

NEEQ : 838250



ANNUAL REPORT

2024

年度报告

湖北华工能源股份有限公司

HUBEI HUAGONG ENERGY CO., LTD

<https://www.hgiems.com/>

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、公司负责人贾荣东、主管会计工作负责人卜莉敏及会计机构负责人（会计主管人员）蒲欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖北华工能源股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	湖北华工能源股份有限公司
地热公司	指	湖北华工地热科技有限公司
股东大会	指	湖北华工能源股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北华工能源股份有限公司董事会
监事会	指	湖北华工能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
可道投资	指	武汉可道投资合伙企业(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
地源热泵	指	地(水)源热泵, 热泵的一种, 是利用浅层地能进行供热制冷的新型能源利用技术。
合同能源管理(EMC)	指	是一种以减少的能源费用支出来支付节能项目全部成本的节能投资方式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北华工能源股份有限公司		
英文名称及缩写	HuBei HuaGong Energy CO.,LTD		
	HGNV		
法定代表人	贾荣东	成立时间	2001 年 11 月 1 日
控股股东	控股股东为贾荣东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾荣东），一致行动人为（武汉可道投资合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E492 管道和设备安装-E4920 管道和设备安装		
主要产品与服务项目	地源热泵中央空调的安装及售后、空调系统节能管理		
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	华工能源	证券代码	838250
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	18,300,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾苏媛	联系地址	武汉市武昌区友谊大道 999 号武钢集团大楼 B 座 1701 室
电话	027-86836637	电子邮箱	hbhgny2014@163.com
传真	027-86836637		
公司办公地址	武汉市青山区友谊大道 999 号武钢集团大楼 B 座 1701 室	邮政编码	430062
公司网址	https://www.hgiems.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	914201117327007749		
注册地址	湖北省武汉市洪山区徐东大街凯旋门广场 A 座 1206 室		

注册资本（元）	18,300,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

- 1、经营模式：公司集地源热泵系统的勘探、设计、施工与管理为一体，依托特有的地（水）源中央空调系统综合节能解决方案，为办公楼、别墅、小区、医院、企事业单位等客户提供地热能源设施施工及合同能源管理服务（EMC），并通过能源站管理方式为密集型建筑群的空调使用提供全面的热力运营服务，充分实现建筑节能减排，节省客户投资和运行维护管理等费用，为客户提供可持续的高效节能全过程服务，与客户共享节能减排的成果。
- 2、盈利模式：公司立足于节能环保领域，充分利用自身的优势，根据项目实际的地质条件设计系统方案，通过提供价值含量较高的地源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，尽可能提高公司地源热泵系统的附加值，以获得节能费用。
- 3、采购模式：公司由采购相关部门独立统一负责主料、辅料、设备的采购供应。采购相关部门根据销售部、工程部的进度计划，结合库存量，安排每个月、每个季度的实际采购品种与采购量。采购相关部门与工程部负责严格筛选供应商，按年度建立合格供应商名录。采购物料入库之前，采购相关部门发出请检报告，由工程部取样检测并出具检测报告，质量合格的物料正式入库，反之则退货。
- 4、销售模式设计院推广、中央空调设备工程承接、合同能源管理、节能升级改造、地源热泵系统销售。公司销售采取主动营销和参与招投标等方式获得销售合同。其中，主动营销是指公司凭借自身技术优势和历史业绩口碑，向客户提出设计方案，促使客户设立地源热泵项目，从而获得合同。
- 报告期内以及报告期末至本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 11 月获得高新技术企业认定，证书编号：GR201842001440

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	22,548,844.44	18,135,026.33	24.34%
毛利率%	30.30%	22.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-997,458.47	-3,540,346.94	71.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	-1,671,536.69	-3,227,970.62	48.22%

性损益后的净利润			
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）	-3.62%	-11.88%	-
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）	-6.07%	-10.84%	-
基本每股收益	-0.05	-0.19	-73.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,032,412.15	54,046,704.48	-0.03%
负债总计	21,239,606.38	20,194,961.44	5.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,020,787.48	28,018,245.95	-3.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.53	-3.27%
资产负债率%（母公司）	62.40%	60.65%	-
资产负债率%（合并）	39.31%	37.37%	-
流动比率	1.0014	2.3392	-
利息保障倍数	-0.60	-4.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-740,656.17	2,952,484.50	-125.09%
应收账款周转率	3.00	2.01	-
存货周转率	2.46	3.1	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.03%	-10.90%	-
营业收入增长率%	24.34%	83.36%	-
净利润增长率%	71.93%	-392.65%	-

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	1,177,728.30	2.18%	749,221.06	1.39%	57.19%
应收票据					
应收账款	5,736,360.95	10.62%	4,819,590.38	8.92%	19.02%
固定资产	23,624,375.49	43.72%	23,168,134.93	42.87%	1.97%
存货	7,917,706.93	14.65%	4,838,183.32	8.95%	63.65%
短期借款	4,320,000.00	8.00%	1,800,000.00	3.33%	140.00%
长期借款		0.00%	10,740,000.00	19.87%	-100.00%
一年内到期的非流动性负债	10,286,617.78	19.04%	402,143.17	0.74%	2,457.95%

预付款项	1,341,616.26	2.48%	6,090,068.79	11.27%	-77.97%
未分配利润	5,924,486.14	10.96%	6,921,944.61	12.81%	-14.41%

项目重大变动原因

- 1、存货增加 63.65%，系工程项目仍在进行中，暂未结算。
- 2、一年内到期非流动负债增加 2457.95%，系长期借款于 2025 年到期，转至一年内到期非流动负债。

(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	22,548,844.44	-	18,135,026.33	-	24.34%
营业成本	15,717,654.00	69.70%	14,046,838.95	77.46%	11.89%
毛利率%	30.30%	-	22.54%	-	-
销售费用	306,515.19	1.36%	375,364.48	2.07%	-18.34%
管理费用	4,454,139.49	19.75%	3,211,187.34	17.71%	38.71%
研发费用	2,710,532.71	12.02%	2,817,430.61	15.54%	-3.79%
财务费用	795,754.43	3.53%	681,122.95	3.76%	16.83%
信用减值损失	-657,863.18	-2.92%	-642,464.01	-3.54%	2.40%
其他收益	100,824.30	0.45%	946.12	0.01%	10,556.61%
投资收益	1,330,677.19	5.90%			-
公允价值变动 收益	-559,656.65	-2.48%	-386,242.81	-2.13%	-44.90%
营业利润	-1,241,712.41	-5.51%	-4,056,614.65	-22.37%	69.39%
净利润	-1,058,937.27	-4.70%	-3,772,897.68	-20.80%	71.93%

项目重大变动原因

- 1、管理费用增加 38.71%，系企业增加员工，相应的人员支出增加。
- 2、净利润增加 71.89%，系投入的项目回报率较导入期有所增长以及金融资产投入收益增加。

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	22,548,844.44	18,135,026.33	24.34%
其他业务收入			
主营业务成本	15,717,654.00	14,046,838.95	11.89%
其他业务成本			

