

关于新疆凯龙清洁能源股份有限公司
财务信息前期差错更正专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
财务信息前期差错更正专项说明	3-87

关于新疆凯龙清洁能源股份有限公司

财务信息前期差错更正专项说明

XYZH/2025BJAA19F0043

新疆凯龙清洁能源股份有限公司

新疆凯龙清洁能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的新疆凯龙清洁能源股份有限公司（以下简称“凯龙洁能”）管理层编制的《关于新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明》（以下简称专项说明）进行专项鉴证。该专项说明中所述凯龙洁能财务信息更正事项，涉及2022至2024年度财务报表及附注，我们仅对2022至2024年度财务报表及附注更正事项进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是凯龙洁能管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、结论

我们认为，凯龙洁能的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2022 至 2024 年度财务报表更正事项的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯龙洁能财务报表及附注更正事项披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年十二月二十二日

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

新疆凯龙清洁能源股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯龙洁能”），于 2011 年 8 月 19 日成立，法定代表人为曾强，注册资本及实收资本为人民币 16,500.00 万元。公司注册地址为新疆克拉玛依市迎宾大道 69-1107 号。

公司的经营范围：一般项目：石油天然气技术服务；发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备租赁；石油制品销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备销售；机械电气设备销售；电气设备销售；电子专用设备销售；电力设施器材销售；电力设施器材制造；电子专用设备制造；机械电气设备制造；普通机械设备安装服务；环境应急治理服务；专用设备修理；电气设备修理；办公设备租赁服务；对外承包工程；货物进出口；技术进出口；进出口代理。

许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；燃气经营；危险化学品经营；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工；道路危险货物运输；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；供电业务；危险废物经营；陆地石油和天然气开采。

凯龙洁能于申报报告期内合并范围内子公司以及简称：

主体名称	公司简称
新疆凯龙清洁能源股份有限公司	凯龙洁能
沙雅县雅龙清洁能源有限公司	雅龙洁能
武胜县瑞凯环保科技有限公司	武胜瑞凯
叙永县凯龙分布式能源有限公司	叙永凯龙
吉木萨尔县尤龙生态环保有限责任公司	吉木萨尔公司
沙雅县瑞凯环保科技有限公司	沙雅瑞凯
重庆蓉与疆环保科技有限公司	重庆蓉与疆
胡杨河市凯龙清洁能源有限公司	胡杨河凯龙
尉犁县瑞凯能源有限公司	尉犁瑞凯
柯坪县瑞凯清洁能源有限公司	柯坪瑞凯
新疆中正德龙能源科技有限公司	中正德龙
武胜县合深肆节能环保科技有限公司	武胜合深肆
轮台县瑞凯能源有限公司	轮台瑞凯
新疆中正恒达能源科技有限公司	中正恒达
玛纳斯县天湾壹节能环保科技有限责任公司	玛纳斯天湾壹
重庆潼合能源有限公司	潼合能源
尉犁县凯龙清洁能源有限公司	尉犁凯龙
四川凯与合能源有限公司	凯与合

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

主体名称	公司简称
四川亚心环保工程有限公司	亚心环保
四川聚海恒丰科技有限公司	聚海恒丰
南充嘉龙环保科技有限公司	南充嘉龙
凯龙亚洲有限公司	凯龙亚洲
凯龙中亚有限公司	凯龙中亚

二、编制基础

本差异专项说明按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》等相关规定编制。

本差异说明中所指的申报财务报表系本次申报材料中本公司提供的报告期内财务报表。

本差异说明所指的公告数据系公司在全国中小企业股份转让系统挂牌期间披露的年度审计报告数据。

三、财务报表更正事项的原因

(一) 前期差错更正对报表的影响

1、 利润表

(1) 与 2022 年年报披露报告对比，存在以下差异：原抵消凯龙洁能合并范围内关联方借款产生的利息收入和利息支出为含税金额，现修改为不含税金额，分别调增财务费用利息收入和利息支出金额为 58,339.65 元。

(2) 与 2024 年年报披露报告对比，存在以下差异：原凯龙洁能政策性优惠贷款贴息 70,000.00 元计入财务费用-利息收入科目，该政策性优惠贷款贴息属于“财政将贴息资金直接拨付给企业”的政府补助，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用，该事项对财务费用利息收入和利息支出分别调减 70,000.00 元。

2、 现金流量表

与 2024 年年报披露报告对比，主要存在以下两方面差异：

(1) 将凯龙洁能 2024 年独董工资 50,000.00 元从“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“支付给职工以及为职工支付的现金”。

(2) 玛纳斯天湾壹从少数股东成都速达风行科技有限公司借款 20,000,000.00 元，将该部分现金流从“取得借款收到的现金”重分类至“收到其他与筹资活动有关的现金”，归还借款 20,000,000.00 元从“偿还债务支付的现金”重分类至“支付其他与筹资活动有关的现金”；

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

武胜合深肆少数股东成都温江觅走网络科技有限公司借款 4,500,000.00 元，将该部分现金从“取得借款收到的现金”重分类至“收到其他与筹资活动有关的现金”。

（二）同一控制下企业合并追溯调整的影响

凯龙洁能于 2025 年 5 月通过收购由曾强先生控制的成都气液固企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权，取得南充嘉龙 67% 的控股权，此项交易构成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，本集团在编制合并财务报表时对该交易采用权益结合法进行会计处理，并对前期比较报表数据进行了追溯重述。

如上所述，根据准则要求，同一控制下的企业合并需对前期比较报表数据进行了追溯重述。凯龙洁能及其子公司与南充嘉龙基于比较报表期间产生的关联交易和往来款等进行抵消，合并抵消对报表数据的影响详见“四、更正事项对财务报表的影响”中报表合并过程中“关联交易抵消金额③”。

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

四、更正事项对财务报表的影响

本公司对上述前期更正事项进行追溯，相应对 2024 年度、2023 年度、2022 年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关项目影响如下：

（一）更正事项对 2024 年度财务报表的影响

1、合并资产负债表

项目	注释	2024 年 12 月 31 日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
流动资产：							
货币资金	六、（一）、2	84,298,092.24	280,198.52		84,578,290.76		84,578,290.76
交易性金融资产		13,003,691.78			13,003,691.78		13,003,691.78
应收票据		6,971,500.00			6,971,500.00		6,971,500.00
应收账款		180,933,067.66	518,700.00	-518,700.00	180,933,067.66		180,933,067.66
预付款项	六、（一）、3	9,783,072.45			9,783,072.45		9,783,072.45
其他应收款	六、（一）、4	10,395,669.30	45,960.06		10,441,629.36		10,441,629.36
存货	六、（一）、5	23,515,181.40	203,061.96	-22,661.82	23,695,581.54		23,695,581.54
一年内到期的非流动资产		133,120.19			133,120.19		133,120.19
其他流动资产	六、（一）、6	15,501,909.20		12,079.65	15,513,988.85		15,513,988.85
流动资产合计		344,535,304.22	1,047,920.54	-529,282.17	345,053,942.59		345,053,942.59

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2024年12月31日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
非流动资产：							
长期应收款		5,050,000.00			5,050,000.00		5,050,000.00
固定资产	六、（一）、7	503,112,839.22	73,648.76		503,186,487.98		503,186,487.98
在建工程		365,324,027.77			365,324,027.77		365,324,027.77
使用权资产		831,324.44			831,324.44		831,324.44
无形资产		1,827,802.15			1,827,802.15		1,827,802.15
长期待摊费用		27,522,862.64			27,522,862.64		27,522,862.64
递延所得税资产	六、（一）、8	258,017.97			258,017.97		258,017.97
其他非流动资产	六、（一）、9	142,484,087.95			142,484,087.95		142,484,087.95
非流动资产合计		1,046,410,962.14	73,648.76		1,046,484,610.90		1,046,484,610.90
资产总计		1,390,946,266.36	1,121,569.30	-529,282.17	1,391,538,553.49		1,391,538,553.49
流动负债：							
短期借款		48,699,973.98			48,699,973.98		48,699,973.98
应付票据		23,000,000.00			23,000,000.00		23,000,000.00
应付账款	六、（一）、10	134,735,878.96	4,625.94	-533,920.35	134,206,584.55		134,206,584.55
合同负债	六、（一）、11	347,947.47			347,947.47		347,947.47
应付职工薪酬	六、（一）、12	8,079,391.71	215,637.49		8,295,029.20		8,295,029.20
应交税费	六、（一）、13	10,560,541.25	21,829.84		10,582,371.09		10,582,371.09

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2024年12月31日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
其他应付款	六、（一）、14	12,437,672.39	94,346.93		12,532,019.32		12,532,019.32
一年内到期的非流动负债		140,817,469.33			140,817,469.33		140,817,469.33
其他流动负债		7,502,425.10			7,502,425.10		7,502,425.10
流动负债合计		386,181,300.19	336,440.20	-533,920.35	385,983,820.04		385,983,820.04
非流动负债：							
长期借款		64,180,000.00			64,180,000.00		64,180,000.00
租赁负债		61,843,532.35			61,843,532.35		61,843,532.35
长期应付款		87,491,880.83			87,491,880.83		87,491,880.83
递延所得税负债	六、（一）、8	30,793,335.41			30,793,335.41		30,793,335.41
非流动负债合计		244,308,748.59			244,308,748.59		244,308,748.59
负债合计		630,490,048.78	336,440.20	-533,920.35	630,292,568.63		630,292,568.63
股东权益：							
股本		165,000,000.00	2,200,000.00	-2,200,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00
资本公积	六、（一）、15	72,085,115.76		2,200,000.00	74,285,115.76		74,285,115.76
专项储备		15,283,589.96			15,283,589.96		15,283,589.96
盈余公积		45,272,546.17			45,272,546.17		45,272,546.17
未分配利润	六、（一）、16	450,285,350.69	-1,414,870.90	471,545.57	449,342,025.36		449,342,025.36

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2024 年 12 月 31 日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
归属于母公司股东权益合计		747,926,602.58	785,129.10	471,545.57	749,183,277.25		749,183,277.25
少数股东权益		12,529,615.00		-466,907.39	12,062,707.61		12,062,707.61
股东权益合计		760,456,217.58	785,129.10	4,638.18	761,245,984.86		761,245,984.86
负债和股东权益总计		1,390,946,266.36	1,121,569.30	-529,282.17	1,391,538,553.49		1,391,538,553.49

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2、合并利润表

项目	注释	2024 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方利润表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
一、营业总收入		536,991,907.34	669,026.54	-669,026.54	536,991,907.34		536,991,907.34
其中:营业收入	六、（一）、17	536,991,907.34	669,026.54	-669,026.54	536,991,907.34		536,991,907.34
二、营业总成本		460,888,995.63	1,153,510.07	-646,364.72	461,396,140.98		461,396,140.98
其中：营业成本	六、（一）、17	385,936,241.47	520,694.64	-646,364.72	385,810,571.39		385,810,571.39
税金及附加	六、（一）、18	4,056,376.45	676.89		4,057,053.34		4,057,053.34
销售费用		1,174,584.59			1,174,584.59		1,174,584.59
管理费用	六、（一）、19	48,179,332.65	633,049.55		48,812,382.20		48,812,382.20
研发费用		6,710,830.50			6,710,830.50		6,710,830.50
财务费用	六、（一）、20	14,831,629.97	-911.01		14,830,718.96		14,830,718.96
其中：利息费用		15,368,232.40			15,368,232.40	-70,000.00	15,298,232.40
利息收入		606,339.28	1,622.51		607,961.79	-70,000.00	537,961.79
加：其他收益		665,102.38			665,102.38		665,102.38
投资收益（损失以“－”号填列）		11,832.87			11,832.87		11,832.87
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,691.78			3,691.78		3,691.78
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,228,881.49	-27,300.00	27,300.00	-1,228,881.49		-1,228,881.49

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2024 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方利润表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-685,924.49			-685,924.49		-685,924.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,076,280.42			4,076,280.42		4,076,280.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,945,013.18	-511,783.53	4,638.18	78,437,867.83		78,437,867.83
加：营业外收入	六、（一）、21	9,494,130.24	80.00		9,494,210.24		9,494,210.24
减：营业外支出		2,419,531.93			2,419,531.93		2,419,531.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,019,611.49	-511,703.53	4,638.18	85,512,546.14		85,512,546.14
减：所得税费用	六、（一）、22	21,678,023.05			21,678,023.05		21,678,023.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,341,588.44	-511,703.53	4,638.18	63,834,523.09		63,834,523.09
（一）按经营持续性分类		64,341,588.44	-511,703.53	4,638.18	63,834,523.09		63,834,523.09
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,341,588.44	-511,703.53	4,638.18	63,834,523.09		63,834,523.09
（二）按所有权归属分类		64,341,588.44	-511,703.53	4,638.18	63,834,523.09		63,834,523.09
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,886,697.21	-342,841.37	4,638.18	65,548,494.02		65,548,494.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,545,108.77	-168,862.16		-1,713,970.93		-1,713,970.93

