

证券代码：872579

证券简称：泰通能源

主办券商：西部证券



泰通能源

NEEQ: 872579

湖南泰通能源管理股份有限公司

HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO.LTD



年度报告

2025

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、公司负责人柳谦、主管会计工作负责人柳谦及会计机构负责人（会计主管人员）谢予希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、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性的无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。鉴于该非标准意见，公司将进一步提高自身持续经营能力，董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见的事项对公司的影响。

- 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。

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	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	106

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖南泰通能源管理股份有限公司章程(2025年10月15日披露于股转系统官网披露,公告编号:2025-021)
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司股东会
董事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司董事会
监事会	指	湖南泰通能源管理股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南泰通能源管理股份有限公司		
英文名称及缩写	HU NAN TAI TONG ENERGY MANAGEMENT CO.LTD		
	TAI TONG ENERGY		
法定代表人	柳谦	成立时间	2003年9月9日
控股股东	控股股东为（柳谦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳谦），一致行动人为（湖南捷能企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业(M75)-技术推广服务(M751)--节能技术推广服务(M7514)		
主要产品与服务项目	利用公司自主研发的高效节能技术以合同能源管理的模式为用能客户提供节能设计、技术改造、安装维护、节能跟踪等服务，包括为工业企业提供能量流重构的方案设计、设备采购、运营维护和技术服务。公司主要服务领域为工业服务、城市公用事业服务，包括冶金、建材、电力、化工、煤炭、石油、大型数据中心等行业和领域。		
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	泰通能源	证券代码	872579
挂牌时间	2018年5月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	83,500,000.00
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	李焯	联系地址	湖南省长沙市湘府中路9号融程花园酒店雅致楼21层
电话	0731-88995988	电子邮箱	ly_lucky0208@163.com
传真	0731-88995898		
公司办公地址	湖南省长沙市湘府中路9号融程花园酒店雅致楼21层	邮政编码	410116
公司网址	www.hnttkj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	914300007533660159		
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓天路 28 号五矿麓谷科技园 B2 栋 501 房		
注册资本（元）	83,500,000 元	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

本公司所处行业属于 M75 科技推广和应用服务业，公司拥有多项专利技术和软件著作权，拥有具有自主知识产权的能源管理专利技术、与科研院所紧密合作的技术团队、多年从事节能服务的服务管理团队、良好的行业口碑等关键资源，为冶金、建材、石化、造纸、大型数据中心等工业企业提供系统的热平衡、电能平衡、气平衡及相互转换平衡等技术服务，内容涵盖余热余压利用、流体输送、工艺智能控制、绿色照明、热管理与节能等一系列产品和综合解决方案。公司利用自主研发的高效节能技术以合同能源管理的模式为用能客户提供数据采集、数据分析和计算、工程设计、安装维护、项目跟踪升级等能源管理综合解决方案，包括为工业企业提供能量流重构的方案设计、设备采购、运营维护和技术服务等，公司的业务资质、研发队伍、办公场所、办公设备与生产经营相匹配。公司基于合同能源管理项目的核心内容是由公司全额投资，在合同期内公司从节能收益中收回投资及合理的利润，具有投资管理期长的特点，对技术、服务要求高，公司重点加强了项目全流程管理、服务标准化、项目考核及风险控制等。

(一) 采购模式：公司采用以项目为导向的采购模式，根据项目进度进行采购工作。因公司采购的产品为公司定制化产品，主要由公司与供应商签订技术协议提供节能产品设计要求，生产厂商按照技术协议制造并供应相关产品同时提供设备安装服务。公司所需主要设备为定制化的产品，根据合同需求采购。在节能设备改造过程中，由供应商提供设备安装、布线、布管等作业，公司负责技术指导和安全监督，并将公司的软件系统植入相关设备，实现自动控制和安装调试等。

(二) 研发模式：公司研发是以市场和客户需求为导向的，采用自主研发和合作研发的模式进行，公司核心技术研发对象是耗能设备和实物能源，公司通过深度了解客户的设备与工艺流程，洞悉客户“痛点”需求以解决节能改造服务过程中涉及的节能技术难点及其他关键点。

(三) 服务模式：公司采用合同能源管理模式，为客户提供包括：项目设计、设备采购、设备安装调试、人员培训、运营管理维护、节能确认和验证，并对节电量或节电率进行统计的一整套节能服务，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后合同能源管理项目相关资产移交给合作方。项目运营期内，公司按照合同约定的电价和实际节电量与用能单位进行结算，分享节能效益，公司逐步收回投资并获得合理收益。公司拥有专业的团队实施节能服务各项环节，为客户提供专业的一体化、全方位的节能服务。公司的客户主要为国内大型冶金企业，能保证公司在整个项目合同期内都可以获得稳定的节能收益，此类业务模式保证了公司稳定的现金流，具有可持续经营能力。

(四) 业务模式：公司的销售模式为直接销售。公司的主要客户群体主要是冶金、石化、煤化等高能耗的工业企业。公司主要通过现有客户再开发、与有节能需求的优质企业的生产部或设备管理部沟通接洽及相关代理商介绍等方式获取客户需求信息。在获得客户需求信息后，公司会对客户的基本情况、能耗情况进行调研，再与客户就节能方案设计、预计节能效益、合同期限等洽谈达成一致后签订合同。公司主要通过议标形式获取客户订单。

(五) 经营计划实现情况：经营计划是公司为实现特定目标而制定的详细行动计划，包括销售目标、生产目标、成本目标等多个方面，这些目标和计划旨在指导企业的日常运营，确保企业朝着既定的方向发展。在销售目标方面完成了通钢、永州新时代项目的签订，市场需求变化、竞争对手策略调整、产品价格波动等对实现经营计划影响较大；生产目标方面大多项目实际产量、生产效率和成本控制等都在合理范围内。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年4月6日由湖南省工业和信息化厅公示拟认定2023年湖南省专精特新中小企业；2024年11月1日取得高新技术企业证书，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,421,346.00	54,468,185.17	-44.15%
毛利率%	19.48%	22.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,054,930.97	315,624.10	-4,553.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,547,997.05	-445,899.11	-3,162.62%
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）	-14.00%	0.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-14.49%	-0.42%	-
基本每股收益	-0.1683	0.0038	-4,553.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,043,364.60	163,105,659.09	-10.46%
负债总计	54,041,322.38	56,950,077.02	-5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,383,245.45	107,438,176.42	-13.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.29	-13.08%
资产负债率%（母公司）	35.16%	37.45%	-
资产负债率%（合并）	37.00%	34.92%	-
流动比率	1.57	1.50	-
利息保障倍数	-7.70	1.07	-
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	7,314,980.49	15,674,429.68	-53.33%
应收账款周转率	0.28	0.70	-
存货周转率	1.88	3.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.46%	-1.60%	-
营业收入增长率%	-44.15%	29.72%	-
净利润增长率%	-5,957.02%	-65.88%	-

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	212,936.21	0.15%	1,429,910.86	0.88%	-85.11%
应收票据	265,085.78	0.18%	1,118,512.28	0.69%	-76.30%
应收账款	80,085,761.12	54.84%	72,441,985.66	44.41%	10.55%
存货	298,785.48	0.20%	306,490.97	0.19%	-2.51%
固定资产	34,389,678.15	23.55%	59,027,760.98	36.19%	-41.74%
在建工程	8,490,980.54	5.81%	8,988,753.97	5.51%	-5.54%
无形资产	612,913.95	0.42%	834,148.23	0.51%	-26.52%
开发支出	1,417,252.44	0.97%	704,215.18	0.43%	101.25%
短期借款	16,545,085.78	11.33%	18,368,412.68	11.26%	-9.93%
其他流动负债	0.00	0.00%	330,099.60	0.20%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	19,176,850.06	13.13%	20,462,919.86	12.55%	-6.28%

项目重大变动原因

1、报告期内，固定资产期末账面价值较期初账面价值同比减少 41.74%，主要原因为本期湖南金牛化工有限公司节能改造项目折旧摊销，造成账面价值减少。

(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	30,421,346.00	-	54,468,185.17	-	-44.15%
营业成本	24,494,422.28	80.52%	42,216,361.32	77.51%	-41.98%
毛利率%	19.48%	-	22.49%	-	-
销售费用	789,787.30	2.60%	694,777.08	1.28%	13.67%
管理费用	3,859,613.63	12.69%	3,881,578.84	7.13%	-0.57%
研发费用	1,508,790.90	4.96%	2,229,676.40	4.09%	-32.33%
财务费用	1,995,841.47	6.56%	3,218,434.47	5.91%	-37.99%
信用减值损失	-13,316,939.13	43.77%	-2,573,376.96	-4.72%	417.49%
资产减值损失	-547,384.34	-1.80%	30,760.00	0.06%	-1,879.53%