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√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
华中地区	22,548,844.44	15,717,654.00	30.30%	24.34%	11.89%	7.76%

收入构成变动的原因

毛利增加 7.76%，主要系产品定价策略的调整和成本精细化管理的结果。

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	罗田县大健康产业发展中心	8,230,000.00	30.84%	否
2	安琪酵母有限公司	4,863,748.00	18.22%	否
3	武汉晴川学院	2,415,000.00	9.05%	否
4	广州因佩科智能科技有限公司	1,101,302.00	4.13%	否
5	恩施土家族苗族自治州优抚医院	1,026,433.75	3.85%	否
合计		17,636,483.75	66.09%	—

第二大客户安琪酵母股份有限公司为同一控制方的主体：安琪酵母（德宏）有限公司、安琪酵母（崇左）有限公司合并披露，销售金额分别为 2,893,748.00 元、1,970,000.00 元。

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	麦克维尔中央空调有限公司武汉分公司	8,257,115.00	40.74%	否
2	湖北舜天诚工程技术有限公司	745,920.00	3.68%	否
3	宜昌颂翔制冷设备有限公司	743,080.00	3.67%	否
4	重庆海尔家电销售有限公司武汉分公司	711,386.30	3.51%	否
5	湖北远丰诚业实业有限公司	603,298.66	2.98%	否
合计		11,060,799.96	54.58%	—

(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	-740,656.17	2,952,484.50	-125.09%
投资活动产生的现金流量净额	495,652.86	-4,661,472.84	110.63%
筹资活动产生的现金流量净额	673,510.55	-2,486,540.28	127.09%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，原因是企业加大销售力度，聘请销售人员工资支出增加，购买的原材料也相应增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长，原因是企业去年投资理财在本期增值。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长，原因是企业从银行贷款用于新建节能改造项目。

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
湖北华工地热科技有限公司	控股子公司	新能源系统投资、建设、开发、销售	27,662,000	32,109,042.79	30,093,829.21	10,210,260.17	-320,534.29
湖北众新能源管理服务	控股子公司	合同能源管理；信息技术咨询服务；	1,000,000				-443.05

务有限公司							
湖北汇能科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；物联网技术服务	1,000,000				-3,913.90
上海铭智源节能技术有限公司	控股子公司	节能管理服务	1,000,000	0	0		
安徽亘火节能技术有限责任公司	控股子公司	节能管理服务	5,000,000	0	0		
云南	参股	节能管理	100,000	0	0		

华 工 能 源 科 技 有 限 公 司	公 司	服 务					
--	--------	--------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	0	0	不存在
股票	自有资金	4,345,062.28	0	不存在
合计	-	4,345,062.28	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
实际控制人控制不当风险	公司控股股东贾荣东直接及间接持有公司股份 1307.13 万股, 占公司股份总数 87.14%,能够依其持有股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。贾荣东在公司有限公司时期长

	期担任公司总经理,在股份公司阶段担任公司董事长兼总经理,负责公司的日常运营及管理。因此,贾荣东为公司的实际控制人,在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权,在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响,对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定“三会”议事规则,进一步完善了公司法人治理结构,对实际控制人的相关行为进行约束,但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制,公司治理可能难以实现预定的效果,可能对公司其他股东利益产生不利影响。 应对措施:公司持续完善法人治理结构和内部控制制度,公司设立股东大会、董事会、监事会,对公司重大经营决策进行讨论表决;严格执行《公司章程》及各项规章制度,在管理过程方面注重制度化管理,加强流程管控,有效规避实际控制人不当控制的风险。公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠实履行职责。
人才技术风险	国内地源热泵技术的标准规范、宣传材料、系统图集等方面有所欠缺,同时在科研上存在的一些问题还需待解决。地源热泵行业的技术人员相对快速发展成熟的市场来说还很欠缺,水平也参差不齐,因人为因素造成了一些地源热泵项目不节能,甚至运行不起来,公司若不能有效促进人才技术建设,将面临人才技术相关风险。 应对措施:公司持续吸引和培养具有地源热泵技术背景的专业人才,提升公司技术团队的整体水平。
监管政策趋紧造成的政策风险	公司业务中多使用地热井,现阶段我国对于水井、石油井、煤炭井、地质勘探井的打井资质有明确要求,而对于地热井还无强制性资质办理要求。但是随着我国环保政策的趋紧,未来该类型打井业务是否会产生资质要求并不确定,公司面临相关政策风险。 应对措施:公司持续关注国家和地方关于地热资源开发的政策变化,特别是涉及资质要求和环保标准的部分。即使当前没有强制性的资质要求,公司也按照现有的最佳实践和行业标准进行操作,确保所有活动都符合环保和安全规定。
资金流动性风险	公司目前主要盈利模式除了承接发包方投资的工程项目以外,合同能源管理和自建能源站等模式均由公司自身进行前期投资,对于资金的需求量非常大,一旦融资渠道受限,将会给公司带来资金流动性风险。 应对措施:公司从多方面入手,综合运用各种手段,提高资金使用效率,降低融资成本,分散融资风险,增强公司的抗风险能力,从而有效解决资金流动性风险。
应收账款回收风险	工程合同金额较大,通常数以百万计。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加。如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生

	坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施: 公司将与相关客户密切沟通, 加强回款的力度和对销售人 员回款指标的考核, 以降低应收账款金额同时规避坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	15,293,322.67	56.60%
作为被告/被申请人	65,200	0.24%
作为第三人		
合计	15,358,522.67	56.84%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-013	原告/申请人	合同纠纷	否	4,000,000	否	已和解

2024-014	原告/申请人	合同纠纷	否	10,413,322.67	否	一审已开庭，判决结果未出
----------	--------	------	---	---------------	---	--------------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	湖北华工能源股份有限公司	13,550,000	0	7,400,000	2022年8月15日	2025年8月15日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	湖北华工能源股份有限公司	1,800,000	0	1,800,000	2024年6月20日	2025年6月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	15,350,000	0	9,200,000	-	-	-	-	-	-

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）	-	-
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	15,350,000	6,150,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,839,606.26	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司向湖南华磊建筑设计咨询有限公司武汉分公司提供人民币 50 万借款用于经营周转一周(2024 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 19 日)，借款已归还，借款年化利率为 5%。

(四) 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

(五) 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		136,747.92
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		418,900.28
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		24,150,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司关联方贾荣东、卜莉敏无偿为公司银行借款提供担保，对公司生产经营发展产生有利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2024年5月15日		换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	不再开具无真实交易背景的承兑汇票且承担相应损失的承诺	承诺不再开具无真实交易背景的承兑汇票且承担相应损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

