



安耐杰

NEEQ : 839540

浙江安耐杰科技股份有限公司
Zhejiang Energy Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨宝良、主管会计工作负责人陈萍及会计机构负责人（会计主管人员）刘昕迪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，维护合作伙伴、公司及股东合法权益，遵从公司与核心客户关于保密事项的约定，公司在半年报中不予披露期末单项计提坏账准备的应收账款、期末余额前五大应收账款单位名称，相关财务数据按要求如实披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、安耐杰	指	浙江安耐杰科技股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
EMCA	指	中国节能协会节能服务产业委员会
EFGT	指	Efficient Fluid Giving Technology, 流体输送优化技术
EFDT	指	Efficient Fluid Desalination Technology, 高效脱盐水技术
EEUT	指	Efficient Energy Utilization Technology, 用能优化技术
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	浙江安耐杰科技股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	浙江安耐杰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会三者的合称
董事、董事会	指	浙江安耐杰科技股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	浙江安耐杰科技股份有限公司监事、监事会
高级管理人员	指	浙江安耐杰科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
涌浚科技	指	宁波涌浚科技有限公司
钧沛投资	指	杭州钧沛投资合伙企业(有限合伙)
捷翰投资	指	杭州捷翰投资管理合伙企业(有限合伙)
赛伯乐晨星	指	杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江安耐杰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Energy Technology Co., Ltd.		
法定代表人	杨宝良	成立时间	2004 年 9 月 7 日
控股股东	控股股东为（杨宝良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨宝良、杨根凤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究与技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	工业能量系统优化、用能精细化管理技术解决方案的研发、推广和应用。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安耐杰	证券代码	839540
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,460,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李爽	联系地址	浙江省杭州市未来科技城赛银国际广场八号楼五楼
电话	0571-28970058	电子邮箱	ls@zjenergy.com
传真	0571-85124827		
公司办公地址	浙江省杭州市未来科技城赛银国际广场八号楼五楼	邮政编码	310023
公司网址	http://www.zjenergy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330106765474478Y		
注册地址	浙江省杭州市富阳区湖街道富闲路 9 号银湖创新中心 11 号三层 318 室		
注册资本（元）	60,460,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司是处于节能技术推广服务行业（M7514）的节能服务提供商，是国家发改委、财政部首批备案，工信部推荐的节能服务公司。公司拥有 EFGT 流体输送优化技术、EFDT 高效脱盐技术、EEUT 用能优化技术等多项自主知识产权的核心技术，为钢铁、化工、化肥、热电、石化等行业用户提供定制化的工业能量系统优化、用能精细化管理解决方案及技术服务。公司的销售模式为公司营销管理部负责市场及行业信息的搜集与分析，销售部负责建立公司销售管理体系及具体销售工作。报告期内，公司通过销售部独立开发、合作方共同开发、客户方口碑推荐等方式进行技术推广并形成业务机会，建立了覆盖全国的营销网络并确保其有效运行，在有业务机会时，销售部负责洽谈、合同的谈判，在经过招投标/议标等环节后最终签订销售合同。公司收入来源主要有节能服务和节能设备销售两方面。

报告期内，公司持续专注于工业节能服务领域，围绕“提供节水、节电、节汽等综合节能服务，拓展业务模式，成为综合性的工业节能解决方案供应商”的经营目标稳健发展。报告期内，公司经营业绩逐步从新冠疫情的冲击中复苏，得益于国家对实体经济和节能服务产业的扶持，公司业绩整体上呈现稳中有升的发展态势，保持了较强的盈利能力，进一步加大了业务投资力度，总资产、净资产稳定增长，资产负债结构合理，经营状况良好。

未来，公司将在保持稳健经营的同时，抓住节能服务产业发展及工业企业对节能服务需求进一步加强的机遇，加强新产品新应用的工程转化进度，加大产品推广的力度和广度，加快重点工程的投资和建设，保证经营业绩的持续稳定增长。公司将始终围绕工业企业客户的需求，提供节水、节电、节汽等综合节能服务，拓展业务模式，成为综合性的工业节能解决方案供应商。

(二) 行业情况

节能环保产业是一个应时代需求而生的新兴产业，以有效缓解我国经济社会发展所面临的资源、环境瓶颈制约为目标，力促产业结构升级和经济发展方式转变。中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年(2021-2025年)规划纲要提出加快发展方式绿色转型，坚持节能优先方针，深化工业、建筑、交通等领域和公共机构节能，实施能量系统优化、节能技术改造等重点工程；实施国家节水行动，建立水资源刚性约束制度，强化农业节水增效、工业节水减排和城镇节水降损，鼓励再生水利用，单位 GDP 用水量下降 16%左右。