其他收益	10,714.87	0.04%	30,905.57	0.06%	-65.33%
投资收益	812,681.39	2.67%	-840,706.64	-1.54%	-196.67%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	469,019.18	0.86%	-100.00%
资产处置收益	5,004.19	0.02%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	-15,600,017.04	-51.28%	-1,031,423.30	-1.89%	-1,412.47%
营业外收入	82,000.00	0.27%	1,278,840.99	2.35%	93.59%
营业外支出	329,997.79	1.08%	44,579.91	0.08%	640.24%
净利润	-14,153,539.85	-46.53%	241,651.03	0.44%	-5,957.02%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入同比减少 44.15%，主要原因为中铝项目收益期分享比例减少、本期成渝钒钛科技有限公司项目等收益期已结束；
- 2、报告期内，营业成本同比减少 41.98%，主要原因为本期本期成渝钒钛科技有限公司项目等收益期已结束，该项目折旧成本分摊同步减少。
- 3、报告期内，信用减值损失同比增加 417.49%，因为成渝钒钛科技有限公司、湖南金牛化工有限公司等项目的应收账款账期增加，同步计提应收账款坏账准备，导致信用减值损失增加。
- 4、报告期内，营业利润同比减少 1412.47%，主要原因是本期项目收益减少，应收账款计提信用减值金额较大，导致营业收入减少较多；
- 5、报告期内，净利润同比减少 5957.02%，主要原因是项目收益减少，应收账款计提信用减值金额较大，导致净利润减少较多。

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	30,421,346.00	54,468,185.17	-44.15%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	24,494,422.28	42,216,361.32	-41.98%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
余热利用	0.00	46,294.95	0%	-100.00%	-97.90%	-73.32%
蒸汽利用发电	20,920,000.00	20,152,192.19	3.67%	0.19%	-0.79%	0.95%
绿色照明	0.00	65,021.46	0%	-100.00%	-87.75%	28.12%
空气压缩系统	2,090,816.00	1,027,440.42	50.86%	-14.51%	-22.73%	5.22%

磁力耦合	410,530.00	782,435.24	-90.59%	-46.74%	300.44%	-165.24%
高炉发电	7,000,000.00	2,421,038.02	65.41%	483.33%	521.71%	-2.14%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，余热利用项目收入同比减少 100%，主要原因为本期成渝钒钛余热利用项目收益期已结束，故收入减少；
- 2、报告期内，绿色照明项目收入同比减少 100%，主要原因为本期骏泰项目收益期已结束，故收入减少；
- 3、报告期内，磁力耦合项目收入同比减少 46.74%，主要原因为本期文铝项目已属尾期，收益在本期已结束，结算收益降低，故形成收入减少；
- 4、报告期内，高炉发电项目收入同比增加 483.33%，主要原因为本期新增通永州新时代高炉发电项目完工收入正常结算，故形成收入增加。

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	湖南金牛化工有限公司	20,920,000.00	68.77%	否
2	永州新时代锰业有限公司	7,000,000.00	23.01%	否
3	中铝河南洛阳铝加工有限公司	2,090,816.00	6.87%	否
4	云南文山铝业有限公司	410,530.00	1.35%	否
合计		30,421,346.00	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南喜力机械设备有限公司	380,596.78	20.98%	否
2	淄博盛泰机电安装工程有限公司	120,000.00	6.62%	否
3	郑州泰宏机电设备有限公司	112,500.00	6.20%	否
4	长沙成言文化传播有限公司	95,000.00	5.24%	否
5	湖南宜贤发电器贸易有限公司	56,358.00	3.10%	否
合计		764,454.78	42.14%	-

(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	7,314,980.49	15,674,429.68	-53.33%
投资活动产生的现金流量净额	-413,598.04	-7,198,592.31	94.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,118,568.42	-9,812,098.77	17.26%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 53.33%，主要原因为本期支付的供应商款项比上期大幅减少；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 94.25%，主要原因为本期投入的在建项目金额较上期大幅减少，且投资活动产生的现金流入也减少，故导致本期净额金额较上期增加。

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
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	控股子公司	新能源的技术开发	20,000,000.00	9,691,823.53	9,475,187.18		-394,435.50
常德泰通能源有限公司	控股子公司	节能技术服务推广	10,000,000.00	43,768,587.10	9,932,921.92	20,920,000.00	397,842.99

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

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
(一)对前五大客户依赖的依赖程度风险	<p>公司目前主要客户包括湖南金牛化工有限公司、永州新时代锰业有限公司、中铝河南洛阳铝加工有限公司等，2025 年、2024 年、2023 年前五大客户的销售额占营业收入比重分别为 100%、97.05%、94.1%。因公司单个项目标的较大，项目在后续年度呈收益下降趋势；当老项目接近尾声了，新项目业绩上升时，客户集中度相对较高，公司业务仍存在对主要客户依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性，继续稳定的为原有大客户供应产品；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。随着企业研发投入、市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得较大进展，新产品已开始小批量试生产。</p>
(二) 税收优惠政策变化风险	<p>公司目前享受的税收优惠政策如下：1、所得税优惠政策根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术企业资格，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，于 2024 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，有效期三年，有效期内执行 15%的所得税优惠税率。根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定，从 2011 年 1 月 1 日起对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司符合该优惠政策并在报告期内享受减免所得税优惠。2、增值税优惠政策根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定：从 2011 年 1 月 1 日对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务收入免征增值税。本公司符合该优惠政策并在报告期内享受免征增值税的减免税优惠。</p>

	<p>报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但对税收优惠具有一定程度的依赖性，若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p> <p>应对措施：应对措施：企业应该对税收优惠收入实行正确的税务处理和熟悉相关税收政策，建立良好的企业纳税风险控制环境，树立正确的纳税意识，建立风险控制观，建立、健全企业内部税务管理机构或税务管理岗位，加强税务管理人员的业务知识培训，建立有效的风险预警机制。</p>
(三) 公司营运资金不足的风险	<p>公司从事的合同能源管理业务属于资金密集型业务，大量资金的投入才能保证公司业务的快速增长，因而充足的现金流和较强的融资能力将是公司快速发展的关键因素。虽然公司良好的经营业绩能够为其提供较为充裕的现金流，但随着公司业务的发展和合同能源管理项目的增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司未来盈利水平下降，或者合作方未能及时办理结算并支付款项，或者不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司合同能源管理业务的快速发展，甚至导致公司不能按合同如期完成项目建设，受到合作方的索赔，而给公司带来一定的经济损失。</p> <p>应对措施：应当保持适当资本结构，能在减少风险的同时，保持一定比例的营运资本；改善应收账款管理，设计客户信用政策，规范应收账款形式，提倡使用票据信用，减少使用挂账信用；实施有效的内部控制体系；完善投资管理，提升资金效益。</p>
(四) 产业政策变动风险	<p>节能服务业是受节能环保产业政策驱动的典型行业，当前国家把节能环保列为新兴产业战略之首，出台了一系列支持鼓励节能服务的政策，对节能服务行业的发展起到了积极的政策引导作用，出台了一系列财税和价格政策，对符合条件的节能服务公司采取免征或减征增值税、所得税的优惠政策，并对按照合同能源管理模式实施的节能改造项目，按照节能量给予奖励。虽然合同能源管理业务的支持政策在短期内不会发生较大的改变，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，则可能对公司业务发展及盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：提升专利技术，从源头上拓展收益来源，同时合理配置资源，加大内部调控力度，获得利益最大化。</p>
(五) 技术人员流失风险	<p>节能服务行业属于技术密集型行业，技术是公司的核心竞争力。节能服务行业是跨行业、跨学科的行业，对节能管理和技术人员知识层次、技术水平、综合素质要求很高。技术掌握在研发人员和产品等人员的手中，公司对核心技术人员有一定的依赖性。如果出现技术人员流失、核心技术失密的情况，将可能导致研发周期延长甚至中断，影响公司在行业内的技术优势，核心技术外泄的风险。</p> <p>应对措施：为保证公司技术的安全性和保密性，公司与相关的研发等技术人员均签订了保密协议；公司还注重企业知识</p>

	<p>产权的保护，及时将研发成果申请软件著作权等，来取得法律保护；同时公司建立了一系列职工奖励制度，如：薪酬奖励制度和培训制度，用以激励职工。</p>
（六）项目运营风险	<p>合同能源管理的运作模式是要在成功实施节能改造项目基础上，与客户分享节能收益，因此需要节能服务公司具有较强的项目管理能力。节能服务行业前期投入较大，尤其是合同能源管理机制，具有代替用户承担前期投资的特点，且投资回收期较长，如果在合同期间客户延付、拒付节能服务费，节能服务公司的经济利益将不能实现。</p> <p>应对措施：加大项目前期的审核力度，增强企业的风险控制能力，签订利益保护条款从而实现风险保障。</p>
（七）实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，柳谦直接持有公司 36.80% 的股份，且柳谦为公司股东湖南捷能企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15.47% 的股份，合计控制的股份累计占公司股本总额的 52.27%。同时，柳谦担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

