60	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.0536	0.0984	0.0984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0550	0.1011	0.1011

公司名称：中技能源集团股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2025 年 4 月 18 日

日期：2025 年 4 月 18 日

日期：2025 年 4 月 18 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2371 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区燕云寺北里 210 号楼 1101 室

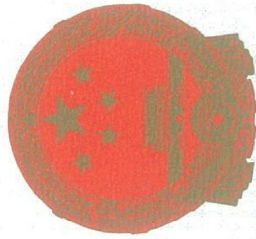
登记机关



2025 年 03 月 17 日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年十月

中华人民共和国财政部制





财政会计行业管理系统
Accountant & CPA of China

欢迎登录，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）！

首页

用户下载

常见问题解答

修改密码

退出登录

待办事项

搜索菜单

事务所管理

分所管理

注册会计师管理

涉外管理

业务报备

综合查询

办件评价

基本信息报备

证券服务业务备案

从事证券服务业务...

新增搜索

从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号: 事务所名称: 备案状态: 已发布

备案日期: 2020-09-01 至 2025-08-31 行政区划: 北京市

搜索

展示列 全屏查看 隐藏查询条件 每页显示 20 条 共 1 条

	操作	行政区划	执业证书编号	事务所名称	备案状态	是否本系统填报
☐		北京市	11000001101050524976	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	已发布	是

1





姓名	王新宇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967-08-25
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙) 山东分所
身份证号码	370111196708255232
Identity card No.	



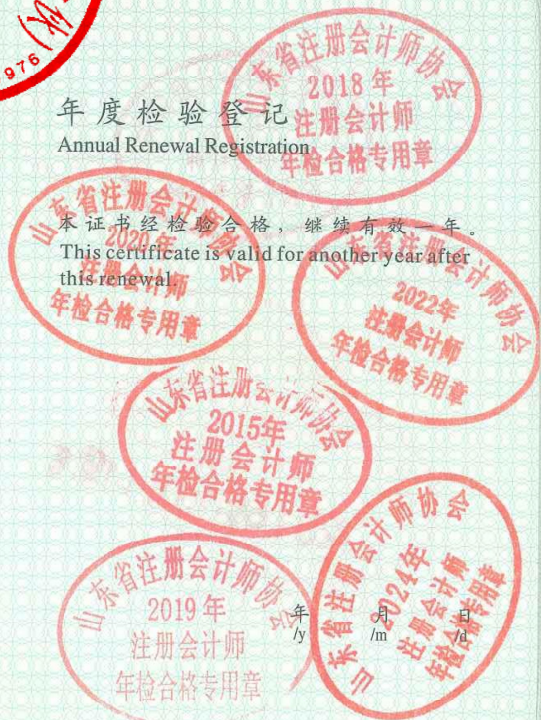
年度检验登记 注册会计师
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 370100010044
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d





中国注册会计师协会



姓名	蔡智
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-12-06
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430902198712068512
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540602
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 10 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

蔡智

会员编号 110001540602

最后年检时间

2024年08月

年检结果

通过



历年记录

2023年

2023-07-17

通过

2022年

2022-09-30

通过

仅供报告使用