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	8,006,250	43.75%	0	8,006,250	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,251,891	12.31%	0	2,251,891	12.31%
	董事、监事、高管	274,500	1.50%	0	274,500	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,293,750	56.25%	0	10,293,750	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,470,250	51.75%	0	9,470,250	51.75%
	董事、监事、高管	823,500	4.50%	0	823,500	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,300,000.00	-	0	18,300,000.00	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾荣东	11,722,141	0	11,722,141	64.06%	9,470,250	2,251,891	0	0
2	武汉可道投资合伙企业（有限合伙）	4,575,000	0	4,575,000	25.00%	0	4,575,000	0	0
3	贾晓玲	915,000	0	915,000	5.00%	686,250	228,750	0	0
4	滕敏	322,080	0	322,080	1.76%	0	322,080	0	0
5	程永红	183,000	0	183,000	1.00%	137,250	45,750	0	0
6	李丽群	140,300	0	140,300	0.77%	0	140,300	0	0
7	施增勇	122,000	0	122,000	0.67%	0	122,000	0	0

8	施美珍	107,360	0	107,360	0.59%	0	107,360	0	0
9	滕小平	48,800	0	48,800	0.27%	0	48,800	0	0
10	王德伟	38,186	0	38,186	0.21%	0	38,186	0	0
合计		18,173,867	0	18,173,867	99.33%	10,293,750	7,880,117	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

贾荣东为公司法人股东、武汉可道投资合伙企业控股股东。除此之外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

贾荣东,男,汉族,中国国籍,无境外居留权, 1963年5月出生,本科学历, 1986年7月获华东理工大学复合材料专业学士学位。1986年至1990年就职于武汉材料保护所任工程师; 1990年至2001年就职于武汉吉达金属化学有限公司任副总经理; 2001年11月至今就职于公司, 现任公司董事长、总经理。报告期内, 股东贾荣东直接持有公司11,722,141股股份, 通过武汉可道投资合伙企业间接持有4,225,012股, 合计15,947,153.00股, 占公司股份总数的87.14%, 同时在公司有限公司时期长期担任公司总经理, 在股份公司阶段担任公司董事长兼总经理, 负责公司的日常运营及管理, 为公司控股股东和实际控制人。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贾荣东	董事长兼总经理	男	1963年5月	2024年5月15日	2027年5月15日	11,722,141	0	11,722,141	64.06%
程永红	董事	男	1971年8月	2024年5月15日	2027年5月15日	183,000	0	183,000	1.00%
莫晓君	董事	男	1980年9月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
陈波	董事	男	1987年4月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0.00%
贾晓	董事	女	1971年	2024年	2027年	915,000	0	915,000	5.00%

玲			5 月	5 月 15 日	5 月 15 日				
张燕妍	监事会主席	女	1963 年 4 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
胡玉祥	监事	男	1985 年 7 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
曹孙智	职工代表监事	男	1980 年 4 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
卜莉敏	财务负责人	女	1978 年 12 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
贾苏媛	董事会秘书	女	1982 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长贾荣东先生与财务负责人卜莉敏女士为夫妻关系。控股股东、实际控制人均为董事长贾荣东先生。贾荣东先生是武汉可道投资合伙企业(有限合伙)控股股东。其他董事、监事、高级管理人员和股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘珊珊	监事	离任	无	换届
胡玉祥	无	新任	监事	新任监事

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

胡玉祥，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984 年 11 月出生，武汉理工大学物流管理专业。主要职业经历：2008-2010 江铃汽车股份有限公司；2010-2011 武汉港迪电气有限公司；2011-2016 武汉凡谷电子技术股份有限公司；2017-2021 湖北拓普电力有限公司；2021 年至今，就职于公司，现任公司监事、物流部经理。

(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
行政管理人员	4	0	0	4
销售人员	12	0	0	12
技术人员	6	6	0	12
财务人员	4	0	0	4
生产人员	26	0	0	26
员工总计	52	6	0	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	25
专科	8	11
专科以下	22	22
员工总计	52	58

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

员工薪酬政策：公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

培训计划：公司定期组织多维度培训工作，全面提高了全体员工的业务能力和综合素质，为公司的文化发展提供了有力保障。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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

企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

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

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况：

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司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。

3、关于风险控制体系

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

二、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2025）第 323046 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区徐东大街 50 号山河企业大厦 1612 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈泉忠	潘明波
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 323046 号

湖北华工能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北华工能源股份有限公司（以下简称华工能源）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，公允反映了华工能源 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于华工能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华工能源管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华工能源 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华工能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华工能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华工能源的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华工能源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工能源不能持续经营。

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

（6）就华工能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈泉忠

中国注册会计师：潘明波

中国·北京
2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,177,728.30	749,221.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,345,062.28	4,252,303.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	5,736,360.95	4,819,590.38
应收款项融资	五、4	128,000.00	
预付款项	五、5	1,341,616.26	6,090,068.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	480,001.90	467,520.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,917,706.93	4,838,183.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	111,619.70	203,335.46
流动资产合计		21,238,096.32	21,420,222.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		- 0	- 0

其他权益工具投资	五、9	8,408,000.00	8,408,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	23,624,375.49	23,168,134.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	202,939.85	608,819.55
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	559,000.49	441,527.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,794,315.83	32,626,481.64
资产总计		54,032,412.15	54,046,704.48
流动负债：			
短期借款	五、13	4,320,000.00	1,800,000.00
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、14	2,441,519.75	2,722,218.55
预收款项			
合同负债	五、15	2,833,305.68	2,639,534.98
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、16	340,258.33	346,388.36
应交税费	五、17	292,024.72	336,983.49
其他应付款	五、18	328,138.29	572,275.74
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、19	10,286,617.78	402,143.17
其他流动负债	五、20	367,300.85	337,476.44
流动负债合计		21,209,165.40	9,157,020.73

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	0	10,740,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	0	206,617.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	30,440.98	91,322.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,440.98	11,037,940.71
负债合计		21,239,606.38	20,194,961.44
所有者权益：			
股本	五、23	18,300,000.00	18,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,110,316.04	2,110,316.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	685,985.30	685,985.30
一般风险准备			
未分配利润	五、26	5,924,486.14	6,921,944.61
归属于母公司所有者权益合计		27,020,787.48	28,018,245.95
少数股东权益		5,772,018.29	5,833,497.09
所有者权益合计		32,792,805.77	33,851,743.04
负债和所有者权益总计		54,032,412.15	54,046,704.48

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		135,110.69	156,108.96
交易性金融资产		4,345,062.28	4,252,303.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,390,343.55	3,333,698.52

应收款项融资		-	-
预付款项		540,345.69	5,087,583.89
其他应收款	十三、2	432,197.55	402,896.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,342,208.41	1,742,400.91
其中：数据资源			
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		43,422.29	21,977.96
流动资产合计		14,228,690.46	14,996,969.56
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	十三、3	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具投资		8,408,000.00	8,408,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,621,879.97	9,310,282.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		202,939.85	608,819.55
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		390,645.75	265,984.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,223,465.57	34,193,086.65
资产总计		49,452,156.03	49,190,056.21
流动负债：			
短期借款		4,320,000.00	1,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,548,696.29	791,304.36
预收款项			