3、 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	48,127,532.80	51.54%
作为被告/被申请人	10,815,972.32	11.58%
作为第三人		
合计	58,943,505.12	63.12%

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
2025-012	原告/申请人	合同纠纷	是	48,127,532.80	否	已于2025年9

						月收到一审判决书。
2025-022	被告/被申请人	债务履行	是	10,385,100.00	否	双方已达成展期协议，原告撤销执行申请。
2025-023	原告/申请人	合同纠纷	是	48,127,532.80	否	常德市中级人民法院于2025年12月30日做出终审判决，公司已依据生效判决向法院申请强制执行。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次子公司提起诉讼的目的是为了合法收回应收款项，加快资金回笼。二审判决败诉后，截至2025年12月31日，以判决的各项费用及利息，预计应收账款损失约2470万元（指扣除减值准备后的应收账款损失），一定程度上影响了现金流，目前公司经营情况属于正常范畴。

(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	常德	24,000,000.00	0.00	8,100,000.00	2023	2028	连带	是	已事	否

	泰通能源有限公司				年9月25日	年9月24日			前及时履行	
合计	-				-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年9月11日，本公司、柳谦和游军与中电投融和融资租赁有限公司分别签订合同编号为：RHZL-2023-101-0629-TTNY-04\05\06号的保证合同，为常德泰通能源有限公司签订的融资租赁合同(回租)RHZL-2023-101-0629-TTNY提供保证，保证范围为主合同债权（包括但不限于主合同租金、逾期罚息、手续费、留购价款、违约金、损失赔偿金等款项）和实现主合同债权的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、保全费、保全担保费、律师费、审计费、评估费、鉴定费、变\拍卖费、公证费、执行费、差旅费、税费等），保证期间为：主合同债务履行期届满之日起三年。担保情况披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台《提供担保公告》，公告编号：2023-017。截至2025年12月31日公司尚未偿还中电投融和融资租赁有限公司租赁本金810万元。

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）	24,000,000.00	8,100,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	24,000,000.00	8,100,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 股份回购情况

不适用。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺不构成关联交易）	正在履行中
其他股东	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（资金占用）	其他（承诺不构成关联交易资金占用）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

所有承诺事项均在履行期限内，且处于正常履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	非流动资产	抵押	642.85	0.000%	票据保证金
应收账款	流动资产	质押	78,741,749.44	53.917%	成渝钒钛科技有限公司、通化钢铁股份有限公司、湖南金牛化工有限公司、江苏兆宇成套设备有限公司、永州新时代锰业有限公司应收账款质押
总计	-	-	78,742,392.29	53.917%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将部分应收账款收益权及部分固定资产所有权进行了质押、抵押贷款，因公司项目建设需要资金，对公司日常经营未产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	51,590,666	61.78%	0	51,590,666	61.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,682,000	9.20%	0	7,682,000	9.20%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,909,334	38.21%	0	31,909,334	38.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,046,000	27.60%	0	23,046,000	27.60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		83,500,000.00	-	0	83,500,000.00	-	
普通股股东人数							27

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	柳谦	30,728,000	0	30,728,000	36.80%	23,046,000	7,682,000	0	0
2	湖南捷能企业管理中心（有限合伙）	12,920,000	0	12,920,000	15.47%	8,613,334	4,306,666	0	0
3	长沙华鸿芙蓉创业投资合伙企业（有	10,730,000	0	10,730,000	12.85%	0	10,730,000	0	0

	限合伙)								
4	深圳市广泰隆电力科技开发有限公司	5,600,000	0	5,600,000	6.71%	0	5,600,000	0	0
5	赵向群	3,465,000	0	3,465,000	4.15%	0	3,465,000	0	0
6	赵国祥	2,949,158	0	2,949,158	3.53%	0	2,949,158	0	0
7	赵冠群	2,800,000	0	2,800,000	3.35%	0	2,800,000	0	0
8	黄飙	2,670,000	0	2,670,000	3.20%	0	2,670,000	0	0
9	邝华娇	2,600,000	0	2,600,000	3.11%	0	2,600,000	0	0
10	谢木生	1,600,000	0	1,600,000	1.92%	0	1,600,000	0	0
	合计	76,062,158	0	76,062,158	91.09%	31,659,334	44,402,824	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

柳谦与湖南捷能企业管理中心(有限合伙)为一致行动人，柳谦为湖南捷能企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人;赵向群与赵冠群为姐弟关系，除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人为柳谦，未发生变化

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				
柳谦	董事、董事长、经理	男	1966年9月	2023年9月24日	2026年9月23日	30,728,000	0	30,728,000	36.80%
李焯	董事、董事会秘书、副经理	女	1982年12月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
白云	董事	女	1973年1月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
刘永红	董事	女	1968年10月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
柳萌	董事	男	1996年2月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
周建明	职工代表监事	男	1965年10月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
李学军	监事、监事会主席	男	1963年5月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%
韩小杰	监事	男	1962年8月	2023年9月24日	2026年9月23日	0	0	0	0%

王苇	副经理	男	1963年 2月	2024年 1月29日	2026年 9月23日	0	0	0	0%
陶涛	财务负责人	女	1978年 2月	2024年 1月29日	2026年 3月31日	0	0	0	0%
杨晓辉	总工程师	男	1968年 7月	2024年 1月29日	2026年 9月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理柳谦与董事柳萌为父子关系，其余董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	4	7
销售人员	6	0	4	2
技术人员	12	0	2	10
财务人员	5	0	2	3
行政人员	6	0	3	3
员工总计	40	0	15	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	8	8
本科	20	10
专科	10	7

专科以下	1	0
员工总计	40	25

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

无

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

(一) 公司治理基本情况

为积极完善公司治理结构，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司于股份公司创立大会审议通过了新的《公司章程》，对公司股东的各项权利，董事、监事选举的投票制等方面做出了更加规范明确的规定。并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理管理制度，逐步强化了公司相关治理制度的操作性，建立健全了股份公司的股东会、董事会、监事会制度。

公司完全依照《公司章程》及相关治理制度规范运行。“三会”的召开符合《公司法》、《公司章程》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依照《公司法》和《公司章程》及有关政策法规规范运作，对公司股东会和董事会的召开程序及决议事项、董事会对股东会决议的执行情况、公司高级管理人员的执行情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会决策程序严格遵循相关法律法规和规章制度的要求，决策程序合法有效，且严格、高效执行股东会的各项决议，运作规范；公司根据实际情况和监管部门的要求不断完善内部控制制度并遵照执行；公司董事、高级管理人员均能够恪尽职守并遵守其承诺，忠实、勤勉地履行职责，在职权范围内以公司整体利益和全体股东利益为出发点行使权利，致力于公司的经营及发展，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

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，监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

本公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；不存在出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；本年度内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通(2026)证审字 34110001 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街 43 号金运大厦 B 座 13 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李震 4 年	严效军 1 年	年	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）	9			
湖南泰通能源管理股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了湖南泰通能源管理股份有限公司（以下简称“泰通能源”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰通能源 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰通能源，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、 与持续经营相关的重大不确定性				
我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至 2025 年 12 月 31 日，泰通能源公司货币资金余额 212,936.21 元，该货币资金规模不足以支付 2026 年 1 月份及后期的员工薪酬。同时，公司收入逐年下降，应收账款持续增加等情况。这些事项或情况，连同财务报表附注附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对该公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。				
该事项不影响已发表的审计意见。				
四、 其他信息				
泰通能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰通能源 2025 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。				

五、管理层和治理层对财务报表的责任

泰通能源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，管理层负责评估泰通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泰通能源、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰通能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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：识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泰通能源的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泰通能源不能持续经营。

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

（六）就泰通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。

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

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李震
（项目合伙人）

中国注册会计师： 严效军

中国·北京

2026年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	212,936.21	1,429,910.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	265,085.78	1,118,512.28
应收账款	(三)	80,085,761.12	72,441,985.66
应收款项融资	(四)	224,558.59	500,000.00
预付款项	(五)	1,136,377.73	1,349,417.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,904,063.57	1,753,820.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	298,785.48	306,490.97
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	(八)	371,446.44	367,913.51
流动资产合计		84,499,014.92	79,268,051.56
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	(九)		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	34,389,678.15	59,027,760.98
在建工程	(十一)	8,490,980.54	8,988,753.97
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(十二)	612,913.95	834,148.23
其中：数据资源			
开发支出	(十三)	1,417,252.44	704,215.18
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十四)		171,720.00
递延所得税资产	(十五)	13,833,524.60	11,311,009.17
其他非流动资产	(十六)	2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		61,544,349.68	83,837,607.53
资产总计		146,043,364.60	163,105,659.09
流动负债：			
短期借款	(十七)	16,545,085.78	18,368,412.68
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	(十八)	8,875,587.80	9,474,377.52
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	2,592,553.25	1,935,327.82
应交税费	(二十)	80,369.77	0.00
其他应付款	(二十一)	6,564,083.02	2,372,807.87
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	(二十二)	19,176,850.06	20,462,919.86
其他流动负债	(二十三)	0.00	330,099.60
流动负债合计		53,834,529.68	52,943,945.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	(二十四)	14,715.00	3,814,053.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十五)	192,077.70	192,077.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,792.70	4,006,131.67
负债合计		54,041,322.38	56,950,077.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	1,477,321.64	1,477,321.64
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	-2,993,915.18	11,061,015.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,383,245.45	107,438,176.42
少数股东权益		-1,381,203.23	-1,282,594.35
所有者权益（或股东权益）合计		92,002,042.22	106,155,582.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		146,043,364.60	163,105,659.09