随着碳达峰、碳中和成为全社会关注的热点，节能既是我国能源发展战略的核心内容，也是我国实

现“碳中和”目标最重要的抓手，“1+N”的双碳顶层设计规划”为节能服务产业注入了新的强大驱动力。节能服务行业作为节能环保产业的重要组成部分，国家各相关部门先后制定了若干政策措施以鼓励节能服务行业的发展。《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》要求，通过推广节能环保产品，有效拉动消费需求，通过增强工程技术能力，拉动节能环保社会投资增长，有力支撑传统产业改造升级和经济发展方式加快转变；《工业节能诊断服务行动计划》要求，遵循企业自愿的原则，按照制造业高质量发展和“放管服”改革要求，在持续加强企业能源消费管理、加大节能监察力度的基础上，不断强化节能服务工作，完善市场化机制；《中国制造 2025》指出，加强节能环保技术、工艺、装备推广应用，全面推行清洁生产，发展循环经济，提高资源回收利用效率，构建绿色制造体系，走生态文明的发展道路。工业企业作为高载能行业，消耗能源约占我国全部消耗能源的 70%，工业节能领域的市场空间和发展潜力极为巨大。

截止到 2022 年底，全国从事节能服务业务的企业数量达到 11835 家，同比增速达 35.6%；从业人员达到 88.6 万人，节能服务产业总产值 5110 亿元，同比下降了 15.8%，企业盈利水平出现下降。2022 年合同能源管理项目投资超预期，年新增 1654.1 亿元，同比增速达 9.5%，形成年节能能力 4647 万吨标准煤，相当于减排 11432 万吨二氧化碳。节能服务产业作为支撑“双碳”目标实现的重要产业，迈出了转型升级的坚实步伐，奠定了“十四五”的良好开端。节能服务产业仍处于重要战略机遇期，节能服务公司当只争朝夕，力求发展。同时，技术和服务创新能力进一步提高，产业结构进一步优化，企业竞争力明显提升。培育出一批区域领先、行业领先及国际领先企业。

报告期内，新冠疫情的冲击使得宏观经济增速放缓，工业企业的经营压力激增，企业对节能服务的内在需求进一步增加。同时，新冠疫情持续使得工业企业生产负荷不满，从而导致企业能耗指标上升；后疫情时代企业产能恢复，经营压力增加，进一步催生企业节能服务的需求。对业内企业来说，如何把握历史机遇、夯实自身积累和优势，成为未来持续发展的关键所在。本公司提供的节能技术服务，帮助企业实现节能降耗，实现二氧化碳减排，助力国家“碳达峰”、“碳中和”战略落地。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.“专精特新”认定：根据《浙江省经济和信息化厅关于公布 2022 年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的通知》（浙经信企业（2023）23 号），浙江安耐杰科技股份有限公司被认定为 2022 年度浙江省专精特新中小企业，有效期为三年，自 2022 年 12 月起算。</p> <p>2.高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火</p>

	<p>(2016) 32 号), 2020 年公司第三次 (重新认定) 通过高新技术企业认定, 于 2020 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》, 证书编号: GR20233004671, 有效期三年。</p> <p>3.科技型中小企业: 依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政(2017)115 号), 公司于 2021 年 4 月 16 日通过 2021 年第 2 批国家科技型中小企业备案, 入库登记编号: 20213301110C001451。</p> <p>4.省级高新技术企业研发开发中心: 根据浙科发条[2016]225 号文件, 我司于 2016 年 12 月获浙江省科学厅认定为省级高新技术企业研究开发中心。</p> <p>5.创新型中小企业: 根据《浙江省经济和信息化厅关于公布 2022 年度浙江省创新型中小企业名单的通知》(浙经信企业(2023)11 号), 公司被认定为 2022 年度浙江省创新型中小企业, 有效期为三年, 自 2022 年 12 月起算。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,720,159.17	40,388,192.15	10.73%
毛利率%	53.53%	51.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,964,152.83	11,002,863.98	8.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,473,025.82	9,505,505.08	20.70%
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)	4.47%	4.67%	-
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)	4.28%	4.03%	-
基本每股收益	0.20	0.18	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	332,755,826.09	342,038,984.49	-2.71%
负债总计	64,942,309.42	80,143,620.65	-18.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,813,516.67	261,895,363.84	2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.43	4.33	2.31%
资产负债率% (母公司)	19.85%	23.80%	-
资产负债率% (合并)	19.52%	23.43%	-
流动比率	2.06	1.98	-
利息保障倍数	126.21	96.13	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,672,779.53	6,700,612.59	-15.34%
应收账款周转率	0.87	0.93	-
存货周转率	1.34	1.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.71%	3.65%	-