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3、合并现金流量表

项目	注释	2024 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方现金流量表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
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		531,219,384.29	215,946.89		531,435,331.18		531,435,331.18
收到的税费返还		2,969,859.47			2,969,859.47		2,969,859.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、（一）、23	15,027,779.02	1,622.51		15,029,401.53		15,029,401.53
经营活动现金流入小计		549,217,022.78	217,569.40		549,434,592.18		549,434,592.18
购买商品、接受劳务支付的现金	三、（一）、2	209,885,870.32	740,703.13		210,626,573.45	-50,000.00	210,576,573.45
支付给职工以及为职工支付的现金	三、（一）、2	145,716,867.53	651,081.79		146,367,949.32	50,000.00	146,417,949.32
支付的各项税费		56,490,012.03	125.00		56,490,137.03		56,490,137.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、（一）、23	22,378,691.97	74,137.50		22,452,829.47		22,452,829.47
经营活动现金流出小计		434,471,441.85	1,466,047.42		435,937,489.27		435,937,489.27
经营活动产生的现金流量净额		114,745,580.93	-1,248,478.02		113,497,102.91		113,497,102.91
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		14,000,000.00			14,000,000.00		14,000,000.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2024 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方现金流量表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
取得投资收益收到的现金		10,916.20			10,916.20		10,916.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,636,261.96			55,636,261.96		55,636,261.96
收到其他与投资活动有关的现金		32,709,660.00			32,709,660.00		32,709,660.00
投资活动现金流入小计		102,356,838.16			102,356,838.16		102,356,838.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,901,444.93	24,778.76		384,926,223.69		384,926,223.69
投资支付的现金		27,000,000.00			27,000,000.00		27,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,500,000.00			15,500,000.00		15,500,000.00
投资活动现金流出小计		427,401,444.93	24,778.76		427,426,223.69		427,426,223.69
投资活动产生的现金流量净额		-325,044,606.77	-24,778.76		-325,069,385.53		-325,069,385.53
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	1,000,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	1,000,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00
取得借款所收到的现金	三、（一）、2	171,075,093.12			171,075,093.12	-24,500,000.00	146,575,093.12

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2024 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方现金流量表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
收到其他与筹资活动有关的现金	三、（一）、2	150,250,000.00			150,250,000.00	24,500,000.00	174,750,000.00
筹资活动现金流入小计		325,825,093.12	1,000,000.00		326,825,093.12		326,825,093.12
偿还债务所支付的现金	三、（一）、2	93,702,131.79			93,702,131.79	-20,000,000.00	73,702,131.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,628,335.28			6,628,335.28		6,628,335.28
支付其他与筹资活动有关的现金	三、（一）、2	65,964,826.48			65,964,826.48	20,000,000.00	85,964,826.48
筹资活动现金流出小计		166,295,293.55			166,295,293.55		166,295,293.55
筹资活动产生的现金流量净额		159,529,799.57	1,000,000.00		160,529,799.57		160,529,799.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
六、现金及现金等价物净增加额		-50,769,226.27	-273,256.78		-51,042,483.05		-51,042,483.05
加：期初现金及现金等价物余额		119,567,318.51	553,455.30		120,120,773.81		120,120,773.81
六、期末现金及现金等价物余额		68,798,092.24	280,198.52		69,078,290.76		69,078,290.76

注：如“三、财务报表更正事项的原因 前期差错更正对报表的影响”所述，针对凯龙洁能 2024 年度母公司的影响如下：利润表“财务费用”二级明细利息费用和利息收入分别由 16,422,978.97 元、7,487,780.96 元变更为 16,352,978.97 元、7,417,780.96 元。

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）更正事项对 2023 年度财务报表的影响

1、合并资产负债表

项目	注释	2023 年 12 月 31 日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
流动资产：							
货币资金	六、（二）、1	119,567,318.51	553,455.30		120,120,773.81		120,120,773.81
应收票据		48,312,113.46			48,312,113.46		48,312,113.46
应收账款		132,382,848.50			132,382,848.50		132,382,848.50
应收款项融资		4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00
预付款项	六、（二）、2	12,129,392.42	2,816.00		12,132,208.42		12,132,208.42
其他应收款	六、（二）、3	6,587,407.63	5,484.28		6,592,891.91		6,592,891.91
存货		20,324,714.35			20,324,714.35		20,324,714.35
一年内到期的非流动资产		1,390,672.23			1,390,672.23		1,390,672.23
其他流动资产		3,082,845.02			3,082,845.02		3,082,845.02
流动资产合计		347,777,312.12	561,755.58		348,339,067.70		348,339,067.70
非流动资产：							
长期应收款		9,633,120.19			9,633,120.19		9,633,120.19
固定资产	六、（二）、4	450,434,618.19	65,450.28		450,500,068.47		450,500,068.47
在建工程		73,786,724.51			73,786,724.51		73,786,724.51

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2023年12月31日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
使用权资产		222,000.38			222,000.38		222,000.38
无形资产		1,648,170.64			1,648,170.64		1,648,170.64
长期待摊费用		60,207,544.44			60,207,544.44		60,207,544.44
递延所得税资产	六、（二）、5	1,627,863.54			1,627,863.54		1,627,863.54
其他非流动资产		153,443,747.48			153,443,747.48		153,443,747.48
非流动资产合计		751,003,789.37	65,450.28		751,069,239.65		751,069,239.65
资产总计		1,098,781,101.49	627,205.86		1,099,408,307.35		1,099,408,307.35
流动负债：							
应付账款	六、（二）、6	135,866,099.21	50,597.00		135,916,696.21		135,916,696.21
合同负债		739,146.10			739,146.10		739,146.10
应付职工薪酬	六、（二）、7	24,186,402.46	268,485.28		24,454,887.74		24,454,887.74
应交税费		13,935,977.23			13,935,977.23		13,935,977.23
其他应付款	六、（二）、8	4,285,675.65	11,290.95		4,296,966.60		4,296,966.60
一年内到期的非流动负债		93,989,377.62			93,989,377.62		93,989,377.62
其他流动负债		38,348,920.57			38,348,920.57		38,348,920.57
流动负债合计		311,351,598.84	330,373.23		311,681,972.07		311,681,972.07
非流动负债：							
长期借款		44,105,204.80			44,105,204.80		44,105,204.80

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2023年12月31日					
		重述前金额①	同一控制下被合并方资产、负债的账面价值②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
长期应付款		18,640,156.14			18,640,156.14		18,640,156.14
递延所得税负债	六、（二）、5	35,545,247.77			35,545,247.77		35,545,247.77
非流动负债合计		98,290,608.71			98,290,608.71		98,290,608.71
负债合计		409,642,207.55	330,373.23		409,972,580.78		409,972,580.78
股东权益：							
股本		165,000,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00
资本公积	六、（二）、9	72,106,118.34		1,200,000.00	73,306,118.34		73,306,118.34
专项储备		12,150,421.88			12,150,421.88		12,150,421.88
盈余公积		36,560,886.15			36,560,886.15		36,560,886.15
未分配利润	六、（二）、10	393,110,313.50	-903,167.37	298,045.23	392,505,191.36		392,505,191.36
归属于母公司股东权益合计		678,927,739.87	296,832.63	298,045.23	679,522,617.73		679,522,617.73
少数股东权益		10,211,154.07		-298,045.23	9,913,108.84		9,913,108.84
股东权益合计		689,138,893.94	296,832.63		689,435,726.57		689,435,726.57
负债和股东权益总计		1,098,781,101.49	627,205.86		1,099,408,307.35		1,099,408,307.35

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2、 合并利润表

项目	注释	2023 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方利润表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
一、营业总收入		596,140,549.16			596,140,549.16		596,140,549.16
其中:营业收入		596,140,549.16			596,140,549.16		596,140,549.16
二、营业总成本		475,176,601.85	903,167.37		476,079,769.22		476,079,769.22
其中:营业成本		400,899,275.61			400,899,275.61		400,899,275.61
税金及附加		5,361,722.90			5,361,722.90		5,361,722.90
销售费用		987,103.23			987,103.23		987,103.23
管理费用	六、（二）、11	55,585,781.25	903,089.29		56,488,870.54		56,488,870.54
研发费用		2,330,936.74			2,330,936.74		2,330,936.74
财务费用	六、（二）、12	10,011,782.12	78.08		10,011,860.20		10,011,860.20
其中:利息费用		10,244,798.61			10,244,798.61		10,244,798.61
利息收入		285,333.87	628.42		285,962.29		285,962.29
加:其他收益		715,501.11			715,501.11		715,501.11
投资收益(损失以“－”号填列)		4,096.28			4,096.28		4,096.28
信用减值损失(损失以“－”号填列)		1,527,059.27			1,527,059.27		1,527,059.27
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-749,202.67			-749,202.67		-749,202.67

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2023 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方利润表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,568,069.04			1,568,069.04		1,568,069.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		124,029,470.34	-903,167.37		123,126,302.97		123,126,302.97
加: 营业外收入		4,697,197.71			4,697,197.71		4,697,197.71
减: 营业外支出		3,958,021.53			3,958,021.53		3,958,021.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,768,646.52	-903,167.37		123,865,479.15		123,865,479.15
减: 所得税费用	六、(二)、13	21,675,118.37			21,675,118.37		21,675,118.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		103,093,528.15	-903,167.37		102,190,360.78		102,190,360.78
(一) 按经营持续性分类		103,093,528.15	-903,167.37		102,190,360.78		102,190,360.78
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		103,093,528.15	-903,167.37		102,190,360.78		102,190,360.78
(二) 按所有权归属分类		103,093,528.15	-903,167.37		102,190,360.78		102,190,360.78
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		103,012,849.95	-605,122.14		102,407,727.81		102,407,727.81
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		80,678.20	-298,045.23		-217,367.03		-217,367.03

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3、合并现金流量表

项目	注释	2023 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方现金流量表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
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		630,008,778.59			630,008,778.59		630,008,778.59
收到的税费返还		101,667.62			101,667.62		101,667.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二）、14	8,959,420.99	628.42		8,960,049.41		8,960,049.41
经营活动现金流入小计		639,069,867.20	628.42		639,070,495.62		639,070,495.62
购买商品、接受劳务支付的现金		185,616,665.56			185,616,665.56		185,616,665.56
支付给职工以及为职工支付的现金		133,999,341.98	468,574.56		134,467,916.54		134,467,916.54
支付的各项税费		69,614,945.55			69,614,945.55		69,614,945.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二）、14	26,535,233.28	100,998.56		26,636,231.84		26,636,231.84
经营活动现金流出小计		415,766,186.37	569,573.12		416,335,759.49		416,335,759.49
经营活动产生的现金流量净额		223,303,680.83	-568,944.70		222,734,736.13		222,734,736.13
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2023 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方现金流量表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
取得投资收益收到的现金		11,726.80			11,726.80		11,726.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,749,215.89			3,749,215.89		3,749,215.89
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		4,760,942.69			4,760,942.69		4,760,942.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,864,415.67	77,600.00		152,942,015.67		152,942,015.67
投资支付的现金		500,000.00			500,000.00		500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		153,364,415.67	77,600.00		153,442,015.67		153,442,015.67
投资活动产生的现金流量净额		-148,603,472.98	-77,600.00		-148,681,072.98		-148,681,072.98
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金			1,200,000.00		1,200,000.00		1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00		1,200,000.00		1,200,000.00
取得借款所收到的现金		72,222,209.61			72,222,209.61		72,222,209.61
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2023 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方现金流量表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
筹资活动现金流入小计		97,222,209.61	1,200,000.00		98,422,209.61		98,422,209.61
偿还债务所支付的现金		82,000,000.00			82,000,000.00		82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,221,866.80			4,221,866.80		4,221,866.80
支付其他与筹资活动有关的现金		50,592,199.77			50,592,199.77		50,592,199.77
筹资活动现金流出小计		136,814,066.57			136,814,066.57		136,814,066.57
筹资活动产生的现金流量净额		-39,591,856.96	1,200,000.00		-38,391,856.96		-38,391,856.96
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		35,108,350.89	553,455.30		35,661,806.19		35,661,806.19
加：期初现金及现金等价物余额		84,458,967.62			84,458,967.62		84,458,967.62
六、期末现金及现金等价物余额		119,567,318.51	553,455.30		120,120,773.81		120,120,773.81