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：柳谦

会计机构负责人：谢予希

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		203,186.04	1,413,476.64
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		265,085.78	1,118,512.28
应收账款	(一)	37,657,961.12	46,505,785.66
应收款项融资		224,558.59	500,000.00
预付款项		1,136,377.73	1,349,417.73
其他应收款	(二)	25,373,876.97	23,879,068.03
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		298,785.48	306,490.97
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		186,008.90	182,625.97
流动资产合计		65,345,840.61	75,255,377.28
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	(三)	25,000,000.00	36,279,730.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,365,959.71	42,475,262.40
在建工程		8,490,980.54	8,988,753.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,833.57	100,833.41
其中：数据资源			
开发支出		1,417,252.44	704,215.18
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		12,563,494.04	11,974,122.37
其他非流动资产		2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		84,716,520.30	103,322,917.74
资产总计		150,062,360.91	178,578,295.02
流动负债：			
短期借款		16,545,085.78	18,368,412.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款		7,196,462.09	7,600,251.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,291,961.47	1,769,128.20
应交税费		80,369.77	0.00
其他应付款		15,363,012.86	23,336,128.62

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,076,850.06	11,462,919.86
其他流动负债		0.00	330,099.60
流动负债合计		52,553,742.03	62,866,940.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,715.00	3,814,053.97
长期应付职工薪酬			
预计负债		192,077.70	192,077.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,792.70	4,006,131.67
负债合计		52,760,534.73	66,873,072.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,500,000.00	83,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,399,838.99	11,399,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,477,321.64	1,477,321.64
一般风险准备			
未分配利润		924,665.55	15,328,061.95
所有者权益（或股东权益）合计		97,301,826.18	111,705,222.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,062,360.91	178,578,295.02

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		30,421,346.00	54,468,185.17
其中：营业收入	(三十)	30,421,346.00	54,468,185.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,985,440.02	52,616,209.62
其中：营业成本	(三十)	24,494,422.28	42,216,361.32
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	(三十一)	336,984.44	375,381.51
销售费用	(三十二)	789,787.30	694,777.08
管理费用	(三十三)	3,859,613.63	3,881,578.84
研发费用	(三十四)	1,508,790.90	2,229,676.40
财务费用	(三十五)	1,995,841.47	3,218,434.47
其中：利息费用	(三十五)	1,821,849.30	2,847,914.12
利息收入	(三十五)	222.52	35,488.96
加：其他收益	(三十六)	10,714.87	30,905.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	812,681.39	-840,706.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	0.00	469,019.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-13,316,939.13	-2,573,376.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-547,384.34	30,760.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	5,004.19	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,600,017.04	-1,031,423.30
加：营业外收入	(四十二)	82,000.00	1,278,840.99
减：营业外支出	(四十三)	329,997.79	44,579.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,848,014.83	202,837.78
减：所得税费用	(四十四)	-1,694,474.98	-38,813.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,153,539.85	241,651.03
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）		-14,153,539.85	241,651.03

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）		-98,608.88	-73,973.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,054,930.97	315,624.10
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		-14,153,539.85	241,651.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,054,930.97	315,624.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-98,608.88	-73,973.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1683	0.0038
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1683	0.0038

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：柳谦

会计机构负责人：谢予希

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	（四）	9,501,346.00	33,588,185.17
减：营业成本	（四）	7,827,493.34	25,442,527.86
税金及附加		335,940.44	366,734.74
销售费用		592,667.81	596,608.47
管理费用		3,645,481.83	3,423,775.96

研发费用		1,309,556.46	2,030,441.96
财务费用		1,675,784.54	1,730,230.09
其中：利息费用		1,673,691.55	1,763,242.63
利息收入		190.70	35,274.85
加：其他收益		7,953.03	28,893.62
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	577,264.95	-838,086.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	469,019.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,902,029.69	-1,990,977.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-547,384.34	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,004.19	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,744,770.28	-2,333,285.16
加：营业外收入		82,000.00	985,840.99
减：营业外支出		329,997.79	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,992,768.07	-1,347,444.17
减：所得税费用		-589,371.67	120,667.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,403,396.40	-1,468,112.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-14,403,396.40	-1,468,112.14
（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		-14,403,396.40	-1,468,112.14
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	2025 年	2024 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		10,260,403.80	9,393,706.19
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		390.23	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	3,264,125.12	19,617,819.86
经营活动现金流入小计		13,524,919.15	29,011,526.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,090,811.35	5,424,090.14
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		2,848,614.79	3,780,184.90
支付的各项税费		256,584.67	361,099.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	1,013,927.85	3,771,721.40
经营活动现金流出小计		6,209,938.66	13,337,096.37
经营活动产生的现金流量净额		7,314,980.49	15,674,429.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	2,058,638.18
取得投资收益收到的现金		0.00	11,729.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,802.59	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,802.59	2,071,367.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,400.63	7,120,077.93
投资支付的现金		0.00	2,149,882.36
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		418,400.63	9,269,960.29
投资活动产生的现金流量净额		-413,598.04	-7,198,592.31
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		19,380,000.00	17,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	0.00	9,689,484.33
筹资活动现金流入小计		19,380,000.00	27,269,484.33
偿还债务支付的现金		20,680,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,048.93	1,747,849.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	(四十五)		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,046,519.49	19,733,734.09
筹资活动现金流出小计		27,498,568.42	37,081,583.10
筹资活动产生的现金流量净额		-8,118,568.42	-9,812,098.77
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	(四十六)	-1,217,185.97	-1,336,261.40
加：期初现金及现金等价物余额	(四十六)	1,429,479.33	2,765,740.73
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)	212,293.36	1,429,479.33

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：柳谦

会计机构负责人：谢予希

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		10,260,403.80	8,846,606.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,907,382.39	30,141,557.71
经营活动现金流入小计		14,167,786.19	38,988,163.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,069,562.94	5,424,090.14
支付给职工以及为职工支付的现金		2,661,577.40	3,492,018.54
支付的各项税费		255,540.67	352,453.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,852,598.39	27,261,272.67

经营活动现金流出小计		7,839,279.40	36,529,834.51
经营活动产生的现金流量净额		6,328,506.79	2,458,329.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	2,048,638.18
取得投资收益收到的现金		0.00	11,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,802.59	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,802.59	2,060,088.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,400.63	7,120,077.93
投资支付的现金		0.00	2,149,882.36
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		273,400.63	9,269,960.29
投资活动产生的现金流量净额		-268,598.04	-7,209,872.11
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		19,380,000.00	17,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	9,689,484.33
筹资活动现金流入小计		19,380,000.00	27,269,484.33
偿还债务支付的现金		20,680,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,891.18	663,177.52
支付其他与筹资活动有关的现金		5,346,519.49	7,542,934.09
筹资活动现金流出小计		26,650,410.67	23,806,111.61
筹资活动产生的现金流量净额		-7,270,410.67	3,463,372.72
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		-1,210,501.92	-1,288,170.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,045.11	2,701,215.16
六、期末现金及现金等价物余额		202,543.19	1,413,045.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		11,061,015.79	-1,282,594.35	106,155,582.07
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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		11,061,015.79	-1,282,594.35	106,155,582.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								0.00		-14,054,930.97	-98,608.88	-14,153,539.85	
（一）综合收益总额										-14,054,930.97	-98,608.88	-14,153,539.85	
（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							0.00		-			
1. 提取盈余公积							0.00		-			
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	83,500,000.00			11,399,838.99			1,477,321.64		-2,993,915.18	-1,381,203.23		92,002,042.22

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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		10,745,391.69	-1,208,621.28	105,913,931.04
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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		10,745,391.69	-1,208,621.28	105,913,931.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.00		315,624.10	-73,973.07	241,651.03	
（一）综合收益总额										315,624.10	-73,973.07	241,651.03	
（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							0.00		-		
1. 提取盈余公积							0.00		-		
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	83,500,000.00			11,399,838.99			1,477,321.64	11,061,015.79	-1,282,594.35	106,155,582.07	

法定代表人：柳谦

主管会计工作负责人：柳谦

会计机构负责人：谢予希

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		15,328,061.95	111,705,222.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		15,328,061.95	111,705,222.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.00			-14,403,396.40	-14,403,396.40
（一）综合收益总额											-14,403,396.40	-14,403,396.40
（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								0.00			-	
1. 提取盈余公积								0.00			-	