营业收入增长率%	10.73%	8.64%	-
净利润增长率%	8.74%	1.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,070,079.59	3.33%	25,875,832.66	7.57%	-57.22%
应收票据	21,691,463.48	6.52%	21,994,859.95	6.43%	-1.38%
应收账款	47,825,889.74	14.37%	54,404,874.61	15.91%	-12.09%
交易性金融资产	25,038,407.40	7.52%	26,000,001.00	7.60%	-3.70%
应收款项融资	6,387,404.46	1.92%	17,341,820.00	5.07%	-63.17%
预付账款	321,344.81	0.10%	228,489.91	0.07%	40.64%
其他应收款	1,075,598.48	0.32%	884,713.22	0.26%	21.58%
存货	19,495,496.82	5.86%	11,425,755.52	3.34%	70.63%
合同资产	327,756.65	0.10%	509,919.15	0.15%	-35.72%
固定资产	69,810,472.89	20.98%	69,859,850.98	20.42%	-0.07%
在建工程	111,338,889.06	33.46%	94,973,813.91	27.77%	17.23%
其他流动资产	660,483.38	0.20%	-	0.00%	100%
应付票据	2,331,811.00	0.70%	11,488,860.50	3.36%	-79.70%
应付账款	18,536,760.55	5.57%	28,560,461.33	8.35%	-35.10%
合同负债	16,265,199.47	4.89%	7,445,700.76	2.18%	118.45%
应付职工薪酬	946,374.53	0.28%	2,967,251.34	0.87%	-68.11%
应交税费	661,836.96	0.20%	2,323,237.94	0.68%	-71.51%
其他应付款	386,888.98	0.12%	1,133,957.68	0.33%	-65.88%

项目重大变动原因：

1、 货币资金

报告期末，货币资金占总资产比重 3.33%，较上年期末减少 57.22%。主要系报告期内购建固定资产投入增加以及支付现金股利所致。

2、 应收款项融资

报告期末，应收款项融资占总资产比重 1.92%，较上年期末减少 63.17%。主要系报告期末应收票据金额减少，信用较高的大型商业银行承兑汇票减少所致。

3、 预付账款

报告期末，预付账款占总资产比重 0.10%，较上年期末增加 40.64%。主要系报告期末节能产品销售业务增加，预付材料款增加所致。

4、存货

报告期末，存货占总资产比重 5.86%，较上年期末增加 70.63%。主要系报告期内储备原材料和在产品增加所致。

5、合同资产

报告期末，合同资产占总资产比重 0.10%，较上年期末减少 35.72%。主要系报告期末应收一年内到期的质保金减少所致。

6、其他流动资产

报告期末，其他流动资产占总资产比重 0.20%。主要系报告期末增值税进项税额留抵增加所致。

7、应付票据

报告期末，应付票据占总资产比例 0.70%，较上年期末减少 79.70%。主要系报告期内以开具银行承兑汇票结算支付货款减少所致。

8、应付账款

报告期末，应付账款占总资产比例 5.57%，较上年期末减少 35.10%。主要系报告期内应付设备款、安装维护费等减少所致。

9、合同负债

报告期末，合同负债占总资产比重 4.89%，较上年期末增加 118.45%。主要系报告期末预收货款增加所致。

10、应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬占总资产比例 0.28%，较上年期末减少 68.11%。主要系报告期末应付职工薪酬-奖金减少所致。