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）更正事项对 2022 年度财务报表的影响

项目	注释	2022 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方利润表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
一、营业总收入		519,752,607.74			519,752,607.74		519,752,607.74
其中:营业收入		519,752,607.74			519,752,607.74		519,752,607.74
二、营业总成本		403,883,784.75			403,883,784.75		403,883,784.75
其中：营业成本		338,957,697.93			338,957,697.93		338,957,697.93
税金及附加		3,472,889.94			3,472,889.94		3,472,889.94
销售费用		942,923.97			942,923.97		942,923.97
管理费用		43,932,256.39			43,932,256.39		43,932,256.39
研发费用		3,306,255.76			3,306,255.76		3,306,255.76
财务费用		13,271,760.76			13,271,760.76		13,271,760.76
其中：利息费用		13,311,425.18			13,311,425.18	58,339.65	13,369,764.83
利息收入		82,065.37			82,065.37	58,339.65	140,405.02
加：其他收益		790,526.97			790,526.97		790,526.97
投资收益（损失以“－”号填列）		25,714.30			25,714.30		25,714.30
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,902,459.12			-2,902,459.12		-2,902,459.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,183,895.63			-6,183,895.63		-6,183,895.63

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	注释	2022 年度					
		重述前金额①	同一控制下被合并方利润表②	关联交易抵消金额③	同一控制下企业合并追溯调整后报表金额④=①+②+③	前期差错调整金额⑤	重述后金额⑥=④+⑤
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,226,992.07			1,226,992.07		1,226,992.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,825,701.58			108,825,701.58		108,825,701.58
加：营业外收入		6,279,010.52			6,279,010.52		6,279,010.52
减：营业外支出		740,396.60			740,396.60		740,396.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,364,315.50			114,364,315.50		114,364,315.50
减：所得税费用		20,569,585.29			20,569,585.29		20,569,585.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,794,730.21			93,794,730.21		93,794,730.21
（一）按经营持续性分类		93,794,730.21			93,794,730.21		93,794,730.21
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,794,730.21			93,794,730.21		93,794,730.21
（二）按所有权归属分类		93,794,730.21			93,794,730.21		93,794,730.21
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,928,015.40			94,928,015.40		94,928,015.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,133,285.19			-1,133,285.19		-1,133,285.19

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

五、财务报表附注更正事项的原因

（一）前期差错更正对报表附注的影响

1、2024年度附注政策中对于中正德龙和中正恒达的输变电站业务板块固定资产折旧年限由10年更正为10-20年，年折旧率更正为4.75-9.50。

2、更正2024年度、2023年度“六、合并财务报表项目注释6.预付账款（2）按预付对象归集各期末余额前五名”附注披露情况。2024年度更正前期末预付账款前五名合计金额为2,739,475.41元，更正后期末预付账款前五名合计金额为3,227,038.04元；2023年度更正前期末预付账款前五名合计金额为6,031,010.23元，更正后期末预付账款前五名合计金额为6,202,510.23元。

3、更正2024年度、2023年度、2022年度“六、合并财务报表项目注释18.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明细-租赁负债；（2）未经抵销的递延所得税负债明细-使用权资产；（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债”中新租赁准则下单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税由净额列示修改为总额列示，各年度由净额还原为总额的暂时性差异金额分别为1,429,434.29元、880,555.00元、324,415.00元；各年度由净额还原为总额的递延所得税资产/负债金额分别为214,415.15元、132,083.25元、48,662.25元。

4、更正2024年度“六、合并财务报表项目注释19.其他非流动资产”附注披露情况。更正前其他非流动资产组预付设备款金额为138,384,850.84元，预付工程款金额为4,099,237.11元。更正后其他非流动资产组预付设备款金额为44,044,640.14元，预付工程款金额为14,939,447.81元，租赁资产未到货确认金额为83,500,000.00元。

5、更正2024年度和2023年度“六、合并财务报表项目注释22.应付账款”账龄一年以上重要的应付账款附注明细披露情况。2024年度更正前账龄一年以上重要的应付账款金额为3,739,207.58元，更正后账龄一年以上重要的应付账款金额为9,255,176.03元；2023年度更正前账龄一年以上重要的应付账款金额为10,920,292.95元，更正后账龄一年以上重要的应付账款金额为8,583,414.72元。

6、更正2024年度“六、合并财务报表项目注释23.合同负债”附注披露情况。预收天然气货款：更正前327,280.67元，更正后320,201.45元；预收混烃货款：更正前185.69元，更正后27,746.02元；预收运输费：更正前20,481.11元，更正后0.00元。

7、更正2024年度“六、合并财务报表项目注释26.其他应付款（1）按款项性质列示”附注披露情况。更正前往来款8,659,359.93元，更正后往来款5,139,359.93元、代收代付款3,520,000.00元；更正“（2）账龄超过1年的重要其他应付款”附注披露情况。更正前余额3,362,187.68元，更正后余额2,701,967.21元；更正“（3）按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款”附注披露情况。更正前中科瑞奥能源科技股份有限公司的押金、保证金

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3,520,000.00元、工会经费3,362,187.68元，更正后中科瑞奥能源科技股份有限公司的代收代付款、押金保证金3,620,000.00元、工会经费3,478,893.92元。

8、如“三、财务报表更正事项的原因（一）前期差错更正对报表的影响1、利润表”所述，更正2024年度和2022年度“六、合并财务报表项目注释42.财务费用”附注披露情况。2024年更正前利息支出15,368,232.40元、利息收入606,339.28元，更正后利息支出15,298,232.40元、利息收入537,961.79元；2022年更正前利息支出13,311,425.18元、利息收入82,065.37元，更正后利息支出13,369,764.83元、利息收入140,405.02元。

9、如“三、财务报表更正事项的原因（一）前期差错更正对报表的影响1、利润表”所述，更正2024年度和2022年度“六、52.现金流量表项目（1）收到其他与经营活动有关的现金”附注披露情况。2024年更正前利息收入557,011.51，更正后利息收入487,011.51；更正前其他406,918.63，更正后其他476,918.63；2022年更正前利息收入82,065.37，更正后利息收入131,434.35；更正前其他556,195.08，更正后其他506,826.10。

10、如“三、财务报表更正事项的原因（一）前期差错更正对报表的影响1、利润表”所述，更正2024年度和2022年度“六、53.合并现金流量表补充资料（1）合并现金流量表补充资料”附注披露情况。2024年更正前财务费用15,318,904.63，更正后财务费用15,248,904.63；更正前经营性应付项目的增加-55,478,719.08，更正后经营性应付项目的增加-55,408,719.08；2022年更正前财务费用13,311,425.18，更正后财务费用13,369,764.83；更正前经营性应收项目的减少-115,031,139.16，更正后经营性应收项目的减少-115,089,478.81。

11、更正2024年度“十二、关联方及关联交易4.关联方交易情况（3）关联方资金拆借”，更正前关联方成都温江觅走网络科技有限公司本期归还4,589,000.00元，更正后年末应付资金余额4,589,000.00元；更正前关联方唐潮本期借入200,000.00元，更正后本期借入250,000.00元。

12、更正2024年度“十二、关联方及关联交易4.关联方交易情况（5）关键管理人员报酬”，更正前2024年度关键管理人员薪酬为4,808,120.71元，更正后为4,693,570.71元。

13、更正2024年度“十七、财务报表补充资料2.净资产收益率及每股收益”扣非后加权平均净资产收益率，该收益率由7.80更正为7.79。

(二) 同一控制下企业合并追溯调整附注的影响

1、 2025年5月,凯龙洁能通过同一控制下企业合并南充嘉龙,追溯调整数据如下:

(1) 调增2024年12月31日货币资金280,198.52元,调增其他应收款45,960.06元,调增存货180,400.14元,调增其他流动资产12,079.65元,调增固定资产73,648.76元,调减应付账款529,294.41元,调增应付职工薪酬215,637.49元,调增应交税费21,829.84元,调增其他应付款94,346.93元,调增资本公积2,200,000.00元;调减2024年度未分配利润943,325.33元,调减营业成本125,670.08元,调增税金及附加676.89元,调增管理费用633,049.55元,调增财务费用911.01元,调增营业外收入80.00元,调增未确认递延所得税资产明细中的可抵扣亏损1,862,567.67元,调减会计利润与所得税费用调整过程中本期合并利润总额507,065.35元,调增收到其他与经营活动有关的现金1,622.51元,调增支付其他与经营活动有关的现金74,137.50元。

(2) 调增2023年12月31日货币资金553,455.30元,调增预付账款2,816.00元,调增其他应收款5,484.28元,调增固定资产65,450.28元,调增应付账款50,597.00元,调增应付职工薪酬268,485.28元,调增其他应付款11,290.95元,调增资本公积1,200,000.00元;调减2023年度未分配利润605,122.14元,调增管理费用903,089.29元,调增财务费用78.08元,调增未确认递延所得税资产明细中的可抵扣亏损45,158.37元,调减会计利润与所得税费用调整过程中本期合并利润总额903,167.37元,调增收到其他与经营活动有关的现金628.42元,调增支付其他与经营活动有关的现金100,998.56元。

除上述差异外,其他差异均为同一控制下企业合并抵消调整,详见附注四、(一)(二)关联交易抵消金额③。

六、更正事项涉及的财务报表附注更正情况

(一) 更正事项涉及的2024年度财务报表附注

1、 附注四、14、固定资产政策

变更前:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10.00	5.00	9.50
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	工具器具	5.00	5.00	19.00
5	电子设备及办公家具	3.00	5.00	31.67

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

变更后：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	工具器具	5.00	5.00	19.00
5	电子设备及办公家具	3.00	5.00	31.67

2、 附注六、1、货币资金

追溯前：

项目	2024.12.31 余额
银行存款	68,798,092.24
其他货币资金	15,500,000.00
合计	84,298,092.24

追溯后：

项目	2024.12.31 余额
银行存款	69,078,290.76
其他货币资金	15,500,000.00
合计	84,578,290.76

3、 附注六、6、预付账款

更正前：

（1）预付款项按账龄列示

项目	2024.12.31 余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	8,836,842.04	90.33
1—2 年	940,570.03	9.61
3 年以上	5,660.38	0.06
合计	9,783,072.45	100.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）按预付对象归集各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2024. 12. 31 余额合 计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	936, 052. 40	1 年以内	9. 57
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	578, 525. 19	1 年以内	5. 91
中国平安财产保险股份有限公司巴音郭楞中心支公司	493, 551. 38	1 年以内	5. 04
河北圣天管件集团有限公司	400, 351. 99	1 年以内	4. 09
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	330, 994. 45	1 年以内	3. 38
合计	2, 739, 475. 41		28. 00

更正后：

（1）预付款项按账龄列示

项目	2024. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	8, 836, 842. 04	90. 33
1—2 年	940, 570. 03	9. 61
3 年以上	5, 660. 38	0. 06
合计	9, 783, 072. 45	100. 00

（2）按预付对象归集各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2024. 12. 31 余额合 计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	1, 267, 046. 85	1 年以内	12. 95
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	578, 525. 19	1 年以内	5. 91
中国平安财产保险股份有限公司巴音郭楞中心支公司	493, 551. 38	1 年以内	5. 04
浙江油田（泸州）油气开发有限公司	477, 794. 25	1 年以内	4. 88
中国石油化工股份有限公司天然气分公司西北天然气销售中心	410, 120. 37	1 年以内	4. 19
合计	3, 227, 038. 04		32. 99

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022年1月1日至2024年12月31日
(本差异比较表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、附注六、7、其他应收款

追溯前:

(1) 其他应收款按性质分类

项目	2024.12.31 余额
押金、保证金	6,685,741.38
固定资产处置款	3,099,448.48
往来款	1,273,165.77
代垫款	367,240.57
备用金	225,373.38
小计	11,650,969.58
减: 坏账准备	1,255,300.28
合计	10,395,669.30

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024.12.31 余额
1 年以内	7,392,416.64
1-2 年	1,343,551.55
2-3 年	815,201.39
3-4 年	2,099,800.00
合计	11,650,969.58