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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		924,665.55	97,301,826.18

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	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		16,796,174.09	113,173,334.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		16,796,174.09	113,173,334.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-		-1,468,112.14	-1,468,112.14
（一）综合收益总额											-1,468,112.14	-1,468,112.14
（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	83,500,000.00				11,399,838.99				1,477,321.64		15,328,061.95	111,705,222.58

湖南泰通能源管理股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

湖南泰通能源管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“泰通能源”），原名湖南泰通电力科技有限公司，公司成立于 2003 年 9 月 9 日。2017 年 6 月 11 日，公司股东会通过决议，决定以 2016 年 12 月 31 日作为公司股份改制基准日，将湖南泰通电力科技有限公司整体变更为湖南泰通能源管理股份有限公司。

统一社会信用代码为：914300007533660159

公司注册资本：8,350.00 万人民币

企业注册地：长沙高新开发区麓天路 28 号五矿麓谷科技园 B2 栋 501 房

法定代表人：柳谦

公司所属行业为：专业技术服务业

2017 年 12 月 26 日，公司取得《关于同意湖南泰通能源管理股份有限公司股票在全国中小企业，股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]7388 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

（二）业务性质和主要经营活动

公司的业务性质和主要经营活动：公司业务性质属于专业技术服务，主要经营活动为合同能源管理业务。

节能评估、环境影响评价、能源审计、合同能源管理、节能咨询；承装（修、试）电力设施业务；水系统管网、电机变频、绿色照明、工业窑炉燃烧控制及余热、余压、废气发电等节能项目的设计、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；节能产品开发、生产和产品自销；高压开关、电力控制与监测设备开发、生产和产品自销；计算机软件、计算机系统集成的设计、开发；以自有资产进行实业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；工业废气、废水、固废治理工程的设计、施工、营运服务；环保设备安装；环保产品生产及销售；售电业务；城市道路照明工程的安装施工。

（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）

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2026 年 04 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司包括常德泰通能源有限公司（简称“常德泰通”）和湖南中科泰通热能科技发展有限公司（简称“中科泰通”）共 2 家子公司。

合并报表范围的变更：合并范围发生变化。子公司相关情况详见本附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表是假设在 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止期间本公司仍然可以持续经营为基础编制的。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司货币资金 212,936.21 元，应收账款账面价值 80,085,761.12 元，短期负债 53,834,529.68 元，该货币资金规模不足以支付 2026 年 1 月份及后期的员工薪酬。该等事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生不确定性。为改善经营状况，公司拟采取以下措施：(1)成立专项小组催收逾期账款，加速现金回笼，必要时折价变现或引入保理融资，加快变现速度。(2)与主要债权银行协商，将一年内短期银行借款申请展期或调整分期还款计划。(3)严控非必要支出，暂停非核心项目投资，削减行政及营销费用，优先保障偿债资金。

本公司管理层相信，通过采取以上措施，本公司自报告期末起 12 个月内能够维持持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	存在客观证据表明存在减值
重要的在建工程	500 万元人民币

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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（实收资本（或股本）溢价）；资本公积（实收资本（或股本）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、非同一控制下的企业合并

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，是指为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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“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）。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处

置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产。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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具

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

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍

生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益,其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失,在终止确认时不得转入当期损益。

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

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。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,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(九) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的 应收账款	
------------------------	--

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提预期信用损失准备
------	------------------

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款预期信用损失准备计提比例（%）	
1年以内	1
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

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

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
账龄组合	
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款预期信用损失准备计提比例（%）	
1年以内	1
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

（2）对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合 1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进

行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“应收款项预期信用损失”。

合同资产，是指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。

（十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，

初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固

定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
运输工具	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67
节能设备	节能收益分享期		

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十五）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项

目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程

序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

（十八）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，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。

上述长期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。

（二十）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所

需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权

上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入确认的具体方法

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）合同能源管理（EMC）业务收入

公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。合同能源管理项目服务分享期通常为 36 期至 72 期，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能收益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给客户，不再另行收费。

能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入，公司用于能源管理项目的设备作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为项目节能收益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本。

（2）设备销售收入

本公司销售不需要安装的设备时，在公司取得客户收到设备验收单时确认设备销售收入；本公司销售需要安装的设备时，以设备安装完毕并验收，在达到合同约定的预期状态并获取业主签署的《验收确认书》时确认收入。

（二十五）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司

提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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）对于子公司、联营公司及合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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，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）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，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。

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

（二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产

租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注：公司对外销售设备收入适用的增值税税率为 13%；提供劳务、取得理财产品收益适应增值税率 6%；提供建筑安装服务产生的收入适用简易征税，适用增值税率 3%。

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
常德泰通能源有限公司	25%	
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	25%	

（三）重要税收优惠及批文

1、企业所得税优惠政策

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。根据湘科技[2021]64 号文件，公司在 2021 年 12 月 10 日已获准认定为高新技术企业认定，编号为 GR202143001250，发证日期为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，2024 年 11 月 1 日，公司通过高新复审，编号为 GR202543001131，公司在 2025 年度企业所得税税率为 15%。

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定，从 2011 年 1 月 1 日起对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司符合该优惠政策并在本期享受减免所得税优惠。

本公司的“成渝钒钛科技有限公司烧结主抽风三机同轴机改造合同能源管理合同”享受该优惠政策，本期为三免三减半的减半第三年，本期企业所得税适用 12.5% 的税率；“通化钢铁股份有限公司炼铁事业部风机、水泵节能改造（EMC）项目合同能源管理合同”享受该优惠政策，本期为三免三减半的全免第三年，本期免交企业所得税，“永州新时代锰业有限公司高炉煤气发电项目”享受该优惠政策，本期为三免三减半的全免第二年，本期免交企业所得税，其他项目本期适用 15% 的企业所得税率。

2、增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110号】规定：从2011年1月1日起对符合条件的节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务收入免征增值税。本公司符合该优惠政策并在2025年度内享受免征增值税的减免税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，上年年末指2024年12月31日，期末指2025年12月31日；上期指2024年度，本期指2025年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	600.31	17,691.06
银行存款	211,903.56	1,401,913.42
其他货币资金	432.34	10,306.38
合计	212,936.21	1,429,910.86
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	642.85	431.53

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	265,085.78	1,118,512.28
合计	265,085.78	1,118,512.28

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额				计提原因
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预	21,490,253.78	18.00	21,490,253.7	100.00	金额较大且

类别	期末金额				计提原因
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
期信用损失的应收账款			8		经董事会决议
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,897,937.70	82.00	17,812,176.58	18.19	
其中：账龄组合	97,897,937.70	82.00	17,812,176.58	18.19	
合计	119,388,191.48	100.00	39,302,430.36	32.92	

(续)

类别	上年年末余额				计提原因
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	21,490,253.78	21.78	21,490,253.78	100.00	金额较大且经董事会决议
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,185,976.37	78.22	4,743,990.71	6.15	
其中：账龄组合	77,185,976.37	78.22	4,743,990.71	6.15	
合计	98,676,230.15	100.00	26,234,244.49	26.59	

2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	25,690,530.00	1.00	256,905.30	49,810,146.67	1.00	498,101.47
1 至 2 年	48,450,828.00	10.00	4,845,082.80	25,699,933.82	10.00	2,569,993.36
2 至 3 年	22,092,782.44	50.00	11,046,391.22		50.00	
3 年以上	1,663,797.26	100.00	1,663,797.26	1,675,895.88	100.00	1,675,895.88
合计	97,897,937.70		17,812,176.58	77,185,976.37		4,743,990.71

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例 (%)
永州新时代锰业有限公司	非关联方	4,360,000.00	43,600.00	3.65

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例 (%)
江苏兆宇节能成套设备有限公司	非关联方	18,903,100.00	1,890,310.00	15.83
株洲市海达集团化工有限公司	非关联方	21,490,253.78	21,490,253.78	18.00
成渝钒钛科技有限公司	非关联方	22,589,648.48	7,997,464.24	18.92
湖南金牛化工有限公司	非关联方	47,650,000.00	5,222,200.00	39.91
合计		114,993,002.26	36,643,828.02	96.31

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	224,558.59	500,000.00
合计	224,558.59	500,000.00

期末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期末终止确认金额为 419,407.07 元。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,460.00	6.19	1,040,897.73	77.13
1—2 年 (含 2 年)	869,397.73	76.52	117,000.00	8.68
2—3 年 (含 3 年)	5,000.00	0.44	8,600.00	0.64
3 年以上	191,520.00	16.85	182,920.00	13.55
合计	1,136,377.73	100.00	1,349,417.73	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
湖南亿欧新材料科技有限公司	非关联方	500,000.00	44.00
长沙芊辰环保有限公司	非关联方	269,111.53	23.68
淄博托维真空设备有限公司	非关联方	122,000.00	10.74
湘电智慧能源科技有限公司	非关联方	100,000.00	8.80
长沙成言文化传播有限公司	非关联方	95,000.00	8.36
合计		1,086,111.53	95.58