11、应交税费

报告期末，应交税费占总资产比例 0.20%，较上年期末减少 71.51%。主要系报告期末应交企业所得税、应交个人所得税、应交房产税、应交土地使用税减少所致。

12、其他应付款

报告期末，其他应付款占总资产比例 0.12%，较上年期末减少 65.88%。主要系报告期末应付垫付报销款减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	44,720,159.17	-	40,388,192.15	-	10.73%
营业成本	20,782,809.88	46.47%	19,681,834.94	48.73%	5.59%
毛利率	53.53%	-	51.27%	-	-
税金及附加	24,072.97	0.05%	31,753.02	0.08%	-24.19%
销售费用	3,749,401.53	8.38%	2,848,987.63	7.05%	31.60%
财务费用	109,764.19	0.25%	176,302.50	0.44%	-37.74%
其他收益	307,434.80	0.69%	1,286,909.24	3.19%	-76.11%
信用减值损失	372,650.85	0.83%	-2,558.35	-0.01%	-14,666.06%
资产减值损失	-133,642.50	-0.30%	-22,999.82	-0.06%	481.06%
资产处置收益	36,116.59	0.08%	-	0.00%	100%
所得税费用	337,024.39	0.75%	177,487.53	0.44%	89.89%

项目重大变动原因：

1、销售费用

报告期内，报告期内，销售费用较上年同期增加 31.60%，主要系报告期内销售人员差旅费和职工薪酬增加所致。

2、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期减少 37.74%，主要系报告期内利息支出减少所致。

3、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期减少 76.11%，主要系报告期内科技项目及专项补助较上期减少所致。

4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 14,666.06%，主要系公司持续加强客户管理和应收账款催收工作，应收账款余额持续下降，坏账损失减少所致。

5、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期增加 481.06%，主要系报告期内其他非流动资产-合同资产计提资产减值损失增加所致。

6、资产处置收益

报告期内，资产处置收益占营业收入比重 0.08%，主要系报告期内转让和置换固定资产-车辆所致。

7、所得税费用

报告期内，所得税费用较上年同期增加 89.89%，主要系报告期内利润总额增加及节能产品销售利润增加所致。

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	44,720,159.17	40,388,192.15	10.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,782,809.88	19,681,834.94	5.59%
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
合同能源管理	35,393,265.02	15,813,363.84	55.32%	6.45%	-1.23%	3.48%
节能产品销售	9,326,894.15	4,969,446.04	46.72%	30.62%	35.37%	-1.87%
小计	44,720,159.17	20,782,809.88	53.53%	10.73%	5.59%	2.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入包含合同能源管理业务收入与产品销售业务收入，主营业务收入金额为 44,720,159.17 元，相匹配的成本为 20,782,809.88 元，与上年同期相比，主营业务收入增加 10.73%，主营业务成本增加 5.59%；合同能源管理业务收入为 35,393,265.02 元，较上年同期增加 6.45%，节能产品销售收入 9,326,894.15 元，较上年同期增加 30.62%。主要前期受疫情影响在执行项目工程进度滞后，本期陆续验收所致。

（三） 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	5,672,779.53	6,700,612.59	-15.34%
投资活动产生的现金流量净额	-11,165,814.13	-27,133,954.59	58.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,044,248.27	3,674,918.37	-264.47%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 5,672,779.53 元，较上年同期变动-15.34%，主要系：1) 购买商品、接受劳务支付的现金增加；2) 支付职工薪酬及支付税费较上期增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-11,165,814.13 元，较上年同期变动 58.85%，主要系报告期内，购买理财产品净赎回金额较上期减少 1,596 万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-6,044,248.27 元，较上年同期变动-264.47%，主要系偿还银行短期借款 990 万所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波涌浚科技有限公司	控股子公司	节能技术服务	10,000,000.00	9,749,165.55	9,721,151.04	461,108.48	427,166.18
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	控股子公司	科技服务	1,000,000.00	37,976.36	35,756.17	38,400.00	35,756.17

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。同时，公司始终以节能是我们的责任为公司使命，用创新的技术服务客户。