合同负债		2,109,928.78	1,990,593.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		234,869.66	243,288.93
应交税费		276,166.38	297,485.79
其他应付款		11,775,465.11	13,011,407.67
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		10,286,617.78	402,143.17
其他流动负债		274,290.74	258,777.22
流动负债合计		30,826,034.74	18,795,001.12
非流动负债：			
长期借款		0	10,740,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0	206,617.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		30,440.98	91,322.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,440.98	11,037,940.71
负债合计		30,856,475.72	29,832,941.83
所有者权益：			
股本		18,300,000.00	18,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,974.83	264,974.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		685,985.30	685,985.30
一般风险准备			
未分配利润		-655,279.82	106,154.25
所有者权益合计		18,595,680.31	19,357,114.38
负债和所有者权益合计		49,452,156.03	49,190,056.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		22,548,844.44	18,135,026.33
其中：营业收入	五、27	22,548,844.44	18,135,026.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,004,538.51	21,163,880.28
其中：营业成本	五、27	15,717,654.00	14,046,838.95
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、28	19,942.69	31,935.95
销售费用	五、29	306,515.19	375,364.48
管理费用	五、30	4,454,139.49	3,211,187.34
研发费用	五、31	2,710,532.71	2,817,430.61
财务费用	五、32	795,754.43	681,122.95
其中：利息费用		784,346.28	709,532.78
利息收入		2,732.73	21,080.37
加：其他收益	五、33	100,824.30	946.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,330,677.19	-
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（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、35	-559,656.65	-386,242.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-657,863.18	-642,464.01
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）		-1,241,712.41	-4,056,614.65
加：营业外收入	五、37	-	0.02
减：营业外支出	五、38	13,005.33	266.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,254,717.74	-4,056,881.01
减：所得税费用	五、39	-195,780.47	-283,983.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,058,937.27	-3,772,897.68
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）		-1,058,937.27	-3,772,897.68

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-61,478.80	-232,550.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-997,458.47	-3,540,346.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,058,937.27	-3,772,897.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-997,458.47	-3,540,346.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-61,478.80	-232,550.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.19

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	14,014,476.22	12,104,715.91
减：营业成本	十三、4	8,607,176.90	8,376,627.70
税金及附加		18,079.87	30,237.48
销售费用		303,449.19	371,481.58
管理费用		2,924,285.51	2,103,139.96
研发费用		2,528,275.18	2,173,962.66

财务费用		782,894.65	655,056.31
其中：利息费用		784,346.28	709,000.28
利息收入		2,246.37	32,342.36
加：其他收益		100,767.20	946.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,330,677.19	-
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（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）		-559,656.65	-386,242.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-673,559.50	-585,140.16
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）		-951,456.84	-2,576,226.63
加：营业外收入		-	0.01
减：营业外支出		12,945.33	175.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-964,402.17	-2,576,401.90
减：所得税费用		-202,968.10	-33,549.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-761,434.07	-2,542,852.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-761,434.07	-2,542,852.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-761,434.07	-2,542,852.36
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,765,941.48	24,920,676.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	184,551.56	2,802,897.45
经营活动现金流入小计		24,950,493.04	27,723,573.61
购买商品、接受劳务支付的现金		18,922,821.67	17,677,575.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,401,887.72	3,660,860.40
支付的各项税费		116,509.33	587,439.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	2,249,930.49	2,845,213.75
经营活动现金流出小计		25,691,149.21	24,771,089.11
经营活动产生的现金流量净额		-740,656.17	2,952,484.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,947,584.07	-
取得投资收益收到的现金		1,330,677.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,278,261.26	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,608.40	21,472.84
投资支付的现金		6,600,000.00	4,640,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,782,608.40	4,661,472.84
投资活动产生的现金流量净额		495,652.86	-4,661,472.84
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		5,860,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,860,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	7,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,589.17	709,000.28
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、40(3)	418,900.28	367,540.00
筹资活动现金流出小计		5,186,489.45	8,486,540.28
筹资活动产生的现金流量净额		673,510.55	-2,486,540.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		428,507.24	-4,195,528.62
加：期初现金及现金等价物余额		749,221.06	4,944,749.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,177,728.30	749,221.06

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,487,690.27	17,704,583.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,957,022.40	11,638,887.86
经营活动现金流入小计		15,444,712.67	29,343,471.73
购买商品、接受劳务支付的现金		9,209,044.59	18,181,845.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,210,459.08	2,949,400.74
支付的各项税费		87,876.32	583,834.83
支付其他与经营活动有关的现金		4,127,494.36	4,345,493.73
经营活动现金流出小计		16,634,874.35	26,060,574.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,190,161.68	3,282,897.05
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,947,584.07	-
取得投资收益收到的现金		1,330,677.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,278,261.26	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,608.40	19,869.30
投资支付的现金		6,600,000.00	4,640,000.00
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		6,782,608.40	4,659,869.30
投资活动产生的现金流量净额		495,652.86	-4,659,869.30
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		5,860,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,860,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	7,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,589.17	709,000.28
支付其他与筹资活动有关的现金		418,900.28	309,442.71
筹资活动现金流出小计		5,186,489.45	8,428,442.99
筹资活动产生的现金流量净额		673,510.55	-2,428,442.99
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		-20,998.27	-3,805,415.24
加：期初现金及现金等价物余额		156,108.96	3,961,524.20
六、期末现金及现金等价物余额		135,110.69	156,108.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	18,300,000.00	-	-	-	2,110,316.04	-	-	-	685,985.30		6,921,944.61	5,833,497.09	33,851,743.04
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	18,300,000.00	-	-	-	2,110,316.04	-	-	-	685,985.30		6,921,944.61	5,833,497.09	33,851,743.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-997,458.47	-61,478.80	-1,058,937.27
（一）综合收益总额											-997,458.47	-61,478.80	-1,058,937.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	18,300,000.00	-	-	-	2,110,316.04	-	-	-	685,985.30		5,924,486.14	5,772,018.29	32,792,805.77

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	18,300,000.00				2,110,316.04				685,985.45		10,468,382.97	6,067,493.10	37,632,177.56
加：会计政策变更									-0.15		-6,091.42	-1,445.27	-7,536.84
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	18,300,000.00	-	-	-	2,110,316.04	-	-	-	685,985.30		10,462,291.55	6,066,047.83	37,624,640.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-3,540,346.94	-232,550.74	-3,772,897.68
（一）综合收益总额											-3,540,346.94	-232,550.74	-3,772,897.68
（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. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	18,300,000.00	-	-	- 0	2,110,316.04	-	-	-	685,985.30		6,921,944.61	5,833,497.09	33,851,743.04

法定代表人：贾荣东

主管会计工作负责人：卜莉敏

会计机构负责人：蒲欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	18,300,000.00	-	-	-	264,974.83	-	-	-	685,985.30		106,154.25	19,357,114.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	18,300,000.00	-	-	-	264,974.83	-	-	-	685,985.30		106,154.25	19,357,114.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-761,434.07	-761,434.07
(一) 综合收益总额											-761,434.07	-761,434.07
(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. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	18,300,000.00	-	-	-	264,974.83	-	-	-	685,985.30		- 655,279.82	18,595,680.31