(6) 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	款项性质	2024.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2024.12.31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2024.12.31 余额
柯坪中谦能源有限公司	固定资产 处置款	3,099,448.48	1 年以内	26.60	154,972.42
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保 证金	2,000,000.00	1 年以 内; 3 至 4 年	17.17	
大庆油田龙丰实业有限公司	押金、保 证金	1,500,000.00	1 年以内	12.87	
新兴能源装备股份有限公司	其他企业 往来款	1,040,000.00	2 至 3 年	8.93	1,040,000.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2024.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2024.12.31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2024.12.31 余额
大庆油田龙丰实业有限公司广安分公司	押金、保证金	1,028,400.00	1年以内	8.83	
合计	——	8,667,848.48	——	74.40	1,194,972.42

追溯后：

（1）其他应收款按性质分类

项目	2024.12.31 余额
押金、保证金	6,690,741.38
固定资产处置款	3,099,448.48
往来款	1,274,125.83
代垫款	367,240.57
备用金	265,373.38
小计	11,696,929.64
减：坏账准备	1,255,300.28
合计	10,441,629.36

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2024.12.31 余额
1年以内	7,433,376.70
1-2年	1,348,551.55
2-3年	815,201.39
3-4年	2,099,800.00
合计	11,696,929.64

（6）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2024.12.31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2024.12.31 余额
柯坪中谦能源有限公司	固定资产 处置款	3,099,448.48	1年以内	26.50	154,972.42

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2024. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2024. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2024. 12. 31 余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2,000,000.00	1 年以内；3 至 4 年	17.10	
大庆油田龙丰实业有限公司	押金、保证金	1,500,000.00	1 年以内	12.82	
新兴能源装备股份有限公司	其他企业往来款	1,040,000.00	2 至 3 年	8.89	1,040,000.00
大庆油田龙丰实业有限公司广安分公司	押金、保证金	1,028,400.00	1 年以内	8.79	
合计	——	8,667,848.48	——	74.10	1,194,972.42

5、附注六、8、存货

追溯前：

（1）存货分类

项目	2024. 12. 31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,507,865.54	992,684.14	23,515,181.40
合计	24,507,865.54	992,684.14	23,515,181.40

追溯后：

（1）存货分类

项目	2024. 12. 31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,688,265.68	992,684.14	23,695,581.54
合计	24,688,265.68	992,684.14	23,695,581.54

6、附注六、11、其他流动资产

追溯前：

项目	2024. 12. 31 余额
待抵扣增值税进项税款	15,081,746.43

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024. 12. 31 余额
合同取得成本	420, 162. 77
合计	15, 501, 909. 20

追溯后：

项目	2024. 12. 31 余额
待抵扣增值税进项税款	15, 093, 826. 08
合同取得成本	420, 162. 77
合计	15, 513, 988. 85

7、附注六、13、固定资产

追溯前：

项目	2024. 12. 31 余额
固定资产	503, 112, 839. 22
合计	503, 112, 839. 22

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值						
1. 2024. 1. 1 余额	7, 832, 033. 62	711, 303, 708. 36	38, 079, 104. 87	25, 206, 795. 29	4, 961, 344. 79	787, 382, 986. 93
2. 本年增加金额		155, 370, 522. 32	1, 117, 899. 63	6, 202, 663. 53	1, 745, 634. 80	164, 436, 720. 28
(1) 购置		12, 915, 910. 86	1, 117, 899. 63	4, 293, 240. 52	1, 706, 306. 50	20, 033, 357. 51
(2) 在建工程转入		137, 258, 089. 34		1, 909, 423. 01	39, 328. 30	139, 206, 840. 65
(3) 其他转入		5, 196, 522. 12				5, 196, 522. 12
3. 本年减少金额		59, 073, 402. 08	779, 055. 32	767, 325. 09	158, 567. 12	60, 778, 349. 61
(1) 处置或报废		59, 073, 402. 08	779, 055. 32	767, 325. 09	158, 567. 12	60, 778, 349. 61
4. 2024. 12. 31 余额	7, 832, 033. 62	807, 600, 828. 60	38, 417, 949. 18	30, 642, 133. 73	6, 548, 412. 47	891, 041, 357. 60
二、累计折旧						
1. 2024. 1. 1 余额	924, 158. 18	294, 000, 810. 78	23, 172, 687. 58	9, 359, 998. 98	2, 767, 963. 43	330, 225, 618. 95
2. 本年增加金额	370, 282. 08	63, 387, 245. 70	3, 132, 064. 71	4, 777, 224. 75	1, 149, 249. 79	72, 816, 067. 03
(1) 计提	370, 282. 08	63, 387, 245. 70	3, 132, 064. 71	4, 777, 224. 75	1, 149, 249. 79	72, 816, 067. 03

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

(本差异比较表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
3. 本年减少金额		20,613,592.06	644,306.77	614,301.32	155,195.36	22,027,395.51
(1) 处置或报废		20,613,592.06	644,306.77	614,301.32	155,195.36	22,027,395.51
4. 2024.12.31 余额	1,294,440.26	336,774,464.42	25,660,445.52	13,522,922.41	3,762,017.86	381,014,290.47
三、减值准备						
1. 2024.1.1 余额		5,888,679.29		834,070.50		6,722,749.79
2. 本年增加金额		235,565.78		16,878.21		252,443.99
(1) 计提		235,565.78		16,878.21		252,443.99
3. 本年减少金额		60,965.87				60,965.87
(1) 处置或报废		60,965.87				60,965.87
4. 2024.12.31 余额		6,063,279.20		850,948.71		6,914,227.91
四、账面价值						
1. 2024.1.1 账面价值	6,907,875.44	411,414,218.29	14,906,417.29	15,012,725.81	2,193,381.36	450,434,618.19
2. 2024.12.31 账面价值	6,537,593.36	464,763,084.98	12,757,503.66	16,268,262.61	2,786,394.61	503,112,839.22

追溯后:

项目	2024.12.31 余额
固定资产	503,186,487.98
合计	503,186,487.98

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值						
1. 2024.1.1 余额	7,832,033.62	711,303,708.36	38,079,104.87	25,272,995.29	4,972,744.79	787,460,586.93
2. 本年增加金额		155,370,522.32	1,117,899.63	6,227,442.29	1,745,634.80	164,461,499.04
(1) 购置		12,915,910.86	1,117,899.63	4,318,019.28	1,706,306.50	20,058,136.27
(2) 在建工程转入		137,258,089.34		1,909,423.01	39,328.30	139,206,840.65
(3) 其他转入		5,196,522.12				5,196,522.12
3. 本年减少金额		59,073,402.08	779,055.32	767,325.09	158,567.12	60,778,349.61
(1) 处置或报废		59,073,402.08	779,055.32	767,325.09	158,567.12	60,778,349.61

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
4. 2024. 12. 31 余额	7, 832, 033. 62	807, 600, 828. 60	38, 417, 949. 18	30, 733, 112. 49	6, 559, 812. 47	891, 143, 736. 36
二、累计折旧						
1. 2024. 1. 1 余额	924, 158. 18	294, 000, 810. 78	23, 172, 687. 58	9, 369, 488. 95	2, 770, 623. 18	330, 237, 768. 67
2. 本年增加金额	370, 282. 08	63, 387, 245. 70	3, 132, 064. 71	4, 790, 195. 03	1, 152, 859. 79	72, 832, 647. 31
（1）计提	370, 282. 08	63, 387, 245. 70	3, 132, 064. 71	4, 790, 195. 03	1, 152, 859. 79	72, 832, 647. 31
3. 本年减少金额		20, 613, 592. 06	644, 306. 77	614, 301. 32	155, 195. 36	22, 027, 395. 51
（1）处置或报废		20, 613, 592. 06	644, 306. 77	614, 301. 32	155, 195. 36	22, 027, 395. 51
4. 2024. 12. 31 余额	1, 294, 440. 26	336, 774, 464. 42	25, 660, 445. 52	13, 545, 382. 66	3, 768, 287. 61	381, 043, 020. 47
三、减值准备						
1. 2024. 1. 1 余额		5, 888, 679. 29		834, 070. 50		6, 722, 749. 79
2. 本年增加金额		235, 565. 78		16, 878. 21		252, 443. 99
（1）计提		235, 565. 78		16, 878. 21		252, 443. 99
3. 本年减少金额		60, 965. 87				60, 965. 87
（1）处置或报废		60, 965. 87				60, 965. 87
4. 2024. 12. 31 余额		6, 063, 279. 20		850, 948. 71		6, 914, 227. 91
四、账面价值						
1. 2024. 1. 1 账面价值	6, 907, 875. 44	411, 414, 218. 29	14, 906, 417. 29	15, 069, 435. 84	2, 202, 121. 61	450, 500, 068. 47
2. 2024. 12. 31 账面价值	6, 537, 593. 36	464, 763, 084. 98	12, 757, 503. 66	16, 336, 781. 12	2, 791, 524. 86	503, 186, 487. 98

8、 附注六、18、递延所得税资产/递延所得税负债

更正前：

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18, 882, 353. 86	2, 813, 954. 64
可抵扣亏损	4, 976, 374. 91	248, 818. 75
租赁负债	-75, 906. 39	-11, 385. 96
合计	23, 782, 822. 38	3, 051, 387. 43

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	213,868,048.51	33,586,704.87
合计	213,868,048.51	33,586,704.87

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2,793,369.46	258,017.97
递延所得税负债	2,793,369.46	30,793,335.41

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	2024. 12. 31 余额
可抵扣亏损	36,227,311.78
坏账准备	366,440.95
存货跌价准备	19,787.61
合计	36,613,540.34

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024. 12. 31 余额
2026 年	65.67
2027 年	2,793,669.27
2028 年	8,106,830.21
2029 年	25,326,746.63
合计	36,227,311.78

更正后：

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,882,353.86	2,813,954.64

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	4, 976, 374. 91	248, 818. 75
租赁负债	1, 353, 527. 90	203, 029. 19
合计	25, 212, 256. 67	3, 265, 802. 58

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	213, 868, 048. 51	33, 586, 704. 87
使用权资产	1, 429, 434. 29	214, 415. 15
合计	215, 297, 482. 80	33, 801, 120. 02

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	3, 007, 784. 61	258, 017. 97
递延所得税负债	3, 007, 784. 61	30, 793, 335. 41

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	2024. 12. 31 余额
可抵扣亏损	38, 089, 879. 45
坏账准备	366, 440. 95
存货跌价准备	19, 787. 61
合计	38, 476, 108. 01

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024. 12. 31 余额
2026 年	65. 67
2027 年	2, 793, 669. 27
2028 年	8, 635, 244. 30
2029 年	26, 660, 900. 21
合计	38, 089, 879. 45

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9、 附注六、19、其他非流动资产

更正前：

项目	2024. 12. 31 余额
预付设备款	138,384,850.84
预付工程款	4,099,237.11
合计	142,484,087.95

更正后：

项目	2024. 12. 31 余额
预付设备款	44,044,640.14
预付工程款	14,939,447.81
租赁资产未到货确认	83,500,000.00
合计	142,484,087.95

10、 附注六、22、应付账款

更正前：

(1) 应付账款列示

项目	2024. 12. 31 余额
1 年以内（含 1 年）	119,940,079.99
1 至 2 年	10,259,955.72
2 至 3 年	2,045,588.59
3 年以上	2,490,254.66
合计	134,735,878.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024. 12. 31 期末余额
新疆世都建设工程有限公司	2,189,113.79
巴州徽商商贸有限公司	448,936.00
轮台县新锐广告部	380,010.00
东营盛昶石油机械有限公司	373,200.00
新疆巴州永昌机电设备有限责任公司	347,947.79
合计	3,739,207.58

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

更正后：

(1) 应付账款列示

项目	2024. 12. 31 余额
1 年以内（含 1 年）	119,410,785.58
1 至 2 年	10,259,955.72
2 至 3 年	2,045,588.59
3 年以上	2,490,254.66
合计	134,206,584.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024. 12. 31 期末余额
沃达建设集团有限公司	4,070,870.45
新疆世都建设工程有限公司	2,430,077.05
巴州博宣后勤管理服务有限公司	1,263,593.19
成都五环新锐化工有限公司	801,106.20
巴州徽商商贸有限公司	689,529.14
合计	9,255,176.03

11、附注六、23、合同负债

更正前：

项目	2024. 12. 31 余额
预收天然气货款	327,280.67
预收运输费	20,481.11
预收混烃货款	185.69
合计	347,947.47