所实施的项目在降低工业企业能耗的同时，减少了二氧化硫、二氧化碳和烟尘灰渣等污染物的排放，减少了环境污染和温室效应，积极响应稳增长、调结构、惠民生的国家政策。今后公司将一如既往把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，依法纳税，和社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、国家政策调整的风险	当前国家鼓励节能行业，支持行业内公司以合同能源管理为模式开展业务。国家对参与节能改造及符合要求的合同能源管理项目进行奖励及税收优惠。若政策发生调整，将影响到公司的发展速度和税负成本，这将对公司的业务发展及盈利能力带来不利影响。
二、下游行业发生波动的风险	公司的客户群体主要为钢铁、化工、热电及石化等行业内企业，客户所属行业范围较广，大部分企业属于高耗能工业企业。因此，客户所属行业的自身周期性及产业变化将影响到公司的发展速度及规模，从而影响到公司的利益。若下游行业面临产能过剩或结构性调整，以及受到宏观经济影响，将一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。
三、市场竞争加剧的风险	本公司作为节能服务企业，对行业上游需要整合各类软硬件设备、节能机电装备、工程施工方等;对行业下游则针对不同客户提出的具体要求及应用领域，设计出达到客户要求的一整套解决方案。公司虽然是行业内拥有较强技术和品牌优势的公司,但随着更多的大型企业进军节能行业以及竞争对手的技术及服务的提升,若公司不能保持自身技术优势、市场拓展能力及综合服务能力的领先优势，则其竞争能力将有可能被削弱,从而对公司未来业务的发展产生不利影响。
四、应收账款无法回收的风险	公司报告期内应收账款余额较大，报告期末应收账款账面价值 47,825,889.74 元，占资产总额的 14.37%,应收账款周转率 0.87。虽然公司下游客户多为大型民企、国有企业/集团等质地优良的客户,且报告期内应收账款余额已经得到一定控制,但应收账款绝对金额较大,如果上述应收账款无法收回将会产生较大金额的坏账损失,将对公司经营业绩产生不利影响。
五、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为杨宝良、杨根凤夫妇,二人合计直接及间接持有公司 79.00%的股权。若其利用实际控制人的特殊地位,通过行

	使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	665,875	0	665,875	0.25%

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

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2016年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	资金占用承诺	防止大股东及关联方占用资金的承诺	正在履行中
其他股东	2016年11月16日	-	挂牌	资金占用承诺	防止大股东及关联方占用资金的承诺	正在履行中
董监高	2016年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
其他	2016年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	3,760,000.00	1.13%	系票据池质押
总计	-	-	3,760,000.00	1.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收票据系票据池质押，质押金额占总资产比例较小，不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	26,921,238	44.53%	-	26,921,238	44.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,953,338	18.12%	-	10,953,338	18.12%
	董事、监事、高管	226,450	0.37%	-	226,450	0.37%
	核心员工	1,330,012	2.20%	20,000	1,310,012	2.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,538,762	55.47%	-	33,538,762	55.47%
	其中：控股股东、实际控制人	32,860,012	54.35%	-	32,860,012	54.35%
	董事、监事、高管	678,750	1.12%	-	678,750	1.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,460,000	-	0	60,460,000	-
普通股股东人数						80

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨宝良	36,219,825	0	36,219,825	59.91%	27,164,869	9,054,956	0	0
2	杨根凤	7,593,525	0	7,593,525	12.56%	5,695,143	1,898,382	0	0
3	钧沛投资	4,954,725	0	4,954,725	8.20%	0	4,954,725	0	0
4	赛伯乐晨星	4,238,475	0	4,238,475	7.01%	0	4,238,475	0	0
5	捷翰投资	2,925,000	0	2,925,000	4.84%	0	2,925,000	0	0
6	杨金庆	1,131,773	0	1,131,773	1.87%	0	1,131,773	0	0
7	俞晓瑜	727,475	0	727,475	1.20%	0	727,475	0	0
8	程日红	375,000	0	375,000	0.62%	281,250	93,750	0	0
9	杨宝伟	195,500	0	195,500	0.32%	0	195,500	0	0
10	杨根英	156,000	0	156,000	0.26%	0	156,000	0	0
合计		58,517,298	-	58,517,298	96.79%	33,141,262	25,376,036	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨宝良与股东杨根凤为夫妻关系；股东杨金庆与股东杨根凤、杨根英为父女关系；公司股东杨宝良与股东杨宝伟、股东捷翰投资中的合伙人杨保东与为兄弟关系；股东杨根凤与股东杨根英为姐妹关系。股东杨宝良同时持有钧沛投资及捷翰投资股权，股东杨宝伟同时持有捷翰投资股权，股东程日红、杨根英同时持有钧沛投资股权。除此之外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
杨宝良	董事长兼总经理	男	1969 年 4 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
杨根凤	董事	女	1976 年 9 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
刘晶晶	董事兼副总经理	男	1981 年 9 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
黄昕	董事	男	1964 年 12 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
张志刚	董事	男	1973 年 1 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
戴维	监事会主席	男	1980 年 6 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
李燕	职工代表监事	女	1981 年 12 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
程日红	监事	女	1979 年 3 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
石瑞清	副总经理	男	1986 年 10 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
陈萍	财务总监	女	1982 年 9 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日
李爽	董事会秘书	女	1985 年 5 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理杨宝良与董事杨根凤为夫妻关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
杨宝良	36,219,825	0	36,219,825	59.91%	0	0
杨根凤	7,593,525	0	7,593,525	12.56%	0	0
刘晶晶	100,000	0	100,000	0.17%	0	0
张志刚	150,000	0	150,000	0.25%	0	0
程日红	375,000	0	375,000	0.62%	0	0
戴维	100,000	0	100,000	0.17%	0	0
李燕	50,100	0	50,100	0.08%	0	0
陈萍	30,000	0	30,000	0.05%	0	0
李爽	100,100	0	100,100	0.17%	0	0
合计	44,718,550	-	44,718,550	73.98%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
财务人员	6	0	0	6
销售人员	12	1	3	10
技术人员	64	10	6	68
员工总计	95	11	9	97