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	18,300,000.00				264,974.83				685,985.45		2,649,008.04	21,899,968.32
加：会计政策变更									-0.15		-1.43	-1.58
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	18,300,000.00	-	-	- 0	264,974.83	-	-	-	685,985.30		2,649,006.61	21,899,966.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-2,542,852.36
（一）综合收益总额											-	-2,542,852.36
											2,542,852.36	
（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. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												-

分配												
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	18,300,000.00	-	-	-	264,974.83	-	-	-	685,985.30		106,154.25	19,357,114.38

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

湖北华工能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市工商管理局批准设立的股份有限公司。统一社会信用代码：**914201117327007749**；注册资本：壹仟捌佰叁拾万元整，实缴资本壹仟捌佰叁拾万元整。

注册地址：武汉市洪山区徐东凯旋门广场 A 座 1206 室

法定代表人：贾荣东

公司经营范围：一般项目：节能管理服务；合同能源管理；大数据服务；网络技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；智能水务系统开发；机械设备研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；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；供冷服务；对外承包工程（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本公司的最终控制人为贾荣东。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，与上年相比，无变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事节能管理。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2025年4月23日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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。

2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	金额 $\geq$ 50 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 50 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行

相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款及其他应收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。

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

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合依据	预期信用损失的计量方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，该组合预期信用损失率为 0%。

组合名称	确定组合依据	预期信用损失的计量方法
应收票据组合 2	商业承兑汇票	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) 应收账款组合

组合名称	确定组合依据	预期信用损失的计量方法
应收账款组合 1	合并范围内关联方应收账款	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；该组合预期信用损失率为 0%。
应收账款组合 2	账龄组合	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。

(3) 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
其他应收款组合 1	合并范围内关联方其他应收款	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；该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款组合 2	账龄组合	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。

其中，应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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 1 年, 下同)	3	3
1—2 年 (含 2 年)	5	5
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

11. 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）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

存货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。

12. 合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份

额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

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。

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别是房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

18. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

本公司相应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. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补

助。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用

23. 延所得税资产和递延所得税负债

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该会计政策，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本公司自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》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2. 优惠税负及批文

母公司于2024-01-04日通过高新技术企业的认定，证书编号GR202342006384，
有效期自2023-12-08日至2026-12-08日，2024年企业所得税税率为15%。

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	2024.12.31	2023.12.31
银行存款	1,138,012.85	747,766.87
其他货币资金	39,715.45	1,454.19
合 计	1,177,728.30	749,221.06

说明：期末无受到限制的款项，公司期末其他货币资金金额为 39,715.45 元，全部系公司证券账户中的流动资金。

2. 交易性金融资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
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	4,345,062.28	4,252,303.00
其中：权益工具投资	4,345,062.28	4,252,303.00
合 计	4,345,062.28	4,252,303.00

3. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	8,287,350.25	2,550,989.30	5,736,360.95	6,724,825.12	1,905,234.74	4,819,590.38
合计	8,287,350.25	2,550,989.30	5,736,360.95	6,724,825.12	1,905,234.74	4,819,590.38

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
恩施州承熙商业管 理有限公司	302,400.00	100.00	302,400.00	预计无法收回
合 计	302,400.00	100.00	302,400.00	

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,706,215.09	3	111,186.45
1至2年	170,201.59	5	8,510.08
2至3年	663,274.50	30	198,982.35
3至4年	3,030,697.30	50	1,515,348.65
4至5年	-	80	-
5年以上	414,561.77	100	414,561.77
合 计	7,984,950.25		2,248,589.30

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2024.12.31
应收账款 坏账准备	1,905,234.74	645,754.56			2,550,989.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
利川市时代置业发展有限公司	2,247,233.80	-	2,247,233.80	27.12	1,123,616.90
广州因佩科智能科技有限公司	1,265,106.28	-	1,265,106.28	15.27	41,229.27
罗田县大健康产业发展中心	1,000,000.00	-	1,000,000.00	12.07	30,000.00
湖北联投璟盛房地产有限公司	773,900.00	-	773,900.00	9.34	386,950.00
恩施州现代家居股份有限公司	663,274.50	-	663,274.50	8.00	198,982.35
合 计	5,949,514.58	-	5,949,514.58	71.80	1,780,778.52

4. 应收款项融资

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	128,000.00	-
合 计	128,000.00	-

(1) 减值准备

本公司对应收账款融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票预期不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 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款项融资：

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	569,428.58	
合 计	569,428.58	

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	873,964.88	65.14	5,693,438.33	93.49
1 至 2 年	90,314.87	6.73	23,732.40	0.39
2 至 3 年	8,282.40	0.62	103,181.13	1.69
3 年以上	369,054.11	27.51	269,716.93	4.43
合 计	1,341,616.26	100.00	6,090,068.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
中国石化销售股份有限公司湖北宜昌石油分公司	非关联方	266,801.36	19.89	1 年以内	油卡充值
武汉三联电工有限公司	非关联方	226,200.00	16.86	5 年以上	项目未完结

恩施市郝宜机电设备安装工程有限公司	非关联方	161,297.10	12.02	0-2 年	项目未完结
武汉晴川学院	非关联方	114,187.71	8.51	1 年以内	项目未完结
武汉丰行环境科技有限公司	非关联方	112,500.00	8.39	1 年以内	项目未完结
合 计		880,986.17	65.67		

6. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	480,001.90	467,520.83
合 计	480,001.90	467,520.83

(1) 其他应收款情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	540,344.80	60,342.90	480,001.90	515,755.11	48,234.28	467,520.83
合计	540,344.80	60,342.90	480,001.90	515,755.11	48,234.28	467,520.83

① 坏账准备

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账 龄	540,344.80	11.17	60,342.90	预计可收回
合计	540,344.80	11.17	60,342.90	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	48,234.28			48,234.28

期初余额在本期		
—转入第一阶段		
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本期计提	12,108.62	12,108.62
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2024 年 12 月 31 余额	60,342.90	60,342.90

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	325,028.92	326,764.62
备用金	215,315.80	188,990.19
其他	0.08	0.30
合 计	540,344.80	515,755.11

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
湖北慧合设计院有限公司	是	押金	206,557.74	1-2 年	38.23	10,327.89
陈波	否	借支	165,935.10	1 年以内	30.71	4,978.05
中国一冶集团有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4 年	9.25	25,000.00
安琪酵母股份有限公司	否	保证金	30,000.00	1 年以内	5.55	900.00
湖北微琪生物科技有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	3.70	600.00
合 计	—		472,492.84		87.44	41,805.94

7. 存货

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,119,511.65		4,119,511.65
合同履约成本	3,798,195.28		3,798,195.28
合 计	7,917,706.93		7,917,706.93

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,126,691.64		3,126,691.64
合同履约成本	1,711,491.68		1,711,491.68
合 计	4,838,183.32		4,838,183.32

8. 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税额	111,619.70	203,335.46
合 计	111,619.70	203,335.46

9. 其他权益工具投资

项目	2024.12.31	2023.12.31
恩施有源新能源投资有限公司	408,000.00	408,000.00
中冶建信汉南人工智能科技园 PPP 项目 1 号私募股权投资基金	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,408,000.00	8,408,000.00