(六) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,185,673.04	2,786,676.76
减：预期信用损失	1,281,609.47	1,032,856.21
合计	1,904,063.57	1,753,820.55

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	1,966,628.27	1,624,747.55
押金及保证金	1,130,880.00	1,130,880.00
其他	88,164.77	31,049.21
减：预期信用损失	1,281,609.47	1,032,856.21
合计	1,904,063.57	1,753,820.55

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	670,852.20	1.00	6,708.52	1,457,844.20	1.00	14,578.44
1 至 2 年	1,185,988.28	10.00	118,598.83	345,060.88	10.00	34,506.09
2 至 3 年	345,060.88	50.00	172,530.44			
3 年以上	983,771.68	100.00	983,771.68	983,771.68	100.00	983,771.68
合计	3,185,673.04		1,281,609.47	2,786,676.76		1,032,856.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		1,032,856.21		1,032,856.21
本期计提	248,753.26			248,753.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	248,753.26	1,032,856.21		1,281,609.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
国耀融汇融资租赁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	31.39	10,000.00
湖南金烨投资置业有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	9.42	300,000.00
刘迈辉	往来款	284,391.68	5年以上	8.93	284,391.68
欧阳力	往来款	250,318.16	1年以内、1-2年	7.86	20,937.87
湖南润通浩农业发展有限公司	往来款	240,000.00	5年以上	7.53	240,000.00
合计		2,074,709.84		65.13	855,329.55

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,923.00		99,923.00	99,923.00		99,923.00
库存商品	462,070.22	266,610.22	195,460.00	469,017.02	266,610.22	202,406.80
发出商品	12,467,722.28	12,467,722.28		12,467,722.28	12,467,722.28	
低值易耗品	3,402.48		3,402.48	4,161.17		4,161.17
合计	13,033,117.98	12,734,332.50	298,785.48	13,040,823.47	12,734,332.50	306,490.97

2、存货跌价准备明细情况：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	266,610.22				266,610.22
发出商品	12,467,722.28				12,467,722.28
低值易耗品					
合计	12,734,332.50				12,734,332.50

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	186,008.90	367,913.51
预缴企业所得税	185,437.54	
合计	371,446.44	367,913.51

(九) 长期应收款

长期应收款分类披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
分期收款销售商品	15,377,705.81	15,377,705.81		15,377,705.81	15,377,705.81	
其中：未实现融资收益	-1,977,989.70	-1,977,989.70		-1,977,989.70	-1,977,989.70	
合计	13,399,716.11	13,399,716.11		13,399,716.11	13,399,716.11	

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,380,628.15	59,027,760.98
固定资产清理	9,050.00	
合计	34,389,678.15	59,027,760.98

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2024年12月31日余额	32,983,852.87	148,439,738.26	2,542,072.12	2,099,862.82	186,065,526.07
2. 本期增加金额		56,358.00		4,158.00	60,516.00
(1) 购置				4,158.00	4,158.00
(2) 在建工程转入		56,358.00			56,358.00
3. 本期减少金额			181,000.00	1,499.00	182,499.00
(1) 处置或报废			181,000.00	1,499.00	182,499.00
(2) 其他转出					
4. 2025年12月31日余额	32,983,852.87	148,496,096.26	2,361,072.12	2,102,521.82	185,943,543.07
二、累计折旧					
1. 2024年12月31日余额	13,578,352.35	88,971,252.94	1,545,660.02	1,955,470.61	106,050,735.92
2. 本期增加金额	1,044,488.64	23,367,590.36	264,311.16	21,452.83	24,697,842.99
(1) 计提	1,044,488.64	23,367,590.36	264,311.16	21,452.83	24,697,842.99

项目	房屋及建筑物	节能设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额			172,693.16		172,693.16
(1) 处置或报废			172,693.16		172,693.16
(2) 其他减少					
4. 2025年12月31日余额	14,622,840.99	112,338,843.30	1,637,278.02	1,976,923.44	130,575,885.75
三、减值准备					-
1. 2024年12月31日余额		20,987,029.17			20,987,029.17
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2025年12月31日余额		20,987,029.17			20,987,029.17
四、账面价值：					-
1. 2025年12月31日账面价值	18,361,011.88	15,170,223.79	723,794.10	125,598.38	34,380,628.15
2. 2024年12月31日账面价值	19,405,500.52	38,481,456.15	996,412.10	144,392.21	59,027,760.98

(2) 期末暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
融程花园酒店写字楼	18,361,011.88	开发商原因，正在补办相关资料。
合计	18,361,011.88	

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产

无。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北满特钢一炼钢-8#电炉除尘风机	513,255.63		513,255.63	513,255.63		513,255.63
北满特钢-炼铁厂高炉泵站上塔泵水系统	665,995.87		665,995.87	665,995.87		665,995.87
北满特钢-浊环VD供	8,896.62	8,896.62		8,896.62	8,896.62	

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水泵水系统						
北满特钢-炼铁厂 1#高炉水冲渣泵站冲渣泵组系统	269,159.09		269,159.09	269,159.09		269,159.09
赣悦玻璃--富氧燃烧	1,094,768.68	547,384.34	547,384.34	1,094,768.68		1,094,768.68
敬业-轧钢三四车间	288,372.81	288,372.81		288,372.81	288,372.81	
炼铁事业部	6,495,185.61		6,495,185.61	6,445,574.70		6,445,574.70
合计	9,335,634.31	844,653.77	8,490,980.54	9,286,023.40	297,269.43	8,988,753.97

(2) 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
炼铁事业部	24,000,000.00	6,445,574.70	49,610.91			6,495,185.61
永州新时代-高炉煤气发电	9,500,000.00		56,358.00	56,358.00		
合计	33,500,000.00	6,445,574.70	105,968.91	56,358.00		6,495,185.61

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
炼铁事业部						自有资金	
永州新时代-高炉煤气发电	100.00					自有资金	已投入使用
合计							

说明：炼铁事业部项目已于 2024 年 6 月 27 日整体打包出售给江苏兆宇成套节能设备有限公司，合同总价 3,868.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，合同已执行 55%。

(十二) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日余额	5,968.00	2,212,344.65	2,218,312.65

项目	软件	非专利技术	合计
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)政府拨入			
3.本期减少金额			
4.2025年12月31日余额	5,968.00	2,212,344.65	2,218,312.65
二、累计摊销			
1.2024年12月31日余额	5,968.00	1,378,196.42	1,384,164.42
2.本期增加金额		221,234.28	221,234.28
(1)计提		221,234.28	221,234.28
3.本期减少金额			
4.2025年12月31日余额	5,968.00	1,599,430.70	1,605,398.70
三、减值准备			
1.2024年12月31日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值		612,913.95	612,913.95
2.2024年12月31日账面价值		834,148.23	834,148.23

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	704,215.18	713,037.26		1,417,252.44
合计	704,215.18	713,037.26		1,417,252.44

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁手续费	171,720.00		171,720.00		
合计	171,720.00		171,720.00		

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	8,619,810.61	53,983,755.94	6,179,402.84	40,666,803.81
存货跌价准备	1,910,149.88	12,734,332.50	1,910,149.88	12,734,332.50

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产减值准备	3,148,054.38	20,987,029.17	3,148,054.38	20,987,029.17
在建工程减值准备	126,698.07	844,653.77	44,590.41	297,269.43
产品质量保证金	28,811.66	192,077.70	28,811.66	192,077.70
小计	13,833,524.60	88,741,849.08	11,311,009.17	74,877,512.61

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值-坏账准备	91,092.49	91,092.49
可抵扣亏损	22,267,667.61	7,653,850.64
合计	22,358,760.10	7,744,943.13

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额	备注
2025		615,735.27	
2026	2,398,800.88	2,400,727.83	
2027	433,842.44	435,787.42	
2028	500,108.15	501,696.22	
2029	7,337,364.80	8,668,961.71	
2030	11,597,551.34		
合计	22,267,667.61	12,622,908.45	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付合作运营款	2,800,000.00	2,800,000.00
小计	2,800,000.00	2,800,000.00
减：减值准备		
合计	2,800,000.00	2,800,000.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,750,000.00	16,400,000.00
保证+抵押借款	530,000.00	1,180,000.00
贴现未到期票据	265,085.78	788,412.68
合计	16,545,085.78	18,368,412.68

(十八) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	1,560,477.13	3,325,549.51
应付代理费	1,354,217.60	1,354,217.60
应付材料设备款	5,946,298.07	4,771,015.41
应付维保费	14,595.00	23,595.00
合计	8,875,587.80	9,474,377.52

2、账龄超过1年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
卢勇军	1,320,000.60	债权人失联
北京中机电荣嘉科贸有限公司	2,672,020.00	未到到付款条件
青岛捷能电力设计有限公司	1,262,283.71	未到到付款条件
长沙芊辰环保有限公司	300,942.00	未到到付款条件
合计	5,555,246.31	