更正后：

项目	2024. 12. 31 余额
预收天然气货款	320,201.45
预收混烃货款	27,746.02
合计	347,947.47

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022年1月1日至2024年12月31日
(本差异比较表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12、附注六、24、应付职工薪酬

追溯前:

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
短期薪酬	24, 186, 402. 46	122, 926, 267. 11	139, 033, 277. 86	8, 079, 391. 71
离职后福利-设定提存计划		14, 487, 215. 03	14, 487, 215. 03	
辞退福利		61, 055. 96	61, 055. 96	
合计	24, 186, 402. 46	137, 474, 538. 10	153, 581, 548. 85	8, 079, 391. 71

(2) 短期薪酬列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	23, 736, 058. 95	97, 082, 729. 92	113, 255, 471. 81	7, 563, 317. 06
职工福利费	157, 056. 63	10, 746, 931. 09	10, 755, 074. 43	148, 913. 29
社会保险费		8, 165, 735. 01	8, 165, 735. 01	
其中: 医疗保险费		6, 949, 950. 57	6, 949, 950. 57	
工伤保险费		1, 215, 784. 44	1, 215, 784. 44	
住房公积金	500. 00	3, 812, 391. 21	3, 812, 825. 75	65. 46
工会经费和职工教育经费	292, 786. 88	3, 118, 479. 88	3, 044, 170. 86	367, 095. 90
合计	24, 186, 402. 46	122, 926, 267. 11	139, 033, 277. 86	8, 079, 391. 71

(3) 设定提存计划列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
基本养老保险		14, 026, 002. 02	14, 026, 002. 02	
失业保险费		461, 213. 01	461, 213. 01	
合计		14, 487, 215. 03	14, 487, 215. 03	

追溯后:

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
短期薪酬	24, 454, 887. 74	123, 686, 457. 16	139, 846, 315. 70	8, 295, 029. 20
离职后福利-设定提存计划		14, 495, 303. 16	14, 495, 303. 16	

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
辞退福利		61, 055. 96	61, 055. 96	
合计	24, 454, 887. 74	138, 242, 816. 28	154, 402, 674. 82	8, 295, 029. 20

（2）短期薪酬列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	24, 004, 544. 23	97, 834, 857. 66	114, 060, 447. 34	7, 778, 954. 55
职工福利费	157, 056. 63	10, 749, 931. 09	10, 758, 074. 43	148, 913. 29
社会保险费		8, 170, 797. 32	8, 170, 797. 32	
其中：医疗保险费		6, 954, 574. 04	6, 954, 574. 04	
工伤保险费		1, 216, 223. 28	1, 216, 223. 28	
住房公积金	500. 00	3, 812, 391. 21	3, 812, 825. 75	65. 46
工会经费和职工教育经费	292, 786. 88	3, 118, 479. 88	3, 044, 170. 86	367, 095. 90
合计	24, 454, 887. 74	123, 686, 457. 16	139, 846, 315. 70	8, 295, 029. 20

（3）设定提存计划列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
基本养老保险		14, 033, 803. 39	14, 033, 803. 39	
失业保险费		461, 499. 77	461, 499. 77	
合计		14, 495, 303. 16	14, 495, 303. 16	

13、附注六、25、应交税费

追溯前：

项目	2024. 12. 31 余额
企业所得税	8, 303, 858. 79
增值税	1, 217, 886. 39
耕地占用税	503, 016. 00
印花税	221, 354. 89
环境保护税	211, 590. 57
城市维护建设税	42, 520. 82
教育费附加	23, 376. 02
个人所得税	20, 388. 63

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024. 12. 31 余额
地方教育费附加	15, 584. 04
车辆使用税	965. 10
合计	10, 560, 541. 25

追溯后：

项目	2024. 12. 31 余额
企业所得税	8, 303, 858. 79
增值税	1, 239, 164. 34
耕地占用税	503, 016. 00
印花税	221, 354. 89
环境保护税	211, 590. 57
城市维护建设税	42, 842. 76
教育费附加	23, 514. 00
个人所得税	20, 388. 63
地方教育费附加	15, 676. 01
车辆使用税	965. 10
合计	10, 582, 371. 09

14、 附注六、26、其他应付款

更正前：

（1）按款项性质列示

项目	2024. 12. 31 余额
往来款	8, 659, 359. 93
工会经费	3, 478, 893. 92
保证金及押金	160, 000. 00
报销款	62, 362. 27
其他	77, 056. 27
合计	12, 437, 672. 39

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2024. 12. 31 余额
工会经费	3, 362, 187. 68

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2024. 12. 31 余额
合计	3, 362, 187. 68

（3）按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2024. 12. 31 余额	账龄	占其他应付款 2024. 12. 31 余额 合计数的比例(%)
成都温江觅走网络信息科技有限公司	往来款	4, 589, 000. 00	1 年以内	36. 90
中科瑞奥能源科技股份有限公司	押金、保证金	3, 520, 000. 00	1 年以内	28. 30
工会经费	工会经费	3, 362, 187. 68	5 年以上	27. 03
中澳煤层气能源有限公司	往来款	271, 800. 00	3 年以上	2. 19
陕西亚泰恒业石油工程技术服务有限公司	往来款	217, 400. 00	1 至 2 年	1. 75
合计	——	11, 960, 387. 68	——	96. 16

更正后：

（1）按款项性质列示

项目	2024. 12. 31 余额
往来款	5, 139, 359. 93
代收代付款	3, 520, 000. 00
工会经费	3, 478, 893. 92
保证金及押金	160, 000. 00
报销款	156, 709. 20
其他	77, 056. 27
合计	12, 532, 019. 32

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2024. 12. 31 余额
工会经费	2, 701, 967. 21
合计	2, 701, 967. 21

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2024. 12. 31 余额	账龄	占其他应付款 2024. 12. 31 余额 合计数的比例(%)
成都温江觅走网络信息科技有限公司	往来款	4, 589, 000. 00	1 年以内	36. 62
中科瑞奥能源科技股份有限公司	代收代付款、押金 保证金	3, 620, 000. 00	1 年以内	28. 89
工会经费	工会经费	3, 478, 893. 92	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	27. 76
中澳煤层气能源有限公司	往来款	271, 800. 00	3 年以上	2. 17
陕西亚泰恒业石油工程技术服务有限公司	往来款	217, 400. 00	1 至 2 年	1. 73
合计	——	12, 177, 093. 92	——	97. 17

15、 附注六、33、资本公积

追溯前：

项目	2024. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2024. 12. 31余额
股本溢价	72, 106, 118. 34		21, 002. 58	72, 085, 115. 76
合计	72, 106, 118. 34		21, 002. 58	72, 085, 115. 76

追溯后：

项目	2024. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2024. 12. 31余额
股本溢价	73, 306, 118. 34	1, 000, 000. 00	21, 002. 58	74, 285, 115. 76
合计	73, 306, 118. 34	1, 000, 000. 00	21, 002. 58	74, 285, 115. 76

16、 附注六、36、未分配利润

追溯前：

项目	2024 年度
上期期末余额	393, 110, 313. 50
本期期初余额	393, 110, 313. 50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65, 886, 697. 21

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度
减：提取法定盈余公积	8,711,660.02
本期期末余额	450,285,350.69

追溯后：

项目	2024 年度
上期期末余额	393,110,313.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-605,122.14
其中：同一控制合并范围变更	-605,122.14
本期期初余额	392,505,191.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,548,494.02
减：提取法定盈余公积	8,711,660.02
本期期末余额	449,342,025.36

17、 附注六、37、营业收入和营业成本

追溯前：

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	533,907,495.26	384,888,693.79
其他业务	3,084,412.08	1,047,547.68
合计	536,991,907.34	385,936,241.47

（2）主营业务收入-按业务分类

项目	2024 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	296,736,596.34	228,185,197.56
注气业务	160,711,954.94	84,194,081.41
天然气发电及主动力、输电业务	76,458,943.98	72,509,414.82
合计	533,907,495.26	384,888,693.79

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

追溯后：

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	533,907,495.26	384,763,023.71
其他业务	3,084,412.08	1,047,547.68
合计	536,991,907.34	385,810,571.39

(2) 主营业务收入-按业务分类

项目	2024 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	296,736,596.34	228,059,527.48
注气业务	160,711,954.94	84,194,081.41
天然气发电及主动力、输电业务	76,458,943.98	72,509,414.82
合计	533,907,495.26	384,763,023.71

18、附注六、38、税金及附加

追溯前：

项目	2024 年度
城市维护建设税	1,332,256.93
印花税	804,406.34
环境保护税	760,944.41
教育费附加	632,709.13
地方教育费附加	421,472.94
房产税	75,140.00
车船使用税	27,098.78
土地使用税	2,347.92
合计	4,056,376.45

追溯后：

项目	2024 年度
城市维护建设税	1,332,578.87
印花税	804,531.34

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年度
环境保护税	760,944.41
教育费附加	632,847.10
地方教育费附加	421,564.92
房产税	75,140.00
车船使用税	27,098.78
土地使用税	2,347.92
合计	4,057,053.34

19、附注六、40、管理费用

追溯前：

项目	2024 年度
职工薪酬	23,476,361.12
中介服务费	5,925,256.18
业务招待费	5,824,076.62
折旧及摊销	5,168,054.19
办公费	2,306,065.78
交通差旅费	1,569,601.47
使用权资产折旧、租赁费及物业费	1,427,623.79
残保金	1,295,466.97
维修费	57,998.74
其他	1,128,827.79
合计	48,179,332.65

追溯后：

项目	2024 年度
职工薪酬	24,010,729.99
中介服务费	5,925,256.18
业务招待费	5,842,702.62
折旧及摊销	5,183,457.48
办公费	2,317,934.17
交通差旅费	1,574,991.47
使用权资产折旧、租赁费及物业费	1,471,875.79

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度
残保金	1,295,466.97
维修费	57,998.74
其他	1,131,968.79
合计	48,812,382.20

20、 附注六、42、财务费用

更正前：

项目	2024 年度
利息支出	15,368,232.40
减：利息收入	606,339.28
加：其他	69,736.85
合计	14,831,629.97

更正后：

项目	2024 年度
利息支出	15,298,232.40
减：利息收入	537,961.79
加：其他	70,448.35
合计	14,830,718.96

21、 附注六、49、营业外收入

追溯前：

项目	2024 年度	其中：计入本年非经常性损益的金额
碳减排量交易收入	6,391,558.04	6,391,558.04
上市引导资金	2,800,000.00	2,800,000.00
扣款、赔偿收入	278,367.90	278,367.90
非流动资产毁损报废利得	23,042.21	23,042.21
其中：固定资产毁损报废利得	23,042.21	23,042.21
其他	1,162.09	1,162.09
合计	9,494,130.24	9,494,130.24

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

追溯后：

项目	2024 年度	其中：计入本年非经常性损益的金额
碳减排量交易收入	6,391,558.04	6,391,558.04
上市引导资金	2,800,000.00	2,800,000.00
扣款、赔偿收入	278,367.90	278,367.90
非流动资产毁损报废利得	23,042.21	23,042.21
其中：固定资产毁损报废利得	23,042.21	23,042.21
其他	1,242.09	1,242.09
合计	9,494,210.24	9,494,210.24

22、附注六、51、所得税费用

追溯前：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度
本期合并利润总额	86,019,611.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,902,941.72
子公司适用不同税率的影响	-2,862,751.78
调整以前期间所得税的影响	-52,790.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,432,187.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72.38
前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损本期不再满足确认条件的转回	1,321,195.18
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	6,295,496.00
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	1,506,497.58
研发费用加计扣除影响	-864,679.72
所得税费用	21,678,023.05

追溯后：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度
本期合并利润总额	85,512,546.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,826,881.92
子公司适用不同税率的影响	-2,811,581.43

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度
调整以前期间所得税的影响	-52,790.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,431,491.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72.38
前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损本期不再满足确认条件的转回	1,321,195.18
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	6,321,081.18
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	1,506,497.58
研发费用加计扣除影响	-864,679.72
所得税费用	21,678,023.05

23、 附注六、52、现金流量表项目

更正前：

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度
碳减排量交易收入	6,775,051.52
代收代付款项	3,520,000.00
政府补助	3,340,612.27
利息收入	557,011.51
罚款及赔偿	278,367.90
保证金	149,817.19
其他	406,918.63
合计	15,027,779.02

