

证券代码：871095

证券简称：得益节能

主办券商：开源证券



得益节能

NEEQ:871095

深圳市得益节能科技股份有限公司

ShenZhen DEE Energy Saving Technology
Co. , Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



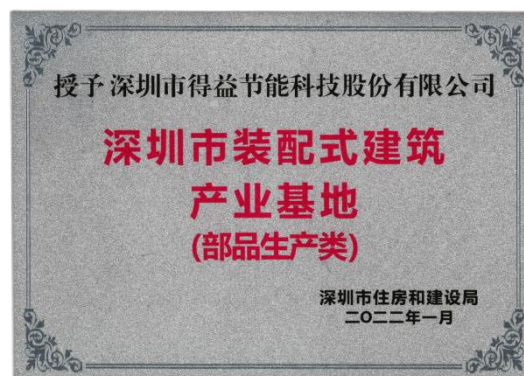
一、2022年6月1日下午，深圳市深燃清洁能源有限公司与深圳市得益节能科技股份有限公司，签署了战略合作协议。以“碳中和”目标为导向，双方将共同开展一系列设计、科研合作，建设碳中和、零能耗建筑，推进开展全方位、多元化战略合作。



二、2022年8月，公司与中建六局华南建设有限公司签订《宝安区人民医院整体改造工程（二期）项目一阶段通风与空调专业》合同，本项目采用我司自主研发的装配式能源冷站产品及服务技术，打造国内外领先的超高能效装配式制冷机房，实现从设备到系统再到工程的高效制冷机房建造方式的新突破。



三、8月19日，光明区举办2022光明“绿色双碳”科学建造“创新大会暨广东省建筑装饰“走出去”产业联盟成员大会开幕仪式。得益节能受邀参加了会议，在会议上，我司发表专题演讲《低碳高效装配式冷站技术在低碳环境中的应用与实践》。



四、得益节能公司的装配式中央空调、高效冷站、一体化中央空调、移动冷站得到政府认可支持。获授牌“深圳市装配式建筑产业基地（部品生产类）”

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	129

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人许伟忠、主管会计工作负责人罗佩红及会计机构负责人（会计主管人员）曾燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家政策变动导致的风险	公司是一家行业领先的建筑节能系统全寿命节能服务商, 主营业务为: 从事绿色建筑节能技术研发、应用及推广、建筑与工业机电节能系统设计实施, 城市智能产品的销售, 建筑能源站投资建设及运营。公司所处的建筑节能行业是国家大力支持的产业, 长期受到国家的鼓励和扶持。虽然节约资源是基本国策, 政府的相关支持政策在短期内不会发生较大的改变, 会给公司发展提供良好的政策环境和社会环境。但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向, 可能对公司发展构成一定的政策变动风险。
应收票据及应收款项收款风险	2022 年 12 月 31 日, 公司应收账款账面价值为 76,685,342.04 元, 占资产总额的比例为 21.33%, 应收账款占公司资产总额比重较大, 主要受公司结款模式的影响。随着公司业务规模的不断扩大, 应收账款规模仍将保持较高的水平。尽管公司应收账款单位主要为中央企业或大型房地产开发企业, 坏账风险相对较小, 但若应收账款不能如期收回, 仍将对公司的正常生产经营造成不利影响。

运营资金不足的风险	2022 年 12 月 31 日，公司经营活动产生的现金流量净额为 37,034,628.10 元。虽然报告期内资金运营情况得很大的改善，但是今后公司业务扩张，而且公司的项目需要公司垫付部分设备、材料的采购款以及支付前期的实施费用，待甲方确认项目进度后，再结算项目进度款，项目前期公司垫付的资金较多。如果公司不能及时拓展融资渠道，合理安排资金投放，提高营运资金周转，将可能导致营运资金不足。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、得益节能、公司	指	深圳市得益节能科技股份有限公司
得益共创	指	深圳市得益共创投资企业（有限合伙）
得益共富	指	深圳市得益共富投资企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市得益节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市得益节能科技股份有限公司股董事会
监事会	指	深圳市得益节能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市得益节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen DEE Energy Saving Technology Co.,Ltd —
证券简称	得益节能
证券代码	871095
法定代表人	许伟忠

二、 联系方式

董事会秘书姓名	罗佩红
联系地址	深圳市光明区凤凰街道凤凰社区招商局光明科技园 B1B2 栋-1303
电话	0755-83188909
传真	0755-83188909
电子邮箱	luopeihong2006@126.com
公司网址	www.dee.cn
办公地址	深圳市光明区凤凰街道凤凰社区招商局光明科技园 B1B2 栋-1303
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 8 日
挂牌时间	2017 年 3 月 10 日
分层情况	创新层
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）-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	公司从事一体化高效机房、模块化智能机房、装配式精密管 件、云端智能产品、智慧城市系统集成五大类产品及其配套服 务的研发、生产、销售，为客户提供建筑节能整体解决方案。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为许伟忠

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为许伟忠、罗佩红，一致行动人为深圳市得益共创投资企业（有限合伙）、深圳市得益共富投资企业（有限合伙）
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300738800944X	否
注册地址	广东省深圳市光明区凤凰街道凤凰社区招商局光明科技园 B1B2 栋 B1-1303	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈启生 1 年	韩静 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	124,046,216.37	249,527,127.95	-50.29%
毛利率%	14.41%	15.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,473,936.75	15,712,203.15	-84.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,386,605.20	15,151,665.01	-84.25%
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）	2.01%	13.79%	-
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）	1.94%	13.30%	-
基本每股收益	0.04	0.26	-84.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,500,039.87	310,075,122.43	15.94%
负债总计	230,899,391.59	184,027,813.83	25.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,273,705.29	121,799,768.54	2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.03	1.97%
资产负债率%（母公司）	58.19%	58.48%	-
资产负债率%（合并）	64.23%	59.35%	-
流动比率	0.98	1.44	-
利息保障倍数	2.67	15.48	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,034,628.10	-2,676,335.51	1,483.78%
应收账款周转率	1.24	2.17	-
存货周转率	5.01	11.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.94%	23.40%	—
营业收入增长率%	-50.29%	24.76%	—
净利润增长率%	-83.50%	46.10%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
公司取得子公司、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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
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	-18,705.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	119,906.20
非经常性损益合计	101,201.10
所得税影响数	14,903.74
少数股东权益影响额（税后）	-1,034.19
非经常性损益净额	87,331.55

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司依靠多年行业经验积累及持续研发创新，为客户提供智慧城市能源管理综合解决方案及实施、高能耗建筑节能改造设计及实施、高效节能设备自主研发及销售、大型能源站合同能源管理、系统运维等业务。

公司拥有专利 23 项，其中发明专利 5 项，实用新型 18 项，在节能技术推广服务行业公司掌握的关键核心技术包括：动态循环水蓄热技术、冰蓄冷控制技术、能效管理软件、水（地）源热泵技术、VAV 变风量技术、动态蓄冰技术、大温差空调系统节能技术等。公司建立建筑节能体系文化，以环保、节能、减碳、服务、经济的全寿命建筑节能服务技术为立足，以为客户提供高舒适度、低能耗生态建筑环境为使命，以为创造自然社会和人的和谐做出贡献为目标，致力于通过技术创新，价值创造，合作共赢成为中国最有价值的建筑能源系统节能集成技术服务商。

公司主要产品包括自主研发的一体化高效中央空调机房、模块化智能机房、装配式精密管件、云端智能控制柜以及智慧城市系统集成五大产品，拥有完整的产业链条，具备强大的资源整合及全产业链成本控制的能力，在任意板块均具备独立经营的能力。

一体化高效中央空调机房

实现了设计、生产、实施、调试、运维五位一体的综合服务，让最合理的建造成本与最经济的运营成本完美结合。无论是新建、改造还是搬迁项目，均可以灵活应对。

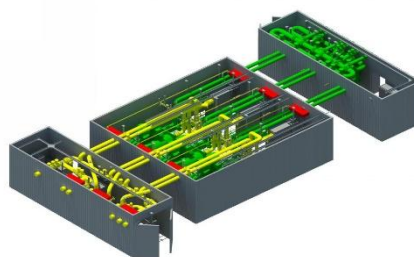


一体化高效中央空调机房

模块化智能机房

模块化智能机房包括数据中心移动冷站、装配式高效中央空调机房两大系列产品：

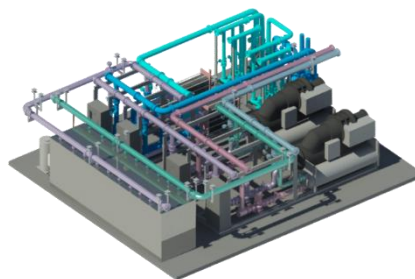
数据中心移动冷站，系统采用双管路同程设计，运行安全可靠，控制系统高度集成，精细化工艺控制，整体运行能效 EER 可达到 5.0 及以上，具有快捷、灵活、即插即用特点。不同专属机房，适用于屋顶、绿化带等多种户外环境安装。可随时模块化拆装移动，采用标准集装箱，便于



数据中心移动冷站

国际化运输。

装配式高效中央空调机房，采用 BIM 设计，应用自动化设备装配式工艺，全程信息化技术制造，是颠覆传统机电安装的产品。改变传统行业的供应模式，实现工地工厂产品化。装配式高效中央空调机房具有品质保障、节省机房空间、缩短工期、高效节能、绿色环保优点。



装配式高效中央空调机房

装配式精密管件

通过数字化加工中心加工预制的高质量、高精度预制产品，适用排水系统、消防管道系统、燃气管道系统、室内采暖管道系统、热水管道五大建筑管道系统。装配式精密管件可灵活装拆、尺寸精度高、接缝严密、操作简单便捷，可使工程质量提升，工程进度加快，减少现场污染及材料耗损。



装配式精密管件

云端智能控制柜

为用户量身订制强弱电一体化的解决方案，主要用于专业场景的设备群组控制。集成了强电、弱电、HVAC 三个不同的专业，支持云端物联，解决了专业间脱节、集成不专业化的问题。在工业领域中应用于模块化工业制冷系统、模块化冷却系统，在民用领域中应用于空调机组、水泵组、定压供水等的配电与控制。



云端智能控制柜

智慧城市系统

由能源管理中心、现场智能工作站及外围监测传感系统组成。基于云计算原理开发的物联网应用系统，能够通过各种标准/非标准协议对接目前市面上大多数的物联网硬件，可实现建筑能源的信息采集、节能控制策略以及系统设备监控。



智慧城市系统

公司依照会计政策，按商品销售、提供劳务、建造合同、使用费等不同类别分别确认收入，客户会将合同价款按施工阶段分 3 至 4 次支付。节能技术咨询业务盈利模式为依托公司的节能技术及经验，向客户提供建筑机电系统节能技术咨询设计，由此获取利润。节能技术的研发与应用、智能化节能产品销售业务盈利模式为通过节能技术的研发与应用，形成智能化节能定制产品，向客户销售并取得利润。建筑能源站投资建设与运营业务盈利模式为对建筑能源站进行投资建设，通过一定年限的运营收费来收回投资并取得利润。合同能源管理业务盈利模式为对客户项目进行节能改造，并从改造后获得的节能收益中收回投资并取得利润。

公司在报告期内、报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2016 年 11 月初次认定为国家级高新技术企业，2022 年 12 月 14 日复审通过，高新技术企业证书编号为 GR202244202486，有效期为三年。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层坚持不断发展和强化主营业务，实现报告期内的营业收入 124,046,216.37 元，比上期减少 50.29%，净利润 2,553,339.68 元，比上期减少 83.50%。经营活动产生的现金流量净额 37,034,628.10 元，较上期增长 1,483.78%，报告期期末现金余额 7,095,382.91 元，较上期现金余额减少 51.71%，变动原因主要系公司报告期受疫情影响项目施工时间延长，项目款项回收放慢，新项目仍需预付资金，且对惠州子公司产业园项目进行了投资建设。

公司在 2022 年持续全力推进“互联网+建筑节能”的建筑节能服务生态圈，加强公司的核心技术优势，通过不断的创新，提高公司的行业竞争力，同时不断优化业务结构，实现公司营业收入的持续增长。基于公司发展战略布局，进一步提升公司市场竞争力和综合实力，持续推动 BIM 技术的应用产业产品化，充分发挥公司的技术资源优势，利用 BIM 技术的应用产业产品化为公司带来收益。

公司组织结构、内部管理机构进一步完善，形成一系列内部控制管理制度和信息披露管理制度，贯彻规范化、制度化、人性化管理原则，完善了人才培养计划、绩效考核制度、员工薪酬制度、财务管理制度、员工手册等内控制度，使得组织内部高效运作，不断提升员工向心力，为公司快速发展奠定更为坚实的基础。公司管理逐渐步入科学化、制度化、规范化的轨道。

（二） 行业情况

一、行业简介

公司属于供冷供热的节能技术推广应用和服务行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-M751技术推广服务-M7514节能技术推广服务”。

公司从事一体化高效机房、模块化智能机房、装配式精密管件、云端智能产品、智慧城市系统集成五大类产品及其配套服务的研发、生产、销售，为客户提供建筑节能整体解决方案。

二、公司在行业的竞争地位和竞争优势

1、公司在行业的竞争地位

公司主要从事绿色建筑节能技术研发、应用及推广、建筑与工业机电节能系统设计实施，城市智能产品的销售，建筑能源站投资建设与运营，公司整体综合实力处于该行业所属领域第一梯队行列。

在碳中和的大政策环境下，公司依托自有工厂，创新发展。结合自身多年研发专利的成果转换，不断精进，同时通过引进高精度加工设备，成功实现工程产品化的创新转换，公司高效装配式机房在行业内处于领先水平。

2、公司竞争优势

在绿色建筑节能技术研发、应用及推广方面，与国内多家知名高校和设计院开展广泛合作；拥有节能技术研发与孵化基地，为技术向产品转化提供了充分保障；参与编制行业多个相关标准；承接的深圳市技术攻关课题取得重大突破，并已顺利通过验收，引领行业技术革新；与传统机房相比，得益装配式低能耗机房拥有更高施工效率、更低能源消耗、更低占地面积和杜绝安全隐患等诸多优势，直接帮助用户降低建造、运营、维护机房等成本，同时提升机房运作效率，构筑安全、高效的机房运作环境。公司控股的深得益科技（惠州）有限公司惠州产业园已经开工建设，建成投产后有助于快速提升公司规模。

3、公司竞争劣势

行业普遍沿用的先实施后付款方式，导致公司资金周转压力大，限制了公司发展；国内建筑及机电行业实行大总包模式的发展趋势增大了专业公司承接项目的难度，也压缩了利润空间。高效装配式机房属于碳中和新政策下的新兴市场，需要对原有市场进行认知的更新。因此需要加大市场的推广与宣传，以及增加市场占有率，同时在人才储备方面需要进一步优化提升。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,095,382.91	1.97%	14,691,942.61	4.74%	-51.71%

应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	76,685,342.04	21.33%	122,619,797.65	39.55%	-37.46%
其他应收款	2,981,026.34	0.83%	7,243,750.88	2.34%	-58.85%
存货	21,246,280.39	5.91%	21,139,964.05	6.82%	0.50%
其他流动资产	4,185,059.49	1.16%	249,049.14	0.08%	1,580.42%
投资性房地产	1,224,359.81	0.34%	1,248,245.57	0.40%	-1.91%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	2,597,004.02	0.72%	3,031,119.98	0.98%	-14.32%
在建工程	71,855,445.99	19.99%	6,857,414.50	2.21%	947.85%
无形资产	31,887,000.73	8.87%	32,591,997.73	10.51%	-2.16%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	37,828,000.00	10.52%	19,326,000.00	6.23%	95.74%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同资产	87,721,509.86	24.40%	75,336,300.88	24.30%	16.44%
应付账款	58,060,748.81	16.15%	85,489,137.82	27.57%	-32.08%
合同负债	48,157,476.70	13.40%	37,598,878.61	12.13%	28.08%
应付职工薪酬	1,918,325.56	0.53%	2,344,509.22	0.76%	-18.18%
应交税费	377,663.61	0.11%	10,331,207.77	3.33%	-96.34%
其他应付款	56,830,993.80	15.81%	11,309,395.73	3.65%	402.51%
应付票据	1,337,229.48	0.37%	8,000,000.00	2.58%	-83.28%
一年内到期的非流动负债	522,743.23	0.15%	5,959,724.14	1.92%	-91.23%
预付账款	12,127,242.25	3.37%	19,249,456.89	6.21%	-37.00%
长期待摊费用	1,581,288.80	0.44%	957,936.92	0.31%	65.07%
租赁负债	785,937.00	0.22%	1,779,792.94	0.57%	-55.84%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，货币资金较期初减少 51.71%，主要因为报告期年内频繁受疫情管控，在施项目施工进度较慢，回款速度也较缓，而且多数项目进入验收结算期，这部分款项确认周期相对较长；另外惠州产业园大规模建设资金需求加大引起的资金减少。

2、应收账款

报告期内，应收账款较期初减少 37.46%，主要因为公司报告期内完成了 5 个老项目结算，并收回了款项，导致应收账款余额减少。

3、其他应收款

报告期内，其他应收款较期初减少 58.85%，主要因为公司报告期内前期投标项目已定标，支付的

投标保证金已收回所致。

4、其他流动资产

报告期内，其他流动资产较期初增加 1,580.42%，主要因为公司报告期内根据会计准则要求把进项税和预缴增值税数据体现在此科目类所致。

5、预付款项

报告期内，预付款项较期初减少 37.00%，主要因为公司报告期内前期预付款的物料，设备已陆续到货。

6、在建工程

报告期内，在建工程较期初增加 947.85%，主要因为公司报告期内惠州子公司的产业园建设已经开始进入大量投建期，投入增多所致。

7、长期待摊费用

报告期内，长期待摊费用较期初增加 65.07%，主要因为报告期内公司装修光明新办公室增加的装修费，需按月摊销所致。

8、短期借款

报告期内，短期借款较期初增加 95.74%，主要因为公司报告期内增加建设银行 1000 万，邮政银行 650 万，深圳农村商业银行 100 万流贷授信并已放款所致。

9、应付账款

报告期内，应付账款较期初减少 32.08%，主要是因为报告期内公司新项目主要采取现金支付的方式低价购买材料，设备所致。

10、应付票据

报告期内，应付票据较期初减少 83.28%，主要是因为报告期内把招商银行到期的 800 万信用证还清了，未继续续做这块业务所致。

11、应交税费

报告期内，应交税费较期初减少 96.34%，主要是因为报告期内营业收入相比下降，导致增值税、附加税减少；利润减少，导致企业所得税减少。

12、其他应付款

报告期内，其他应付款较期初增加 402.51%，主要是因为报告期内惠州子公司向股东借入款项用于产业园建设引起的变化增加。

13、一年内到期的非流动负债

报告期内，一年内到期的非流动负债较期初减少 91.23%，主要是因为报告期内把平安国际融资租赁（天津）有限公司的贷款还清后未申请其他长期借款业务所致。

14、租赁负债

报告期内，租赁负债较期初减少 55.84%，主要是因为报告期内支付了一年的房租，剩余租赁期内应付的房租越来越少所致。

2. 营业情况分析

(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	124,046,216.37	-	249,527,127.95	-	-50.29%

营业成本	106,175,006.15	85.59%	209,847,409.82	84.10%	-49.40%
毛利率	14.41%	-	15.90%	-	-
税金及附加	195,491.18	0.16%	520,611.78	0.21%	-62.45%
销售费用	431,077.19	0.35%	504,802.92	0.20%	-14.60%
管理费用	5,442,104.43	4.39%	6,835,589.83	2.74%	-20.39%
研发费用	5,271,297.63	4.25%	9,206,903.16	3.69%	-42.75%
财务费用	1,447,436.30	1.17%	1,267,014.79	0.51%	14.24%
信用减值损失	-3,072,954.03	-2.48%	-5,294,036.21	-2.12%	-41.95%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	466,478.32	0.38%	689,771.85	0.28%	-32.37%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,477,327.78	2.00%	16,740,531.29	6.71%	-85.20%
营业外收入	500.00	0.00%	670,075.78	0.27%	-99.93%
营业外支出	19,205.10	0.02%	9,811.14	0.00%	95.75%
所得税费用	-94,717.00	-0.08%	1,926,015.34	0.77%	-104.92%
利息收入	25,748.36	0.02%	82,517.31	0.03%	-68.80%
净利润	2,553,339.68	2.06%	15,474,780.59	6.20%	-83.50%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入较上年同期减少 50.29%，主要因为公司报告期内受疫情影响成本增加，尤其是劳务成本成倍增加，同时因为产业园建设资金需求较大，考虑履约能力与甲方协商解约了近 2 亿合同。

2、营业成本

报告期内营业成本较上年同期减少 49.40%，主要因为营收下降，对应成本也对应下降，另外下半年新项目管理改了策略，材料采用现金购买，成本下降明显。

3、税金及附加

报告期内税金及附加较上年同期减少 62.45%，主要因为报告期内公司营业收入减少，税金同比下降所致。

4、研发费用

报告期内研发费用较上年同期减少 42.75%，主要因为公司报告期未大投入研发项目所致。

5、信用减值损失

报告期内信用减值损失较上年同期减少 41.95%，主要因为公司报告期内有老项目款回款导致应收账款余额减少，引起信用减值损失减少。

6、其他收益

报告期内其他收益较上年同期减少 32.37%，主要因为公司报告期内收到的政府补助额减少所致。

7、营业利润

报告期内营业利润较上年同期减少 85.20%，主要因为报告期营收减少，成本费用额仍比较大，引起利润减少。

8、营业外收入

报告期内营业外收入较上年同期减少 99.93%，主要因为报告期内公司没有出现无法支付款项。

9、营业外支出

报告期内营业外支出较上年同期增加 95.75%，主要因为报告期内公司发生一笔捐赠支出 5000 元所致。

10、所得税费用

报告期内所得税费用较上年同期减少 104.92%，主要因为报告期内公司利润总额下降，导致所得税费用减少。

11、利息收入

报告期利息收入较上年同期减少 68.80%，主要因为报告期内银行存款额减少所致。

12、净利润

报告期内净利润较上年同期减少 83.50%，主要因为报告期内公司营业收入减少、总成本整体未见明显降幅。

(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	122,339,790.72	248,998,069.73	-50.87%
其他业务收入	1,706,425.65	529,058.22	222.54%
主营业务成本	105,263,107.19	209,541,138.24	-49.76%
其他业务成本	911,898.96	306,271.58	197.74%

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点
建筑节能工程	106,042,468.04	93,053,234.31	12.25%	-48.84%	-46.41%	-3.98%
节能设备销售	16,297,322.68	12,209,872.88	25.08%	-60.92%	-65.98%	11.14%
其他业务	1,706,425.65	911,898.96	46.56%	222.54%	197.74%	4.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本报告年度主营业务占比、按产品进行分类的收入构成与上年度对比，建筑节能工程收入下降

48.84%，主要变动原因是报告期内新项目相比减少，业务上为保稳有刻意筛选项目，老项目在验收，结算阶段尚未达到确认收入条件；

节能设备销售下降 65.98%，变动原因是报告期内节能设备的合同相对较少了；

其他业务增加 222.54%，变动原因主要是报告期内松下设备渠道销售量有所增加所致。

(3) 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	深圳市华与建设集团有限公司	19,773,216.43	16.16%	否
2	惠州市中邦建设工程有限公司	17,880,834.83	14.62%	否
3	深圳市招华国际会展发展有限公司	12,302,444.26	10.06%	否
4	深圳市大鹏新区投资控股有限公司	8,871,944.68	7.25%	否
5	深圳市泛亚物流有限公司	7,687,096.66	6.28%	否
合计		66,515,536.86	54.37%	-

(4) 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	中建恒基建设劳务（深圳）有限公司	16,209,040.09	14.27%	否
2	深圳市康安建筑劳务有限公司	11,521,238.22	10.14%	否
3	深圳市海凌机电设备有限公司	3,796,453.10	3.34%	否
4	深圳市远一建筑劳务有限公司	3,707,868.83	3.26%	否
5	麦克维尔中央空调有限公司深圳分公司	3,704,409.06	3.26%	否
合计		38,939,009.30	34.28%	-

3. 现金流量状况

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	37,034,628.10	-2,676,335.51	1,483.78%
投资活动产生的现金流量净额	-57,237,882.96	217,273.14	-26,443.75%
筹资活动产生的现金流量净额	12,244,446.77	1,083,612.06	1,029.97%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 37,034,628.10 元，较上期增长 1483.78%，变动原因主要系公司报告期内其他应收款收回增加，如税金返还，退保证金以及其他往来增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-57,237,882.96 元，较上期减少 26,443.75%，变动原因系报告期内向惠州子公司投资产业园建设所致
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 12,244,446.77 元，较上期增加 1029.97%，变动原因系报告期内向银行借款及股东借款增加所致。

(四) 投资状况分析

1. 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
深得益科技（惠州）有限公司	控股子公司	智能建筑产品与设备的生产制造与集成技术研究；	10,000,000.00	138,085,889.64	9,615,428.86	1,159,069.49	176,450.95
深益智能制造技术（深圳）有限公司	控股子公司	管道和设备安装；合同能源管理；节能管理服务；工程管理服务；智能控制系统集成；	15,000,000.00	307.96	-162,092.04	0.00	-160,243.99

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,271,297.63	9,206,903.16
研发支出占营业收入的比例	4.25%	3.69%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	24	25
研发人员总计	25	26
研发人员占员工总量的比例	31.64%	49.05%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	18
公司拥有的发明专利数量	5	4

研发项目情况：

公司致力于为下游客户提供高效、智能、稳定的绿色节能技术及整体解决方案，在人才和研发上的投入持续加大。公司根据下游市场的变化，不断推陈出新，始终保持公司产品的竞争力。2022年度内公司新立项研发项目5个，均已在本年度完成研发任务，申报形成专利技术5项。项目研发内容主要是新产品的研发、现有产品的性能改进、生产工艺的改进和生产技术的创新、革新。项目研发内容居于国内先进水平，新产品的研发填补了市场空白，工艺技术的研发成为行业独有技术。项目的研发成功，可以极大地提升公司的核心竞争力，保持强劲的持续发展能力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	2022年度得益节能主营业务收入金额为人民币124,046,216.37元，由于收入是得益节能的关键业务指标，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对得益节能的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此我们	1、了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内

	将得益节能的营业收入确认作为关键审计事项。 得益节能主要进行节能机电工程及建筑智能化系统的研发、设计、生产、集成、安装、技术咨询；一体化高效机房、模块化智能机房、装配式精密管件、云端智能产品、智慧城市系统集成五大类及其配套的研发、生产、销售、为客户提供建筑节能整体解决方案。	部控制运行有效性； 2、检查主要销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬的转移相关条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对营业收入及毛利率按月度、施工项目实施实质性分析，识别是否存在重大或者异常波动，并检查波动原因； 4、对于提供安装劳务服务收入，选取重大项目的与收入确认相关支持性文件进行检查，包括销售合同、订单、销售发票、工程确认进度单、银行回款单等；对于设备销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，销售合同、订单、客户签收单、销售发票、银行回款单等； 5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证合同金额、工程施工进度、回款进度。 6、以抽样方式对资
--	---	--

		产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、工程进度单等支持性文件、评价营业收入是否在恰当期间确认； 7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报； 8、对营业收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。
--	--	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司具备良好的持续经营能力，报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 国家政策变动导致的风险

公司是一家行业领先的建筑节能系统全寿命节能服务商, 主营业务为: 从事绿色建筑节能技术研发、应用及推广、建筑与工业机电节能系统设计实施, 城市智能产品的销售, 建筑能源站投资建设及运营。公司所处的建筑节能行业是国家大力支持的产业, 长期受到国家的鼓励和扶持。虽然节约资源是基本国策, 政府的相关支持政策在短期内不会发生较大的改变, 会给公司发展提供良好的政策环境和社会环境。但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向, 可能对公司发展构成一定的政策变动风险。

应对措施: 公司将密切关注相关的国家经济政策的调整与变化, 发挥民营企业在经营机制上的优势, 合理调整本公司的技术研发和经营发展方向, 强化公司对新政策的适应能力, 从而减小政策变化对本公司发展的所带来的不利影响。以节能推广应用作为公司发展的核心目标, 力争在节能应用上实现多元化发展, 分散因政策调整所带来的风险。公司加强技术创新, 不断提升自身实力降低行业技术水平调整所带来的风险。

2、 应收票据及应收款项收款风险

2022 年 12 月 31 日, 公司应收账款账面价值为 76,685,342.04 元, 占资产总额的比例为 21.33%, 应收账款占公司资产总额比重较大, 主要受公司结款模式的影响。随着公司业务规模的不断扩大, 应收账款规模仍将保持较高的水平。尽管公司应收账款单位主要为中央企业或大型房地产开发企业, 坏账风险相对较小, 但若应收账款不能如期收回, 仍将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施: (1) 在选择工程合同时对垫资工程进行专项风险评估, 做到风险可控, 使风险控制在承受范围内; (2) 加强应收款管理, 实行工程回款专人负责; (3) 对长期拖欠工程款的客户进行专项风险评估, 该通过法律途径解决的坚决走法律程序, 并由法务人员专项负责裁决项收回事宜。

3、 运营资金不足的风险

2022 年 12 月 31 日, 公司经营活动产生的现金流量净额为 37,034,628.10 元。虽然报告期内资金运营情况得很大的改善, 但是今后公司业务扩张, 而且公司的项目需要公司垫付部分设备、材料的采购款以及支付前期的实施费用, 待甲方确认项目进度后, 再结算项目进度款, 项目前期公司垫付的资金较多。如果公司不能及时拓展融资渠道, 合理安排资金投放, 提高营运资金周转, 将可能导致营运资金不足。

应对措施: 一方面, 公司积极推进项目结算工作, 建立风险预测体系, 通过应收账款的有效管理, 缓解项目资金短缺; 另一方面, 公司进一步拓展公司融资渠道, 解决公司垫资项目及其他经营活动资金流问题。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	300,000.00		300,000.00	0.24%
诉讼或仲裁		2,315,843.85	2,315,843.85	1.86%

备注：上述诉讼或仲裁均已调解完成，不会对公司产生不利影响。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		0
与关联方共同对外投资		0
提供财务资助		0
提供担保		53,500,000
委托理财		0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东对公司金融融资提供担保，加强了融资机构对公司发展的信心，为公司经营发展助力，对公司生产经营有积极的影响。关于关联交易，由于均为实控人为公司无偿提供担保，因此免于进行审议和披露。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月22日		挂牌	针对报告期内分包不规范风险问题的承诺	承诺如因公司签署的相关分包合同无效、部分无效、不生效、被撤销、被解除的，或各方协商一致解除合同的，本人将承担由此导致的公司全部损失，包括但不限于经济损失、违约金、赔偿金、行政罚款等。	正在履行中
董监高	2016年10月22日		挂牌	关于任职资格的承诺	声明其本人符合《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以	正在履行中

					及《公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形。	
董监高	2016 年 10 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	本人未与深圳市得益节能股份有限公司之外的其他单位有关于竞业禁止的约定；未侵犯他人的知识产权、商业秘密；未违反关于竞业禁止的约定、法律规定；不存在因侵犯他人的知识产权、商业秘密或者违反关于竞业禁止的约定、法律规定而产生的纠纷或者潜在纠纷。若前述声明存在虚假内容的，本人愿意承担全部法律责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人签署了针对报告期内分包不规范风险的问题的承诺。承诺如因公司签署的相关分包合同无效、部分无效、不生效、被撤销、被解除的，或各方协商一致解除合同的，本人将承担由此导致的公司全部损失，包括但不限于经济损失、违约金、赔偿金、行政罚款等。
2. 公司自然人股东签署了针对公司整体变更时未分配利润转增股本时所涉个人所得税问题的承诺。承诺如主管税务机关依据相关规定追缴公司本次资本公积转增股本时所涉个人所得税，本人将以现金方式于 5 日内无条件、全额承担应缴纳的税款及（或）由此产生的所有相关费用、罚款（如有），并保证公司不会因此遭受损失。
3. 公司股东、董事、监事、高级管理人员签署以下承诺：
 - （1）避免和消除同业竞争的承诺函。承诺其本人及本人关联方目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动。本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
 - （2）关于避免与深圳市得益节能科技股份有限公司发生关联交易事项的承诺。承诺一、本人及其控制

的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。本人及其控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。二、对于本人及其控制的其他企业与公司及其控股子公司之间不可避免的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。三、本人及其控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务。四、本人及其控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益。

（3）关于任职资格的承诺。声明其本人符合《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形。

（4）关于竞业禁止的承诺。本人未与深圳市得益节能股份有限公司之外的其他单位有关于竞业禁止的约定；未侵犯他人的知识产权、商业秘密；未违反关于竞业禁止的约定、法律规定；不存在因侵犯他人的知识产权、商业秘密或者违反关于竞业禁止的约定、法律规定而产生的纠纷或者潜在纠纷。若前述声明存在虚假内容的，本人愿意承担全部法律责任。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人如实履行以上承诺。

第六节 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	30,127,200	50.21%	-200,000	29,927,200	49.88%
	其中：控股股东、实际控制人	6,865,900	11.44%	0	6,865,900	11.44%
	董事、监事、高管	3,086,000	5.14%	-836,000	2,250,000	3.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,872,800	49.79%	200,000	30,072,800	50.12%
	其中：控股股东、实际控制人	20,614,800	34.36%	0	20,614,800	34.36%
	董事、监事、高管	9,458,000	15.43%	2,708,000	6,750,000	11.25%
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		99				

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	许伟忠	24,942,400	0	24,942,400	41.57%	18,706,800	6,235,600	0	0
2	陈国栋	9,000,000	0	9,000,000	15.00%	6,750,000	2,250,000	0	0
3	得益共富	6,369,600	0	6,369,600	10.62%	0	6,369,600	0	0
4	得益共创	4,776,000	0	4,776,000	7.96%	0	4,776,000	0	0
5	许伟友	3,840,000	-200	3,839,800	6.40%	0	3,839,800	0	0
6	钟广萍	2,880,000	0	2,880,000	4.80%	0	2,880,000	0	0
7	张汉如	2,544,000	0	2,544,000	4.24%	1,908,000	636,000	0	0
8	罗佩红	2,538,300	0	2,538,300	4.23%	1,908,000	630,300	0	0
9	李萌	800,000	0	800,000	1.33%	800,000	0	0	200,000
10	翁勤	480,000	0	480,000	0.80%	0	480,000	0	0

学									
合计	58,170,300	-200	58,170,100	96.95%	30,072,800	28,097,300	0	200,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、许伟忠为得益共富的股东、执行事务合伙人；2、许伟忠为得益共创的股东、执行事务合伙人；
3、许伟忠与罗佩红为夫妻关系；4、许伟忠与许伟友为兄弟关系；5 许伟忠与张汉如为连襟关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

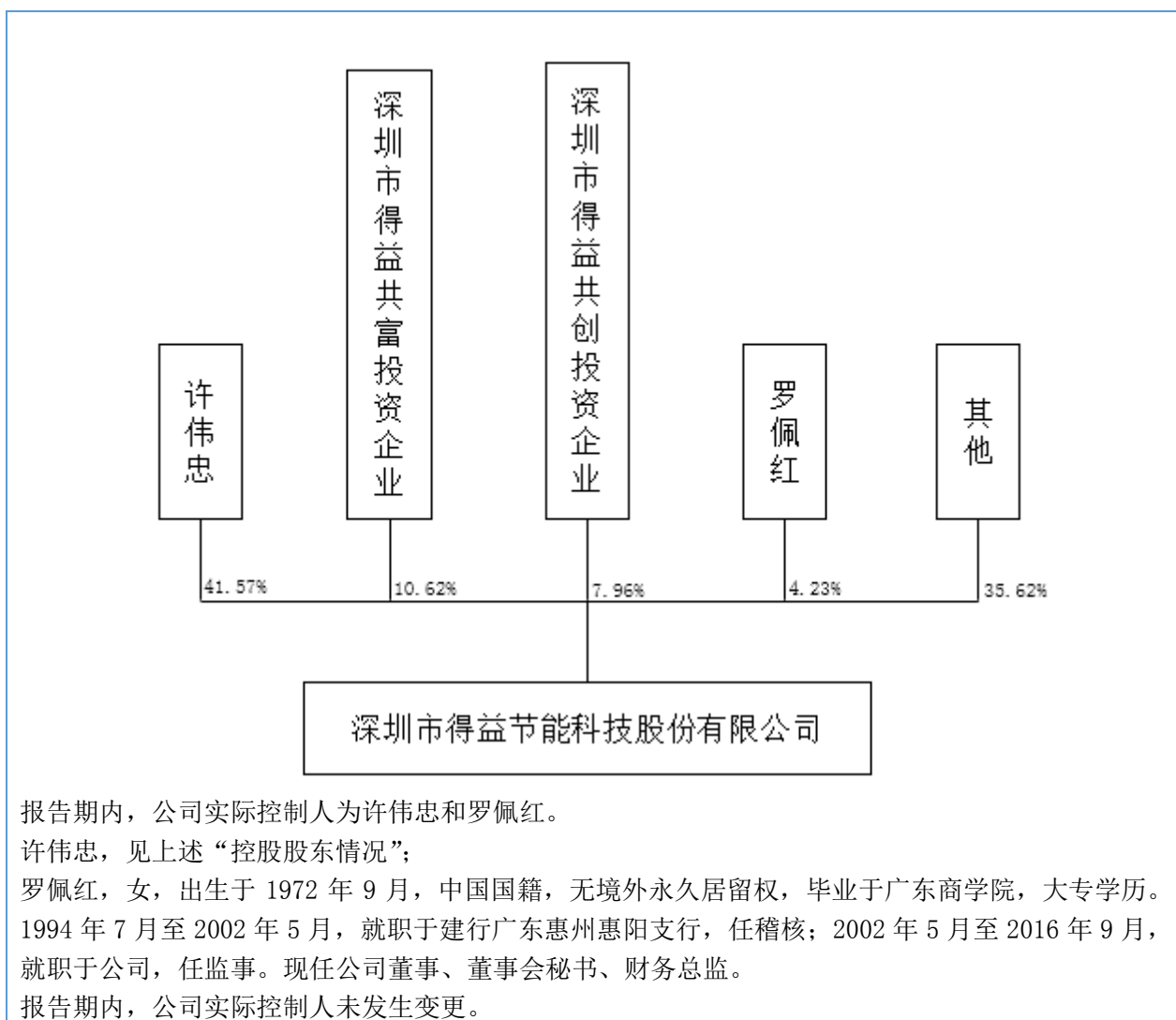
是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为许伟忠。许伟忠，男，出生于1968年5月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南电子信息学院，大专学历；进修于英国威尔士大学，就读工商管理专业。1989年8月至1995年2月，就职于惠州市长城电子厂，任工程部技术负责人；1995年3月至2001年6月，就职于惠州市百利宏控股有限公司，任副总经理；2001年6月至2002年5月，就职于惠州利福来皮革制品有限公司，任市场总监；2002年5月至今，就职于公司，2011年5月至2016年9月，任执行董事。现任公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	平安国际融资租赁（天津）有限公司	流动贷款	9,900,000	2020年11月12日	2022年5月11日	5.62%
2	抵押	招商银行股份有限公司深圳分行	流动贷款	10,000,000	2021年1月20日	2022年1月19日	4.75%
3	抵押	中国银行股份有限公司深圳高新区支行	流动贷款	7,400,000	2022年3月15日	2023年3月15日	3.90%
4	抵押	招商银行股份有限公司深圳分行	信用证	1,610,000	2021年6月8日	2022年6月8日	
5	担保	中国民生银行股份有限公司深圳光明支行	流动贷款	4,000,000	2021年12月7日	2022年6月7日	4.35%
6	抵押	中国银行股份有限公司	流动贷款	1,600,000	2022年6月13日	2023年6月13日	3.90%

		司深圳 高新区 支行					
7	抵押	中国邮 政储蓄 银行股 份有限 公司深 圳光明 新区支 行	流动贷款	6,500,000	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 9 日	3.65%
8	信用	农村商 业银行 深圳马 田支行	银承+流动贷 款	5,000,000	2022 年 12 月 5 日	2025 年 12 月 4 日	5.00%
9	担保	北京银 行深圳 分行营 业部	流动贷款	3,000,000	2021 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 30 日	4.00%
10	信用	兴业银 行深圳 深南支 行	流动贷款	2,000,000	2021 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	5.50%
11	抵押	中 国 建 设 银 行 深 圳 住 房 城 市 建 设 支 行	流动贷款	10,000,000	2022 年 1 月 6 日	2022 年 7 月 6 日	4.60%
12	抵押	中国银 行股份 有限公 司深圳 高新区 支行	流动贷款	9,000,000	2022 年 3 月 15 日	2023 年 3 月 15 日	3.90%
13	抵押	中 国 建 设 银 行 深 圳 住 房 城 市 建 设 支 行	流动贷款	20,000,000	2022 年 6 月 15 日	2023 年 1 月 5 日	4.45%
14	信用	北京银 行深圳 光明支	流动贷款	3,000,000	2022 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日	4.20%

		行					
合计	-	-	-	93,010,000	-	-	-

备注：本年度到期的金额和正常续期的金额有重叠。

九、 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

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许伟忠	董事长、总经理	男	1968 年 5 月	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 21 日
许伟忠	董事	男	1968 年 5 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 1 日
罗佩红	董事会秘书、财务负责人	女	1972 年 9 月	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 21 日
罗佩红	董事	女	1972 年 9 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 7 日
陈国栋	董事	男	1965 年 7 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 7 日
曾燕	董事	女	1988 年 5 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 7 日
王婷	董事	女	1988 年 10 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 7 日
侯国锋	副总经理	男	1973 年 9 月	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 21 日
林国梁	监事会主席	男	1974 年 11 月	2022 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 21 日
林国梁	监事	男	1974 年 11 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 7 日
朱会	职工代表监事	女	1983 年 9 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日
杨波	监事	男	1980 年 10 月	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 7 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

许伟忠与罗佩红为夫妻关系。许伟忠与股东许伟友为兄弟关系，许伟忠与股东张汉如为连襟关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许伟忠	董事长、总经理	24,942,400	0	24,942,400	41.5707%	0	0
罗佩红	董事、董事会秘书、财务负责人	2,538,300	0	2,538,300	4.2305%	0	0
陈国栋	董事	9,000,000		9,000,000	15.0000%	0	0
合计	-	36,480,700	-	36,480,700	60.8012%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李萌	董事	离任	无	届满离任	
张汉如	监事会主席	离任	无	届满离任	
朱贱明	监事	离任	无	届满离任	
曾燕	董事	新任	无	换届新任	
林国梁	监事会主席	新任	无	换届新任	
朱会	职工代表监事	新任	无	换届新任	

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

曾燕，女，出生于1988年5月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏财经学院，本科学历。2009年3月-2010年6月就职于深圳市卧龙集团会计师事务所，任职财务税务顾问。2010年6月-2011年10月就职于深圳市德赛电子有限公司，任会计；2011年10月-2013年10月就职于北京优达创业软件有限公司，任主管会计；2013年10月-2018年3月就职于深圳市华信天成科技有限公司，任财务经理；2018年3月至今就职于深圳市得益节能科技股份有限公司，任财务经理。

林国梁，男，出生于1974年11月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，大学本科学历。1998年9月至2017年4月就职于东莞市嘉柏冷气工程有限公司，任设计部经理及工程总监。2017年4月至今就职于深圳市得益节能科技股份有限公司，先后任项目经理、大项目经理及成本管理部经理。

朱会，女，出生于1983年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播大学，本科学历。2007年6月至2012年12月就职于镭射谷科技(深圳)有限公司，任职部门助理；2012年7月至2016年3月就职于深圳市嘉力达节能科技有限公司，任职高级营销经理；2017年9月-至今就职于深圳市得益节能科技股份有限公司，任职事业部总监。

(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）基本情况

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	5	0	0	5
生产人员	36	0	17	19
销售人员	5	0	1	4
技术人员	20	0	5	15
财务人员	6	0	1	5
行政人员	7	0	2	5
员工总计	79	0	26	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	18
专科	39	28
专科以下	13	6
员工总计	79	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：各公司薪酬由基本工资、绩效工资及补助等构成，严格按照公司统一制度《新春福利管理制度》执行；

培训计划：严格按照公司年度培训计划而开展培训工作，包括但不限于通识内培训、新员工培训以及技能培训；

公司及控股子公司无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2016 年 9 月 8 日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，同意深圳市得益节能科技有限公司整体变更为深圳市得益节能科技股份有限公司，根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司另通过了《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《劳务分包管理制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司分别通过《公司章程》第三十一条、第三十六条明确公司股东享有的权利和承担的义务，通过《公司章程》第三十八条、第三十九条规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。通过上述条款及其他相关条款的规定，充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分维护公司股东的利益

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的股票发行等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据经营发展需要和为了规范公司治理，公司根据《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件，对《公司章程》相关条款进行了一次修订。具体情况如下：

1、公司分别于 2022 年 5 月 10 召开第二届董事会第二十二次会议，2022 年 5 月 26 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》。内容详见公司 2022 年 5 月 10 日在全

国股转系统网站披露的《第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2022-016）、《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-017）；2022年5月26日披露的《2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-021）、《公司章程》（公告编号：2022-022）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

公司继续加强完善法人治理结构，保证股东充分行使知情权、参与权、表决权等权利，使股东权益得到有效保护。报告期内，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，三会运作规范，会议记录、决议文件齐备。公司继续加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，董事、监事、高级管理人员和股东都能认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露规则》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，并进一步修订了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的各项工作如何组织和实施，进行了更加详细的规定。

（1）严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

（2）董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事务，在保证符合信息披露的前提下，通过电话、网络等途径向潜在投资者客观介绍公司情况，答复有关问题，保持沟通联系。公司将继续加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司的主营业务为从事绿色建筑节能技术研发、应用及推广、建筑与工业机电节能系统设计实施，城市智能产品的销售，建筑能源站投资建设与运营。公司拥有独立完整的业务流程，有独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司不存在影响公司独立性的关联采购和关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2. 资产独立：公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括生产经营有关的注册商标、专利的所有权，具有独立的采购和销售系统等，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

3. 人员独立：公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险和公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司人员独立。

4. 财务独立：公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

5. 机构独立：公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监兼董事会秘书等高级管理人员。公司各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

2、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月28日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好

三、 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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01610019 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈启生 1 年	韩静 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	7 年			
会计师事务所审计报酬	19 万元			

审计报告

亚会审字（2023）第 01610019 号

深圳市得益节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市得益节能科技股份有限公司（以下简称“得益节能”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了得益节能 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 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，我们独立于得益节能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入的确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、24 及附注六、32。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2022 年度得益节能主营业务收入金额为人民币 124,046,216.37 元，由于收入是得益节能的关键业务指标，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对得益节能的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此我们将得益节能的营业收入确认作为关键审计事项。 得益节能主要进行节能机电工程及建筑智能化系统的研发、设计、生产、集成、安装、技术咨询；一体化高效机房、模块化智能机房、装配式精密管件、云端智能产品、智慧城市系统集成五大类及其配套的研发、生产、销售、为客户提供建筑节能整体解决方案。	1、了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性； 2、检查主要销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬的转移相关条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对营业收入及毛利率按月度、施工项目实施实质性分析，识别是否存在重大或者异常波动，并检查波动原因； 4、对于提供安装劳务服务收入，选取重大项目的与收入确认相关支持性文件进行检查，包括销售合同、订单、销售发票、工程确认进度单、银行回款单等；对于设备销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，销售合同、订单、客户签收单、销售发票、银行回款单等； 5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证合同金额、工程施工进度、回款进度。 6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、工程进度单等支持性文件、评价营业收入是否在恰当期间确认； 7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报； 8、对营业收入执行截止测试，确认收入是

否计入正确的会计期间。

四、 其他信息

得益节能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估得益节能的持续经营能力，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得益节能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督得益节能的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对得益节能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得益节能不能持续经营。

（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）就得益节能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈启生

中国注册会计师：韩静

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,095,382.91	14,691,942.61
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	六、2		
应收账款	六、3	76,685,342.04	122,619,797.65
应收款项融资			

预付款项	六、4	12,127,242.25	19,249,456.89
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、5	2,981,026.34	7,243,750.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			-
存货	六、6	21,246,280.39	21,139,964.05
合同资产	六、7	87,721,509.86	75,336,300.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,185,059.49	249,049.14
流动资产合计		212,041,843.28	260,530,262.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	1,224,359.81	1,248,245.57
固定资产	六、10	2,597,004.02	3,031,119.98
在建工程	六、11	71,855,445.99	6,857,414.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,151,671.27	1,645,172.23
无形资产	六、13	31,887,000.73	32,591,997.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,581,288.80	957,936.92
递延所得税资产	六、15	3,485,802.71	3,212,973.40
其他非流动资产	六、16	33,675,623.26	
非流动资产合计		147,458,196.59	49,544,860.33
资产总计		359,500,039.87	310,075,122.43
流动负债：			
短期借款	六、17	37,828,000.00	19,326,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	1,337,229.48	8,000,000.00

应付账款	六、19	58,060,748.81	85,489,137.82
预收款项			
合同负债	六、20	48,157,476.70	37,598,878.61
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	六、21	1,918,325.56	2,344,509.22
应交税费	六、22	377,663.61	10,331,207.77
其他应付款	六、23	56,830,993.80	11,309,395.73
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	六、24	522,743.23	5,959,724.14
其他流动负债	六、25	10,343,910.03	
流动负债合计		215,377,091.22	180,358,853.29
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	六、26	785,937.00	1,779,792.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	1,751,404.48	1,889,167.60
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、28	12,984,958.89	
非流动负债合计		15,522,300.37	3,668,960.54
负债合计		230,899,391.59	184,027,813.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	7,680,924.97	7,680,924.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	5,696,638.64	5,442,925.37

一般风险准备			
未分配利润	六、32	50,896,141.68	48,675,918.20
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		124,273,705.29	121,799,768.54
少数股东权益		4,326,942.99	4,247,540.06
所有者权益(或股东权益) 合计		128,600,648.28	126,047,308.60
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		359,500,039.87	310,075,122.43

法定代表人：许伟忠 主管会计工作负责人：罗佩红 会计机构负责人：曾燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,093,904.25	14,581,536.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	76,685,342.04	122,619,797.65
应收款项融资			
预付款项		12,087,101.25	18,657,609.89
其他应收款	十三、2	74,215,788.14	27,370,485.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,014,923.99	19,860,957.05
合同资产		87,721,509.86	75,336,300.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,750,714.78	
流动资产合计		282,569,284.31	278,426,688.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,224,359.81	1,248,245.57
固定资产		2,584,739.02	3,021,618.22
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,151,671.27	1,645,172.23
无形资产		63,053.15	102,876.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,581,288.80	957,936.92
递延所得税资产		3,485,802.71	3,212,973.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,590,914.76	15,688,822.45
资产总计		298,160,199.07	294,115,510.47
流动负债：			
短期借款		37,828,000.00	19,326,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,337,229.48	8,000,000.00
应付账款		57,326,244.73	84,767,000.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,905,325.56	2,252,290.24
应交税费		292,013.75	10,331,472.64
其他应付款		13,439,593.80	477,995.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,980,485.55	37,221,887.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		522,743.23	5,959,724.14
其他流动负债		10,343,910.03	
流动负债合计		170,975,546.13	168,336,371.19
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		785,937.00	1,779,792.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,751,404.48	1,889,167.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,537,341.48	3,668,960.54
负债合计		173,512,887.61	172,005,331.73

所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,680,924.97	7,680,924.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,696,638.64	5,442,925.37
一般风险准备			
未分配利润		51,269,747.85	48,986,328.40
所有者权益（或股东权益） 合计		124,647,311.46	122,110,178.74
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		298,160,199.07	294,115,510.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、33	124,046,216.37	249,527,127.95
其中：营业收入	六、33	124,046,216.37	249,527,127.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、33	118,962,412.88	228,182,332.30
其中：营业成本	六、33	106,175,006.15	209,847,409.82
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	六、34	195,491.18	520,611.78
销售费用	六、35	431,077.19	504,802.92
管理费用	六、36	5,442,104.43	6,835,589.83
研发费用	六、37	5,271,297.63	9,206,903.16
财务费用	六、38	1,447,436.30	1,267,014.79
其中：利息费用		1,471,857.21	1,201,431.66

利息收入		25,748.36	82,517.31
加：其他收益	六、39	466,478.32	689,771.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,072,954.03	-5,294,036.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,477,327.78	16,740,531.29
加：营业外收入	六、41	500.00	670,075.78
减：营业外支出	六、42	19,205.10	9,811.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,458,622.68	17,400,795.93
减：所得税费用	六、43	-94,717.00	1,926,015.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,553,339.68	15,474,780.59
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）		2,553,339.68	15,474,780.59
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）		79,402.93	-237,422.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,473,936.75	15,712,203.15
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		2,553,339.68	15,474,780.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,473,936.75	15,712,203.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		79,402.93	-237,422.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.26

法定代表人：许伟忠

主管会计工作负责人：罗佩红 会计机构负责人：曾燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	122,887,146.88	247,571,432.63
减：营业成本	十三、4	105,669,777.81	208,098,844.54
税金及附加		176,746.81	459,650.34
销售费用		431,077.19	504,802.92
管理费用		4,889,434.72	6,263,183.03
研发费用		5,271,297.63	9,070,291.02
财务费用		1,442,797.43	1,306,516.25
其中：利息费用		1,471,857.21	1,201,431.66
利息收入		24,267.85	38,569.58
加：其他收益		464,481.09	689,771.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,072,954.03	-5,294,036.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,397,542.35	17,263,880.17
加：营业外收入			670,075.78
减：营业外支出		13,943.62	3,706.28

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,383,598.73	17,930,249.67
减：所得税费用		-153,533.99	1,926,015.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,537,132.72	16,004,234.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,537,132.72	16,004,234.33
（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		2,537,132.72	16,004,234.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.27

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		162,828,230.28	213,575,087.27
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		3,823,685.13	52,065.17
收到其他与经营活动有关的现金		73,314,830.18	10,362,224.88
经营活动现金流入小计		239,966,745.59	223,989,377.32
购买商品、接受劳务支付的现金		149,995,550.64	167,478,713.79
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		9,163,303.09	10,430,620.19
支付的各项税费		3,166,998.79	2,708,641.38
支付其他与经营活动有关的现金		40,606,264.97	46,047,737.47
经营活动现金流出小计		202,932,117.49	226,665,712.83
经营活动产生的现金流量净额		37,034,628.10	-2,676,335.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			279,483.20
投资活动现金流入小计			279,483.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,237,882.96	
投资支付的现金			
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			62,210.06
投资活动现金流出小计		57,237,882.96	62,210.06
投资活动产生的现金流量净额		-57,237,882.96	217,273.14
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		49,800,000.00	19,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,896,880.00	4,008,972.76
筹资活动现金流入小计		87,696,880.00	23,108,972.76
偿还债务支付的现金		37,257,724.14	20,675,353.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,391,009.22	720,588.33

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		36,803,699.87	629,418.52
筹资活动现金流出小计		75,452,433.23	22,025,360.70
筹资活动产生的现金流量净额		12,244,446.77	1,083,612.06
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		-7,958,808.09	-1,375,450.31
加：期初现金及现金等价物余额		14,385,573.26	15,761,023.57
六、期末现金及现金等价物余额		6,426,765.17	14,385,573.26

法定代表人：许伟忠

主管会计工作负责人：罗佩红 会计机构负责人：曾燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		161,668,481.73	213,372,493.02
收到的税费返还			30,825.70
收到其他与经营活动有关的现金		45,222,068.20	9,350,841.21
经营活动现金流入小计		206,890,549.93	222,754,159.93
购买商品、接受劳务支付的现金		124,601,301.33	167,360,060.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,752,195.32	10,387,062.67
支付的各项税费		3,038,016.96	2,664,833.65
支付其他与经营活动有关的现金		33,608,007.09	45,106,151.08
经营活动现金流出小计		169,999,520.70	225,518,108.19
经营活动产生的现金流量净额		36,891,029.23	-2,763,948.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			279,483.20
投资活动现金流入小计			279,483.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			62,210.06
投资活动现金流出小计			62,210.06
投资活动产生的现金流量净额			217,273.14

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		49,800,000.00	19,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,521,980.00	4,008,972.76
筹资活动现金流入小计		107,321,980.00	23,108,972.76
偿还债务支付的现金		37,257,724.14	20,675,353.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,391,009.22	720,588.33
支付其他与筹资活动有关的现金		113,414,156.67	629,418.52
筹资活动现金流出小计		152,062,890.03	22,025,360.70
筹资活动产生的现金流量净额		-44,740,910.03	1,083,612.06
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		-7,849,880.80	-1,463,063.06
加：期初现金及现金等价物余额		14,275,167.31	15,738,230.37
六、期末现金及现金等价物余额		6,425,286.51	14,275,167.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				7,680,924.97				5,442,925.37		48,675,918.20	4,247,540.06	126,047,308.60
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	60,000,000.00				7,680,924.97				5,442,925.37		48,675,918.20	4,247,540.06	126,047,308.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									253,713.27		2,220,223.48	79,402.93	2,553,339.68
（一）综合收益总额											2,473,936.75	79,402.93	2,553,339.68
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								253,713.27		-253,713.27			
1. 提取盈余公积								253,713.27		-253,713.27			
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	60,000,000.00				7,680,924.97			5,696,638.64		50,896,141.68	4,326,942.99	128,600,648.28

项目	2021 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	60,000,000.00				7,680,924.97				3,842,501.94		34,564,138.48	4,484,962.62	110,572,528.01
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	60,000,000.00				7,680,924.97				3,842,501.94		34,564,138.48	4,484,962.62	110,572,528.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”									1,600,423.43		14,111,779.72	－237,422.56	15,474,780.59

号填列)													
(一) 综合收益总额										15,712,203.15	-237,422.56	15,474,780.59	
(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								1,600,423.43	-1,600,423.43				
1. 提取盈余公积								1,600,423.43	-1,600,423.43				
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	60,000,000.00				7,680,924.97				5,442,925.37		48,675,918.20	4,247,540.06	126,047,308.60

法定代表人：许伟忠 主管会计工作负责人：罗佩红 会计机构负责人：曾燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				7,680,924.97				5,442,925.37		48,986,328.40	122,110,178.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				7,680,924.97				5,442,925.37		48,986,328.40	122,110,178.74
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									253,713.27		2,283,419.45	2,537,132.72
(一) 综合收益总额											2,537,132.72	2,537,132.72
(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									253,713.27		-253,713.27	
1. 提取盈余公积									253,713.27		-253,713.27	
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	60,000,000.00				7,680,924.97				5,696,638.64		51,269,747.85	124,647,311.46

项目	2021 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	60,000,000.00				7,680,924.97				3,842,501.94		34,582,517.50	106,105,944.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				7,680,924.97				3,842,501.94		34,582,517.50	106,105,944.41
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,600,423.43		14,403,810.90	16,004,234.33

（一）综合收益总额										16,004,234.33	16,004,234.33
（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								1,600,423.43		-1,600,423.43	
1. 提取盈余公积								1,600,423.43		-1,600,423.43	
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、本年年末余额	60,000,000.00				7,680,924.97				5,442,925.37		48,986,328.40	122,110,178.74

三、 财务报表附注

深圳市得益节能科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

深圳市得益节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系公司由自然人股东许伟友、罗佩红、罗佩珍于 2002 年 5 月 8 日投资成立。统一社会信用代码：91440300738800944X，公司法定代表人许伟忠。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6000 万股，注册资本为 6000 万元，注册地：深圳市光明区凤凰街道凤凰社区招商局光明科技园 B1B2 栋 B1-1303。

公司一般经营项目：装配式中央空调机房、整装（移动）高效中央空调机房、变水流量 VAV 中央空调机房、数据中心空调机组、整装水力模块机组、整装热交换模块机组、蓄能模块、智能控制设备、供配电设备、机电一体化设备等产品的研发、设计、销售、租赁；蓄能、蓄冰、蓄水、地热能、热回收节能技术方案的研究、应用及系统集成服务；合同能源管理；智能管控系统；建筑全生命周期机电系统节能解决方案设计集成与服务；互联网、物联网、云计算服务平台的研发与应用；信息化集成设计；系统设计；软件开发；建筑工程设计、安装及技术咨询；智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司许可经营项目：节能机电工程及建筑智能化系统的研发、设计、生产、集成、安装、技术咨询；节能环保产品、集成模块产品及系统的研发、设计、开发、生产、销售；机电产品、机械设备、通风管道、空调与新风产品的生产与销售。

本公司的实际控制人为许伟忠、罗佩红夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称

“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

2、持续经营

公司在编制财务报表过程中，已全面评估公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率】折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；【②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；】以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的【即期汇率】折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量【以及境外子公司的现金流量】，采用现金流量发生日的【即期汇率】折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负

债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

9、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化

方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为无风险组合
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为无风险组合
组合 2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、工程结算、发出商品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按/一次摊销法/摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但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、9、金融资产减值。

12、 持有待售资产和处置组

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；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。

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，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。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面

值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成

本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产并自次月起开始计提折旧。

17、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、 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、28 “租赁”。

19、 无形资产

（1） 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计

入当期损益。

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

21、 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

22、 职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司主要设计节能设备、销售节能设备提供建筑安装劳务服务。设计节能设备、销售节能设备为客户取得方案及设备并签收认可后即确认收入。提供建筑安装劳务服务，由于是在客户场地进行安装，每个进度都在客户的控制范围内，故按完工进度确认收入对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。但对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

25、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在

转回日的账面价值。

26、 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、确认时点

公司收到相关政府补助时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本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本公司提供贷款的，本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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税

法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在

未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指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，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，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。在计算租赁付款额的现值时，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

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、15“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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

③ 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，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） 公司作为出租人

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

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。公司

将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1、执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

3、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

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

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

（2） 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深得益科技（惠州）有限公司	25%
深益智能制造技术（深圳）有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市得益节能科技股份有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

得益节能公司于2022年12月14日取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202244200486)，认定有效期为3年。公司自2022年(含)起连续3年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2022年1月1日,“年末”指2022年12月31日,“上年年末”指2021年12月31日,“本年”指2022年度,“上年”指2021年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	86,864.70	65,278.70
银行存款	6,339,903.47	14,320,294.56
其他货币资金	668,614.74	306,369.35
合 计	7,095,382.91	14,691,942.61
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，使用权限受限

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,619,087.77	
商业承兑汇票	12,000.00	

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	1,739,087.77	

注：商业承兑汇票已于 2023 年 3 月 25 日到期支付。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初
1 年以内	26,414,753.25	82,030,995.42
1 至 2 年	39,233,853.86	22,083,106.52
2 至 3 年	6,481,806.26	15,318,430.69
3 至 4 年	9,811,577.36	8,512,100.30
4 至 5 年	8,454,617.65	13,204,682.75
5 年以上	9,527,418.42	1,841,767.92
小 计	99,924,026.80	142,991,083.60
减：坏账准备	23,238,684.76	20,371,285.95
合 计	76,685,342.04	122,619,797.65

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应	1,945,176.41	1.95	1,945,176.41	100.00	0.00
其中：					
单项计提且金额不重大	1,945,176.41	100.00	1,945,176.41	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的	97,978,850.39	98.05	21,293,508.35	21.73	76,685,342.04
其中：					
无风险组合	0.00		0.00		0.00
账龄组合	97,978,850.39	100.00	21,293,508.35	21.73	76,685,342.04
合 计	99,924,026.80	——	23,238,684.76	——	76,685,342.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收					
其中：					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应	142,991,083.60	100.00	20,371,285.95	14.25	122,619,797.65
其中：					
无风险组合					
账龄组合	142,991,083.60	100.00	20,371,285.95	14.25	122,619,797.65
合 计	142,991,083.60	100.00	20,371,285.95	14.25	122,619,797.65

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠州市创成发展有限公司惠东分公司	1,945,176.41	1,945,176.41	100.00	企业破产，无力偿还
合 计	1,945,176.41	1,945,176.41	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,414,753.25	1,320,737.66	5.00
1~2 年	39,233,853.86	3,923,385.39	10.00
2~3 年	6,481,806.26	1,296,361.25	20.00
3~4 年	9,811,577.36	2,943,473.21	30.00
4~5 年	8,454,617.65	4,227,308.83	50.00
5 年以上	7,582,242.01	7,582,242.01	100.00
合 计	97,978,850.39	21,293,508.35	21.73

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	0.00	1,945,176.41				1,945,176.41
账龄组合	20,371,285.95	1,127,777.62		205,555.22	0.00	21,293,508.35
合 计	20,371,285.95	3,072,954.03		205,555.22	0.00	23,238,684.76

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
深圳市招华国际会展发展有限公司	16,389,661.86	16.40	1,333,074.56
中铁建工集团有限公司	13,230,704.00	13.24	1,571,121.61
中国建筑第七工程局有限公司	8,387,678.07	8.39	2,516,303.42
中国电子系统工程第四建设有限公司	7,403,668.77	7.41	740,366.88
深圳市香江供应链管理有限公司	5,880,669.34	5.89	4,138,140.70
合 计	51,292,382.04	51.33	10,299,007.17

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,082,334.65	99.63	15,538,884.06	80.73
1 至 2 年	0.00	0.00	212,386.51	1.10
2 至 3 年	44,907.60	0.37	73,251.40	0.38
3 年以上	0.00	0.00	3,424,934.92	17.79
合 计	12,127,242.25	——	19,249,456.89	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
深圳市广亿元机电设备有限公司	1,000,000.00	8.25
特灵空调系统(中国)有限公司	835,935.37	6.89
深圳市洪氏海建暖通工程设备有限公司	772,280.76	6.37
深圳市湘君亭建材有限公司	700,000.00	5.77
深圳市深港建筑集团有限公司	599,982.00	4.95
合 计	3,908,198.13	32.23

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,981,026.34	7,243,750.88
合 计	2,981,026.34	7,243,750.88

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	840,262.00	3,587,778.99
1 至 2 年	227,536.00	2,065,343.89
2 至 3 年	709,470.34	885,047.00
3 至 4 年	627,677.00	405,900.00
4 至 5 年	276,400.00	226,290.00
5 年以上	299,681.00	73,391.00
小 计	2,981,026.34	7,243,750.88
减：坏账准备	0.00	
合 计	2,981,026.34	7,243,750.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,852,625.30	6,223,556.69
押金	943,013.04	832,709.04
备用金	115,925.61	128,534.00
社保、公积金个人部分	69,462.39	58,951.15
合 计	2,981,026.34	7,243,750.88

③坏账准备计提情况

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其					
其中：					
单项计提且金额不重大					
按组合计提坏账准备的	2,981,026.34	100.00			2,981,026.34
其中：					
无风险组合	2,981,026.34	100.00			2,981,026.34
合 计	2,981,026.34	——		——	2,981,026.34

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他					
其中：					
按组合计提坏账准备的其	7,243,750.88	100.00			7,243,750.88
其中：					
无风险组合	7,243,750.88	100.00			7,243,750.88
合 计	7,243,750.88	100.00			7,243,750.88

④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	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的	坏账准备年末余 额
中国建筑第七工程局有限 公司福建分公司	保证金	500,000.00	3-4 年	16.77	
深圳瑞和建筑装饰股份有 限公司	保证金	291,625.30	2-3 年	9.78	
北京城建二建设工程有限 公司	保证金	220,000.00	4-5 年	7.38	
中交第四航务工程局有限 公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.71	
中山市兆驰光电有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.71	
合 计	——	1,411,625.30	——	47.35	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,761,309.93		2,761,309.93
库存商品	18,484,970.46		18,484,970.46
合 计	21,246,280.39		21,246,280.39

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,054,552.22		2,054,552.22
库存商品	19,085,411.83		19,085,411.83
合 计	21,139,964.05		21,139,964.05

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能工程进度款	80,355,579.30	0.00	80,355,579.30	68,454,555.58		68,454,555.58
节能工程质保金	7,365,930.56	0.00	7,365,930.56	6,881,745.30		6,881,745.30
合 计	87,721,509.86	0.00	87,721,509.86	75,336,300.88		75,336,300.88

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
进项税	1,859,730.52	249,049.14
预缴增值税	2,310,151.99	
代扣代缴个人所得税	15,176.98	
合 计	4,185,059.49	249,049.14

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,278,319.66	1,278,319.66
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4、年末余额		
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	30,074.09	30,074.09
2、本年增加金额	23,885.76	23,885.76
(1) 计提或摊销	23,885.76	23,885.76
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	53,959.85	53,959.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,224,359.81	1,224,359.81
2、年初账面价值	1,248,245.57	1,248,245.57

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,597,004.02	3,031,119.98
固定资产清理	0.00	
合 计	2,597,004.02	3,031,119.98

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,910,664.14	958,627.86	1,380,423.91	2,793,209.50	7,042,925.41
2、本年增加金额		41,904.45			41,904.45

项 目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
(1) 购置		41,904.45			41,904.45
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,910,664.14	1,000,532.31	1,380,423.91	2,793,209.50	7,084,829.86
二、累计折旧					
1、年初余额	615,221.62	689,630.66	1,258,334.87	1,448,618.28	4,011,805.43
2、本年增加金额	61,106.36	95,436.99	13,000.52	306,476.54	476,020.41
(1) 计提	61,106.36	95,436.99	13,000.52	306,476.54	476,020.41
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	676,327.98	785,067.65	1,271,335.39	1,755,094.82	4,487,825.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,234,336.16	215,464.66	109,088.52	1,038,114.68	2,597,004.02
2、年初账面价值	1,295,442.52	268,997.20	122,089.04	1,344,591.22	3,031,119.98

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	71,855,445.99	6,857,414.50
合 计	71,855,445.99	6,857,414.50

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂房	71,855,445.99	0.00	71,855,445.99	6,857,414.50		6,857,414.50
合 计	71,855,445.99	0.00	71,855,445.99	6,857,414.50		6,857,414.50

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,138,673.19	2,138,673.19
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	493,500.96	493,500.96
2、本年增加金额	493,500.96	493,500.96
（1）计提	493,500.96	493,500.96
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	987,001.92	987,001.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,151,671.27	1,151,671.27
2、年初账面价值	1,645,172.23	1,645,172.23

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	33,258,700.00	161,310.33	33,420,010.33
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
二、累计摊销			
1、年初余额	769,578.38	58,434.22	828,012.60
2、本年增加金额	665,174.04	39,822.96	704,997.00
（1）计提	665,174.04	39,822.96	704,997.00
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	1,434,752.42	98,257.18	1,533,009.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	31,823,947.58	63,053.15	31,887,000.73
2、年初账面价值	32,489,121.62	102,876.11	32,591,997.73

注：公司不存在使用权受限的无形资产。

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末余额
办公室装修	957,936.92	1,101,298.96	477,947.08	0.00	1,581,288.80
合 计	957,936.92	1,101,298.96	477,947.08	0.00	1,581,288.80

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,238,684.76	3485802.71	21,419,822.67	3,212,973.40
合 计	23,238,684.76	3,485,802.71	21,419,822.67	3,212,973.40

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	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	递延所得税资产和负 债年初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产	0.00	3,485,802.71		3,212,973.40
递延所得税负债	0.00	0.00		0.00

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	33,675,623.26		33,675,623.26			
合 计	33,675,623.26		33,675,623.26			

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		17,326,000.00
保证借款	37,828,000.00	2,000,000.00
合 计	37,828,000.00	19,326,000.00

(2) 本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况

18、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,337,229.48	0.00
银行信用证	0.00	8,000,000.00
合 计	1,337,229.48	8,000,000.00

19、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	32,647,931.81	75,208,414.10
1-2 年（含 2 年）	18,115,736.44	5,083,875.02
2-3 年（含 3 年）	2,404,713.37	1,525,529.76
3 年以上	4,892,367.19	3,671,318.94
合 计	58,060,748.81	85,489,137.82

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
节能工程进度款	47,980,485.55	36,910,292.73
合同预收款	176,991.15	688,585.88
合 计	48,157,476.70	37,598,878.61

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,342,871.39	8,373,433.80	8,797,979.63	1,918,325.56
二、离职后福利-设定提存计划	1,637.83	313,569.72	315,207.55	0.00
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合 计	2,344,509.22	8,687,003.52	9,113,187.18	1,918,325.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,342,290.24	7,941,674.90	8,365,639.58	1,918,325.56
2、职工福利费		0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	581.15	335,734.90	336,316.05	0.00
其中：医疗保险费	528.32	318,426.88	318,955.20	0.00
工伤保险费	52.83	3,012.99	3,065.82	0.00
生育保险费		9,376.06	9,376.06	0.00
4、住房公积金		96,024.00	96,024.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合 计	2,342,871.39	8,373,433.80	8,797,979.63	1,918,325.56

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,479.32	300,773.80	302,253.12	0.00
2、失业保险费	158.51	12,795.92	12,954.43	0.00
3、企业年金缴费		0.00	0.00	0.00
合 计	1,637.83	313,569.72	315,207.55	0.00

22、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	120,168.60	8,007,574.39
企业所得税	246,672.18	2,239,825.26
个人所得税	0.00	13,395.43
城市维护建设税	6,313.32	41,074.07
教育费附加	2,705.71	17,603.17
地方教育费附加	1,803.80	11,735.45
合 计	377,663.61	10,331,207.77

23、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	56,830,993.80	11,309,395.73
合 计	56,830,993.80	11,309,395.73

(1) 其他应付款

①按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	45,938,032.85	1,417,834.78
1-2 年	10,869,360.95	9,867,960.95

项 目	年末余额	年初余额
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	23,600.00	23,600.00
合 计	56,830,993.80	11,309,395.73

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	0.00	5,959,724.14
一年内到期的租赁负债	522,743.23	0.00
合 计	522,743.23	5,959,724.14

25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未开票销项税	10,343,910.03	0.00
合 计	10,343,910.03	0.00

26、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,929,176.12				545,699.06	1,383,477.06
未确认融资费用	-149,383.18		74,586.35			-74,796.83
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、23)				522,743.23		522,743.23
合 计	1,779,792.94		74,586.35		545,699.06	785,937.00

27、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,889,167.60	0.00	137,763.12	1,751,404.48	专项补助
合 计	1,889,167.60	0.00	137,763.12	1,751,404.48	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
技术攻关材 料补助	1,889,167.60			137,763.12		1,751,404.48	与收益相 关
合 计		0.00	0.00	137,763.12		1,751,404.48	——

28、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
惠州厂房工程款	12,984,958.89	
合 计	12,984,958.89	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

30、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,680,924.97			7,680,924.97
合 计	7,680,924.97			7,680,924.97

31、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,442,925.37	253,713.27	0.00	5,696,638.64
合 计	5,442,925.37	253,713.27	0.00	5,696,638.64

32、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	48,675,918.20	34,564,138.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	48,675,918.20	34,564,138.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,473,936.75	15,712,203.15
减：提取法定盈余公积	253,713.27	1,600,423.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	50,896,141.68	48,675,918.20

33、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,339,790.72	105,263,107.19	248,998,069.73	209,541,138.24
其他业务	1,706,425.65	911,898.96	529,058.22	306,271.58
合 计	124,046,216.37	106,175,006.15	249,527,127.95	209,847,409.82

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	得益节能	深得益	合 计
按商品类别分类			
建筑节能工程	106,042,468.04		106,042,468.04
节能设备销售	16,297,322.68		16,297,322.68
其他	547,356.16	1,159,069.49	1,706,425.65
小计	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
按经营地区分类：			
江苏省	59,670.67		59,670.67
广东省	122,499,810.41	1,159,069.49	123,658,879.90
北京市	45,368.22		45,368.22
云南省	282,297.58		282,297.58
合 计	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
按合同类型分类：			
固定造价合同	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
成本加成合同			
合 计	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
按商品转让的时间分类：			

合同分类	得益节能	深得益	合 计
在某一时点转让	547,356.16	1,159,069.49	1,706,425.65
在某一时段内转让	122,339,790.72		122,339,790.72
合 计	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
按合同期限分类：			
长期合同	122,339,790.72		122,339,790.72
短期合同	547,356.16	1,159,069.49	1,706,425.65
合 计	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
按销售渠道分类：			
直接销售	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37
通过经销商销售			
合 计	122,887,146.88	1,159,069.49	124,046,216.37

34、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	96,005.21	257,765.56
教育费附加	41,431.08	111,103.40
地方教育费附加	27,620.71	75,544.61
印花税	1,024.11	16,961.70
房产税	8,024.79	16,049.58
土地使用税	18,514.38	43,186.93
环境保护税	90.90	0.00
车船税	2,780.00	0.00
合 计	195,491.18	520,611.78

35、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	351,821.49	317,221.16
办公费	2,994.55	0.00
差旅费	189.00	26,247.28
汽车费用	20,022.42	17,365.71
业务招待费	10,577.73	29,479.80
租赁费	0.00	33,678.31
中介费	0.00	1,900.00

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	0.00	1,155.00
销售折让	0.00	75,000.00
其他	45,472.00	2,755.66
合 计	431,077.19	504,802.92

36、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,917,291.07	3,681,458.97
办公费	486,325.25	156,768.10
保险费	13,779.70	30,700.80
差旅费	18,989.55	139,409.05
车辆使用费	128,464.01	179,178.62
福利费	149,485.09	169,951.13
广告费	631.00	0.00
折旧费	170,189.46	703,035.78
无形资产摊销	39,822.96	18,696.30
业务招待费	625,908.50	424,585.77
中介费	548,589.01	935,527.46
租赁费	128,131.00	101,217.09
其他费用	11,080.00	86,047.19
保函费用	12,244.14	6,663.18
残保金	24,617.52	22,188.31
水电费	33,114.82	38,129.67
通讯费	42,003.89	41,996.96
物业管理费	75,980.89	74,212.70
邮寄费	15,456.57	15,388.79
招聘费	0.00	10,433.96
合 计	5,442,104.43	6,835,589.83

37、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工费用	2,898,370.93	4,196,308.20
能源材料费	464,066.86	2,670,115.56

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	611,489.02	507,531.10
办公费	64,181.63	33,250.17
差旅费、会议费	0.00	41,969.06
其他费用	417,844.69	690,092.09
租赁费	815,344.50	1,067,636.98
合 计	5,271,297.63	9,206,903.16

38、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,471,857.21	1,201,431.66
减：利息收入	25,748.36	82,517.31
汇兑损益	0.00	0.00
手续费	1,327.45	148,100.44
合 计	1,447,436.30	1,267,014.79

39、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	346,572.12	644,954.12	
代扣个人所得税手续费	59,724.58	3,427.97	59,724.58
稳岗补贴	58,846.62	31,389.76	58,846.62
其他	1,335.00	10,000.00	1,335.00
合 计	466,478.32	689,771.85	119,906.20

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,072,954.03	-4,732,889.21
预付账款核销	0.00	-561,147.00
合 计	-3,072,954.03	-5,294,036.21

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付款项	0.00	271,344.27	0.00
其他	500.00	398,731.51	500.00
合 计	500.00	670,075.78	500.00

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	0.00	5,000.00
罚款支出	561.48	9,811.14	561.48
赔偿款	13,443.62	0.00	13,443.62
其他	200.00	0.00	200.00
合 计	19,205.10	9,811.14	19,205.10

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	178,112.31	2,635,948.72
递延所得税费用	-272,829.31	-709,933.38
合 计	-94,717.00	1,926,015.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,458,622.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	368,793.40
子公司适用不同税率的影响	7,502.40
调整以前期间所得税的影响	-170,220.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,181.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	228,174.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-614,148.78

项 目	本年发生额
所得税费用	-94,717.00

44、 现金流量表项目

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,553,339.68	15,474,780.59
加：信用减值准备	3,072,954.03	5,294,036.21
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	964,745.61	630,585.81
无形资产摊销	39,822.96	
长期待摊费用摊销	477,947.08	661,945.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,447,436.30	1,201,431.66
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-272,829.31	-709,933.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-106,316.34	-5,467,658.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,014,688.32	-35,571,900.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,842,839.77	15,810,378.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,034,628.10	-2,676,335.51
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,426,765.17	14,691,942.61
减：现金的年初余额	14,385,573.26	15,761,023.57
加：现金等价物的年末余额		

项 目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,958,807.09	-1,069,080.96

(9) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	6,426,765.17	14,691,942.61
其中：库存现金	86,864.70	65,278.70
可随时用于支付的银行存款	6,339,903.47	14,320,294.56
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	6,426,765.17	14,691,942.61
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	668,614.74	
其他货币资金	668,614.74	银行承兑汇票保证金
合 计	668,614.74	

七、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深得益科技（惠州）有限公司	惠州	惠州	科技推广和应用服务业	55.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深益智能制造技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务业	100.00		设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司控股股东为自然人许伟忠，直接持有公司股权为 41.5707%。

许伟忠与罗佩红夫妻共同为公司实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
深圳市得益共富投资企业（有限合伙）	同一实际控制人、股东
深圳市得益共创投资企业（有限合伙）	同一实际控制人、股东
许伟友	股东
张汉如	股东
陈国栋	股东、董事
惠州市得成房地产开发有限公司	同一实际控制人
许伟霖	控股股东关系密切的家庭成员
罗佩红	控股股东妻子、股东
张卫明	股东
吴倩	股东
李萌	股东、前任董事
王婷	董事
曾燕	董事
林国梁	监事会主席
杨波	监事
朱贱明	前任监事
朱会	职工监事
侯国峰	副总经理

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许伟忠	3,000,000.00	2022/10/12	2023/10/11	否
罗佩红	3,000,000.00	2022/10/12	2023/10/11	否
许伟忠	6,500,000.00	2022/9/26	2023/10/10	否
罗佩红	6,500,000.00	2022/9/26	2023/10/10	否
许伟忠	9,000,000.00	2022/3/7	2023/2/23	否
罗佩红	9,000,000.00	2022/3/7	2023/2/23	否
许伟忠	2,000,000.00	2021/12/27	2022/12/27	是
罗佩红	2,000,000.00	2021/12/27	2022/12/27	是
许伟忠	40,000,000.00	2021/11/11	2025/10/13	否
罗佩红	40,000,000.00	2021/11/11	2025/10/13	否
许伟忠	4,000,000.00	2021/6/7	2022/12/7	是
罗佩红	4,000,000.00	2021/6/7	2022/12/7	是

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
吴倩	8,830,000.00	2020-9-7	2023-12-31	
张卫明	2,000,000.00	2020-9-7	2023-12-31	
许伟忠	23,020,000.00	2022-1-1	2023-12-31	
罗佩红	21,140,000.00	2022-1-1	2023-12-31	

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初金额
1 年以内	26,414,753.25	82,030,995.42
1 至 2 年	39,233,853.86	22,083,106.52
2 至 3 年	6,481,806.26	15,318,430.69
3 至 4 年	9,811,577.36	8,512,100.30
4 至 5 年	8,454,617.65	13,204,682.75
5 年以上	9,527,418.42	1,841,767.92
小 计	99,924,026.80	142,991,083.60
减：坏账准备	23,238,684.76	20,371,285.95
合 计	76,685,342.04	122,619,797.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款	1,945,176.41	1.95	1,945,176.41	100.00	0.00
其中：					
单项计提且金额不重大	1,945,176.41	100.00	1,945,176.41	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	97,978,850.39	98.05	21,293,508.35	21.73	76,685,342.04
其中：					
无风险组合					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	97,978,850.39	100.00	21,293,508.35	21.73	76,685,342.04
合 计	99,924,026.80	——	23,238,684.76	——	76,685,342.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应 收账款	142,991,083.60	100.00	20,371,285.95	14.25	122,619,797.65
其中：					
无风险组合					
账龄组合	142,991,083.60	100.00	20,371,285.95	14.25	122,619,797.65
合 计	142,991,083.60	100.00	20,371,285.95	14.25	122,619,797.65

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市创成发展有限公司惠东分公司	1,945,176.41	1,945,176.41	100.00	企业破产，无力偿还
合 计	1,945,176.41	1,945,176.41	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,414,753.25	1,320,737.66	5.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1~2 年	39,233,853.86	3,923,385.39	10.00
2~3 年	6,481,806.26	1,296,361.25	20.00
3~4 年	9,811,577.36	2,943,473.21	30.00
4~5 年	8,454,617.65	4,227,308.83	50.00
5 年以上	7,582,242.01	7,582,242.01	100.00
合 计	97,978,850.39	21,293,508.35	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	0.00	1,945,176.41				1,945,176.41
账龄组合	20,371,285.95	1,127,777.62		205,555.22	0.00	21,293,508.35
合 计	20,371,285.95	3,072,954.03		205,555.22	0.00	23,238,684.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市招华国际会展发展有限公司	16,389,661.86	16.40	1,333,074.56
中铁建工集团有限公司	13,230,704.00	13.24	1,571,121.61
中国建筑第七工程局有限公司	8,387,678.07	8.39	2,516,303.42
中国电子系统工程第四建设有限公司	7,403,668.77	7.41	740,366.88
深圳市香江供应链管理有限公司	5,880,669.34	5.89	4,138,140.70
合 计	51,292,382.04	51.33	10,299,007.17

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,215,788.14	27,370,485.89
合 计	74,215,788.14	27,370,485.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	72,086,618.80	23,714,514.00
1 至 2 年	220,570.00	2,065,343.89
2 至 3 年	704,841.34	885,047.00
3 至 4 年	627,677.00	405,900.00
4 至 5 年	276,400.00	226,290.00
5 年以上	299,681.00	73,391.00
小 计	74,215,788.14	27,370,485.89
减：坏账准备		
合 计	74,215,788.14	27,370,485.89

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,852,625.30	6,169,837.85
押金	931,418.04	821,114.04
备用金	115,925.61	128,534.00
往来款	71,315,819.19	20,251,000.00
合 计	74,215,788.14	27,370,485.89

③坏账准备计提情况

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他					
其中：					
按组合计提坏账准备的其	74,215,788.14	100.00			74,215,788.14
其中：					
无风险组合	74,215,788.14	100.00			74,215,788.14
账龄组合					
合 计	74,215,788.14	—		—	74,215,788.14

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他					
其中：					
按组合计提坏账准备的其	27,370,485.89	100.00			27,370,485.89
其中：					
无风险组合	27,370,485.89	100.00			27,370,485.89
账龄组合					
合 计	27,370,485.89	100.00			27,370,485.89

④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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额	坏账准备年末余额
深得益科技（惠州）有限公司	往来款	71,085,356.80	1 年以内	95.78	
中国建筑第七工程局有限公司福建分公司	往来款	500,000.00	3-4 年	0.67	
深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	往来款	291,625.30	2-3 年	0.39	
北京城建二建设工程有限公司	往来款	220,000.00	4-5 年	0.30	
中交第四航务工程局有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	0.27	
合 计	——	72,296,982.10	——	97.41	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
对联营、合营企业						
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深得益科技（惠州）有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合 计	5,500,000.00			5,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,339,790.72	105,259,300.19	247,042,374.41	207,792,572.96
其他业务	547,356.16	410,477.62	529,058.22	306,271.58
合 计	122,887,146.88	105,669,777.81	247,571,432.63	208,098,844.54

（1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	得益节能
按商品类别分类	
建筑节能工程	106,042,468.04
节能设备销售	16,297,322.68
其他	547,356.16
小计	122,887,146.88
按经营地区分类：	
江苏省	59,670.67
广东省	122,499,810.41
北京市	45,368.22
云南省	282,297.58
合 计	122,887,146.88
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	547,356.16
在某一时段内转让	122,339,790.72
合 计	122,887,146.88
按合同期限分类：	
长期合同	547,356.16
短期合同	122,339,790.72
合 计	122,887,146.88

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
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	-18,705.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	119,906.20	
小 计	101,201.10	
减：所得税影响额	14,903.74	
少数股东权益影响额（税后）	-1,034.19	

项 目	金 额	说 明
合 计	87,331.55	

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	2.01	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.94	0.04	0.04

深圳市得益节能科技股份有限公司
(加盖公章)
2023 年 4 月 24 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室