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	24	0	1	23

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工荣宝光因个人原因申请离职。荣宝光先生的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响，公司已完成与其所负责工作的平稳对接。公司对于荣宝光先生任职期间的工作表示衷心感谢。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	11,070,079.59	25,875,832.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	25,038,407.40	26,000,001.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	21,691,463.48	21,994,859.95
应收账款	五（一）4	47,825,889.74	54,404,874.61
应收款项融资	五（一）5	6,387,404.46	17,341,820.00
预付款项	五（一）6	321,344.81	228,489.91
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（一）7	1,075,598.48	884,713.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	19,495,496.82	11,425,755.52
合同资产	五（一）9	327,756.65	509,919.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）10	660,483.38	
流动资产合计		133,893,924.81	158,666,266.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）11	69,810,472.89	69,859,850.98
在建工程	五（一）12	111,338,889.06	94,973,813.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	7,526,902.75	7,608,233.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	2,388,956.01	2,386,210.21
其他非流动资产	五（一）15	7,796,680.57	8,544,610.12
非流动资产合计		198,861,901.28	183,372,718.47
资产总计		332,755,826.09	342,038,984.49
流动负债：			
短期借款	五（一）16	10,000,000.00	9,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）17	2,331,811.00	11,488,860.50
应付账款	五（一）18	18,536,760.55	28,560,461.33
预收款项			
合同负债	五（一）19	16,265,199.47	7,445,700.76
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（一）20	946,374.53	2,967,251.34
应交税费	五（一）21	661,836.96	2,323,237.94
其他应付款	五（一）22	386,888.98	1,133,957.68
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（一）23	15,813,437.93	16,324,151.10
流动负债合计		64,942,309.42	80,143,620.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）14		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		64,942,309.42	80,143,620.65
所有者权益：			
股本	五（一）24	60,460,000.00	60,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	66,056,435.69	66,056,435.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	15,690,681.83	15,690,681.83
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	125,606,399.15	119,688,246.32
归属于母公司所有者权益合计		267,813,516.67	261,895,363.84
少数股东权益			
所有者权益合计		267,813,516.67	261,895,363.84
负债和所有者权益合计		332,755,826.09	342,038,984.49