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度
业务招待费	5,906,594.35
服务费	5,037,907.41
办公费	2,325,011.05
保证金	1,682,400.00
差旅费	1,622,761.49
残保金	1,295,466.97
赔偿金及违约金	1,287,697.69
租赁费及物业费	945,585.62

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度
投标费用	428,372.52
捐赠支出	84,800.00
维修费	59,259.88
材料成本	6,042.55
其他	1,696,792.44
合计	22,378,691.97

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度
售后回租	150,000,000.00
收到股东借款	250,000.00
合计	150,250,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度
支付租金	65,714,826.48
支付股东借款	250,000.00
合计	65,964,826.48

更正后：

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度
碳减排量交易收入	6,775,051.52
代收代付款项	3,520,000.00
政府补助	3,340,612.27
利息收入	488,634.02
罚款及赔偿	278,367.90
保证金	149,817.19
其他	476,918.63
合计	15,029,401.53

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度
业务招待费	5,925,220.35
服务费	5,037,907.41
办公费	2,336,879.44
保证金	1,682,400.00
差旅费	1,628,151.49
残保金	1,295,466.97
赔偿金及违约金	1,287,697.69
租赁费及物业费	945,585.62
材料成本	728,189.48
投标费用	428,372.52
捐赠支出	84,800.00
维修费	59,259.88
其他	1,012,898.62
合计	22,452,829.47

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度
售后回租	150,000,000.00
收到股东借款	24,750,000.00
合计	174,750,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度
支付租金	65,714,826.48
支付股东借款	20,250,000.00
合计	85,964,826.48

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24、 附注六、53、合并现金流量表补充资料

更正前：

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	64,341,588.44
加：信用减值损失	1,228,881.49
资产减值损失	685,924.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,816,067.03
使用权资产折旧	522,494.35
无形资产摊销	104,236.49
长期待摊费用摊销	48,477,825.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失。（收益以“-”填列）	-4,076,280.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	963,934.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,691.78
财务费用（收益以“-”填列）	15,318,904.63
投资损失（收益以“-”填列）	-11,832.87
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,369,845.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,751,912.36
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,471,942.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-23,289,742.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-55,478,719.08
其他	
经营活动产生的现金流量净额	114,745,580.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	68,798,092.24
减：现金的期初余额	119,567,318.51
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	-50,769,226.27

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024年12.31余额
一、现金	68,798,092.24
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	68,798,092.24
二、现金等价物	
三、期末现金和现金等价物余额	68,798,092.24

更正后：

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	63,834,523.09
加：信用减值损失	1,228,881.49
资产减值损失	685,924.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,832,647.31
使用权资产折旧	522,494.35
无形资产摊销	104,236.49
长期待摊费用摊销	48,477,825.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失。（收益以“-”填列）	-4,076,280.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	963,934.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,691.78
财务费用（收益以“-”填列）	15,248,904.63
投资损失（收益以“-”填列）	-11,832.87
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,369,845.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,751,912.36
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,652,342.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-23,088,225.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-56,187,828.76
其他	
经营活动产生的现金流量净额	113,497,102.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	69,078,290.76
减：现金的期初余额	120,120,773.81
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	-51,042,483.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024年12.31余额
一、现金	69,078,290.76
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	69,078,290.76
二、现金等价物	
三、期末现金和现金等价物余额	69,078,290.76

25、附注十二、关联方及关联交易 4. 关联方交易情况

追溯前：

(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	关联交易内容	本年发生额
南充嘉龙环保科技有限公司	采购材料	669,026.54
合计		669,026.54

追溯后：

(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	关联交易内容	本年发生额
南充嘉龙环保科技有限公司	采购材料	0.00
合计		0.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26、 附注十二、关联方及关联交易 4. 关联方交易情况

更正前：

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初应付资金余额	本期借入	结算资金利息	本期归还	期末应付资金余额	备注
成都温江觅走网络信息科技有限公司		4,500,000.00	89,000.00	4,589,000.00		注②
唐潮		200,000.00	27.78	250,027.78		注③

更正后：

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	年初应付资金余额	本期借入	结算资金利息	本期归还	年末应付资金余额	备注
成都温江觅走网络信息科技有限公司		4,500,000.00	89,000.00		4,589,000.00	注 3
唐潮		250,000.00	27.78	250,027.78		注 4

27、 附注十二、关联方及关联交易 4. 关联方交易情况

更正前：

(5) 关键管理人员报酬

项目名称	2024 年度
薪酬合计	4,808,120.71

更正后：

(5) 关键管理人员报酬

项目名称	2024 年
薪酬合计	4,693,570.71

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28、 附注十七、财务报表补充资料

更正前：

1. 非经常性损益明细表

项目	2024 年度	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）	3, 112, 345. 63	
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）	3, 340, 612. 27	
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	15, 524. 65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5, 296, 283. 10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140, 885. 86	
小计	11, 905, 651. 51	
减：所得税影响额	1, 829, 171. 71	
合计	10, 076, 479. 80	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	10, 277, 614. 46	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）
归属于母公司股东的净利润	2024 年度	9. 24
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	7. 80

更正后：

1. 非经常性损益明细表

项目	2024 年度	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）	3, 112, 345. 63	
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）	3, 340, 612. 27	
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	15, 524. 65	
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	-511, 703. 53	

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,296,283.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,885.86	
小计	11,394,027.98	
减：所得税影响额	1,807,381.60	
合计	9,586,646.38	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	9,946,913.65	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收 益率（%）
归属于母公司股东的净利润	2024 年度	9.18
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	7.79

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 更正事项涉及的 2022 年度、2023 年度财务报表附注

1、 附注六、1、货币资金

追溯前：

项目	2023. 12. 31 余额
银行存款	119, 567, 318. 51
合计	119, 567, 318. 51

追溯后：

项目	2023. 12. 31 余额
银行存款	120, 120, 773. 81
合计	120, 120, 773. 81

2、 附注六、6、预付账款

更正前：

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2023. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	11, 698, 885. 04	96. 45
1—2 年	424, 847. 00	3. 50
3 年以上	5, 660. 38	0. 05
合计	12, 129, 392. 42	100. 00

(2) 按预付对象归集各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2023. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)
宝鸡天联汇通复合材料有限公司	2, 835, 229. 51	1 年以内	23. 37
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	1, 629, 830. 72	1 年以内	13. 43
烟台九如技术服务有限公司	688, 200. 00	1 年以内	5. 67
上海大张环保设备有限公司	477, 750. 00	1 年以内	3. 94
苏州三川换热器股份有限公司	400, 000. 00	1 年以内	3. 30
合计	6, 031, 010. 23		49. 71

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

更正后：

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2023. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	11, 701, 701. 04	96. 45
1—2 年	424, 847. 00	3. 50
3 年以上	5, 660. 38	0. 05
合计	12, 132, 208. 42	100. 00

(2) 按预付对象归集各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2023. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)
宝鸡天联汇通复合材料有限公司	2, 835, 229. 51	1 年以内	23. 37
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	1, 629, 830. 72	1 年以内	13. 43
烟台九如技术服务有限公司	688, 200. 00	1 年以内	5. 67
上海大张环保设备有限公司	477, 750. 00	1 年以内	5. 35
	171, 500. 00	1—2 年	
苏州三川换热器股份有限公司	400, 000. 00	1 年以内	3. 30
合计	6, 202, 510. 23		51. 12

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、 附注六、7、其他应收款

更正前：

(1) 其他应收款按性质分类

项目	2023. 12. 31 余额
押金、保证金	5, 179, 091. 39
往来款	1, 325, 900. 27
固定资产处置款	700, 000. 00
代垫款	290, 819. 46
备用金	203, 000. 00
小计	7, 698, 811. 12
减：坏账准备	1, 111, 403. 49
合计	6, 587, 407. 63

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023. 12. 31 余额
1 年以内	3, 200, 269. 73
1-2 年	1, 871, 791. 39
2-3 年	2, 626, 750. 00
合计	7, 698, 811. 12

(6) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2023. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2023. 12. 31 余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2, 500, 000. 00	1-2 年 2-3 年	32. 47	
新兴能源装备股份有限公司	往来款	1, 040, 000. 00	1-2 年	13. 51	1, 040, 000. 00
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	押金、保证金	671, 500. 00	1 年以内	8. 72	
巴州鑫浩石油技术服务有限公司	固定资产处置款	520, 000. 00	1 年以内	6. 75	26, 000. 00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2023. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2023. 12. 31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2023. 12. 31 余额
新疆互盈企业管理 有限公司	押金、保 证金	400,000.00	1年以内	5.20	
合计		5,131,500.00		66.65	1,066,000.00

更正后：

（1）其他应收款按性质分类

项目	2023. 12. 31 余额
押金、保证金	5,184,091.39
往来款	1,326,384.55
固定资产处置款	700,000.00
代垫款	290,819.46
备用金	203,000.00
小计	7,704,295.40
减：坏账准备	1,111,403.49
合计	6,592,891.91

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2023. 12. 31 余额
1年以内	3,205,754.01
1-2年	1,871,791.39
2-3年	2,626,750.00
合计	7,704,295.40

（6）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2023. 12. 31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2023. 12. 31 余额
中国石油天然气股份 有限公司西南油气田 分公司成都天然气化 工总厂	押金、保 证金	2,500,000.00	1-2年 2-3年	32.45	
新兴能源装备股份有 限公司	往来款	1,040,000.00	1-2年	13.50	1,040,000.00
大庆油田有限责任 公司重庆分公司	押金、保 证金	1,021,700.00	1-2年 2-3年	13.26	

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2023. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2023. 12. 31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2023. 12. 31 余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	押金、保证金	671,500.00	1年以内	8.72	
巴州鑫浩石油技术服务有限公司	固定资产处置款	520,000.00	1年以内	6.75	26,000.00
合计		5,753,200.00		74.68	1,066,000.00

4、附注六、13、固定资产

追溯前：

项目	2023. 12. 31 余额
固定资产	450,434,618.19
合计	450,434,618.19

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值						
1. 2023. 1. 1 余额	3,643,435.62	706,577,957.79	29,589,243.73	19,571,252.42	3,409,560.54	762,791,450.10
2. 本年增加金额	4,188,598.00	15,086,571.16	9,342,654.95	5,877,796.08	1,577,067.37	36,072,687.56
（1）购置	4,188,598.00	11,286,849.55	9,342,654.95	5,170,387.90	1,462,023.12	31,450,513.52
（2）在建工程转入		3,799,721.61		707,408.18	115,044.25	4,622,174.04
3. 本年减少金额		10,360,820.59	852,793.81	242,253.21	25,283.12	11,481,150.73
（1）处置或报废		10,360,820.59	852,793.81	242,253.21	25,283.12	11,481,150.73
4. 2023. 12. 31 余额	7,832,033.62	711,303,708.36	38,079,104.87	25,206,795.29	4,961,344.79	787,382,986.93
二、累计折旧						
1. 2023. 1. 1 余额	703,095.02	238,215,818.28	20,186,465.72	6,153,498.39	1,969,202.64	267,228,080.05
2. 本年增加金额	221,063.16	63,389,104.34	3,579,598.16	3,432,560.56	822,779.75	71,445,105.97
（1）计提	221,063.16	63,389,104.34	3,579,598.16	3,432,560.56	822,779.75	71,445,105.97
3. 本年减少金额		7,604,111.84	593,376.30	226,059.97	24,018.96	8,447,567.07
（1）处置或报废		7,604,111.84	593,376.30	226,059.97	24,018.96	8,447,567.07

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
4. 2023. 12. 31 余额	924,158.18	294,000,810.78	23,172,687.58	9,359,998.98	2,767,963.43	330,225,618.95
三、减值准备						
1. 2023. 1. 1 余额		6,157,245.14		834,070.50		6,991,315.64
2. 本年增加金额		231,305.63				231,305.63
（1）计提		231,305.63				231,305.63
3. 本年减少金额		499,871.48				499,871.48
（1）处置或报废		499,871.48				499,871.48
4. 2023. 12. 31 余额		5,888,679.29		834,070.50		6,722,749.79
四、账面价值						
1. 2023. 1. 1 账面价值	2,940,340.60	462,204,894.37	9,402,778.01	12,583,683.53	1,440,357.90	488,572,054.41
2. 2023. 12. 31 账面价值	6,907,875.44	411,414,218.29	14,906,417.29	15,012,725.81	2,193,381.36	450,434,618.19