10. 固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	30,906,086.37	706,871.81	6,720.00	152,845.80	31,772,523.98
2、本年增加金额	2,272,456.57	-	228,141.59	-	2,500,598.16
(1) 购置	-	-	228,141.59	-	228,141.59
(2) 其他转入	2,272,456.57	-	-	-	2,272,456.57
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	33,178,542.94	706,871.81	234,861.59	152,845.80	34,273,122.14
二、累计折旧					
1、年初余额	7,804,639.60	648,665.52	6,384.00	144,699.93	8,604,389.05
2、本年增加金额	1,976,341.88	22,862.70	45,153.02	-	2,044,357.60

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
(1) 计提	1,976,341.88	22,862.70	45,153.02	-	2,044,357.60
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	9,780,981.48	671,528.22	51,537.02	144,699.93	10,648,746.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	23,397,561.46	35,343.59	183,324.57	8,145.87	23,624,375.49
2、年初账面价值	23,101,446.77	58,206.29	336.00	8,145.87	23,168,134.93

注释：固定资产本年增加“其他转入” 2,272,456.57 元，系从存货转入的自建工程项目。

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	811,759.40	811,759.40
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额	811,759.40	811,759.40
二、累计折旧		
1、年初余额	202,939.85	202,939.85
2、本年增加金额	405,879.70	405,879.70
3、本年减少金额		-
4、年末余额	608,819.55	608,819.55
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额		-
四、账面价值		
1、年末账面价值	202,939.85	202,939.85
2、年初账面价值	608,819.55	608,819.55

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	391,699.83	2,611,332.20	293,020.35	1,953,469.02
内部交易未实现利润	52,359.49	349,063.24	57,192.67	381,284.47
公允价值计量损失	83,948.50	559,656.65		
租赁负债	30,992.67	206,617.78	91,314.14	608,760.95
合 计	559,000.49	3,726,669.87	441,527.16	2,943,514.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	30,440.98	202,939.85	91,322.93	608,819.55
合 计	30,440.98	202,939.85	91,322.93	608,819.55

13. 短期借款

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	4,320,000.00	1,800,000.00
合 计	4,320,000.00	1,800,000.00

说明：(1) 2024 年 6 月 17 日，湖北华工能源股份有限公司与华夏银行股份有限公司武汉分行签订流动资金借款合同（合同编号：WHZX0410120240025），借款金额 1,800,000.00 元，借款期限自 2024 年 6 月 13 日至 2025 年 6 月 13 日止，担保人为贾荣东、卜莉敏、湖北华工地热科技有限公司。(2) 2024 年 8 月 26 日，湖北华工能源股份有限公司与湖北银行股份有限公司小企业金融服务中心签订流动资金借款合同（合同编号：CON2024082600000359），借款金额 2,800,000.00 元，借款期限自 2024 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日止，担保人为贾荣东、卜莉敏。

14. 应付账款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

应付材料款	1,445,833.96	2,459,291.12
应付劳务款	259,089.02	208,620.91
应付设计款	38,367.40	38,367.40
应付物业水电费	698,229.37	15,939.12
合 计	2,441,519.75	2,722,218.55

15. 合同负债

	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	2,833,305.68	2,639,534.98
合 计	2,833,305.68	2,639,534.98

16. 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	326,242.18	4,112,262.81	4,117,087.75	321,417.24
二、离职后福利-设定提存计划	20,146.18	237,041.42	238,346.51	18,841.09
合 计	346,388.36	4,349,304.23	4,355,434.26	340,258.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	310,681.62	3,918,033.52	3,921,716.66	306,998.48
2、职工福利费	-	4,656.00	4,656.00	-
3、社会保险费	10,840.56	127,553.29	128,255.09	10,138.76
其中：医疗保险费	9,593.42	112,875.79	113,497.11	8,972.10
工伤保险费	479.67	5,645.20	5,676.15	448.72
生育保险费	767.47	9,032.30	9,081.83	717.94
4、住房公积金	4,720.00	57,720.00	58,160.00	4,280.00
5、工会经费和职工教育经费	-	4,300.00	4,300.00	-
合 计	326,242.18	4,112,262.81	4,117,087.75	321,417.24

(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	19,186.84	225,751.04	226,994.22	17,943.66

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	959.34	11,290.38	11,352.29	897.43
合 计	20,146.18	237,041.42	238,346.51	18,841.09

17. 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	2,708.30	25,009.59
企业所得税	289,153.93	309,422.74
城市维护建设税	94.79	875.33
教育费附加	40.62	375.14
地方教育费附加	27.08	250.09
印花税	-	1,050.60
合 计	292,024.72	336,983.49

18. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	26,167.86	28,673.64
代收代付款	22,922.70	22,922.70
押金、保证金	21,067.00	288,967.00
待报销的费用	257,980.73	231,712.40
合 计	328,138.29	572,275.74

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	10,080,000.00	-
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	206,617.78	402,143.17
合 计	10,286,617.78	402,143.17

20. 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销的销项税	367,300.85	337,476.44

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合 计	367,300.85	337,476.44

21. 长期借款

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	10,080,000.00	10,740,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	10,080,000.00	-
合 计	-	10,740,000.00

说明：（1）2022年8月11日湖北华工能源股份有限公司与华夏银行股份有限公司武汉分行签订流动资金借款合同（合同编号WHZX0410120220041），借款金额5,290,000.00元，借款期限自2022年8月10日至2025年8月10日止，担保人：湖北华工地热科技有限公司、贾荣东；抵押物为个人不动产。累计偿还借款本金200,000.00元，截止2024.12.31日的借款余额为5,090,000.00元。

（2）2023年2月25日湖北华工能源股份有限公司与湖北银行股份有限公司小企业金融服务中心签订了流动资金借款合同，借款金额1,000,000.00元，借款期限自2023年2月28日至2025年2月28日止，担保人：贾荣东、卜莉敏；抵押物为个人不动产。累计偿还借款本金660,000.00元，截止2024.12.31日的借款余额为340,000.00元。

（3）2023年2月25日湖北华工能源股份有限公司与湖北银行股份有限公司小企业金融服务中心签订了流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限自2023年2月28日至2025年2月28日止，担保人：贾荣东、卜莉敏；抵押物为个人不动产。累计偿还借款本金350,000.00元，截止2024.12.31日的借款余额为4,650,000.00元。

22. 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	209,450.14	628,350.42
减：未确认融资费用	2,832.36	19,589.47
小计	206,617.78	608,760.95
减：一年内到期的租赁负债（附注19）	206,617.78	402,143.17
合 计	0	206,617.78

23. 股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	18,300,000.00	-	-	-	-	-	18,300,000.00

24. 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	2,110,316.04	-	-	2,110,316.04
合 计	2,110,316.04	-	-	2,110,316.04

25. 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	685,985.30	-	-	685,985.30
合 计	685,985.30	-	-	685,985.30

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,921,944.61	
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	6,921,944.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-997,458.47	
期末未分配利润	5,924,486.14	

27. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,548,844.44	15,717,654.00	18,135,026.33	14,046,838.95
合 计	22,548,844.44	15,717,654.00	18,135,026.33	14,046,838.95

28. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	9,128.88	16,934.68
教育费附加	4,638.18	7,820.16

地方教育费附加	3,092.11	5,310.78
房产税	2,097.02	1,253.83
土地使用税	362.10	204.00
印花税	624.40	412.50
合 计	19,942.69	31,935.95

29. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
招待费	218,858.77	364,887.72
广告费	40,458.50	10,446.76
邮寄费		30.00
工资	47,197.92	
合 计	306,515.19	375,364.48

30. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,199,576.43	914,706.38
固定资产折旧	504,037.22	446,688.36
使用权资产折旧	405,879.70	371,263.95
业务招待费	224.00	4,567.00
办公费	510,144.39	221,418.91
差旅费	148,790.21	107,379.69
租赁费	8,468.72	29,251.89
物业水电费	144,375.24	162,012.47
诉讼费	136,304.04	152,016.87
中介机构费	94,339.62	94,339.62
交通车辆费	290,590.97	517,013.53
其他	11,408.95	190,528.67
合 计	4,454,139.49	3,211,187.34

31. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,067,399.56	2,154,809.19

研发领料	113,697.63	370,491.29
软件开发费	-	30,000.00
服务费	489,991.40	181,360.58
差旅费	-	2,180.88
校企合作费	-	67,961.17
专利费	39,276.12	9,142.50
办公费	168.00	1,485.00
合 计	2,710,532.71	2,817,430.61

32. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	784,346.28	709,532.78
减：利息收入	2,732.73	21,080.37
现金折扣	-	-22,562.50
手续费	14,140.88	15,233.04
合 计	795,754.43	681,122.95

33. 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	100,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	824.30	946.12
合 计	100,824.30	946.12

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

34. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,330,677.19	
合 计	1,330,677.19	

35. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-559,656.65	-386,242.81
其中：权益工具投资公允价值变动	-559,656.65	-386,242.81

合 计	-559,656.65	-386,242.81
-----	-------------	-------------

36. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-645,754.56	-629,066.00
其他应收款信用减值损失	-12,108.62	-13,398.01
合 计	-657,863.18	-642,464.01

37. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.02	
合 计		0.02	

38. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益
罚款	30.00	266.38	30.00
其他	12,975.33	-	12,975.33
合 计	13,005.33	266.38	13,005.33

39. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	-17,425.19	-324,008.42
递延所得税费用	-178,355.28	40,025.09
合 计	-195,780.47	-283,983.33

(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	-1,254,717.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-188,207.66
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	-17,425.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,852.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-195,780.47

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
往来款	-	1,782,905.63
押金保证金	63,569.34	123,400.00
收回备用金	-	836,092.26
政府补助及其他	100,000.00	-
营业外收入中收现收入	-	946.14
退税及其他利息收入	20,982.22	59,553.42
合 计	184,551.56	2,802,897.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
办公费用及其他	1,000,400.29	1,745,771.81
押金保证金	64,583.64	139,085.17
暂借备用金	1,184,946.56	960,356.77
合 计	2,249,930.49	2,845,213.75

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
租赁相关的总现金	418,900.28	367,540.00
合 计	418,900.28	367,540.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,058,937.27	-3,772,897.68
加：信用减值损失	657,863.18	642,464.01
资产减值损失		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,044,357.60	2,090,358.70
使用权资产折旧	405,879.70	371,263.95
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	559,656.65	386,242.81
财务费用（收益以“-”号填列）	767,589.17	701,183.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,330,677.19	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,473.33	4,460.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-60,881.95	35,564.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,351,980.18	-613,747.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,344,305.84	-671,920.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,600,358.39	3,779,512.99
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-740,656.17	2,952,484.50
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		-
确认使用权资产的租赁		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	1,177,728.30	749,221.06
减：现金的期初余额	749,221.06	4,944,749.68
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	428,507.24	-4,195,528.62

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	1,177,728.30	749,221.06
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	1,138,012.85	747,766.87
可随时用于支付的其他货币资金	39,715.45	1,454.19
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	1,177,728.30	749,221.06
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
固定资产	228,141.59	182,988.57	公司分期购买东风岚图新能源汽车一辆
合 计	228,141.59	182,988.57	

43. 租赁

本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	8,468.72
租赁负债的利息费用	16,757.11
与租赁相关的总现金流出	427,369.00

六、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

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖北华工地热科技有限公司	2,766.20 万元	湖北恩施	湖北恩施	新能源系统投资、建设、开发、销售	80.82		设立
湖北众新能源管理服务 有限公司	100.00 万元	湖北武汉	湖北武汉	合同能源管理	100.00		设立
湖北汇能科技有限公司	100.00 万元	湖北武汉	湖北武汉	信息系统集成服务	100.00		设立
安徽亘火节能技术有限 责任公司	500.00 万元	安徽合肥	安徽合肥	节能管理服务	100.00		设立
上海铭智源节能技术有 限公司	100.00 万元	上海	上海	合同能源管理	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北华工地热科技有限公司	19.18	-61,478.80		5,772,018.29

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北华工地热科技有限公司	18,641,488.78	13,467,554.01	32,109,042.79	2,015,213.58		2,015,213.58

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
湖北华工地热科技有限公司	19,266,631.62	14,357,486.78	33,624,118.40	3,209,754.90	-	3,209,754.90

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北华工地热科技有限公司	10,210,260.17	-320,534.29	-320,534.29	449,519.41	6,631,702.45	-1,212,458.44	-1,212,458.44	-327,926.45

2. 其他原因的合并范围变动

无

七、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补贴	100,000.00		100,000.00	与收益相关
合 计	100,000.00		100,000.00	

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国内地经营，无外币业务，且其业务活动以人民币计价。因此，本公司无相关的外汇变动市场风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（3）其他价格风险

本公司金融资产无价格风险。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及交易性金融资产等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产主要是交易性金融资产。本公司对合作的银行、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控

3. 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、权益工具投资	4,345,062.28			4,345,062.28
持续以公允价值计量的资产总额	4,345,062.28			4,345,062.28

2. 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

本公司交易性金融资产期末市价为 4,345,062.28 元，市价依据与证券公司的对账单及函证确定。

十、关联方及其交易

1. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1.“在子公司中的权益”。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
贾荣东	股东、实际控制人、董事长、总经理，持本公司股份 64.06%
程永红	股东、董事，持本公司股份股 1%
贾晓玲	股东、董事，持本公司股份股 5%
卜莉敏	贾荣东的配偶、现财务总监
武汉可道投资合伙企业	股东，持本公司股份股 25%
陈波	董事
胡玉祥	监事
张燕妍	监事会主席
曹孙智	监事
晓莫君	董事
贾苏媛	董事会秘书
武汉亿统装饰设计工程有限公司	贾荣东参股 25%的公司

3. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
湖北慧合设计院有限公司	物业服务	136,747.92	68,373.96
合 计		136,747.92	68,373.96