(十九) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬分类**

项目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	2,592,553.25	1,935,327.82
合计	2,592,553.25	1,935,327.82

2、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	431,971.35	2,644,957.16	2,197,390.13	879,538.38
2、职工福利费		149,453.53	149,453.53	
3、社会保险费		143,467.76	143,467.76	
其中：基本医疗保险费		123,856.68	123,856.68	
工伤保险费		19,611.08	19,611.08	
4、住房公积金		76,400.00	76,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,503,356.47	260,548.97	50,890.57	1,713,014.87
6、其他短期薪酬				
7、解除劳动关系补偿				
合计	1,935,327.82	3,274,827.42	2,617,601.99	2,592,553.25

3、离职后福利-设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		227,185.92	227,185.92	
2、失业保险费		9,940.64	9,940.64	
合计		237,126.56	237,126.56	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	1,208.52	
房产税	79,161.25	
合计	80,369.77	

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,564,083.02	2,372,807.87
合计	6,564,083.02	2,372,807.87

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付其他往来款	6,564,083.02	2,372,807.87
合计	6,564,083.02	2,372,807.87

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	19,176,850.06	20,462,919.86
合计	19,176,850.06	20,462,919.86

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
票据背书		330,099.60
合计		330,099.60

(二十四) 长期应付款

长期应付款类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
永赢金融租赁有限公司	138,596.97		138,596.97		
中电投融和融资租赁有限公司	9,000,000.00		900,000.00	8,100,000.00	

国耀融汇融资租赁有限公司	15,123,661.86	968,663.02	5,015,474.82	11,076,850.06
董玉楠	14,715.00			14,715.00
小计	24,276,973.83	968,663.02	6,054,071.79	19,191,565.06
减：一年内到期部分	20,462,919.86			19,176,850.06
合计	3,814,053.97	968,663.02	6,054,071.79	14,715.00

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	备注
产品质量保证金	192,077.70	192,077.70	
合计	192,077.70	192,077.70	

(二十六) 股本（万元）

项目	上年年末余额	本年增减变动（+）					期末余额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股本	8,350.00						8,350.00
合计	8,350.00						8,350.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
实收资本（或股本）溢价	11,399,838.99			11,399,838.99
合计	11,399,838.99			11,399,838.99

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,477,321.64			1,477,321.64
合计	1,477,321.64			1,477,321.64

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,061,015.79	
调整后期初未分配利润	11,061,015.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,054,930.97	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作实收资本（或股本）的普通股股利		
期末未分配利润	-2,993,915.18	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,421,346.00	24,494,422.28	54,468,185.17	42,216,361.32
合计	30,421,346.00	24,494,422.28	54,468,185.17	42,216,361.32

主营业务收入分解情况：

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
商品类型	30,421,346.00	54,468,185.17
其中:合同能源管理业务	30,421,346.00	34,373,597.98
按商品转让的时间分类	30,421,346.00	54,468,185.17
其中：在某一时段内确认	30,421,346.00	34,373,597.98
在某一时点确认		20,094,587.19
合计	30,421,346.00	54,468,185.17

（三十一） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	316,645.00	316,645.00
印花税	5,175.72	42,742.39
车船使用税	1,542.54	4,662.54
土地使用税	4,834.08	4,834.08
其他	8,787.10	6,497.50
合计	336,984.44	375,381.51

（三十二） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,806.27	455,653.80
差旅费	5,710.25	58,901.32
办公费	3,458.96	70,787.33
招待费	8,038.88	42,490.77
水电费	17,663.45	28,833.30
技术咨询费	256,800.00	
其他	157,309.49	38,110.56
合计	789,787.30	694,777.08

（三十三） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,351,307.23	1,306,946.24
折旧费	1,303,229.66	1,307,503.60
中介费	372,200.00	238,080.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	201,902.26	201,398.07
差旅费	103,046.34	120,147.03
业务招待费	54,324.81	69,218.48
诉讼费	198,721.97	507,438.00
车辆费	127,652.81	
其他	147,228.55	130,847.42
合计	3,859,613.63	3,881,578.84

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,238,273.38	1,857,893.11
折旧费		1,137.14
摊销	218,789.96	221,234.40
房租及物业管理费	14,701.31	26,479.43
办公费		4,675.95
差旅费及业务招待费	19,883.16	64,436.19
中介费	4,126.65	47,700.68
其他	13,016.44	6,119.50
合计	1,508,790.90	2,229,676.40

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,821,849.30	2,847,914.12
减：利息收入	222.52	35,488.96
其他	174,214.69	406,009.31
合计	1,995,841.47	3,218,434.47

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,953.03	30,905.57	与收益相关
安乡县就业服务中心失业保险稳岗返还	1,983.53		
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局经费奖励	778.31		
合计	10,714.87	30,905.57	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认票据贴现利息	-15,359.06	-31,593.06
股票处置损益		-809,113.58

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	828,040.45	
合计	812,681.39	-840,706.64

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		469,019.18
合计		469,019.18

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,316,939.13	-2,573,376.96
合计	-13,316,939.13	-2,573,376.96

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同解除协议赔偿金		30,760.00
在建工程减值	547,384.34	
合计	547,384.34	30,760.00

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	5,004.19	
合计	5,004.19	

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,000.00	1,278,840.99	82,000.00
合计	82,000.00	1,278,840.99	82,000.00

(四十三) 营业外支出

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产损坏报废损失	24.95	12,448.95	24.95	12,448.95
其他		32,130.96	329,972.84	32,130.96
违约金	110,667.50			
赔偿款	219,305.34			
合计	329,997.79	44,579.91	329,997.79	44,579.91

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
递延所得税	-1,694,474.98	-38,813.25
合计	-1,694,474.98	-38,813.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-16,096,543.60	202,837.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,414,481.54	30,425.67
子公司适用不同税率的影响	-110,377.56	153,402.13
调整以前期间所得税的影响	0.00	
非应税收入的影响	-609,592.93	-998,683.65
不得扣除的成本、费用和损失的影响	32,017.45	415,645.65
使用前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	0.00	
当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	1,604,393.07	1,147,594.03
其他	-196,433.47	-787,197.08
合计	-1,694,474.98	-38,813.25

(四十五) 现金流量表项目注释**1、现金流量表其他项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,255,949.57	19,551,425.33
政府补助	7953.03	30,905.57
收现的利息收入	222.52	35,488.96
合计	3,264,125.12	19,617,819.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	925,368.24	1,160,623.58
各项费用	88,171.53	2,608,345.51
其他	388.08	2,752.31
合计	1,013,927.85	3,771,721.40

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回取得的租赁借款		5,245,021.86
受限资金		4,444,462.47
合计		9,689,484.33

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付给租赁公司的长期租赁款	6,046,519.49	19,733,734.09
合计	6,046,519.49	19,733,734.09

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,153,539.85	241,651.03
加：资产减值准备	547,384.34	-30,760.00
信用减值损失	13,316,939.13	2,573,376.96
固定资产折旧	24,697,842.99	27,518,154.18
无形资产摊销	221,234.28	221,532.93
长期待摊费用摊销	171,720.00	400,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,004.19	
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	-469,019.18
财务费用	1,821,849.30	2,847,914.12
投资损失	341,848.51	840,706.64
递延所得税资产减少	-2,522,515.43	-38,813.25
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	7,705.49	7,090.92
经营性应收项目的减少	-20,438,939.74	7,526,660.36
经营性应付项目的增加	3,308,455.66	-25,964,745.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,314,980.49	15,674,429.68
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	212,293.36	1,429,479.33
减：现金的年初余额	1,429,479.33	2,765,740.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,217,185.97	-1,336,261.40

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,293.36	1,429,479.33
其中：库存现金	600.31	17,691.06
可随时用于支付的银行存款	211,260.71	1,401,481.89
可随时用于支付的其他货币资金	432.34	10,306.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	212,293.36	1,429,479.33
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	642.85	431.53

(四十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	本期期末		所有权或使用权受限制的原因
	账面余额	账面价值	
货币资金	642.85	642.85	票据保证金
应收账款	47,650,000.00	42,427,800.00	湖南金牛化工有限公司应收账款质押
应收账款	19,352,628.00	17,405,365.20	通化钢铁股份有限公司、江苏兆宇节能成套设备有限公司应收账款质押
应收账款	22,589,648.48	14,592,184.24	成渝钒钛科技有限公司应收账款质押
应收账款	4,360,000.00	4,316,400.00	永州新时代锰业有限公司应收账款质押
合计	93,952,919.33	78,742,392.29	

(续上表)

项目	上年年末		所有权或使用权受限制的原因
	账面余额	账面价值	
货币资金	431.53	431.53	票据保证金
应收账款	47,182,628.00	46,082,601.72	山西晋丰煤化工有限责任公司、通化钢铁股份有限公司、湖南金牛化工有限公司应收账款质押
固定资产	45,296,300.39	17,505,727.73	融资租赁抵押物
合计	92,479,359.92	63,588,760.98	