追溯后：

项目	2023. 12. 31 余额
固定资产	450,500,068.47
合计	450,500,068.47

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值						
1. 2023. 1. 1 余额	3,643,435.62	706,577,957.79	29,589,243.73	19,571,252.42	3,409,560.54	762,791,450.10
2. 本年增加金额	4,188,598.00	15,086,571.16	9,342,654.95	5,943,996.08	1,588,467.37	36,150,287.56
（1）购置	4,188,598.00	11,286,849.55	9,342,654.95	5,236,587.90	1,473,423.12	31,528,113.52
（2）在建工程转入		3,799,721.61		707,408.18	115,044.25	4,622,174.04
3. 本年减少金额		10,360,820.59	852,793.81	242,253.21	25,283.12	11,481,150.73
（1）处置或报废		10,360,820.59	852,793.81	242,253.21	25,283.12	11,481,150.73
4. 2023. 12. 31 余额	7,832,033.62	711,303,708.36	38,079,104.87	25,272,995.29	4,972,744.79	787,460,586.93
二、累计折旧						
1. 2023. 1. 1 余额	703,095.02	238,215,818.28	20,186,465.72	6,153,498.39	1,969,202.64	267,228,080.05

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
2. 本年增加金额	221,063.16	63,389,104.34	3,579,598.16	3,442,050.53	825,439.50	71,457,255.69
（1）计提	221,063.16	63,389,104.34	3,579,598.16	3,442,050.53	825,439.50	71,457,255.69
3. 本年减少金额		7,604,111.84	593,376.30	226,059.97	24,018.96	8,447,567.07
（1）处置或报废		7,604,111.84	593,376.30	226,059.97	24,018.96	8,447,567.07
4. 2023.12.31 余额	924,158.18	294,000,810.78	23,172,687.58	9,369,488.95	2,770,623.18	330,237,768.67
三、减值准备						
1. 2023.1.1 余额		6,157,245.14		834,070.50		6,991,315.64
2. 本年增加金额		231,305.63				231,305.63
（1）计提		231,305.63				231,305.63
3. 本年减少金额		499,871.48				499,871.48
（1）处置或报废		499,871.48				499,871.48
4. 2023.12.31 余额		5,888,679.29		834,070.50		6,722,749.79
四、账面价值						
1. 2023.1.1 账面价值	2,940,340.60	462,204,894.37	9,402,778.01	12,583,683.53	1,440,357.90	488,572,054.41
2. 2023.12.31 账面价值	6,907,875.44	411,414,218.29	14,906,417.29	15,069,435.84	2,202,121.61	450,500,068.47

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5、 附注六、18、递延所得税资产/递延所得税负债

更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,593,985.94	2,638,921.66
可抵扣亏损	13,951,339.74	1,479,540.47
租赁负债	9,724.61	1,458.69
合计	31,555,050.29	4,119,920.82

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,095,163.76	2,863,469.60
可抵扣亏损	6,974,359.47	174,358.99
租赁负债	12,075.85	1,811.38
合计	26,081,599.08	3,039,639.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	253,582,033.61	38,037,305.05
合计	253,582,033.61	38,037,305.05

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	276,650,021.75	41,497,503.27
合计	276,650,021.75	41,497,503.27

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2, 492, 057. 28	1, 627, 863. 54
递延所得税负债	2, 492, 057. 28	35, 545, 247. 77

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2, 783, 190. 76	256, 449. 21
递延所得税负债	2, 783, 190. 76	38, 714, 312. 51

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31 余额
可抵扣亏损	3, 037, 188. 34
坏账准备	47, 761. 31
合计	3, 084, 949. 65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023. 12. 31 余额
2026 年	299. 99
2027 年	2, 793, 669. 27
2028 年	243, 219. 08
合计	3, 037, 188. 34

更正后：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17, 593, 985. 94	2, 638, 921. 66
可抵扣亏损	13, 951, 339. 74	1, 479, 540. 47
租赁负债	890, 279. 61	133, 541. 94

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	32, 435, 605. 29	4, 252, 004. 07

（续上表）

项目	2022. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19, 095, 163. 76	2, 863, 469. 60
可抵扣亏损	6, 974, 359. 47	174, 358. 99
租赁负债	336, 490. 85	50, 473. 63
合计	26, 406, 014. 08	3, 088, 302. 22

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	253, 582, 033. 61	38, 037, 305. 05
使用权资产	880, 555. 00	132, 083. 25
合计	254, 462, 588. 61	38, 169, 388. 30

（续上表）

项目	2022. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	276, 650, 021. 75	41, 497, 503. 27
使用权资产	324, 415. 00	48, 662. 25
合计	276, 974, 436. 75	41, 546, 165. 52

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2, 624, 140. 53	1, 627, 863. 54
递延所得税负债	2, 624, 140. 53	35, 545, 247. 77

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

项目	2022. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2, 831, 853. 01	256, 449. 21
递延所得税负债	2, 831, 853. 01	38, 714, 312. 51

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31 余额
可抵扣亏损	3, 082, 346. 71
坏账准备	47, 761. 31
合计	3, 130, 108. 02

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023. 12. 31 余额
2026 年	299. 99
2027 年	2, 793, 669. 27
2028 年	288, 377. 45
合计	3, 082, 346. 71

6、 附件六、22、应付账款

更正前：

（1）应付账款列示

项目	2023. 12. 31 余额
1 年以内（含 1 年）	119, 957, 993. 37
1 至 2 年	9, 316, 859. 66
2 至 3 年	5, 414, 283. 32
3 年以上	1, 176, 962. 86
合计	135, 866, 099. 21

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2023. 12. 31 余额
新疆世都建设工程有限公司	3, 284, 878. 17
陕西泰博流体科技有限公司	2, 487, 815. 61
天津绿州能源装备有限公司	2, 269, 469. 20
巴州徽商商贸有限公司	1, 897, 790. 19
成都市鑫三叶科技有限公司	980, 339. 78
合计	10, 920, 292. 95

更正后:

(1) 应付账款列示

项目	2023. 12. 31 余额
1 年以内 (含 1 年)	120, 008, 590. 37
1 至 2 年	9, 316, 859. 66
2 至 3 年	5, 414, 283. 32
3 年以上	1, 176, 962. 86
合计	135, 916, 696. 21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2023. 12. 31 期末余额
天津绿州能源装备有限公司	2, 269, 469. 20
新疆世都建设工程有限公司	2, 255, 781. 29
陕西泰博流体科技有限公司	1, 742, 901. 85
巴州徽商商贸有限公司	1, 503, 664. 07
辽宁中集哈深冷气体液化设备有限公司	811, 598. 31
合计	8, 583, 414. 72

7、 附件六、24、应付职工薪酬

追溯前:

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
短期薪酬	24, 248, 261. 68	122, 687, 346. 71	122, 772, 456. 43	24, 163, 151. 96

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
离职后福利-设定 提存计划	3,498.39	11,062,384.47	11,065,882.86	
辞退福利	23,250.50	161,002.69	161,002.69	23,250.50
合计	24,275,010.57	133,910,733.87	133,999,341.98	24,186,402.46

（续上表）

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31余额
短期薪酬	12,379,828.92	105,561,084.64	93,692,651.88	24,248,261.68
离职后福利-设定 提存计划	11,802.65	8,774,415.80	8,782,720.06	3,498.39
辞退福利		68,261.00	45,010.50	23,250.50
合计	12,391,631.57	114,403,761.44	102,520,382.44	24,275,010.57

（2）短期薪酬列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴 和补贴	23,877,413.09	98,284,699.20	98,449,303.84	23,712,808.45
职工福利费	128,392.90	12,906,691.25	12,878,027.52	157,056.63
社会保险费	5,472.90	6,143,732.68	6,149,205.58	
其中：医疗保险费	5,137.17	5,377,916.06	5,383,053.23	
工伤保险费	2.87	766,149.48	766,152.35	
生育保险费	332.86	-332.86		
住房公积金		3,105,830.00	3,105,330.00	500.00
工会经费和职工 教育经费	236,982.79	2,246,393.58	2,190,589.49	292,786.88
合计	24,248,261.68	122,687,346.71	122,772,456.43	24,163,151.96

（续上表）

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴 和补贴	12,060,603.14	86,129,479.89	74,312,669.94	23,877,413.09
职工福利费	136,374.80	10,662,632.88	10,670,614.78	128,392.90
社会保险费	5,870.58	4,834,397.40	4,834,795.08	5,472.90
其中：医疗保险费	5,137.17	4,288,373.22	4,288,373.22	5,137.17
工伤保险费	400.55	545,685.74	546,083.42	2.87

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31 余额
生育保险费	332. 86	338. 44	338. 44	332. 86
住房公积金		2, 247, 860. 17	2, 247, 860. 17	
工会经费和职工教育经费	176, 980. 40	1, 686, 714. 30	1, 626, 711. 91	236, 982. 79
合计	12, 379, 828. 92	105, 561, 084. 64	93, 692, 651. 88	24, 248, 261. 68

（3）设定提存计划列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
基本养老保险	3, 392. 64	10, 708, 422. 86	10, 711, 815. 50	
失业保险费	105. 75	353, 961. 61	354, 067. 36	
合计	3, 498. 39	11, 062, 384. 47	11, 065, 882. 86	

（续上表）

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31余额
基本养老保险	11, 444. 96	8, 492, 781. 74	8, 500, 834. 06	3, 392. 64
失业保险费	357. 69	281, 634. 06	281, 886. 00	105. 75
合计	11, 802. 65	8, 774, 415. 80	8, 782, 720. 06	3, 498. 39

追溯后：

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
短期薪酬	24, 271, 512. 18	123, 416, 783. 83	123, 233, 408. 27	24, 454, 887. 74
离职后福利-设定提存计划	3, 498. 39	11, 062, 384. 47	11, 065, 882. 86	
辞退福利		161, 002. 69	161, 002. 69	
合计	24, 275, 010. 57	134, 640, 170. 99	134, 460, 293. 82	24, 454, 887. 74

（续上表）

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31余额
短期薪酬	12, 379, 828. 92	105, 584, 335. 14	93, 692, 651. 88	24, 271, 512. 18
离职后福利-设定提存计划	11, 802. 65	8, 774, 415. 80	8, 782, 720. 06	3, 498. 39
辞退福利		45, 010. 50	45, 010. 50	
合计	12, 391, 631. 57	114, 403, 761. 44	102, 520, 382. 44	24, 275, 010. 57

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）短期薪酬列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,900,663.59	99,012,136.32	98,908,255.68	24,004,544.23
职工福利费	128,392.90	12,908,691.25	12,880,027.52	157,056.63
社会保险费	5,472.90	6,143,732.68	6,149,205.58	
其中：医疗保险费	5,137.17	5,377,916.06	5,383,053.23	
工伤保险费	2.87	766,149.48	766,152.35	
生育保险费	332.86	-332.86		
住房公积金		3,105,830.00	3,105,330.00	500.00
工会经费和职工教育经费	236,982.79	2,246,393.58	2,190,589.49	292,786.88
合计	24,271,512.18	123,416,783.83	123,233,408.27	24,454,887.74

（续上表）

项目	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,060,603.14	86,152,730.39	74,312,669.94	23,900,663.59
职工福利费	136,374.80	10,662,632.88	10,670,614.78	128,392.90
社会保险费	5,870.58	4,834,397.40	4,834,795.08	5,472.90
其中：医疗保险费	5,137.17	4,288,373.22	4,288,373.22	5,137.17
工伤保险费	400.55	545,685.74	546,083.42	2.87
生育保险费	332.86	338.44	338.44	332.86
住房公积金		2,247,860.17	2,247,860.17	
工会经费和职工教育经费	176,980.40	1,686,714.30	1,626,711.91	236,982.79
合计	12,379,828.92	105,584,335.14	93,692,651.88	24,271,512.18

（3）设定提存计划列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
基本养老保险	3,392.64	10,708,422.86	10,711,815.50	
失业保险费	105.75	353,961.61	354,067.36	
合计	3,498.39	11,062,384.47	11,065,882.86	

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31余额
基本养老保险	11, 444. 96	8, 492, 781. 74	8, 500, 834. 06	3, 392. 64
失业保险费	357. 69	281, 634. 06	281, 886. 00	105. 75
合计	11, 802. 65	8, 774, 415. 80	8, 782, 720. 06	3, 498. 39

8、 附注六、26、其他应付款

追溯前：

项目	2023. 12. 31 余额
其他应付款	4, 285, 675. 65
合计	4, 285, 675. 65

(1) 按款项性质列示

项目	2023. 12. 31 余额
工会经费	2, 701, 967. 21
保证金及押金	780, 000. 00
往来款	550, 963. 96
残保金	234, 185. 70
报销款	6, 882. 60
其他	11, 676. 18
合计	4, 285, 675. 65