(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

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北慧合设计院有限公司	房产	418,900.28	209,450.14

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贾荣东、湖北华工地热科技有限公司	13,550,000.00	2020.1.8	2030.1.8	否
贾荣东、卜莉敏	2,800,000.00	2024.8.26	主债务履行期限届满之日起三年	否
贾荣东、卜莉敏、湖北华工地热科技有限公司	1,800,000.00	2024.6.13	主债务履行期限届满之日起三年	否
贾荣东、卜莉敏	6,000,000.00	2023.2.27	2025.2.27	否

说明：

(1) 2020年1月8日，湖北华工地热科技有限公司（担保合同编号：WHZX16(高保)20200001）与贾荣东（担保合同编号：WHZX16(个高保)20200001）作为湖北华工能源股份有限公司的担保人向华夏银行水果湖支行提供担保，担保事项为借款，担保金额13,550,000.00元，担保期限自2020年1月8日至2030年1月8日。

(2) 2024年8月26日，贾荣东、卜莉敏作为湖北华工能源股份有限公司的担保人，向湖北银行提供担保，担保事项为借款，担保金额2,800,000.00元，担保期限为主合

同项下主债务履行期限届满之日起三年。

(3) 保证人湖北华工地热科技有限公司与华夏银行签订《保证合同》(编号:WIZX0410120240025-11)、保证人贾荣东、卜莉敏与华夏银行签订《个人保证合同》(编号:WIZX0410120240025-12),担保事项为借款,担保金额 1,800,000.00 元,担保期限为自主合同约定的主债务履行期限届满之日起三年。

(4) 2023 年 2 月 25 日,贾荣东、卜莉敏作为湖北华工能源股份有限公司的抵押担保人,向湖北银行提供担保,担保事项为借款,担保金额 6,000,000.00 元,担保期限自 2023 年 2 月 28 日至 2025 年 2 月 28 日。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	691,200.00	691,200.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北慧合设计院有限公司	206,557.74	10,327.89	206,557.74	6,196.73
预付账款	湖北慧合设计院有限公司	47,961.38			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	贾荣东	96,819.06	161,699.83

5. 关联方承诺

无

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大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司需要披露的重大或有事项。

湖北华工地热科技有限公司（简称“原告”）与湖北联投璟盛房地产有限公司（简称“被告”）于 2017 年 7 月 3 日签署了《梓山湖江南里养生养老开发项目配套地源热泵中央空调系统合作协议》（简称“《合作协议》”），就被告委托原告为梓山湖江南里养生养老开发项目配套绿色能源系统（简称“能源系统”）的建设、运营和管理等合作事项进行了约定。2019 年 11 月 13 日，原被告又签署了《梓山湖·江南里养生养老项目地源热泵合作协议的补充协议》（简称“《补充协议》”），就《合作协议》相关条款进行了补充约定。自 2020 年 3 月开始，被告不再履行《合作协议》、《补充协议》的约定，不使用原告安装的地源热泵中央空调系统，被告以其实际行为不履行协议约定，构成根本违约。被告应赔偿原告已履行合作协议及补充协议的实际损失。

现原告请求被告赔偿损失人民币 10,413,322.67 元（大写：壹仟零肆拾壹万叁仟叁佰贰拾贰元陆角柒分）并支付违约金人民币 3,000,000.00 元（大写：叁佰万元整），同时支付逾期利息（以 13,413,322.67 元为基准，自 2022 年 4 月 1 日起按同期 LPR 利率标准，计算至全部债务清偿之日止）。

截止目前案件正在审理中，判决结果尚未产生。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出之日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	6,169,509.65	1,779,166.10	4,390,343.55	4,452,236.75	1,118,538.23	3,333,698.52
合 计	6,169,509.65	1,779,166.10	4,390,343.55	4,452,236.75	1,118,538.23	3,333,698.52

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,797,220.00	3	83,916.60
1至2年	170,201.58	5	8,510.08
2至3年	-	30	-
3至4年	3,030,697.30	50	1,515,348.65
4至5年	-	80	-
5年以上	171,390.77	100	171,390.77
合 计	6,169,509.65	-	1,779,166.10

(6) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2024.12.31
应收账款 坏账准备	1,118,538.23	660,627.87			1,779,166.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
利川市时代置业发展有限公司	2,247,233.80		2,247,233.80	36.42	1,123,616.90
广州因佩科智能科技有限公司	1,265,106.28		1,265,106.28	20.51	41,229.27
罗田县大健康产业发展中心	1,000,000.00		1,000,000.00	16.21	30,000.00
湖北联投璟盛房地产有限公司	773,900.00		773,900.00	12.54	386,950.00
中投腾宇建设有限公司伽师县分公司	298,800.00		298,800.00	4.84	8,964.00
合 计	5,585,040.08	-	5,585,040.08	90.52	1,590,760.17

2. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,197.55	402,896.32
合 计	432,197.55	402,896.32

(1) 其他应收款情况

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	491,061.97	58,864.42	432,197.55	448,829.11	45,932.79	402,896.32
合计	491,061.97	58,864.42	432,197.55	448,829.11	45,932.79	402,896.32

① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
		预期信用 损失率%		
组合计提：				
帐龄组合	491,061.97	11.99	58,864.42	预计可收回
合计	491,061.97	11.99	58,864.42	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	45,932.79			45,932.79
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	12,931.63			12,931.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额	58,864.42			58,864.42

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	295,028.92	277,778.92
员工备用金	196,033.05	171,050.19
合 计	491,061.97	448,829.11

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项 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
湖北慧合设计院有限公司	是	押金	206,557.74	1-2 年	42.06	10,327.89
陈波	否	借支	165,935.10	1 年以内	33.79	4,978.05
中国一冶集团有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4 年	10.18	25,000.00
湖北微琪生物科技有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	4.07	600.00
李庆宇	否	借支	10,000.00	1-2 年	2.04	500.00
合 计	—		452,492.84	-	92.14	41,405.94

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	15,600,000.00	-	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00
合 计	15,600,000.00	-	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北华工地热科技有限公司	15,600,000.00	-	-	15,600,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	15,600,000.00	-	-	15,600,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,986,953.28	8,607,176.90	12,077,192.97	8,376,627.70
其他业务	27,522.94	-	27,522.94	-
合 计	14,014,476.22	8,607,176.90	12,104,715.91	8,376,627.70

5. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,330,677.19	-
合 计	1,330,677.19	-

十四、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-	
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	771,020.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如	-	

安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -13,005.33

其他符合非经常性损益定义的损益项目 -

非经常性损益总额 758,015.21

减：非经常性损益的所得税影响数 83,948.50

非经常性损益净额 674,066.71

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 -11.51

归属于公司普通股股东的非经常性损益 674,078.22

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.62%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.07%	-0.09	-0.09

湖北华工能源股份有限公司

2025 年 4 月 23 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更

1、财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该会计政策，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、本公司自 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》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	771,020.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,005.33
非经常性损益合计	758,015.21
减：所得税影响数	83,948.50
少数股东权益影响额（税后）	-11.51
非经常性损益净额	674,078.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用