七、研发支出

(一) 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,238,273.38	568,204.46	1,857,893.11	481,734.46
折旧费		233.4	1,137.14	
摊销	218,789.96	2,444.44	221,234.40	
房租及物业管理费	14,701.31		26,479.43	
办公费		1,762.3	4,675.95	5,460.25
差旅费及业务招待费	19,883.16	48,768.98	64,436.19	162,337.21
技术服务费	4,126.65	87,228.89	47,700.68	54,683.26
其他	13,016.44	4,394.79	6,119.50	
合计	1,508,790.90	713,037.26	2,229,676.40	704,215.18

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
常德泰通能源有限公司	常德市	常德市	合同能源管理	100.00		100.00	设立
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	长沙市	长沙市	热能开发与 管理	75.00		75.00	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	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	25.00%	25.00%	-98,608.88	0.00	-1,381,203.23

3、重要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
湖南中科泰通热能科技发展	9,139,108.39	552,715.14	9,691,823.53	216,636.35		216,636.35

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

续 1:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	9,216,609.04	751,949.58	9,968,558.62	98,935.94		98,935.94

续 2:

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
湖南中科泰通热能科技发展有限公司		-394,435.50	-394,435.50	-7,330.22		-295,892.28	-295,892.28	-22,762.57

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	柳州泰通新能源科技有限责任公司	柳州市	合同能源管理	100.00	100.00	已注销

2、本期注销子公司的主要财务信息

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳州泰通新能源科技有限责任公司	11,872,354.42		11,872,354.42			

续 1:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

	收入			流量	收入			
柳州泰通新能源科技有限责任公司						448,039.78	448,039.78	-7,214.41

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益		10,714.87	30,905.57
合计		10,714.87	30,905.57

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款和应收款项融资。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据和应收款项融资为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司无外币业务，所以不存在汇率风险。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。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。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

十一、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定

性及定量信息。

应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额作为公允价值进行计量。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的实际控制人有关信息

柳谦直接持有本公司 36.80%的股份，其控制的湖南捷能企业管理中心(有限合伙)持有本公司 15.47%的股份，柳谦通过直接与间接方式共计控制本公司表决权股份比例为 52.27%，且系公司的董事长暨总经理；公司董事会成员 5 人，其中由柳谦提名董事 3 名，公司股东较多，股权比例较分散，柳谦为本公司的实际控制人。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
游军	实控人配偶
湖南捷能企业管理中心（有限合伙）	与柳谦为一致行动人，持有本公司 15.47%股份。
湖南熵一贯喜资产管理有限公司	实际控制人配偶任董事
李焯	董事、董事会秘书、副总经理
白云	董事
刘永红	董事
柳萌	董事
李学军	监事会主席
韩小杰	监事
周建明	职工代表监事
陶涛	财务总监
王苇	副总经理
杨晓辉	总工程师
湖南华鸿景开投资管理有限公司-长沙华鸿芙蓉创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 12.85%股份

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市广泰隆电力科技开发有限公司	持有本公司 6.71%股份

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳谦	本公司	4,500,000.00	2024/5/28	2028/5/28	否
柳谦、游军	本公司	2,700,000.00	2025/3/27	2033/3/27	否
柳谦、游军	本公司	1,750,000.00	2024/12/10	2029/12/08	否
柳谦、游军	本公司	3,000,000.00	2025/10/11	2028/10/11	否
柳谦、游军	本公司	2,500,000.00	2018/07/23	2026/07/23	否
柳谦，游军、柳谦房产	本公司	530,000.00	2018/07/23	2026/07/23	否
柳谦、游军	本公司	1,300,000.00	2018/07/23	2026/07/23	否
柳谦、游军、常德泰通能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2024/4/28	2026/4/28	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
柳谦	4,304,520.00	2024/10/1		补充经营资金
柳萌	1,148,500.00	2025/1/31		补充经营资金
李焯	450,000.00	2025/1/1		补充经营资金

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	951,542.32	934,524.43

8、其他关联交易

无。

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
其他应收款：				
韩小杰	90,000.00	29,070.00	90,000.00	5,400.00
其他应付款：				
柳萌	20,000.00			
合 计	110,000.00	29,070.00	90,000.00	5,400.00

2、关联方应付、预收款项

无。

十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要应披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	21,490,253.78	29.96	21,490,253.78	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,247,937.70	70.04	12,589,976.58	25.06
其中：账龄组合	50,247,937.70	70.04	12,589,976.58	25.06
合计	71,738,191.48	100.00	34,080,230.36	47.51

(续)

类别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	21,490,253.78	29.87	21,490,253.78	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,455,976.37	70.13	3,950,190.71	7.83
其中：账龄组合	50,455,976.37	70.13	3,950,190.71	7.83
合计	71,946,230.15	100.00	25,440,444.49	35.36

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	4,770,530.00	1.00	47,705.30	28,930,146.67	1.00	289,301.47
1至2年	27,570,828.00	10.00	2,757,082.80	19,849,933.82	10.00	1,984,993.36
2至3年	16,242,782.44	50.00	8,121,391.22		50.00	
3年以上	1,663,797.26	100.00	1,663,797.26	1,675,895.88	100.00	1,675,895.88
合计	50,247,937.70		12,589,976.58	50,455,976.37		3,950,190.71

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
成渝钒钛科技有限公司	非关联方	22,589,648.48	7,997,464.24	31.49
株洲市海达集团化工有限公司	非关联方	21,490,253.78	21,490,253.78	29.96
江苏兆宇节能成套设备有限公司	非关联方	18,903,100.00	1,890,310.00	26.35
永州新时代锰业有限公司	非关联方	4,360,000.00	43,600.00	6.08
内江市博威能源有限公司	非关联方	1,796,185.34	912,918.36	2.50
合计		69,139,187.60	32,334,546.38	96.38

(二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款项	26,892,464.35	25,135,411.59
减：预期信用损失	1,518,587.38	1,256,343.56
合计	25,373,876.97	23,879,068.03

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	25,678,924.22	23,976,077.14
押金及保证金	1,130,880.00	1,130,880.00
其他	82,660.13	28,454.45
减：预期信用损失	1,518,587.38	1,256,343.56
合计	25,373,876.97	23,879,068.03

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	24,378,643.51	1.00	243,786.43	23,806,579.03	1.0	238,065.79
1 至 2 年	1,184,988.28	10.00	118,498.83	345,060.88	10.00	34,506.09
2 至 3 年	345,060.88	50.00	172,530.44			
3 年以上	983,771.68	100.00	983,771.68	983,771.68	100.00	983,771.68
合计	26,892,464.35		1,518,587.38	25,135,411.59		1,256,343.56

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,256,343.56	262,243.82				1,518,587.38
合计	1,256,343.56	262,243.82				1,518,587.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
常德泰通能源有限公司	往来款	23,738,800.59	1 年以内	88.27	237,388.01
国耀融汇融资租赁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年	3.72	100,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
湖南金烨投资置业有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	1.12	300,000.00
刘迈辉	往来款	284,391.68	3 年以上	1.06	284,391.68
欧阳力	往来款	250,318.16	1-3 年	0.93	106,963.77
合计		25,573,510.43		95.10	1,028,743.46

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	41,800,000.00	5,520,269.59	36,279,730.41

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州泰通新能源科技有限责任公司	16,800,000.00		16,800,000.00			
常德泰通能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南中科泰通热能科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	41,800,000.00		16,800,000.00	25,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,501,346.00	7,827,493.34	33,588,185.17	25,442,527.86
合计	9,501,346.00	7,827,493.34	33,588,185.17	25,442,527.86

主营业务收入分解情况：

收入确认时间	本期发生额		
	合同能源管理	转让业务	合计
在某一时点确认			
在某一时段内确认	9,501,346.00		9,501,346.00
合计	9,501,346.00		9,501,346.00
收入确认时间	上期发生额		
	合同能源管理	转让业务	合计
在某一时点确认		20,094,587.19	20,094,587.19
在某一时段内确认	13,493,597.98		13,493,597.98
合计	13,493,597.98	20,094,587.19	33,588,185.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认票据贴现利息	-15,359.06	-28,693.11
股票处置损益		-809,393.38
其他	592,624.01	
合计	577,264.95	-838,086.49

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	10,714.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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		

项目	金额	说明
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	-247,997.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	817,685.58	
非经常性损益总额	580,402.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	87,336.58	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	493,066.08	

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	-14.00	-0.1683	-0.1683
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.49	-0.1742	-0.1742

湖南泰通能源管理股份有限公司

2026年04月27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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,714.87
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产	

减值准备转回	
（16）对外委托贷款取得的损益	
（17）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	
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
（19）受托经营取得的托管费收入	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,997.79
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	817,685.58
非经常性损益合计	580,402.66
减：所得税影响数	87,336.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	493,066.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用