追溯后：

项目	2023. 12. 31 余额
其他应付款	4, 296, 966. 60
合计	4, 296, 966. 60

(1) 按款项性质列示

项目	2023. 12. 31 余额
工会经费	2, 701, 967. 21
保证金及押金	780, 000. 00
往来款	550, 963. 96

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023. 12. 31 余额
残保金	234, 185. 70
报销款	18, 173. 55
其他	11, 676. 18
合计	4, 296, 966. 60

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9、 附注六、33、资本公积

追溯前：

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2023. 12. 31余额
股本溢价	72, 106, 118. 34			72, 106, 118. 34
合计	72, 106, 118. 34			72, 106, 118. 34

追溯后：

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2023. 12. 31余额
股本溢价	72, 106, 118. 34	1, 200, 000. 00		73, 306, 118. 34
合计	72, 106, 118. 34	1, 200, 000. 00		73, 306, 118. 34

10、 附注六、36、未分配利润

追溯前：

项目	2023 年度
上期期末余额	300, 841, 368. 05
本期期初余额	300, 841, 368. 05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103, 012, 849. 95
减：提取法定盈余公积	10, 743, 904. 50
本期期末余额	393, 110, 313. 50

追溯后：

项目	2023 年度
上期期末余额	300, 841, 368. 05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
其中：同一控制合并范围变更	
本期期初余额	300, 841, 368. 05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102, 407, 727. 81
减：提取法定盈余公积	10, 743, 904. 50
本期期末余额	392, 505, 191. 36

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11、 附注六、40、管理费用

追溯前：

项目	2023 年度
职工薪酬	25,207,274.85
中介服务费	8,543,115.66
折旧及摊销	6,048,467.35
办公费	2,969,963.72
业务招待费	2,859,673.87
项目前期费用	2,814,486.94
交通差旅费	1,781,414.80
维修费	1,746,269.28
使用权资产折旧、租赁费及物业费	1,247,726.66
残保金	1,158,158.77
其他	1,209,229.35
合计	55,585,781.25

追溯后：

项目	2023 年度
职工薪酬	25,949,903.41
中介服务费	8,543,115.66
折旧及摊销	6,060,617.07
办公费	2,981,577.63
业务招待费	2,895,422.87
项目前期费用	2,814,486.94
交通差旅费	1,787,258.80
维修费	1,746,269.28
使用权资产折旧、租赁费及物业费	1,268,245.66
残保金	1,158,158.77
其他	1,283,814.45
合计	56,488,870.54

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12、 附注六、42、财务费用

更正前：

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	10,244,798.61	13,311,425.18
减：利息收入	285,333.87	82,065.37
加：其他	52,317.38	42,400.95
合计	10,011,782.12	13,271,760.76

更正后：

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	10,244,798.61	13,369,764.83
减：利息收入	285,962.29	140,405.02
加：其他	53,023.88	42,400.95
合计	10,011,860.20	13,271,760.76

13、 附注六、51、所得税费用

追溯前：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
本期合并利润总额	124,768,646.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,715,296.98
子公司适用不同税率的影响	154,592.71
调整以前期间所得税的影响	-123,158.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,299,971.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369.68
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	14,260.27
研发费用加计扣除影响	-211,116.55
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-174,358.99
所得税费用	21,675,118.37

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

追溯后：

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
本期合并利润总额	123,865,479.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,579,821.87
子公司适用不同税率的影响	244,909.45
调整以前期间所得税的影响	-123,158.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,299,971.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,418.64
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-174,358.99
研发费用加计扣除影响	-211,116.55
所得税费用	21,675,118.37

14、 附注六、52、现金流量表项目

更正前：

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
碳减排量交易收入	4,633,944.00	5,794,498.50
保证金	1,964,315.00	787,215.00
利息收入	953,535.22	82,065.37
政府补贴	561,506.40	1,388,237.60
罚款及赔偿	236,402.37	149,350.91
其他	609,718.00	556,195.08
合计	8,959,420.99	8,757,562.46

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度
办公费	3,523,179.22
业务招待费	2,493,054.52
保证金	1,130,781.04
服务费	7,852,028.24
租赁费及物业费	742,235.42
前期项目费用	2,814,486.94

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度
差旅费	1, 825, 085. 54
残保金	993, 531. 34
投标费用	76, 965. 36
维修费	1, 732, 583. 56
赔偿金及违约金	2, 062, 594. 47
捐赠支出	73, 000. 00
材料成本	46, 573. 92
其他	1, 169, 133. 71
合计	26, 535, 233. 28

更正后：

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
碳减排量交易收入	4, 633, 944. 00	5, 794, 498. 50
保证金	1, 964, 315. 00	787, 215. 00
利息收入	954, 163. 64	131, 434. 35
政府补贴	561, 506. 40	1, 388, 237. 60
罚款及赔偿	236, 402. 37	149, 350. 91
其他	609, 718. 00	506, 826. 10
合计	8, 960, 049. 41	8, 757, 562. 46

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度
办公费	3, 534, 793. 13
业务招待费	2, 528, 803. 52
保证金	1, 130, 781. 04
服务费	7, 852, 028. 24
租赁费及物业费	742, 235. 42
前期项目费用	2, 814, 486. 94
差旅费	1, 830, 929. 54
残保金	993, 531. 34
投标费用	76, 965. 36

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度
维修费	1,732,583.56
赔偿金及违约金	2,062,594.47
捐赠支出	73,000.00
材料成本	46,573.92
其他	1,216,925.36
合计	26,636,231.84

15、附注六、53、合并现金流量表补充资料

更正前：

（1）合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,093,528.15	93,794,730.21
加：信用减值损失	-1,527,059.27	2,902,459.12
资产减值损失	749,202.67	6,183,895.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,445,105.97	69,726,784.21
使用权资产折旧	3,754,863.37	4,411,414.92
无形资产摊销	74,586.91	69,182.74
长期待摊费用摊销	72,814,600.25	70,454,518.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失。（收益以“-”填列）	-1,568,069.04	-1,226,992.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,294,099.40	128,709.83
财务费用（收益以“-”填列）	10,151,945.35	13,311,425.18
投资损失（收益以“-”填列）	-4,096.28	-25,714.30
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,371,414.33	1,203,078.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-3,169,064.74	10,037,159.23
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,419,998.87	-6,344,779.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-78,187,694.41	-115,031,139.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	50,173,145.70	33,219,083.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	223,303,680.83	182,813,815.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度	2022 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	119,567,318.51	84,458,967.62
减：现金的期初余额	84,458,967.62	20,673,959.72
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	35,108,350.89	63,785,007.90

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2023年12.31余额
一、现金	119,567,318.51
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	119,567,318.51
二、现金等价物	
三、期末现金和现金等价物余额	119,567,318.51

更正后：

（1）合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,190,360.78	93,794,730.21
加：信用减值损失	-1,527,059.27	2,902,459.12
资产减值损失	749,202.67	6,183,895.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,457,255.69	69,726,784.21
使用权资产折旧	3,754,863.37	4,411,414.92
无形资产摊销	74,586.91	69,182.74
长期待摊费用摊销	72,814,600.25	70,454,518.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失。（收益以“-”填列）	-1,568,069.04	-1,226,992.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,294,099.40	128,709.83
财务费用（收益以“-”填列）	10,151,945.35	13,369,764.83
投资损失（收益以“-”填列）	-4,096.28	-25,714.30
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,371,414.33	1,203,078.13

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度	2022 年度
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-3,169,064.74	10,037,159.23
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,419,998.87	-6,344,779.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-78,195,994.69	-115,089,478.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	50,503,518.93	33,219,083.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	222,734,736.13	182,813,815.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120,120,773.81	84,458,967.62
减：现金的期初余额	84,458,967.62	20,673,959.72
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	35,661,806.19	63,785,007.90

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2023年12.31余额
一、现金	120,120,773.81
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	120,120,773.81
二、现金等价物	
三、期末现金和现金等价物余额	120,120,773.81

16、 附注十六、2、其他应收款

更正前：

（6）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2023.12.31 余额合 计数的比例（%）	坏账准备 2023.12.31 余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2,500,000.00	3 年以内	4.00	
新兴能源装备股份有限公司	往来款	1,040,000.00	1-2 年	1.66	1,040,000.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022年1月1日至2024年12月31日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2023.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2023.12.31 余额合 计数的比例（%）	坏账准备 2023.12.31 余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司（克拉玛依钻井）	押金、保证金	671,500.00	1年以内	1.07	
巴州鑫浩石油技术服务有限公司	固定资产处置款	520,000.00	1年以内	0.83	26,000.00
新疆互盈企业管理有限公司	押金、保证金	400,000.00	1年以内	0.64	
合计		5,131,500.00		8.21	1,066,000.00

更正后：

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2023.12.31 余额合 计数的比例（%）	坏账准备 2023.12.31 余额
新疆中正德龙能源科技有限公司	合并范围内关联方资金往来	56,267,634.53	1年以内	90.03	
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2,500,000.00	3年以内	4.00	
新兴能源装备股份有限公司	其他企业往来款	1,040,000.00	1年以内	1.66	1,040,000.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司（克拉玛依钻井）	押金、保证金	671,500.00	1年以内	1.07	
巴州鑫浩石油技术服务有限公司	固定资产处置款	520,000.00	1年以内	0.83	26,000.00
合计		60,999,134.53		97.60	1,066,000.00

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

17、 附注十七、财务报表补充资料

追溯前：

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	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）	273,969.64	
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）	670,402.41	
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	4,096.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,883,275.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	332,132.65	
小计	3,163,876.56	
减：所得税影响额	418,695.88	
合计	2,745,180.68	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	2,783,058.37	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2023 年度	16.48	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023 年度	16.04	0.61	0.61

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

追溯后：

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	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）	273,969.64	1,098,282.24	
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）	670,402.41	1,386,094.35	
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	4,096.28	25,714.30	
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	-903,167.37		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,883,275.58	4,867,323.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	332,132.65	1,290,655.85	
小计	2,260,709.19	8,668,070.49	
减：所得税影响额	418,695.88	1,314,544.62	
合计	1,842,013.31	7,353,525.87	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	1,879,891.00	7,310,867.42	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2023 年度	16.39	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023 年度	16.09	0.61	0.61

七、本次财务报表更正事项批准情况

本次财务报表更正事项专项说明于 2025 年 12 月 22 日经本公司董事会审议通过批准报出。

八、其他需要说明的事项

为了更好地理解公司上述财务报表更正事项，本专项说明应当与已公告的 2024 年度、2023 年度、2022 年度合并及公司财务报表一并阅读。

新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（此页无正文，为新疆凯龙清洁能源股份有限公司《关于新疆凯龙清洁能源股份有限公司财务信息前期差错更正专项说明》报告盖章页）。

新疆凯龙清洁能源股份有限公司

二零二五年十二月二十二日





会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭小青
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日

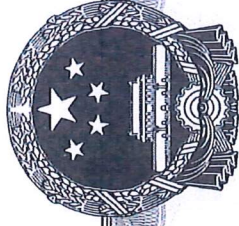
证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小军

出资额 6000 万元
成立日期 2012 年 03 月 02 日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术推广；软件开发；技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（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。）



登记机关

2025 年 09 月 22 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



年 月 日
y m d

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.



姓名：张吉文
证书编号：370100220016

年 月 日
y m d

姓名 Full name 张吉文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975年9月25日
工作单位 Working unit 山东恒源有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 372422750925561



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东正源和信有限责任会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

万隆会计师(山东分所)事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月20日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：瑞华(特需) 2019.12.23

转入：信永中和(特需) 2019.12.23

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.



姓名: 强增艳
证书编号: 110101301677

110101301677

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 05 月 20 日

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.



年 月 日

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.

年 月 日



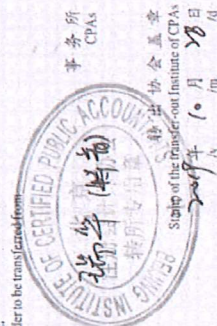
姓名: 强增艳
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1988-03-05
Date of birth
工作单位: 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 370827198803052087
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

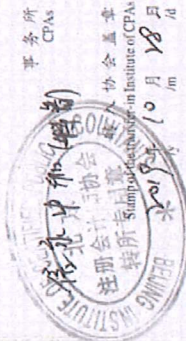
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs