



能拓股份

NEEQ:833654

能拓能源股份有限公司

Energy Explorer Power Co., Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年2月被评为“最具活力企业奖”



2022年5月获得“综合信誉AAA级”

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	30
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	40
第八节	行业信息 .....	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	47
第十节	财务会计报告 .....	51
第十一节	备查文件目录 .....	160

## 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。

公司负责人张至栋、主管会计工作负责人魏秀丽及会计机构负责人（会计主管人员）魏秀丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第9号—创新层挂牌公司年度报告》相关规定，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在2022年年报中披露前五大客户具体名称。

### 【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
技术人员流失风险	公司从事的电力工程设计及储能新能源属于技术密集型行业，公司的核心竞争力主要依赖于以核心技术人员为代表的设计团队，该团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但

	<p>是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。</p>
技术更新升级的风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以公司的核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司技术成熟，具有自主研发能力。但是，一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能快速响应行业内的技术更新，不能尽快跟上电力设计技术升级变化，则会给公司的经营带来风险。</p>
设计责任风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号）以及 2019 年 4 月 23 日国务院令第 714 号《国务院关于修改部分行政法规的决定》第二次修正,建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项电力工程设计，并在设计成果的过程控制、进程控制等方面做出了严格把控，但是仍存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>公司 2022 年应收账款余额 402,462,431.06 元，与 2021 年 326,507,790.90 应收账款余额相比呈上升趋势，应收</p>

	<p>账款周转率从 2021 年的 0.57 下降至 2022 年的 0.53。若应收账款到期不能及时回收，则将会对公司的经营造成一定影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司共同实际控制人为张至栋、张天伦、毛玲，三人共同控制公司 99.09% 的股份。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

## 释义

释义项目	指	释义
能拓股份、能拓、公司、本公司、股份公司	指	能拓能源股份有限公司
能拓有限	指	能拓电力建设有限公司
能策新能源	指	能策新能源江苏有限公司
能拓电气	指	江苏能拓电气有限公司
金华能拓	指	金华能拓新能源科技有限公司
安徽萧泰	指	安徽萧泰光伏发电有限公司
杭州隆能	指	杭州隆能光伏发电有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
中汇、注册会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的能拓能源股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、总裁助理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会和监事会
监事会	指	能拓能源股份有限公司监事会
董事会	指	能拓能源股份有限公司董事会
股东大会	指	能拓能源股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	能拓能源股份有限公司
英文名称及缩写	Energy Explorer Power Co.,Ltd. NTGF
证券简称	能拓股份
证券代码	833654
法定代表人	张至栋

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴微
联系地址	南京市鼓楼区新模范马路5号南京工业大学科技创新楼A栋19楼
电话	025-83321036
传真	025-83321036
电子邮箱	energy_explorer@yeah.net
公司网址	<a href="http://www.energyexplorer.cn">http://www.energyexplorer.cn</a>
办公地址	南京市鼓楼区新模范马路5号南京工业大学科技创新楼A栋19楼
邮政编码	210009
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	南京市鼓楼区新模范马路5号南京工业大学科技创新楼A栋19楼

### 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	2006年5月26日
挂牌时间	2015年9月29日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究院和技术服务业-M74-M748-工程技术
主要产品与服务项目	电力工程技术咨询、工程勘察设计服务、电力工程施工、信息技术研发及技术咨询、能源项目管理。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,055,555
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为张至栋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张至栋），一致行动人为（毛玲、张天伦）

#### 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	91320191787136998L	否
注册地址	江苏省南京市江北新区星火路 19 号创智大厦 B 座 6C-R 室	否
注册资本	58,055,555	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合	
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华泰联合	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨扬	周磊
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

#### 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	192,743,905.01	186,713,586.89	3.23%
毛利率%	35.49%	34.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,335,435.26	21,465,677.17	-0.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,417,175.95	19,957,132.06	-2.71%
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）	7.63%	8.32%	-
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）	6.95%	7.73%	-
基本每股收益	0.37	0.37	0.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	452,588,823.41	377,611,086.50	19.86%
负债总计	162,418,472.90	108,776,162.05	49.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	290,170,359.71	268,834,924.45	7.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.00	4.63	7.98%
资产负债率%（母公司）	36.18%	29.07%	-
资产负债率%（合并）	35.89%	28.81%	-
流动比率	2.44	3.29	-
利息保障倍数	9.19	11.50	-

#### 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	23,712,979.40	1,194,147.19	1,885.77%
应收账款周转率	0.53	0.57	-
存货周转率	12.82	31.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.86%	1.82%	-
营业收入增长率%	3.23%	7.20%	-
净利润增长率%	-0.61%	23.25%	-

#### 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	58,055,555.00	58,055,555.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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
非流动资产处置损益	-154.70
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	602,500.00
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	-251,041.91
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,885,135.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,591.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,130.17

非经常性损益合计	2,255,160.68
所得税影响数	336,901.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,918,259.31

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:

公司依托专业的资质，凭借以核心技术人员为代表的专业技术团队，用高质量的设计产品和优质的专业技术服务来满足客户多元化、个性化的需求，从而实现企业营业收入、利润及现金流。

公司属于技术密集型企业，核心技术源自于公司设计及专业技术服务团队的智慧以及该团队成员历年从事电力行业的经验积累。公司充分利用行业最新成果以及专业技术服务团队的技术经验来完成电力工程项目。从项目招投标到成果交付的全过程，采用成熟的项目运营管理体系，使各类项目服务过程标准化，最终完成电力工程项目成果并交付客户。

公司的主要采购模式是当市场营销中心接到订单后及时通知商务管理中心，商务管理中心根据订单情况测算出所需的硬件或外协（如有需要）的数量，并根据公司库存情况向寻源部提出采购要求，寻源部根据采购订单情况从备选的供应商中选择最合适的进行采购。

公司的主要销售模式是通过项目招投标方式来获取项目。项目信息来源包括公司市场营销中心人员的积极寻找和客户的主动邀请。公司根据自身实力和项目的经济价值，对项目进行筛选，并针对选中的项目认真筹备投标文件，积极参与投标，通过招投标方式获得项目合同。公司的主要客户为省电力公司或市供电公司等大中型国有企业。

公司的合同议价模式为：在国家规定的《关于印发国家电网公司输变电工程勘察设计费概算编制办法（试行）和监理费概算编制办法的通知》（国家电网电定【2014】19号《国家电网公司输变电工程勘察设计费概算记列标准（2014年版）》）基础上与客户进行商业谈判或投标，在法律允许的范围内确定电力专业技术服务的收费价格。因公司服务对象多为各级电力公司，在获取订单时，公司根据项目要求，积极准备投标文件，参与项目招投标并努力寻求中标。

与客户签订合同后，公司依据合同约定来履行义务，并收取专业技术服务费，从而实现业务收入和企业利润。

报告期内公司商业模式未发生变化；报告期后至披露日，公司商业模式亦未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202132007572.企业连续三年（即2021年、2022年、2023年）继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策。该证书的取得，是对公司研发技术和自主创新能力的肯定，有利于提升公司市场竞争力，并对公司的经营发展和盈利情况产生积极的影响。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层一方面继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，公司内部管理和公司形象都有大幅提升；另一方面加大市场开拓力度，取得了较好的经营成果。2022年公司实现营业收入192,743,905.01元，较上年同期同比增长3.23%；资产总额452,588,823.41元，较上年同期同比增长19.86%；净利润21,335,426.06元，较上年同期同比下降0.61%。

### (二) 行业情况

电力工程勘察设计和专业技术服务行业是电力工业的重要组成部分，其市场前景与电力工业的发展密切相关。我国的电力工业发展从小到大、从弱到强，是国民经济的基础产业和重要的公用事业。20世纪80年代以来，特别是近年来随着城市化和工业化的推进，中国正经历着一个以电能替代非电能源和不断扩大用电范围的过程，在终端能源消费结构中电能消费的比例不断提高，经济社会发展对电力的依赖程度越来越高。从规模上看，中国已经成为世界电力生产与消费大国，年发电量位居世界第一位。近年来，中国配电网建设投入不断加大，配电网发展取得显著成效，但用电水平相对国际先进水平仍有差距，城乡区域发展不平衡，供电质量有待改善。

未来，公司根据国家投资的发展方向，紧跟“碳达峰、碳中和”行业发展趋势，未来公司依托现有技术、市场和品牌，紧紧把握电力行业的发展趋势，积极开展新能源、综合能源业务、储能业务等，促进公司持续、健康、快速、稳定发展。

### (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	19,158,909.68	4.23%	17,643,768.40	4.67%	8.59%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	320,863,245.09	70.90%	272,745,213.38	72.23%	17.64%

存货	11,491,510.29	2.54%	7,900,492.59	2.09%	45.45%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	6,506,197.19	1.44%	5,822,310.98	1.54%	11.75%
固定资产	16,393,657.48	3.62%	4,019,966.98	1.06%	307.81%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	294,347.40	0.07%	439,055.10	0.12%	-32.96%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	52,152,820.56	11.52%	53,568,294.72	14.19%	-2.64%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付款项	4,158,667.67	0.92%	19,661,912.04	5.21%	-78.85%
资产总计	452,588,823.41	100.00%	377,611,086.50	100.00%	19.86%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内存货比年初增加 359.10 万元，增长 45.45%，主要原因为本年度光伏项目逐渐增加，采购存货金额较大，且报告期内尚未完工，未确认项目对应收入及成本所致。
- 2、报告期内固定资产比年初增加 1237.37 万元，增长 307.81%，主要原因为本年度建设光伏电站增加所致。
- 3、报告期内无形资产比年初减少 14.47 万元，下降 32.96%，主要原因为本年度无形资产摊销所致。
- 4、报告期内预付款项比年初减少 1550.32 万元，下降 78.85%，主要原因为本年度设计、工程项目完工，对应确认收入及成本所致。

## 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	192,743,905.01	-	186,713,586.89	-	3.23%
营业成本	124,344,205.74	64.51%	122,667,111.85	65.70%	1.37%
毛利率	35.49%	-	34.30%	-	-
销售费用	3,295,465.51	1.71%	5,052,541.27	2.71%	-34.78%
管理费用	4,809,308.74	2.50%	4,845,448.39	2.60%	-0.75%
研发费用	8,623,658.82	4.47%	8,591,374.08	4.60%	0.38%
财务费用	2,787,897.30	1.45%	2,195,743.53	1.18%	26.97%

信用减值损失	-25,718,041.73	-13.34%	-23,648,772.94	-12.67%	-8.75%
资产减值损失	-754,147.29	-0.39%	-600,820.24	-0.32%	-25.52%
其他收益	610,630.17	0.32%	1,331,958.25	0.71%	-54.16%
投资收益	2,153,735.77	1.12%	3,899,171.01	2.09%	-44.76%
公允价值变动收益	-1,347,141.47	-0.70%	-730,430.74	-0.39%	-84.43%
资产处置收益	-154.70	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	23,577,552.29	12.23%	23,408,622.40	12.54%	0.72%
营业外收入	11,291.77	0.01%	16,290.00	0.01%	-30.68%
营业外支出	700.00	0.00%	157,559.60	0.08%	-99.56%
净利润	21,335,426.06	11.07%	21,465,677.17	11.50%	-0.61%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用 3,295,465.51 元，较去年同期下降 34.78%，主要原因为销售人员减少，工资、差旅费及招待费减少所致。
- 2、报告期内其他收益 610,630.17 元，较去年同期下降 54.16%，主要原因为本期收到扶持资金减少所致。
- 3、报告期内投资收益 2,153,735.77 元，较去年同期下降 44.76%，主要原因为被投资单位天赋智能科技研究院（南京）有限公司利润减少所致。
- 4、报告期内公允价值变动损益-1,347,141.47 元，较去年同期下降 84.43%，主要原因为公司投资股票浮动盈亏波动所致。
- 5、报告期内资产处置收益-154.70 元，较去年同期下降 100.00%，主要原因为本期处置固定资产所致。
- 6、报告期内营业外收入 11,291.77 元，较去年同期下降 30.68%，主要原因为本期无需支付的款项减少所致。
- 7、报告期内营业外支出 700 元，较去年同期下降 99.56%，主要原因为赔偿金减少所致。

#### (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	192,743,905.01	186,713,586.89	3.23%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	124,344,205.74	122,667,111.85	1.37%
其他业务成本	-	-	-

**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
设计、运维服务	47,351,238.60	31,618,118.95	33.23%	-17.80%	17.53%	-20.77%
工程服务	135,294,211.56	83,610,200.38	38.20%	44.67%	32.77%	5.54%
商品销售	10,098,454.85	9,115,886.41	9.73%	-71.63%	-72.20%	1.87%
小计	192,743,905.01	124,344,205.74	35.49%	3.23%	1.37%	1.19%

**按区域分类分析：**

√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
西北	5,088,416.57	3,625,480.61	28.75%	909.74%	908.50%	0.09%
华东	157,979,699.03	98,018,561.70	37.95%	-11.79%	-16.29%	3.33%
华中	155,807.51	97,831.54	37.21%	-88.83%	-89.74%	5.53%
西南	242,130.68	162,847.41	32.74%	-78.60%	-80.12%	5.16%
华北	27,867,857.31	21,491,968.57	22.88%	738.56%	736.87%	0.16%
华南	1,409,993.91	947,515.91	32.80%	306.59%	274.20%	5.82%
合计	192,743,905.01	124,344,205.74	35.49%	3.23%	1.37%	1.19%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、设计、运维服务较去年同期减少 1025.47 万元，较去年同期下降 17.80%，主要原因为本年度承接设计、运维业务部分尚未完工，未达到收入确认条件。
- 2、工程服务较去年同期增加 4177.68 万元，较去年同期增长 44.67%，主要原因为工程服务周期较长，按照会计准则规定，本期符合收入确认条件。

- 3、商品销售收入较去年同期减少 2549.17 万元，较去年同期下降 71.63%，主要原因为商品成本增加，本期公司在控制成本的情况下，相对减少商品销售业务所致。
- 4、西北区域：报告期内营业收入较去年同期增加 458.45 万元，较去年同期增长 909.74%，主要原因为本期承接西北区域运维项目增加所致。
- 5、华中、西南区域：报告期内营业收入较去年同期减少 212.87 万元，较去年同期下降 84.25%。主要原因为本期承接项目部分尚未达到收入确认条件。
- 6、华北区域：报告期内营业收入较去年同期增加 2454.46 万元，较去年同期增长 738.56%，主要原因为本期承接华北区域工程项目增加所致。
- 7、华南区域：报告期内营业收入较去年同期增加 106.32 万元，较去年同期增长 306.59%，主要原因为本期承接华南区域设计项目所致。

### (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	第一名	50,230,017.43	26.06%	否
2	第二名	46,860,630.71	24.31%	否
3	第三名	26,213,592.23	13.60%	否
4	第四名	11,330,275.23	5.88%	否
5	第五名	8,369,642.18	4.34%	否
	合计	143,004,157.78	74.19%	-

### (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	南京宝仁劳务有限公司	42,599,442.93	34.26%	否
2	江苏思捷建设工程有限公司	12,923,490.41	10.39%	否
3	江苏索杰智能科技有限公司	10,370,789.00	8.34%	否
4	天合光能（上海）有限公司	5,651,802.00	4.55%	否
5	扬州市恒裕电气安装工程有限公司	4,077,680.53	3.28%	否
	合计	75,623,204.87	60.82%	-

### 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	23,712,979.40	1,194,147.19	1885.77%
投资活动产生的现金流量净额	-17,745,144.16	-24,222,902.84	-26.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,452,693.96	723,519.22	-715.42%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加：主要原因为公司本期回款增加，购买商品、减少劳务支出减少所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少：主要原因为公司本期偿还借款支付的现金增加所致。

#### (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
能策新能源江苏有限公司	控股子公司	太阳能、风能发电技术、电动汽车及充电桩技术研发、技术咨询、技术服务；能源设备研发、生产、加工、销售及技术服务	100,000,000	1,862,623.22	1,792,181.96	2,424,528.24	158,397.72

江苏能拓电气有限公司	控股子公司	太阳能、风能发电技术、电动汽车及充电桩技术研发、技术咨询、技术服务；能源设备研发、生产、加工、销售及技术服务	100,000,000	277,266.03	243,491.23	188,679.24	6,300.66
金华能拓新能源科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；机械电气设备销售	500,000	1,641,375.23	189,595.94	132,850.20	89,595.94
安徽萧泰	控股	技术服务、技	5,000,000	11,224,808.36	808,339.69	956,825.07	708,339.69

光伏发电有限公司	子公司	术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；机械电气设备销售					
杭州隆能光伏发电有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；机械电气设备	100,000	3,602,904.44	34,542.02	45,712.83	34,542.02

		销售； 发电技术 技术服务					
天赋 智能 科技 研究院 (南京) 有限公司	参 股 公 司	计算机 硬件、人 工智能、智 慧能源、智 慧医疗、智 慧交通、智 慧工业、大 数据、物联 网的技术研 发、技术咨 询、技术服 务和技术转 让	100,000,000	40,878,180.67	14,723,002.46	23,459,766.68	2,041,451.39

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天赋智能科技研究院(南京)有限公司	与公司主营业务创新有一定的关联性	技术创新

### 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	8,623,658.82	8,591,374.08
研发支出占营业收入的比例	4.47%	4.60%
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	1	1
硕士	2	2
本科以下	39	32
研发人员总计	42	35
研发人员占员工总量的比例	13.38%	11.99%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	19
公司拥有的发明专利数量	0	0

### 研发项目情况:

目前公司主要研发项目为基于 GIS 的配电网停电管理系统及配电网可开放容量规范方案的优化。主要目的为通过系统间的连接,实现停电抢修、故障停电、停电施工等信息的整合,既减少了停电故障的发生,方便停电故障的解决,又便于管理者了解相关情况,对提高配电网供电质量有着重要意义。我公司致力于电力系统规划,送变电设计,电力系统专业运维服务等,能够为智能电网、新能源、节能服务等领域提供整体解决方案,竭力为电力能源服务。

## (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

## (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

1、本公司与常州绿之源电力设备有限公司于 2022 年 5 月签订的《股权转让协议》，常州绿之源电力设备有限公司将持有的安徽萧泰光伏发电有限公司 100% 股权以 0 元转让给本公司。安徽萧泰光伏发电有限公司于 2022 年 05 月 09 日办妥工商变更登记手续，本公司在 2022 年 05 月 09 日拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2022 年 5 月 31 日确定为购买日，自 2022 年 6 月 1 日起将纳入合并财务报表范围。

2、本公司 2022 年 7 月出资设立嘉兴胜拓新能源科技有限公司。该公司于 2022 年 07 月 05 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，其中公司认缴人民币 500.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3、本公司 2022 年 7 月出资设立宿迁市拓胜新能源科技有限公司。该公司于 2022 年 07 月 12 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，其中公司认缴人民币 500.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4、本公司与季冰于 2022 年 7 月签订的《股权转让协议》，季冰将持有的杭州隆能光伏发电有限公司 100% 股权以 0 元转让给本公司。杭州隆能光伏发电有限公司于 2022 年 7 月 28 日办妥工商变更登记手续，本公司在 2022 年 7 月 28 日拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2022 年 07 月 31 日确定为购买日，自 2022 年 8 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

5、本公司 2022 年 8 月出资设立常州沃尔拓新能源科技有限公司。该公司于 2022 年 08 月 09 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，其中公司认缴人民币 500.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6、本公司之子公司能策新能源江苏有限公司与陈俊、张明贞于 2022 年 9 月签订的《股权转让合同》，能策新能源江苏有限公司以 0 元受让陈俊持有的江苏阳尔曼新能源科技有限公司 46% 股权，以 0 元受让张明贞持有的江苏阳尔曼新能源科技有限公司 49% 股权。江苏阳尔曼新能源科技有限公司于 9 月 22 日办妥工商变更登记手续，能策新能源江苏有限公司在 2022 年 9 月 22 日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2022 年

9月30日确定为购买日，自2022年10月1日起将纳入合并财务报表范围。本公司之子公司能策新能源江苏有限公司与陈俊于2023年3月签订的《股权转让合同》，能策新能源江苏有限公司以0元受让陈俊持有的江苏阳尔曼新能源科技有限公司5%股权，江苏阳尔曼新能源科技有限公司于2023年3月21日办妥工商变更登记手续，能策新能源江苏有限公司在2023年3月21日已拥有该公司的100%股权。

## (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

公司多年来一直积极投身西部偏远、贫困地区，承接无人区电力设计、工程服务等业务，虽然项目毛利率偏低，但为了贫困地区能顺利通电仍然坚持承接，积极履行扶贫社会责任。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

严格遵守《中华人民共和国劳动法》相关规定的要求，按期签订劳动合同，切实维护职工权益。严格履行在工作内容、劳动保护、劳动报酬、休息休假等涉及员工权益方面的约定，未发生重大生产安全事件。

促进就业，促进社会和谐。与高校合作，积极吸纳高校毕业生和社会人才，在为企业持续发展提供充足人才保障的同时，也为缓解社会就业压力，为促进社会和谐稳定，做出了重要贡献。积极履行纳税义务，回报社会。近年来，公司经营业绩保持稳定增长，税收贡献持续增大，为国家财政收入作出了积极贡献。

## 三、 持续经营评价

公司报告期内具有持续的营运记录，主营业务突出，且主营业务收入及主营业务利润与公司规模相匹配。公司具有稳定的消费市场，公司经营区域客户质量较高。

公司已经按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相

关事项，公司财务报表经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，发表了标准无保留意见。

公司是永久存续的股份有限公司；公司历次股东大会亦未作出过解散公司的决定。公司的生产经营活动及财务处于正常状况，未出现《公司章程》规定的需要解散的情形，公司未被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销，公司未被法院依法受理重整、和解或者破产申请。

本公司所处行业为专业技术服务业中的电力工程勘察设计行业，从整个行业来看，电力勘察设计行业按照电力工业建设价值链和所属地域划分市场范围，业务范围基本圈定在电力勘测、设计范围之内，其产品的生产主要依靠知识和技术，较少需要其他原材料，所以电力设计公司无上游价值链，居于电力附加价值链的首位，即通常所说的“设计龙头”，担负着各种新型能源发电、输电、配电项目的设计任务。2014 年以来，公司进行了战略转型，电力工程设计与专业技术服务业务在主营业务中所占比例大幅提高，是公司未来发展的主要方向。

作为一家电力工程高科技服务企业，公司拥有与电力工程相关的多个细分行业的专业资质，不仅能为客户提供电力工程专业技术服务，还能为客户提供与电力相关的可行性研究、规划等综合性咨询服务，彰显了公司对客户的服务能力，提升了公司的市场声誉和品牌影响力。相对于国有大型设计院，民营设计企业的竞争力主要来自企业成本优势和体制优势。公司作为民营企业，产权清晰、内部组织架构精炼，管理人员有较高的管理水平，决策高效灵活，严格按照市场机制运转，以创造效益为基准点，形成了一套科学化、规范化的管理体制。高效的管理机制提高了公司的运营效率，降低了公司的运营成本。公司一直重视人才资源的吸引、培养、激励，奉行“以人为本，科技领先”的创业理念，在具体制度、管理、考核等各个方面均向优秀人才倾斜，通过更为灵活的人才激励机制，引进了一大批掌握先进电力科学技术和科技成果的业内精英，高素质的人才队伍将为公司的业务开展提供坚实的保证。公司目前拥有 20 项专利、41 项软件著作权，充分满足电力工程服务业务对技术的需求。凭借先进的技术，公司的服务质量不断提高，在同行业中的优势越来越明显。公司依仗技术与人才优势，推行全方位的市场服务体系，为客户提供满意的服务。公司同这些客户建立了长期深层次的战略合作关系，为公司长期持续稳定地发展奠定了坚实的市场基础。公司的资质优势、产品优势、人才优势、技术优势和客户资源优势为公司的未来发展奠定了良好基础。

综上所述，能拓股份现有的经营模式和积累为公司业务增长奠定了良好的基础，公司提供的产品和服务具备广泛的市场。公司在可预见的未来具有持续经营能力。

#### 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

###### (一) 技术人员流失风险

公司从事的电力工程专业技术服务属于技术密集型行业，公司的核心竞争力主要依赖于以核心技术人员为代表的设计团队，该团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。公司正在持续完善考核激励机制，增强团队凝聚力，同时加大招聘力度。

应对措施：公司正在持续完善考核激励机制和准备实施股权激励，增强团队凝聚力，同时加大招聘力度。

###### (二) 技术更新升级的风险

公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以公司的核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司技术成熟，具有自主研发能力。但是，一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能快速响应行业内的技术更新，不能尽快跟上电力专业技术升级变化，则会给公司的经营带来风险。近年来公司注重研发费用投入，不断提升技术水平。

应对措施：报告期内公司研发费用支出为 862.37 万元，不断提升技术水平。

###### (三) 设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必

须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项电力工程设计，并在设计成果的过程控制、进程控制等方面做出了严格把控，但是仍存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施：公司已建立并施行内部审查及设计质量保证金等制度，同时将不断加强项目内部技术风险控制体系，提升工程设计质量。

#### （四）应收账款回收的风险

公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 402,462,431.06 元，326,507,790.90 元，呈明显的逐年上升趋势，且应收账款周转率从 2021 年度的 0.57 下降至 2022 年度的 0.53。若应收账款到期不能及时回收，则将会对公司的经营造成一定影响。

应对措施：公司将加强应收账款的日常管理，按账期及时收款，风控部门建立预警机制，对可能发生的坏账及时计提准备。

#### （五）实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人为张至栋、张天伦、毛玲，三人共同控制公司 99.09% 的股份。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司将不断建立健全治理结构及规章制度，提升企业管理水平。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	258,031.78	0.00	258,031.78	0.09%

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	-	-
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来事项	100,000,000	52,000,000

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：

1、股权收购事项交易为本公司与季冰于 2022 年 7 月签订的《股权转让合同》，本公司以 0 元受让季冰持有的杭州隆能光伏发电有限公司 100% 股权。杭州隆能光伏发电有限公司于 7 月 28 日办妥工商变更登记手续，本公司在 2022 年 7 月 28 日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2022 年 7 月 31 日确定为购买日，自 2022 年 8 月 1 日起将纳入合并财务报表范围。

2、债权债务往来事项交易为关联方为公司提供担保且未向公司收取任何费用，有利于公司取得借款、增加公司流动资金，便于业务扩展，增加公司盈利能力。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 1 日	/	挂牌	其他承诺（租赁房产相关承诺）	其他（见“承诺事项详细情况”所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 7 日	/	挂牌	其他承诺（票据承诺）	其他（见“承诺事项详细情况”所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 20 日	/	挂牌	同业竞争承诺	其他（见“承诺事项详细情况”所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 15 日	/	挂牌	资金占用承诺	其他（见“承诺事项详细情况”所述）	正在履行中

董监高	2015年6月15日	/	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(见“承诺事项详细情况”所述)	正在履行中
公司	2015年6月18日	/	挂牌	其他承诺(高风险投资承诺)	其他(见“承诺事项详细情况”所述)	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

(一)公司的控股股东、实际控制人之一张至栋就拓股份租赁的部分房产无权属证书相关事项承诺：若能拓股份因租赁房产存在权属瑕疵导致该等租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者该房产租赁合同被认定为无效或者出现任何因该等租赁房产引发的纠纷，因此给能拓股份造成的任何经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚、搬迁等直接或间接损失，本人承诺承担连带赔偿责任。

(二)公司承诺将严格按照《中华人民共和国票据法》等法律、法规的规定使用票据，不再从事任何不规范、不合法的票据行为，不再发生无真实交易背景或真实债权债务关系的票据行为。公司实际控制人张至栋、毛玲、张天伦承诺：“若因能拓股份报告期内不规范票据行为致使能拓股份受到主管部门行政处罚或被其他机构要求赔偿、补偿的，本人将补偿能拓股份遭受的全部损失。

(三)为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，控股股东张至栋、实际控制人张至栋等三人，股东卓源投资、卓智投资,全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具《关于避免同业竞争的承诺函》，做出如下承诺：

1、除已披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人/单位未投资于任何其他与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

2、本人/单位承诺，除公司外，本人/单位自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人/单位不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

4、如公司进一步拓展业务范围，本人/单位承诺本人/单位及本人/单位控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人/单位将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人/单位在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

6、若违反上述承诺，本人/单位将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

7、本承诺为不可撤销的承诺，自本人签署之日起生效。

（四）为避免公司资金被实际控制人占用损害公司及其他股东的利益，实际控制人张至栋等三人均出具《关于避免资金占用的承诺函》，做出如下承诺：

1、本人及/或本人关联方不要求且不会促使公司为其代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出。

2、本人及/或本人关联方不会要求且不会促使公司通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人及/或本人关联方使用：

- （1）有偿或无偿拆借公司的资金给本人及/或本人关联方使用；
- （2）通过银行或非银行性金融机构向本人及/或本人关联方提供委托贷款；
- （3）委托本人及/或本人关联方进行投资活动；
- （4）为本人及/或本人关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）代本人及/或本人关联方偿还债务。

（五）为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本承诺函出具日后，本人将尽可能避免与公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3、本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

4、本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺；

5、本承诺函自签署之日起生效。

(六)为减少投资风险,维护公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后中小股东的利益,就公司目前存在的股票高风险投资,公司作出如下承诺:自承诺之日起,本公司不再进行任何新增股票投资;同时,公司目前持有的股票将根据二级市场情况全部择机出售。

## 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	39,497,221	68.03%	0	39,497,221	68.03%
	其中:控股股东、实际控制人	25,666,666	44.21%	0	25,666,666	44.21%
	董事、监事、高管	25,735,166	44.33%	0	25,735,166	44.33%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,558,334	31.97%	0	18,558,334	31.97%
	其中:控股股东、实际控制人	18,333,334	31.58%	0	18,333,334	31.58%
	董事、监事、高管	18,558,334	31.97%	0	18,558,334	31.97%
	核心员工	-	-			
总股本		58,055,555	-	0	58,055,555	-
普通股股东人数						55

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	张至栋	44,000,000	0	44,000,000	75.79%	18,333,334	25,666,666	0	0
2	南京卓智股权投资企业（有限合伙）	7,726,578	0	7,726,578	13.31%	0	7,726,578	0	0
3	南京卓源股权投资企业	2,776,978	0	2,776,978	4.78%	0	2,776,978	0	0
4	南京卓为科技企业（有限合伙）	0	2,021,550	2,021,550	3.48%	0	2,021,550	0	0
5	张天伦	800,000	0	800,000	1.38%	0	800,000	0	0
6	徐文	293,500	0	293,500	0.51%	225,000	68,500	0	0
7	毛玲	200,000	0	200,000	0.34%	0	200,000	0	0
8	黄学良	200,000	0	200,000	0.34%	0	200,000	0	0
9	沈致君	5,000	5,000	10,000	0.02%	0	10,000	0	0

10	马生龙	0	4,000	4,000	0.01%	0	4,000	0	0
<b>合计</b>		56,002,056	2,030,550	58,032,606	99.96%	18,558,334	39,474,272	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：前 10 名股东中，除徐文、黄学良、沈致君、马生龙外，其他均为关联方。									

## 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

公司控股股东为自然人张至栋，现直接持有公司 4,400 万股股份，占公司股份总额 75.7895%，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。张至栋作为股东南京卓源股权投资企业（有限合伙）、南京卓智股权投资企业（有限合伙）和南京卓为科技企业（有限合伙）的有限合伙人，出资比例各为卓源 51.00%、51.00%、95.00%，利润享有比例各为 51.00%、51.00%、95.00%。张至栋通过直接及间接持股，合计能控制公司 50% 以上股份，公司控股股东的认定依据充分、合法合规。公司控股股东张至栋最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

张至栋，男，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 8 月至 1996 年 6 月就职于南京电子技术研究所，任电讯总体工程师；1996 年 6 月至 1999 年 7 月就职于南瑞集团技术贸易分公司，任事业部经理；1999 年 7 月至 2004 年 3 月就职于南京成瑞科技有限责任公司，任副总经理；2004 年 3 月至 2014 年 1 月担任江苏标能管理咨询有限公司执行董事兼总经理；2010 年 7 月至 2015 年 5 月任银杏树药业（苏州）有限公司董事；2015 年 5 月至今任银杏树药业（苏州）有限公司监事；2013 年 4 月至 2015 年 8 月任俊能电力工程江苏有限公司监事；2014 年 1 月至 2015 年 5 月担任能拓有限执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今担任能拓股份董事长兼总裁。

报告期内公司控股股东无变动。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为张至栋、张天伦、毛玲（以下简称“张至栋等三人”），其中张至栋直接持有公司 4,400 万股股份，占公司股份总额的 75.7895%；张天伦系张至栋之父，直接持有公司 80 万股股份，占公司股份总额的 1.3780%；毛玲系张至栋之妻，毛玲直接持有公司 20 万股股份，占公司股份总额的 0.3445%。此外，毛玲为卓源投资、卓智投资唯一普通合伙人、执行事务合伙人，因毛玲、张天伦、张至栋为一致行动人，所以通过卓源投资、卓智投资、卓为投资合计控制公司 18.55%的股权，因此张至栋等三人共计控制公司 99.09%的股权。

2015 年 6 月 29 日，张至栋、张天伦、毛玲签署了《一致行动人协议》，约定三方就有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时采取相同的意思表示。因此，认定张至栋等三人为公司实际控制人。

张至栋，简历详见“控股股东情况”。

张天伦，男，1943 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年 7 月至 2006 年 5 月，自由职业者；2006 年 5 月至 2014 年 1 月就职于能拓有限，任董事；2014 年 1 月 2020 年 2 月，任江苏标能管理咨询有限公司总经理。

毛玲，女，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 8 月至 1999 年 2 月任南京电子技术研究所工程师；1999 年 3 月至 2015 年 3 月任南京成瑞科技有限责任公司董事；2014 年 5 月至 2014 年 8 月任江苏能策电气有限公司（现更名为“俊能电力江苏有限公司”）董事，2014 年 8 月至今就职中国电子科技集团南京十四所。

公司实际控制人最近两年均为张至栋、张天伦、毛玲，最近两年内控股股东及实际控制人未发生变更，实际控制人的认定依据充分、合法合规。公司实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

报告期内公司实际控制人无变动。

## 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	南京银行新街口支行	银行	10,000,000	2022年1月21日	2023年1月19日	3.85%
2	质押借款	紫金信托有限责任公司	银行	4,000,000	2022年4月8日	2023年4月8日	3.30%
3	保证借款	紫金农商行鼓楼支行	银行	4,200,000	2022年6月14日	2023年6月8日	3.75%
4	保证借款	紫金农商行鼓楼支行	银行	2,950,000	2022年6月17日	2023年6月6日	3.75%
5	保证借款	紫金农商行鼓楼支行	银行	2,850,000	2022年6月17日	2023年6月6日	3.75%
6	保证借款	民生银行北京西路支行	银行	10,000,000	2022年6月23日	2023年6月12日	3.60%
7	保证借款	紫金农商行鼓楼支行	银行	5,000,000	2022年7月8日	2023年6月6日	3.75%

8	保证借款	紫金农商行鼓楼支行	银行	5,000,000	2022年7月8日	2023年6月6日	3.75%
9	保证借款	招商银行汉中门支行	银行	8,000,000	2022年9月15日	2023年4月14日	3.78%
合计	-	-	-	52,000,000	-	-	-

## 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
张至栋	董事长、总裁	男	1971年3月	2021年6月15日	2024年6月14日
徐文	董事、副总裁	男	1967年7月	2021年6月15日	2024年6月14日
王岩	董事、副总裁	男	1969年1月	2021年6月15日	2024年6月14日
魏秀丽	董事兼财务总监	女	1966年3月	2022年4月19日	2025年4月18日
陈力	董事	男	1966年10月	2022年4月19日	2025年6月18日
周建海	监事会主席	男	1959年4月	2021年6月15日	2024年6月14日
周蕾	监事	女	1976年12月	2021年6月15日	2024年6月14日
聂其周	监事	男	1988年2月	2021年6月15日	2024年6月14日
季冰	监事	男	1990年9月	2021年6月15日	2024年6月14日
王飞	监事	男	1988年11月	2021年6月15日	2024年6月14日
于涛	总裁助理	男	1985年12月	2021年6月15日	2024年6月14日
吴微	董事会秘书	女	1990年1月	2022年4月19日	2025年4月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在近亲属关系，且与实际控制人无任何关联关系。

(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
张至栋	董事长、 总裁	44,000,000		44,000,000	75.79%	0	0
徐文	董事、副 总裁	293,500		293,500	0.51%	0	0
合计	-	44,293,500	-	44,293,500	76.30%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

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
叶继德	董事	离任	无	个人原因	无
李庆辉	财务总监 兼董事会 秘书	离任	无	个人原因	无
陈力	无	新任	董事	聘任	无
魏秀丽	董事	新任	董事兼财务总 监	聘任	无
吴微	无	新任	董事会秘书	聘任	无

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

1、新任董事：

陈力，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年6月至2009年11月就职于上海靶点药物有限公司，任职总经理；2009年11月至今就职于银杏树药业苏州有限公司，任职总经理。2022年4月至今担任能拓董事。

2、新任财务总监：

魏秀丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年5月至2009年8月，就职于浦口区信用联社泰山信用社会计、任副主任、主任；2009年9月至2011年3月，紫金农商银行筹备组工作；2011年4月至2011年10月，紫金农商银行总行信贷管理部主任科员；2011年11月至2021年3月，紫金农商银行江宁开发区支行，任管理部、零售部经理。2021年6月至今担任能拓董事，2022年4月至今就职于能拓能源股份有限公司，任职财务总监。

3、新任董事会秘书：

吴微，女，1990年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2011年8月至2014年2月就职于北京致远同创科技发展有限公司，任职成本会计；2014年3月至2020年5月就职于能拓能源股份有限公司，任职税务会计；2020年6月至2022年2月就职于天赋智能科技研究院（南京）有限公司，任职总账会计；2022年3月至今就职于能拓能源股份有限公司，任职董事会秘书。

(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
技术人员	275	7	25	257
销售人员	27	3	6	24
行政人员	8	0	2	6
财务人员	4	2	1	5
员工总计	314	12	34	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4

本科	206	189
专科	99	95
专科以下	3	3
员工总计	314	292

**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：**

公司薪酬包括基本工资、绩效工资，根据政府推行的社保保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳社保保险。同时，也为员工缴纳了公积金。

公司一直注重员工的培训和发展，制定了一系列的培训和人才培养机制，多层次、多领域地加强员工培训工作，包括员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训，全面提升员工素质，实现与企业共成长。

**(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

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
工程勘察、设计服务、电力工程技术咨询	国网供电公司、设计院、民营企业	电力设计技术服务	勘察设计、咨询
电力系统专业运维	国网供电公司、设计院、民营企业	电力运维技术服务	测算电量需求、设计电源网络设计方案。
电力工程施工服务	国网供电公司、设计院、民营企业	电力施工服务	施工服务
储能电站设计、施工、调试等技术服务	国网供电公司、设计院、民营企业	储能电站服务	电能存储、转换及释放
光伏电站发电服务	国网供电公司、民营企业	光伏发电服务	光伏发电

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
承装（修、试）电力设施许可证	国家能源局江苏监管办公室	三级	110 千伏以下电压等级电力设施的安装、维修和试验活动。	2019/11/28	2025/11/27
乙级测绘资质	江苏省自然资源厅	乙级	控制测量、地形测量、规划测量、建筑工程测量、变形形变与精密测量、市政工程测量、水利工程测量、线路与桥隧测量、地下管线测量、矿山测量、工程测量监	2021/12/13	2026/12/12

			理。作业限制范围：不得从事二等及以上控制测量、国家建设重点工程的规划测量、单个建筑物 10 万平方米及以上的建筑工程测量、特大型水利水电工程测量、4 千米及以上隧道工程测量		
--	--	--	--	--	--

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

公司致力于电力系统规划、送变电工程设计、通信自动化工程设计、配网工程设计、电力系统专业运维服务、电力工程施工及 EPC 总承包业务等，为智能电网、新能源、节能服务等领域提供整体解决方案。公司通过不断自主研发获得 20 项专利、41 件软件著作权，充分满足电力工程服务业务对技术的需求。凭借先进的技术，公司的服务质量不断提高，在同行业中的优势越来越明显。

### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

### 五、 研发情况

目前公司主要研发项目为基于 GIS 的配电网停电管理系统及配电网可开放容量规范方案的优化。主要目的为通过系统间的连接，实现停电抢修、故障停电、停电施工等信息的整合，既减少了停电故障的发生，方便停电故障的解决，又便于管理者了解相关情况，对提高配电网供电质量有着重要意义。我公司致力于电力系统规划，送变电设计，电力系统专业运维服务等，能够为智能电网、新能源、节能服务等领域提供整体解决方案，竭力为电力能源服务。

## 六、 技术人员

公司树立“以人为本，科技领先”的理念，拥有一大批掌握先进电力科学技术和科技成果的业内精英，公司拥有高科技技术人员 257 人，占公司总人数的 88%。技术领先，让技术成为我们发展的原动力，以严谨的工作态度，通过持续不断的提高技术人员的专业知识和水平，向客户提供远超出竞争对手的技术服务。同时公司注重人力资源发展，采用股权激励等先进手段吸引人才，创造良好的企业文化氛围留住人才，运用多种措施激发员工创新热情，打造一流团队。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

《安徽南泰塑业有限公司 3600kW 屋顶分布式光伏发电项目》:项目位于安徽省萧县经开区南泰塑业有限公司，结合企业特色，充分利用厂房屋面，采用“自发自用，余电上网”模式进行“工商业+光伏”新能源项目开发建设。项目建成后，每年可为电网提供清洁电能 400 万 kW/h,年节约标准煤 1224 吨，充分响应环保、绿能的使命号召。本工程结合厂房屋面特点，采用多种光伏安装模式，涵盖混凝土屋面光伏安装、常规彩钢瓦厂房光伏安装、屋面 BAPV 防水支架光伏安装三种模式，充分结合业主需求定制施工设计方案，实现互利共赢。设计上结合企业用电特性、屋面质量情况，合理规划建设容量分布、定制化安装模式，解决工厂用电及屋面防水需求。施工上制定先进、完善的施工方案，组建专业管理团队，保证全程作业安全文明施工。采用国内一线品牌光伏组件、逆变器等材料设备，制定高标准施工工艺要求，保证工程质量优良。项目全程由我司自主设计、自主建设、

自主运行；发挥公司新能源人才储备优势，项目管理高效集成，大幅提高工程建设效率。能拓股份作为 EPC 总承包单位，始终秉持以客户为中心的服务理念。公司拥有专业的太阳能光伏发电及储能的开发、设计和施工团队，为光伏行业下游提供高性价比的分布式发电系统一站式解决方案；力争打造技术和质量领先的分布式整体发电系统解决方案服务商。

## 十二、 工程技术

适用 不适用

## 十三、 质检技术服务

适用 不适用

## 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定和公司内控管理制度规范运作公司。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、

法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，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。经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

## 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

据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。报告期内，公司各项重大经营性决策等均通过公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

## 4、公司章程的修改情况

无

### (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	1	2	2

#### 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、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等渠道，与投资者互动交流，确保公司与潜在投资者的沟通畅通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》产生；公司的总裁、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

3、资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司开立了银行《开户许可证》、《税务登记证》，设立了独立的财务会计机构，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬，能够独立地进行财务决策；公司开具独立的基本存款账户；公司独立纳税。因此，公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的会计核算体系、财务管理、人事体系和风险控制等内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月13日召开的公司第一届董事会第三次会议及2016年5月6日召开的2015年年度股东大会审议通过关于制定《年度报告重大差错责任追究制度》的议案。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审【2023】4448号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
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	杨扬 周磊 4年 2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	18万元

能拓能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了能拓能源股份有限公司(以下简称能拓公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能拓公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>相关会计年度： 2022年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）、五（二十七）。</p> <p>2022年度财务报表所示营业收入项目金额为人民币192,743,905.01元。</p> <p>由于营业收入是能拓公司的关键绩效指标，其收入的真实性和完整性可能存在潜在错报。因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>2022年度财务报表审计中，针对收入确认事项，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解能拓公司与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试相关控制运行的有效性；</li> <li>2. 选取报告期内重大销售合同/订单样本，检查销售合同/订单的约定，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3. 选取样本执行函证程序，对主要客户的交易额和应收账款余额进行函证；</li> <li>4. 结合财务报表审计的重要性水平，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、发货单、签收单、验收单等；</li> <li>5. 对营业收入进行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；</li> </ol>

#### 四、其他信息

能拓公司管理层(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**

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

能拓公司治理层(以下简称治理层)负责监督能拓公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对能拓公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致能拓公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2023年4月24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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	19,158,909.68	17,643,768.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	13,007,179.33	1,131,825.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	320,863,245.09	272,745,213.38
应收款项融资	五(四)	2,166,768.00	253,821.18
预付款项	五(五)	4,158,667.67	19,661,912.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	15,027,635.59	32,268,762.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	11,491,510.29	7,900,492.59
合同资产	五(八)	8,321,721.21	6,069,542.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,578,159.54	66,894.28
<b>流动资产合计</b>		<b>395,773,796.40</b>	<b>357,742,232.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五(十)	6,506,197.19	5,822,310.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	16,393,657.48	4,019,966.98
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	131,779.29	962,607.13
无形资产	五(十三)	294,347.40	439,055.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十四)	13,115,295.65	8,624,914.21
其他非流动资产	五(十五)	20,373,750.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,815,027.01</b>	<b>19,868,854.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>452,588,823.41</b>	<b>377,611,086.50</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十六)	52,152,820.56	53,568,294.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十七)	55,980,014.48	14,568,611.12
预收款项			
合同负债	五(十八)	4,231,245.39	1,929,250.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	1,652,094.60	2,121,474.35
应交税费	五(二十)	18,908,416.49	13,986,439.80
其他应付款	五(二十一)	1,437,091.41	2,224,035.74
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十二)	28,056,789.97	20,378,055.35
<b>流动负债合计</b>		<b>162,418,472.90</b>	<b>108,776,162.05</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		162,418,472.90	108,776,162.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十三)	58,055,555.00	58,055,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	17,791,606.74	17,791,606.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	21,292,011.39	19,111,695.64
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	193,031,186.58	173,876,067.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		290,170,359.71	268,834,924.45
少数股东权益		-9.20	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		290,170,350.51	268,834,924.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		452,588,823.41	377,611,086.50

法定代表人：张至栋

主管会计工作负责人：魏秀丽

会计机构负责人：魏秀丽

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,246,930.81	17,547,469.79
交易性金融资产		13,007,179.33	1,131,825.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	335,985,507.71	272,745,213.38
应收款项融资		2,166,768.00	253,821.18
预付款项		3,751,579.23	19,104,263.60

其他应收款	十四(二)	15,026,690.91	32,241,511.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,491,510.29	7,900,492.59
合同资产		8,321,721.21	6,069,542.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,643.03	21,908.49
<b>流动资产合计</b>		<b>408,024,530.52</b>	<b>357,016,048.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	6,706,197.19	5,822,310.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,960,533.96	4,019,822.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		56,686.40	438,719.53
无形资产		294,347.40	439,055.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,077,333.46	8,624,428.64
其他非流动资产		20,373,750.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,468,848.41</b>	<b>19,344,336.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>452,493,378.93</b>	<b>376,360,385.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		52,152,820.56	53,568,294.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,377,426.52	15,593,125.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,646,618.28	2,116,924.51
应交税费		18,828,341.15	13,982,682.87
其他应付款		1,432,861.46	1,827,933.52
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		4,231,245.39	1,929,250.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		28,056,789.97	20,378,055.35
<b>流动负债合计</b>		<b>163,726,103.33</b>	<b>109,396,267.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>163,726,103.33</b>	<b>109,396,267.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,055,555.00	58,055,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,791,606.74	17,791,606.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,292,011.39	19,111,695.64
一般风险准备			
未分配利润		191,628,102.47	172,005,260.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>288,767,275.60</b>	<b>266,964,118.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>452,493,378.93</b>	<b>376,360,385.19</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		192,743,905.01	186,713,586.89
其中：营业收入	五(二十七)	192,743,905.01	186,713,586.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		144,111,233.47	143,556,069.83
其中：营业成本	五(二十七)	124,344,205.74	122,667,111.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	250,697.36	203,850.71
销售费用	五(二十九)	3,295,465.51	5,052,541.27
管理费用	五(三十)	4,809,308.74	4,845,448.39
研发费用	五(三十一)	8,623,658.82	8,591,374.08
财务费用	五(三十二)	2,787,897.30	2,195,743.53
其中：利息费用		2,881,006.17	2,137,089.85
利息收入		105,521.80	42,061.25
加：其他收益	五(三十三)	610,630.17	1,331,958.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	2,153,735.77	3,899,171.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		683,886.21	2,618,477.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		373,750.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-1,347,141.47	-730,430.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-25,718,041.73	-23,648,772.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-754,147.29	-600,820.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-154.70	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,577,552.29	23,408,622.40
加：营业外收入	五(三十九)	11,291.77	16,290.00
减：营业外支出	五(四十)	700.00	157,559.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,588,144.06	23,267,352.80
减：所得税费用	五(四十一)	2,252,718.00	1,801,675.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,335,426.06	21,465,677.17
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）		21,335,426.06	21,465,677.17
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）		-9.20	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,335,435.26	21,465,677.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		21,335,426.06	21,465,677.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,335,435.26	21,465,677.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9.20	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.37

法定代表人：张至栋      主管会计工作负责人：魏秀丽      会计机构负责人：魏秀丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	205,793,921.23	186,713,586.89
减：营业成本	十四(四)	137,674,800.25	124,292,345.52
税金及附加		246,782.02	192,958.65
销售费用		3,265,808.54	4,923,005.22
管理费用		4,082,137.09	4,105,126.31
研发费用		8,623,658.82	8,559,480.52
财务费用		2,787,095.23	2,171,637.29
其中：利息费用		2,881,006.17	2,115,161.77
利息收入		104,209.37	41,743.40
加：其他收益		610,240.13	1,331,682.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	2,153,735.77	3,899,171.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		683,886.21	2,618,477.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		373,750.00	-

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）		-1,347,141.47	-730,430.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,708,312.24	-23,645,661.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-754,147.29	-600,820.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-154.70	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,067,859.48	22,722,974.37
加：营业外收入		-	16,290.00
减：营业外支出		-	157,542.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,067,859.48	22,581,721.75
减：所得税费用		2,264,701.97	1,780,651.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,803,157.51	20,801,069.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,803,157.51	20,801,069.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		21,803,157.51	20,801,069.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,146,334.54	200,458,710.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	716,160.04	1,374,019.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,862,494.58</b>	<b>201,832,729.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,293,031.26	161,313,342.31
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		18,538,135.60	24,400,141.09
支付的各项税费		3,264,368.18	4,857,017.39
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	12,053,980.14	10,068,081.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,149,515.18</b>	<b>200,638,582.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,712,979.40</b>	<b>1,194,147.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		4,253,746.67	8,191,056.83
取得投资收益收到的现金		1,096,099.56	1,314,462.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十二)	111,594,961.94	65,636,442.05
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>116,950,008.17</b>	<b>75,141,961.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,868,909.86	130,330.81
投资支付的现金		17,476,242.47	5,544,033.86
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	五(四十二)	108,350,000.00	93,690,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>134,695,152.33</b>	<b>99,364,864.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,745,144.16</b>	<b>-24,222,902.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		78,000,000.00	63,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>78,000,000.00</b>	<b>63,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,500,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,795,287.09	2,091,239.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	157,406.87	1,185,241.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,452,693.96</b>	<b>62,776,480.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,452,693.96</b>	<b>723,519.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(四十三)	<b>1,515,141.28</b>	<b>-22,305,236.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十三)	17,643,768.40	39,949,004.83

六、期末现金及现金等价物余额	五(四十三)	19,158,909.68	17,643,768.40
----------------	--------	---------------	---------------

法定代表人：张至栋      主管会计工作负责人：魏秀丽      会计机构负责人：魏秀丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,733,303.34	200,174,757.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		714,449.50	1,373,425.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,447,752.84</b>	<b>201,548,182.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,073,998.93	162,479,627.20
支付给职工以及为职工支付的现金		18,207,324.86	23,630,086.76
支付的各项税费		3,260,933.04	4,802,549.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,540,489.07	10,002,648.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,082,745.90</b>	<b>200,914,912.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,365,006.94</b>	<b>633,270.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,253,746.67	8,191,056.83
取得投资收益收到的现金		949,014.23	1,314,462.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		111,594,961.94	65,636,442.05
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>116,802,922.84</b>	<b>75,141,961.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,656.18	130,330.81
投资支付的现金		17,476,242.47	5,544,033.86
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		108,350,000.00	93,690,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>126,115,898.65</b>	<b>99,364,864.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,312,975.81</b>	<b>-24,222,902.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,000,000.00	63,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>78,000,000.00</b>	<b>63,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,500,000.00	59,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,795,287.09	2,091,239.19
支付其他与筹资活动有关的现金		57,283.02	581,548.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,352,570.11</b>	<b>62,172,788.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,352,570.11</b>	<b>1,327,211.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>699,461.02</b>	<b>-22,262,420.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,547,469.79	39,809,890.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,246,930.81</b>	<b>17,547,469.79</b>

(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	58,055,555.00	-	-	-	17,791,606.74				19,111,695.64		173,876,067.07		268,834,924.45
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	58,055,555.00	-	-	-	17,791,606.74				19,111,695.64		173,876,067.07		268,834,924.45
三、本期增减变动									2,180,315.75		19,155,119.51	-9.20	21,335,426.06

金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										21,335,435.26	-9.20	21,335,426.06
（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									2,180,315.75	-2,180,315.75		

1. 提取盈余公积									2,180,315.75		-2,180,315.75		
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	58,055,555.00	-	-	-	17,791,606.74			21,292,011.39		193,031,186.58	-9.20	290,170,350.51	

项目	2021 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	58,055,555.00				17,791,606.74				17,031,588.64		154,490,496.90		247,369,247.28
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	58,055,555.00				17,791,606.74				17,031,588.64		154,490,496.90		247,369,247.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,080,107.00		19,385,570.17		21,465,677.17
（一）综合收益总额											21,465,677.17		21,465,677.17
（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													



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	58,055,555.00				17,791,606.74			19,111,695.64		173,876,067.07		268,834,924.45

法定代表人：张至栋

主管会计工作负责人：魏秀丽

会计机构负责人：魏秀丽

#### (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	58,055,555.00			17,791,606.74			19,111,695.64	172,005,260.71	266,964,118.09
加：会计政策变更	-			-			-	-	-
前期差错更正	-			-			-	-	-
其他	-			-			-	-	-
二、本年期初余额	58,055,555.00			17,791,606.74			19,111,695.64	172,005,260.71	266,964,118.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,180,315.75	19,622,841.76	21,803,157.51
（一）综合收益总额								21,803,157.51	21,803,157.51
（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							2,180,315.75	-2,180,315.75	
1. 提取盈余公积							2,180,315.75	-2,180,315.75	
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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>58,055,555.00</b>				<b>17,791,606.74</b>			<b>21,292,011.39</b>		<b>191,628,102.47</b>	<b>288,767,275.60</b>

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	58,055,555.00				17,791,606.74				17,031,588.64		153,284,297.72	246,163,048.10
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-

其他	-				-			-		-
二、本年期初余额	58,055,555.00			17,791,606.74			17,031,588.64	153,284,297.72	246,163,048.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,080,107.00	18,720,962.99	20,801,069.99	
（一）综合收益总额								20,801,069.99	20,801,069.99	
（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							2,080,107.00	-2,080,107.00		
1. 提取盈余公积							2,080,107.00	-2,080,107.00		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,055,555.00</b>			<b>17,791,606.74</b>			<b>19,111,695.64</b>	<b>172,005,260.71</b>	<b>266,964,118.09</b>		

### 三、 财务报表附注

## 能拓能源股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

能拓能源股份有限公司（曾用名：能拓电力股份有限公司）（以下简称公司或本公司）系 2015 年 6 月在能拓电力建设有限公司（以下简称“能拓电力建设”）的基础上整体变更设立。本公司于 2006 年 5 月 26 日在南京市江北新区管理委员会市场监督管理局登记注册，社会信用代码为 91320191787136998L。公司股票于 2015 年 9 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司现有注册资本为人民币 5,805.5555 万元，总股本为 5,805.5555 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 1,855.8334 万股；无限售条件的流通股份 3,949.7221 万股。公司注册地：南京市江北新区星火路 17 号创智大厦 B 座 6C-R 室。法定代表人：张至栋。

本公司属建筑装饰-工程咨询服务 II 行业。经营范围为：电力工程技术咨询；工程勘察、设计、监理；工程造价咨询；承装、承修、承试供电设施（按《承装（修、试）电力设施许可证》所列范围经营）；电力工程施工；信息技术研发及技术咨询；计算机软件研发；电子计算机及软件、输配电及控制设备、仪器仪表、通讯器材、家用电器、电子器材、五金工具、照相器材、金属材料、建筑材料、装饰材料、纺织品、电线电缆、工艺品销售；工程招标及代理；汽车租赁；购电、供电、售电、电能的输送与分配；提供劳务服务（不含涉外）；能源项目投资与管理；机电产品及配件的生产、加工、销售及技术服务；环保工程设计、施工；环保技术产品的研发、销售；环境工程设计、施工；园林绿化工程、市政工程施工、设计；机电工程、铁路电务、电气化工程施工及设计；消防工程设计、施工；消防器材、消防车用装备的制造、销售、维修保养；动力电池生产、销售和服务；废旧动力电池回收；测绘服务；储能、储热、能源、节能材料、设备的研发、设计、生产、销售、安装、服务及运营；供热服务；供暖设备安装服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：消防技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：供冷服务；通用设备修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

## **(二) 合并范围**

本公司 2022 年度纳入合并范围的子、孙公司共 10 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 6 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收款项减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十八)、附注三(二十)和附注三(二十六)等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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

#### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理**

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进

行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并

财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”

或本附注三(九)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情

况，本公司按承担的份额确认该损失。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十六）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综

合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特

征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## (十二) 应收账款减值

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收实际控制人及实际控制人所控制的关联方之间的款项。

### 1. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 2. 以关联方组合为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款

项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

#### (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收实际控制人及实际控制人所控制的关联方之间的款项。

##### 1. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 2. 以关联方组合为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收实际控制人及实际控制人所控制的关联方之间的款项。

## (十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作

为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.38
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	平均年限法	25	5	3.80

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款

费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十） 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当

期损益；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。

### （二十一） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## （二十三） 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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## （二十四） 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

## 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## (二十六) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1) 施工服务

本公司提供的工程分包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在提供劳务的时间内按照履约进

度确认收入。

#### (2) 设计服务

在资产负债表日根据其合同完工节点确认相关设计收入。

#### (3) 运维服务

公司在提供服务后，客户在验收后出具相关验收单或对我方提供的劳务清单盖章确认，公司据此确认收入。

#### (4) 销售商品

公司对所有客户的销售，以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为控制权转移时点确认销售收入。

### (二十七) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本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，本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。

## （二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余

值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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。

## (三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销

的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## (三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业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会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业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(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《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，不应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。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关

的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释16号规定企业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，在修改日，企业应当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。

上述会计政策变更对公司报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

### [注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
能策新能源江苏有限公司	2.5%
江苏能拓电气有限公司	2.5%
金华能拓新能源科技有限公司	2.5%
常州沃尔拓新能源科技有限公司	2.5%
安徽萧泰光伏发电有限公司	2.5%
杭州隆能光伏发电有限公司	2.5%
宿迁市拓胜新能源科技有限公司	2.5%
嘉兴胜拓新能源科技有限公司	2.5%
南京瑞欧能源有限公司	2.5%

纳税主体名称	所得税税率
江苏阳尔曼新能源科技有限公司	2.5%

## (二) 税收优惠及批文

公司于 2021 年 11 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR202132007572 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司本年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本公司本年度享受此优惠。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）》的规定——自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子、孙公司 2022 年度应纳税所得额不超过 100 万元，故 2022 年度减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	17,760,944.81	17,174,461.98
其他货币资金	1,397,964.87	469,306.42
合 计	19,158,909.68	17,643,768.40

2. 其他货币资金系公司证券户的资金账户余额。

3. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项情况。

## (二) 交易性金融资产

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,007,179.33	1,131,825.00
其中：股票	2,980,096.00	1,131,825.00
理财产品	10,027,083.33	-

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	179,996,537.76
1-2 年	99,617,689.52
2-3 年	40,448,315.66
3-4 年	40,730,647.11
4-5 年	37,433,187.81
5 年以上	4,236,053.20
账面余额小计	402,462,431.06
减：坏账准备	81,599,185.97
账面价值合计	320,863,245.09

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	402,462,431.06	100.00	81,599,185.97	20.27	320,863,245.09
合 计	402,462,431.06	100.00	81,599,185.97	20.27	320,863,245.09

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	326,507,790.90	100.00	53,762,577.52	16.47	272,745,213.38
合计	326,507,790.90	100.00	53,762,577.52	16.47	272,745,213.38

### 3. 坏账准备计提情况

#### 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	402,462,431.06	81,599,185.97	20.27

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	179,996,537.76	8,999,826.88	5.00
1-2年	99,617,689.52	9,961,768.95	10.00
2-3年	40,448,315.66	8,089,663.13	20.00
3-4年	40,730,647.11	20,365,323.56	50.00
4-5年	37,433,187.81	29,946,550.25	80.00
5年以上	4,236,053.20	4,236,053.20	100.00
小计	402,462,431.06	81,599,185.97	20.27

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-1,885,135.35	1,885,135.35	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,762,577.52	27,836,608.45	-	-	-	81,599,185.97
小计	53,762,577.52	25,951,473.10	1,885,135.35	-	-	81,599,185.97

#### (2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
南京凯源电力安装工程有限公司	客户回款	银行存款	账龄较长，预计无法收回	1,885,135.35	1,885,135.35

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	53,108,197.43	1 年以内	13.20	2,655,409.87
第二名	28,029,539.53	1-2 年	6.96	2,802,953.95
第三名	25,650,000.00	1 年以内	6.37	1,282,500.00
第四名	23,081,963.18	注 1	5.74	1,888,742.49
第五名	20,872,518.82	注 2	5.19	16,541,563.88
小 计	150,742,218.96	-	37.46	25,171,170.19

注 1: 1 年以内为 8,729,918.00 元, 1-2 年 14,309,440.00 元, 3-4 年 42,605.18 元。

注 2: 3-4 年 521,503.93 元, 4-5 年 20,351,014.89 元。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,166,768.00	253,821.18

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	253,821.18	1,912,946.82	-	2,166,768.00

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,457,565.25	83.14	11,364,485.77	57.80
1-2 年	642,259.74	15.44	7,415,808.98	37.72
2-3 年	36,842.68	0.89	61,494.23	0.31

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3-4年	22,000.00	0.53	97,253.00	0.49
4-5年	-	-	248,099.06	1.26
5年以上	-	-	474,771.00	2.42
合 计	4,158,667.67	100.00	19,661,912.04	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
江苏艾弗西科技集团有限公司	962,472.88	1年以内	23.14	合同执行中
江苏风火光电科技有限公司	771,937.41	1年以内	18.56	合同执行中
宁夏东方电力工程有限公司	473,786.42	1年以内	11.39	合同执行中
南京光循科技有限公司	392,562.16	1年以内	9.44	合同执行中
江苏思捷建设工程有限公司	277,728.44	1-2年	6.68	合同执行中
小 计	2,878,487.31	-	69.21	-

## 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
江苏思捷建设工程有限公司	277,728.44	合同执行中

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	17,441,112.31	2,413,476.72	15,027,635.59	34,915,670.49	2,646,908.09	32,268,762.40
合 计	17,441,112.31	2,413,476.72	15,027,635.59	34,915,670.49	2,646,908.09	32,268,762.40

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	5,899,494.96
1-2 年	8,966,422.14
2-3 年	1,329,542.86
3-4 年	239,802.35
4-5 年	849,000.00
5 年以上	156,850.00
账面余额小计	17,441,112.31
减：坏账准备	2,413,476.72
账面价值小计	15,027,635.59

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	7,170,160.37	6,792,321.65
应收暂付款	5,440,000.00	
资金拆借款	4,809,096.01	28,054,057.95
其他	21,855.93	69,290.89
账面余额小计	17,441,112.31	34,915,670.49
减：坏账准备	2,413,476.72	2,646,908.09
账面价值小计	15,027,635.59	32,268,762.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,646,908.09	-	-	2,646,908.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-233,431.37	-	-	-233,431.37

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,413,476.72	-	-	2,413,476.72

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	17,441,112.31	2,413,476.72	13.84

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,899,494.96	294,974.75	5.00
1-2 年	8,966,422.14	896,642.22	10.00
2-3 年	1,329,542.86	265,908.57	20.00
3-4 年	239,802.35	119,901.18	50.00
4-5 年	849,000.00	679,200.00	80.00
5 年以上	156,850.00	156,850.00	100.00
小 计	17,441,112.31	2,413,476.72	13.84

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,646,908.09	-233,431.37	-	-	-	2,413,476.72
小 计	2,646,908.09	-233,431.37	-	-	-	2,413,476.72

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京今麦澎机电安装工程有 限公司	应收暂付款	5,440,000.00	1-2 年	31.19	544,000.00
江苏索杰智能科技有限公司	资金拆借款	3,158,096.01	1 年以内	18.11	157,904.80

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州宏德电力科技有限公司	资金拆借款	1,651,000.00	1-2年	9.47	165,100.00
浙江江能建设有限公司	保证金	1,385,131.16	1-2年	8.69	138,513.12
		130,000.00	2-3年		26,000.00
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	8.60	75,000.00
小计		13,264,227.17	-	76.06	1,106,517.92

### (七) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,491,510.29		11,491,510.29	7,900,492.59	-	7,900,492.59

### (八) 合同资产

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,103,345.05	1,781,623.84	8,321,721.21	7,097,019.38	1,027,476.55	6,069,542.83
合计	10,103,345.05	1,781,623.84	8,321,721.21	7,097,019.38	1,027,476.55	6,069,542.83

#### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	754,147.29	-	-	-

### (九) 其他流动资产

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,530,389.57	-	1,530,389.57	42,985.08	-	42,985.08

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	35,336.00	-	35,336.00	6,735.23	-	6,735.23
待摊费用	12,433.97	-	12,433.97	17,173.97	-	17,173.97
合 计	1,578,159.54	-	1,578,159.54	66,894.28	-	66,894.28

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,506,197.19	-	6,506,197.19	5,822,310.98	-	5,822,310.98

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
天赋智能科技研究院（南京）有限公司	3,350,000.00	5,822,310.98	-	-	683,886.21	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
天赋智能科技研究院（南京）有限公司	-	-	-	-	6,506,197.19	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,393,657.48	4,019,966.98
固定资产清理	-	-

项 目	期末数	期初数
合 计	16,393,657.48	4,019,966.98

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少	期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	3,457,546.32	-	-	-	-	3,457,546.32
办公设备	2,988,400.65	-	-	-	-	2,988,400.65
运输工具	3,868,916.14	-	-	-	107,094.02	3,761,822.12
电子设备	2,786,900.99	265,496.89	-	-	-	3,052,397.88
其他设备	92,516.32	-	-	-	-	92,516.32
专用设备	-	12,655,425.71	-	-	-	12,655,425.71
小 计	13,194,280.42	12,920,922.60	-	-	107,094.02	26,008,109.00
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	489,446.41	82,116.73	-	-	-	571,563.14
办公设备	2,494,960.12	84,916.97	-	-	-	2,579,877.09
运输工具	3,672,621.39	915.17	-	-	101,739.32	3,571,797.24
电子设备	2,431,221.21	150,386.18	-	-	-	2,581,607.39
其他设备	86,064.31	1,095.72	-	-	-	87,160.03
专用设备	-	222,446.63	-	-	-	222,446.63
小 计	9,174,313.44	541,877.40	-	-	101,739.32	9,614,451.52
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	2,968,099.91	-	-	-	-	2,885,983.18
办公设备	493,440.53	-	-	-	-	408,523.56
运输工具	196,294.75	-	-	-	-	190,024.88
电子设备	355,679.78	-	-	-	-	470,790.49
其他设备	6,452.01	-	-	-	-	5,356.29
专用设备	-	-	-	-	-	12,432,979.08
小 计	4,019,966.98	-	-	-	-	16,393,657.48

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,516,678.77 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 使用权资产

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	2,120,200.53	213,496.65	-	-	-	2,333,697.18
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房屋建筑物	1,157,593.40	1,044,324.49	-	-	-	2,201,917.89
(3) 减值准备		计提		处置	其他	
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
房屋建筑物	962,607.13	-	-	-	-	131,779.29

## (十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	2,112,355.41	24,159.29	-	-	-	-	2,136,514.70
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,673,300.31	168,866.99	-	-	-	-	1,842,167.30
(3) 账面价值							
软件	439,055.10	-	-	-	-	-	294,347.40

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	84,012,662.69	12,599,878.21	56,409,485.61	8,460,617.84
合同资产减值准备	1,781,623.84	267,243.58	1,027,476.55	154,121.48
计入当期损益的公允价值变动(减少)	1,403,509.47	210,526.42	56,368.00	8,455.20
内部交易未实现利润	1,502,318.03	37,557.95	-	-
租赁资产税会差异	596.62	89.49	22,110.83	1,715.37
可抵扣亏损	-	-	172.77	4.32
合 计	88,700,710.65	13,115,295.65	57,515,613.76	8,624,914.21

#### (十五) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
定期存款利息	373,750.00	-	373,750.00	-	-	-
合 计	20,373,750.00	-	20,373,750.00	-	-	-

#### (十六) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	48,000,000.00	53,500,000.00
保证、质押借款	4,000,000.00	-
未到期应付利息	152,820.56	68,294.72
合 计	52,152,820.56	53,568,294.72

#### (十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	50,688,095.39	8,893,898.43
1-2 年	1,890,715.84	1,044,399.20
2-3 年	276,600.88	1,727,662.39
3-4 年	920,582.39	1,520,133.65
4-5 年	944,138.56	1,226,289.05
5 年以上	1,259,881.42	156,228.40
合 计	55,980,014.48	14,568,611.12

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
西藏屹峰建筑劳务有限公司	693,192.00	合同执行中

## (十八) 合同负债

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,301,994.42	1,929,250.97
1-2 年	1,929,250.97	-
合 计	4,231,245.39	1,929,250.97

## (十九) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,121,474.35	16,441,481.85	16,910,861.60	1,652,094.60
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,627,274.00	1,627,274.00	-
合 计	2,121,474.35	18,068,755.85	18,538,135.60	1,652,094.60

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,121,474.35	14,882,964.03	15,352,343.78	1,652,094.60
(2) 职工福利费	-	101,772.15	101,772.15	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 社会保险费	-	986,226.67	986,226.67	-
其中：医疗保险费	-	887,604.00	887,604.00	-
工伤保险费	-	19,724.54	19,724.54	-
生育保险费	-	78,898.13	78,898.13	-
(4) 住房公积金	-	470,519.00	470,519.00	-
小 计	2,121,474.35	16,441,481.85	16,910,861.60	1,652,094.60

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,577,962.66	1,577,962.66	-
(2) 失业保险费	-	49,311.34	49,311.34	-
小 计	-	1,627,274.00	1,627,274.00	-

## (二十) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	18,385,201.96	13,521,131.14
城市维护建设税	210,139.71	175,379.75
增值税	101,173.76	93,340.14
教育费附加	90,059.89	75,162.76
代扣代缴个人所得税	61,801.26	71,317.51
地方教育附加	60,039.91	50,108.50
合 计	18,908,416.49	13,986,439.80

## (二十一) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,437,091.41	2,224,035.74

项 目	期末数	期初数
合 计	1,437,091.41	2,224,035.74

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	607,581.00	707,581.00
代垫款项	402,698.87	308,945.27
往来款	365,298.57	295,684.79
房租	57,283.02	911,824.68
其他	4,229.95	-
小 计	1,437,091.41	2,224,035.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (二十二) 其他流动负债

### 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	27,971,807.16	20,127,252.72
暂估销项税	84,982.81	250,802.63
合 计	28,056,789.97	20,378,055.35

## (二十三) 股本

### 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	58,055,555.00	-	-	-	-	-	58,055,555.00

## (二十四) 资本公积

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,122,206.74	-	-	17,122,206.74

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	669,400.00	-	-	669,400.00
合 计	17,791,606.74	-	-	17,791,606.74

## (二十五) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,111,695.64	2,180,315.75	-	21,292,011.39

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本公司法定盈余公积根据母公司当期净利润 10%提取。

## (二十六) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	173,876,067.07	154,490,496.90
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	173,876,067.07	154,490,496.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,335,435.26	21,465,677.17
减：提取法定盈余公积	2,180,315.75	2,080,107.00
期末未分配利润	193,031,186.58	173,876,067.07

## (二十七) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	192,743,905.01	124,344,205.74	186,713,586.89	122,667,111.85

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

#### 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设计、运维服务	47,351,238.60	31,618,118.95	57,605,967.81	26,901,312.92

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
工程服务	135,294,211.56	83,610,200.38	93,517,460.74	62,971,754.42
商品销售	10,098,454.85	9,115,886.41	35,590,158.34	32,794,044.51
小计	192,743,905.01	124,344,205.74	186,713,586.89	122,667,111.85

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	112,569,215.14	58.40%

### (二十八) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	114,613.55	54,040.05
教育费附加	49,085.77	23,444.72
印花税	42,934.20	97,476.10
地方教育附加	32,723.84	15,629.84
车船税	11,340.00	13,260.00
合计	250,697.36	203,850.71

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十九) 销售费用

项目	本期数	上年数
业务招待费	1,134,567.92	908,046.70
职工薪酬	1,073,365.36	2,510,287.05
服务费	424,233.05	763,916.19
办公费	297,494.87	225,384.48
差旅交通费	254,311.43	515,066.95
折旧费	109,000.60	124,085.99
其他	2,492.28	5,753.91
合计	3,295,465.51	5,052,541.27

**(三十) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,638,573.47	1,751,396.37
折旧摊销	1,106,746.26	1,241,271.00
服务费	1,014,228.15	960,206.35
差旅交通费	215,223.87	257,829.02
办公费	191,153.67	174,872.30
咨询顾问审计费	169,811.32	48,085.88
租赁费	124,201.74	35,548.43
其他	349,370.26	376,239.04
合 计	4,809,308.74	4,845,448.39

**(三十一) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,415,381.39	5,200,478.97
咨询服务费	1,394,588.78	2,759,590.33
直接材料费	1,765,659.27	575,946.85
其他	48,029.38	55,357.93
合 计	8,623,658.82	8,591,374.08

**(三十二) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,881,006.17	2,137,089.85
其中：租赁负债利息费用	1,193.24	41,378.86
减：利息收入	105,521.80	42,061.25
手续费支出	12,412.93	100,714.93
合 计	2,787,897.30	2,195,743.53

### (三十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	602,500.00	1,322,100.00	与收益相关	602,500.00
个税手续费	8,130.17	9,858.25	-	8,130.17
合 计	610,630.17	1,331,958.25		610,630.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十四) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,096,099.56	1,314,462.95
权益法核算的长期股权投资收益	683,886.21	2,618,477.19
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	373,750.00	-
票据终止确认收益	-	-33,769.13
合 计	2,153,735.77	3,899,171.01

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
天赋智能科技研究院（南京）有限公司	683,886.21	2,618,477.19	本期利润较上期有所减少

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十五) 公允价值变动收益

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,347,141.47	-730,430.74

### (三十六) 信用减值损失

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-25,951,473.10	-21,645,714.87

项 目	本期数	上年数
其他应收款坏账损失	233,431.37	-2,003,058.07
合 计	-25,718,041.73	-23,648,772.94

### (三十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-754,147.29	-600,820.24

### (三十八) 资产处置收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-154.70	-	-154.70
其中：固定资产	-154.70	-	-154.70

### (三十九) 营业外收入

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	11,283.70	16,290.00	11,283.70
其他	8.07	-	8.07
合 计	11,291.77	16,290.00	11,291.77

### (四十) 营业外支出

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	700.00	-	700.00
赔偿金、违约金	-	157,542.62	-
其他	-	16.98	-
合 计	700.00	157,559.60	700.00

## (四十一) 所得税费用

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,743,099.44	4,605,683.17
递延所得税费用	-4,490,381.44	-2,804,007.54
合 计	2,252,718.00	1,801,675.63

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	23,588,144.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,538,221.61
子公司适用不同税率的影响	59,964.42
调整以前期间所得税的影响	219.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,439.24
研发费用加计扣除影响	-1,293,548.82
归属于合营企业及联营企业的损益	-132,582.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4.60
所得税费用	2,252,718.00

## (四十二) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存款利息收入	105,521.80	42,061.25
收到的政府补助	602,500.00	1,322,100.00
其他	8,138.24	9,858.25
合 计	716,160.04	1,374,019.50

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的经营费用	5,438,874.42	6,872,369.73
支付的往来款	6,614,405.72	2,920,263.37
其他	700.00	275,448.50

项 目	本期数	上年数
合 计	12,053,980.14	10,068,081.60

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回的资金拆借款项	111,594,961.94	65,636,442.05

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的资金拆借款项	88,350,000.00	93,690,500.00
定期存款存出	20,000,000.00	-
合 计	108,350,000.00	93,690,500.00

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	157,406.87	1,185,241.59

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,335,426.06	21,465,677.17
加：资产减值准备	754,147.29	600,820.24
信用减值损失	25,718,041.73	23,648,772.94
固定资产折旧	541,877.40	423,599.83
使用权资产折旧	1,044,324.49	1,157,593.40
无形资产摊销	168,866.99	181,366.82
长期待摊费用摊销	-	-
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)	154.70	-
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)	1,347,141.47	730,430.74
财务费用(收益以“-”号填列)	2,881,006.17	2,137,089.85

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,153,735.77	-3,932,940.14
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,490,381.44	-2,702,898.13
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-101,109.41
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,591,017.70	-7,900,492.59
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-63,485,307.54	-17,046,713.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	43,653,719.25	-17,450,759.88
其他	-11,283.70	-16,290.00
经营活动产生的现金流量净额	23,712,979.40	1,194,147.19
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	19,158,909.68	17,643,768.40
减: 现金的期初余额	17,643,768.40	39,949,004.83
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,515,141.28	-22,305,236.43

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	19,158,909.68	17,643,768.40
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	17,760,944.81	17,174,461.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,397,964.87	469,306.42
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	19,158,909.68	17,643,768.40
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等	-	-

项 目	期末数	期初数
价物		

### 3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

本年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 200,000.00 元。

## (四十四) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
奖励资金	2022 年	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
高新技术企业补贴	2022 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
扩岗补贴	2022 年	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
一次性留工培训补助	2022 年	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
合 计		-			602,500.00

2. 本期收到政府补助602,500.00元。其中：

(1) 根据南京市科学技术局下发的宁科规〔2022〕13号《关于对高新技术企业培育和省认定技术先进型企业给予支持的实施细则》，公司2022年收到南京市科学技术局下发的奖励金400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(2) 根据南京市江北新区产业技术研创园管理办公室下发的宁产研办投协字[2022]238号《南京市江北新区产业技术研创园管理办公室协议书》，公司2022年收到南京市江北新区产业技术研创园管理办公室下高新技术企业补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(3) 根据人力资源和社会保障厅于2022年出具的人社厅发〔2022〕41号《人力资源社会保障部办公厅教育部办公厅财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》，公司2022年收到南京市人力资源和社会保障局下发的扩岗补贴1,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(4) 根据石家庄市人力资源和社会保障局下发的通知，公司2022年收到石家庄市人力资源和社会保障局下发的一次性留工培训补贴1,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
安徽萧泰光伏发电有限公司	2022/5/9	-	100.00	购买
杭州隆能光伏发电有限公司	2022/7/28	-	100.00	购买
江苏阳尔曼新能源科技有限公司	2022/9/22	-	95.00	购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽萧泰光伏发电有限公司		[注 1]	95.68	70.83
杭州隆能光伏发电有限公司		[注 2]	4.57	3.54
江苏阳尔曼新能源科技有限公司		[注 3]	-	-0.02

[注1] 本公司与常州绿之源电力设备有限公司于2022年5月签订的《股权转让合同》，本公司以0元受让常州绿之源电力设备有限公司持有的安徽萧泰光伏发电有限公司100%股权。安徽萧泰光伏发电有限公司于5月9日办妥工商变更登记手续，本公司在2022年5月9日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2022年5月31日确定为购买日，自2022年6月1日起将纳入合并财务报表范围。

[注2] 本公司与季冰于2022年7月签订的《股权转让合同》，本公司以0元受让季冰持有的杭州隆能光伏发电有限公司100%股权。杭州隆能光伏发电有限公司于7月28日办妥工商变更登记手续，本公司在2022年7月28日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2022年7月31日确定为购买日，自2022年8月1日起将纳入合并财务报表范围。

[注3] 本公司之子公司能策新能源江苏有限公司与陈俊、张明贞于2022年9月签订的《股权转让合同》，能策新能源江苏有限公司以0元受让陈俊持有的江苏阳尔曼新能源科技有限公司46%股权，以0元受让张明贞持有的江苏阳尔曼新能源科技有限公司49%股权。江苏阳尔曼新能源科技有限公司于9月22日办妥工商变更登记手续，能策新能源江苏有限公司在2022年9月22日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2022年9月30日确定为购买日，自2022年10月1日起将纳入合并财务报表范围。

### (二) 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公

司)

2022年8月，能拓能源股份有限公司出资设立常州沃尔拓新能源科技有限公司。该公司于2022年8月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，常州沃尔拓新能源科技有限公司尚未实际经营。

2022年7月，能拓能源股份有限公司出资设立宿迁市拓胜新能源科技有限公司。该公司于2022年7月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，宿迁市拓胜新能源科技有限公司尚未实际经营。

2022年7月，能拓能源股份有限公司出资设立嘉兴胜拓新能源科技有限公司。该公司于2022年7月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，嘉兴胜拓新能源科技有限公司尚未实际经营。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
能策新能源江苏有限公司	一级	江苏南京	南京市六合区	咨询服务业	100.00	-	投资设立
江苏能拓电气有限公司	一级	江苏南京	南京市栖霞区	咨询服务业	100.00	-	投资设立
金华能拓新能源科技有限公司	一级	浙江金华	金华市金东区	科技推广和应用服务业	100.00	-	投资设立
常州沃尔拓新能源科技有限公司	一级	江苏常州	常州市溧阳市	科技推广和应用服务业	100.00	-	投资设立
安徽萧泰光伏发电有限公司	一级	安徽宿州	安徽省宿州市	电力、热力生产和供应业	100.00	-	非同一控制下合并
杭州隆能光伏发电有限公司	一级	浙江杭州	浙江省杭州市	电力、热力生产和供应业	100.00	-	非同一控制下合并
宿迁市拓胜新能源科技有限公司	一级	江苏宿迁	宿迁市泗洪县	土木工程建筑业	100.00	-	投资设立
嘉兴胜拓新能源科技有限公司	一级	浙江嘉兴	嘉兴市秀洲区	科技推广和应用服务业	100.00	-	投资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京瑞欧能源有限公司	二级	江苏南京	南京江北新区	电力、热力生产及供应业	-	100.00	投资设立
江苏阳尔曼新能源科技有限公司	二级	江苏宿迁	宿迁市泗洪县	科技推广和应用服务业	-	95.00	非同一控制下合并

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天赋智能科技研究院(南京)有限公司	江苏南京	南京江北新区	专业技术服务业	33.50	-	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业	天赋智能科技研究院(南京)有限公司	天赋智能科技研究院(南京)有限公司
流动资产	39,593,867.64	18,556,130.12
其中：现金和现金等价物	799,527.77	2,442,407.33
非流动资产	1,284,313.03	1,573,903.62
资产合计	40,878,180.67	20,130,033.74
流动负债	26,155,178.21	7,448,482.67
非流动负债	-	-
负债合计	26,155,178.21	7,448,482.67
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	14,723,002.46	12,681,551.07
按持股比例计算的净资产份额	4,932,205.82	4,248,319.61
营业收入	23,459,766.68	16,760,895.85
财务费用	-2,518.46	-2,654.25
所得税费用	-	-
净利润	2,041,451.39	7,698,084.63
综合收益总额	2,041,451.39	7,698,084.63
本期收到的来自联营企业的股利		-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 180 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限在1年之内，本公司管理层认为公司不存在重大的流动风险。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为35.89%(2021年12月31日：28.81%)。

### 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	2,980,096.00	10,027,083.33	-	13,007,179.33
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,980,096.00	10,027,083.33	-	13,007,179.33
其中：理财产品	-	10,027,083.33	-	10,027,083.33
股票	2,980,096.00	-	-	2,980,096.00
(2) 应收款项融资	-	2,166,768.00	-	2,166,768.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,980,096.00</b>	<b>12,193,851.33</b>	<b>-</b>	<b>15,173,947.33</b>

#### (一) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的股票，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

#### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品、用于贴现或背书的应收票据等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为张至栋、毛玲、张天伦，三人直接持有本公司 77.5120%股权，通过南京卓源股权投资企业（有限合伙）持有本公司 4.7833%股份，通过南京卓智股权投资企业（有限合伙）持有本公司 10.4609%股份，通过南京卓为科技企业（有限合伙）持有本公司 3.3080%股份，合计持有公司 96.0641%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七（二）“在合营安排或联营企业中的权益”。4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
季冰	本公司之监事
聂其周	本公司之监事
王飞	本公司之监事
吴微	本公司之董事会秘书

### (二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张至栋	本公司	10,000,000.00	2022/1/21	2023/1/19	否
张至栋、毛玲	本公司	10,000,000.00	2022/7/8	2023/6/6	否
张至栋、毛玲	本公司	10,000,000.00	2022/6/23	2023/6/12	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张至栋	本公司	8,000,000.00	2022/9/15	2023/4/14	否
张至栋、毛玲[注1]	本公司	5,800,000.00	2022/6/17	2023/6/6	否
张至栋、毛玲	本公司	4,200,000.00	2022/6/14	2023/6/8	否

注：该笔借款同时以张至栋、毛玲、张天伦、程网女商品房【宁房权证浦转字第 389716 号】，浦口区汤泉街道假日路 8 号山河水花园福布山 100 幢 1 单元 101 室，土地使用权证号【苏(2021)宁浦不动产证明第 0048613 号】，最高额抵押合同号紫银（鼓公 2）高抵字（2021）第 602-2 号。

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	11
在本公司领取报酬人数	8	9
报酬总额(万元)	177.96	187.37

3. 本公司与季冰的关联交易详见本附注六(一)1“注 2”之说明。

## (三) 关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	季冰	9,911.79	15,632.07
	聂其周	776.04	-
	吴微	41.40	-
	王飞	-	41,726.90

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于 2014 年 12 月 8 日成立子公司江苏能拓电气有限公司，注册资本为 10,000.00 万元。本公司出资 10,000.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2034 年 11 月 01 日。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权尚未实际出资。

本公司于 2014 年 8 月 11 日成立子公司能策新能源江苏有限公司，注册资本为 10,000.00 万元。本公司出资 10,000.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2044 年 8 月 06 日。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权尚未实际出资。

本公司于 2021 年 9 月 13 日成立子公司金华能拓新能源科技有限公司，注册资本为 50.00 万元。本公司出资 50.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2030 年 9 月 01 日。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司实际出资 10.00 万元。

本公司之子公司能策新能源江苏有限公司于 2020 年 11 月 2 日成立子公司南京瑞欧能源有限公司，注册资本为 1,000.00 万元。能策新能源江苏有限公司出资 10,000.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2070 年 12 月 31 日。截止 2022 年 12 月 31 日，能策新能源江苏有限公司实际出资 15,000.00 元。

本公司于 2022 年 8 月 9 日成立子公司常州沃尔拓新能源科技有限公司，注册资本为 500.00 万元。本公司出资 500.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2040 年 12 月 31 日。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权尚未实际出资。

本公司于 2022 年 7 月 12 日成立子公司宿迁市拓胜新能源科技有限公司，注册资本为 500.00 万元。本公司出资 500.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2052 年 7 月 11 日。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权尚未实际出资。

本公司于 2022 年 7 月 5 日成立子公司嘉兴胜拓新能源科技有限公司，注册资本为 500.00 万元。本公司出资 500.00 万元，持有该公司 100.00% 股权。章程规定承诺的出资期限为 2060 年 7 月 04 日。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权尚未实际出资。

## 2. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	紫金信托有 限 责任公司	知识产权	-	-	400.00	2023/4/8

## (二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## 租赁

作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,193.24

### (3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	124,201.74

### (4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	157,406.87

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	195,102,759.16
1-2 年	99,617,689.52
2-3 年	40,448,315.66
3-4 年	40,730,647.11
4-5 年	37,433,187.81
5 年以上	4,236,053.20
账面余额小计	417,568,652.46
减：坏账准备	81,583,144.75

账 龄	期末数
账面价值合计	335,985,507.71

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	417,568,652.46	100.00	81,583,144.75	19.54	335,985,507.71
合 计	417,568,652.46	100.00	81,583,144.75	19.54	335,985,507.71

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	326,507,790.90	100.00	53,762,577.52	16.47	272,745,213.38
合 计	326,507,790.90	100.00	53,762,577.52	16.47	272,745,213.38

## 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,427,045.88	-	-
账龄组合	402,141,606.58	81,583,144.75	20.29
小计	417,568,652.46	81,583,144.75	19.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	179,675,713.28	8,983,785.66	5.00
1-2 年	99,617,689.52	9,961,768.95	10.00
2-3 年	40,448,315.66	8,089,663.13	20.00
3-4 年	40,730,647.11	20,365,323.56	50.00
4-5 年	37,433,187.81	29,946,550.25	80.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	4,236,053.20	4,236,053.20	100.00
小计	402,141,606.58	81,583,144.75	20.29

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-1,885,135.35	1,885,135.35	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,762,577.52	27,820,567.23	-	-	-	81,583,144.75
小计	53,762,577.52	25,935,431.88	1,885,135.35	-	-	81,583,144.75

##### (2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
南京凯源电力安装工程有限公司	客户回款	银行存款	账龄较长, 预计无法收回	1,885,135.35	1,885,135.35

#### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	53,108,197.43	1年以内	12.72	2,655,409.87
第二名	28,029,539.53	1-2年	6.71	2,802,953.95
第三名	25,650,000.00	1年以内	6.14	1,282,500.00
第四名	23,081,963.18	注1	5.53	1,888,742.49
第五名	20,872,518.82	注2	5.00	16,541,563.88
小计	150,742,218.96	-	36.10	25,171,170.19

注1: 1年以内为8,729,918.00元, 1-2年14,309,440.00元, 3-4年42,605.18元。

注2: 3-4年521,503.93元, 4-5年20,351,014.89元。

#### 6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
安徽萧泰光伏发电有限公司	母子公司	10,408,378.85	2.49
杭州隆能光伏发电有限公司	母子公司	3,567,476.73	0.85
金华能拓新能源科技有限公司	母子公司	1,451,190.30	0.35
小计		15,427,045.88	3.69

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	17,440,039.33	2,413,348.42	15,026,690.91	34,881,979.60	2,640,468.06	32,241,511.54
合 计	17,440,039.33	2,413,348.42	15,026,690.91	34,881,979.60	2,640,468.06	32,241,511.54

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	5,899,214.96
1-2 年	8,965,979.16
2-3 年	1,329,192.86
3-4 年	239,802.35
4-5 年	849,000.00
5 年以上	156,850.00
账面余额小计	17,440,039.33
减：坏账准备	2,413,348.42
账面价值小计	15,026,690.91

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	7,170,160.37	6,792,321.65
应收暂付款	5,440,000.00	-
资金拆借款	4,809,096.01	28,054,057.95
其他	20,782.95	35,600.00
账面余额小计	17,440,039.33	34,881,979.60
减：坏账准备	2,413,348.42	2,640,468.06
账面价值小计	15,026,690.91	32,241,511.54

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,640,468.06	-	-	2,640,468.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-227,119.64	-	-	-227,119.64
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,413,348.42	-	-	2,413,348.42

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	17,440,039.33	2,413,348.42	13.84

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,899,214.96	294,960.75	5.00
1-2 年	8,965,979.16	896,597.92	10.00
2-3 年	1,329,192.86	265,838.57	20.00
3-4 年	239,802.35	119,901.18	50.00
4-5 年	849,000.00	679,200.00	80.00
5 年以上	156,850.00	156,850.00	100.00
小 计	17,440,039.33	2,413,348.42	13.84

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,640,468.06	-227,119.64	-	-	-	2,413,348.42
小计	2,640,468.06	-227,119.64	-	-	-	2,413,348.42

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京今麦澎机电安装工程有限公司	应收暂付款	5,440,000.00	1-2 年	31.19	544,000.00
江苏索杰智能科技有限公司	资金拆借款	3,158,096.01	1 年以内	18.11	157,904.80
苏州宏德电力科技有限公司	资金拆借款	1,651,000.00	1-2 年	9.47	165,100.00
浙江江能建设有限公司	保证金	1,385,131.16	1-2 年	8.69	138,513.12
		130,000.00	2-3 年		26,000.00
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	8.60	75,000.00
小计		13,264,227.17	-	76.06	1,106,517.92

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	200,000.00		200,000.00	-		-
对联营企业投资	6,506,197.19	-	6,506,197.19	5,822,310.98	-	5,822,310.98
小计	6,706,197.19		6,706,197.19	5,822,310.98	-	5,822,310.98

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华能拓新能源科技有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
安徽萧泰光伏发电有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
小计	-	200,000.00		200,000.00		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
天赋智能科技研究院（南京）有限公司	3,350,000.00	5,822,310.98	-	-	683,886.21	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
天赋智能科技研究院（南京）有限公司	-	-	-	-	6,506,197.19	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	205,793,921.23	137,674,800.25	186,713,586.89	124,292,345.52

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

###### (1) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设计、运维服务	47,056,421.94	33,054,252.36	57,605,967.81	28,526,546.59
工程服务	137,146,032.70	85,304,826.74	93,517,460.74	62,971,754.42
商品销售	21,591,466.59	19,315,721.15	35,590,158.34	32,794,044.51
小 计	205,793,921.23	137,674,800.25	186,713,586.89	124,292,345.52

###### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	113,923,767.17	55.36

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,096,099.56	1,314,462.95
权益法核算的长期股权投资收益	683,886.21	2,618,477.19
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	373,750.00	-
票据终止确认收益	-	-33,769.13
合 计	2,153,735.77	3,899,171.01

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
天赋智能科技研究院（南京）有限公司	683,886.21	2,618,477.19	本期利润较上期有所减少

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-154.70	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	602,500.00	-
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	-251,041.91	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,885,135.35	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,591.77	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,130.17	
小 计	2,255,160.68	-

减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	336,901.37	-
非经常性损益净额	1,918,259.31	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,918,259.31	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.33	0.33

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	21,335,435.26
非经常性损益	2	1,918,259.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,417,175.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	268,834,924.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	279,502,642.08
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.63%

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.95%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	21,335,435.26
非经常性损益	2	1,918,259.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,417,175.95
期初股份总数	4	58,055,555.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	58,055,555.00
基本每股收益	13=1/12	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.33

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

能拓能源股份有限公司

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：

董事会秘书办公室