法定代表人：杨宝良

主管会计工作负责人：陈萍

会计机构负责人：刘昕迪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,986,933.18	17,244,704.96
交易性金融资产		20,838,407.40	26,000,001.00
衍生金融资产			
应收票据		21,206,140.48	21,694,859.95
应收账款	十二（一）1	47,807,459.74	54,028,845.61
应收款项融资		6,387,404.46	17,341,820.00
预付款项		321,344.81	228,489.91
其他应收款	十二（一）2	1,075,598.48	884,713.22
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,495,496.82	11,425,755.52
合同资产		327,756.65	509,919.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		660,483.38	
流动资产合计		124,107,025.40	149,359,109.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,810,472.89	69,859,850.98
在建工程		111,338,889.06	94,973,813.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,526,902.75	7,608,233.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,388,713.51	2,381,262.46
其他非流动资产		7,796,680.57	8,544,610.12
非流动资产合计		202,861,658.78	187,367,770.72
资产总计		326,968,684.18	336,726,880.04
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	9,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,331,811.00	11,488,860.50
应付账款		18,530,537.05	28,554,237.83
预收款项			
合同负债		16,264,899.47	7,445,700.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		946,374.53	2,963,061.98
应交税费		638,125.76	2,315,531.21
其他应付款		386,888.98	1,133,957.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,813,437.93	16,324,151.10
流动负债合计		64,912,074.72	80,125,501.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		64,912,074.72	80,125,501.06
所有者权益：			
股本		60,460,000.00	60,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,056,435.69	66,056,435.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,690,681.83	15,690,681.83
一般风险准备			
未分配利润		119,849,491.94	114,394,261.46
所有者权益合计		262,056,609.46	256,601,378.98
负债和所有者权益合计		326,968,684.18	336,726,880.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		44,720,159.17	40,388,192.15
其中：营业收入	五（二）1	44,720,159.17	40,388,192.15
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,514,458.10	30,930,603.62
其中：营业成本	五（二）1	20,782,809.88	19,681,834.94
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）2	24,072.97	31,753.02
销售费用	五（二）3	3,749,401.53	2,848,987.63
管理费用	五（二）4	3,975,576.38	3,986,270.02
研发费用	五（二）5	4,872,833.15	4,205,455.51
财务费用	五（二）6	109,764.19	176,302.50
其中：利息费用	五（二）6	98,248.27	179,081.63
利息收入	五（二）6	32,273.20	6,592.34
加：其他收益	五（二）7	307,434.80	1,286,909.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	512,916.41	461,411.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	372,650.85	-2,558.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-133,642.50	-22,999.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,116.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,301,177.22	11,180,351.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,301,177.22	11,180,351.51
减：所得税费用	五（二）11	337,024.39	177,487.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,964,152.83	11,002,863.98
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）		11,964,152.83	11,002,863.98
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,964,152.83	11,002,863.98
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,964,152.83	11,002,863.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,964,152.83	11,002,863.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.18

法定代表人：杨宝良

主管会计工作负责人：陈萍

会计机构负责人：刘昕迪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二（二）1	44,220,650.69	39,612,480.85
减：营业成本	十二（二）1	20,696,923.09	19,192,359.44
税金及附加		22,418.25	31,753.02
销售费用		3,749,401.53	2,848,987.63
管理费用		3,967,026.60	3,959,350.41
研发费用	十二（二）2	4,872,833.15	4,205,455.51
财务费用		110,132.99	176,915.78
其中：利息费用		98,248.27	179,081.63
利息收入		31,704.40	5,779.06
加：其他收益		307,434.80	1,286,909.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）3	444,176.68	371,124.50

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		353,829.85	20,945.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,642.50	-22,999.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,116.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,809,830.50	10,853,638.88
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,809,830.50	10,853,638.88
减：所得税费用		308,600.02	179,897.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,501,230.48	10,673,741.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,501,230.48	10,673,741.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,501,230.48	10,673,741.09
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,288,509.62	35,286,534.60
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			588,733.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	627,642.06	2,607,156.83
经营活动现金流入小计		42,916,151.68	38,482,425.03
购买商品、接受劳务支付的现金		18,653,037.98	16,520,589.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,814,382.36	8,226,178.22
支付的各项税费		3,233,056.20	1,535,462.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,542,895.61	5,499,581.53
经营活动现金流出小计		37,243,372.15	31,781,812.44
经营活动产生的现金流量净额		5,672,779.53	6,700,612.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		512,916.41	461,411.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	49,161,593.60	100,650,000.00
投资活动现金流入小计		49,694,510.01	101,111,411.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,660,324.14	12,595,366.50
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	48,200,000.00	115,650,000.00
投资活动现金流出小计		60,860,324.14	128,245,366.50
投资活动产生的现金流量净额		-11,165,814.13	-27,133,954.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,144,248.27	6,225,081.63
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			
筹资活动现金流出小计		16,044,248.27	6,225,081.63
筹资活动产生的现金流量净额		-6,044,248.27	3,674,918.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,537,282.87	-16,758,423.63
加：期初现金及现金等价物余额		22,607,362.46	37,695,863.54
六、期末现金及现金等价物余额		11,070,079.59	20,937,439.91

法定代表人：杨宝良

主管会计工作负责人：陈萍

会计机构负责人：刘昕迪

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,670,237.62	34,381,940.03
收到的税费返还			588,703.93
收到其他与经营活动有关的现金		617,812.97	2,606,343.55
经营活动现金流入小计		42,288,050.59	37,576,987.51
购买商品、接受劳务支付的现金		18,653,037.98	16,475,089.72
支付给职工以及为职工支付的现金		9,803,702.25	8,182,980.72
支付的各项税费		3,201,194.20	1,519,060.01
支付其他与经营活动有关的现金		5,540,615.61	5,497,301.53
经营活动现金流出小计		37,198,550.04	31,674,431.98
经营活动产生的现金流量净额		5,089,500.55	5,902,555.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		444,176.68	371,124.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		44,161,593.60	100,650,000.00
投资活动现金流入小计		44,625,770.28	101,021,124.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,660,324.14	12,595,366.50
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		39,000,000.00	107,700,000.00
投资活动现金流出小计		51,660,324.14	120,295,366.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,034,553.86	-19,274,242.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,144,248.27	6,225,081.63
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		16,044,248.27	6,225,081.63
筹资活动产生的现金流量净额		-6,044,248.27	3,674,918.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,989,301.58	-9,696,768.10
加：期初现金及现金等价物余额		13,976,234.76	30,518,467.14
六、期末现金及现金等价物余额		5,986,933.18	20,821,699.04

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（三十）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

（1）向所有者分配利润的情况

根据公司 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会决议，公司以股本 60,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税），权益分派登记日为 2023 年 6 月 14 日，除权除息日为 2023 年 6 月 15 日。

（二） 财务报表项目附注

浙江安耐杰科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江安耐杰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州安耐杰科技有限公司（以下简称安耐杰有限），安耐杰有限系由自然人杨宝良和杨金庆共同出资组建，于 2004 年 9 月 7 日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，取得注册号 330106000043915 的企业法人营业执照。安耐杰有限以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330106765474478Y 的营业执照，注册资本 6,046.00 万元，股份总数 6,046.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属科技推广和应用服务业。主要经营活动：承接合同能源管理项目和销售节能设备。提供的劳务主要有：节能技术、技术设备、节能设备的技术开发、技术服务、成果转让，承接节能环保工程、节能设备工程、机电设备工程。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 21 日三届五次董事会批准对外报出。

本公司将宁波涌俊科技有限公司、安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资

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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经

显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票、应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50

3 年以上	100	100	100
-------	-----	-----	-----

应收商业承兑汇票账龄按应收账款账龄延续计算。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
EMC 合同能源管理设备	直线法	按合同约定的受益年限		
运输工具	直线法	4-5	5	19.00-23.75
通用设备	直线法	2-5	5	19.00-47.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 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，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- (1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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。

(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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务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或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 合同能源管理业务（ENERGY MANAGEMENT CONTRACT, 简称 EMC）

公司的合同能源管理业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司 EMC 业务一般分为建设、节能服务（受益）、移交三个阶段。建设期本公司不收取价款；节能服务期内，公司按客户确认的节能收益及合同约定的分成比例确认收入；节能服务期满，公司无偿向用能单位移交节能资产的产权。

(2) 销售业务

公司的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。根据合同供货、安装调试完成并经客户验收后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

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

4. 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

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
浙江安耐杰科技股份有限公司	15%
宁波涌浚科技有限公司	20%
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 2020 年公司通过高新技术企业认定,获高新技术企业证书（证书编号 GR202033004671），有效期为 2020 年-2022 年。公司 2023 年已申报重新认定高新技术企业，企业所得税税率暂按 15%。

2. 根据《企业所得税法实施条例》《关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）、《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）和关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号），符合条件的合同能源管理项目所得在该项目自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），宁波涌浚科技有限公司、安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司 2023 年度符合小微企业认定标准，当年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%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

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,676.10	41,474.00
银行存款	11,037,403.49	22,565,888.46
其他货币资金		3,268,470.20
合 计	11,070,079.59	25,875,832.66

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金——银行承兑汇票保证金		3,268,470.20
小 计		3,268,470.20

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	25,038,407.40	26,000,001.00
其中：银行理财投资	25,038,407.40	26,000,001.00
合 计	25,038,407.40	26,000,001.00

(2) 银行理财投资明细

协议方	产品名称	产品类型	期末公允价值	期初公允价值	期限
杭州银行科技支行	“幸福 99”新钱包	非保本浮动收益	11,800,000.00		随存随取
杭州银行富阳支行	丰瑞固收	非保本浮动收益	10,000,000.00		随存随取
杭州银行富阳支行	臻钱包	非保本浮动收益	2,338,407.40		随存随取
杭州银行富阳支行	“添利宝”结构性存款	结构性存款		10,000,000.00	2022/1/6-2023/1/6
农业银行古翠支行	“农银匠心·灵动·30天”	固定收益类（开放式净值型）		6,000,001.00	随存随取
浙商银行城西支行	升鑫赢 C-1 号	固定收益类（开放式净值型）	900,000.00	10,000,000.00	随存随取
小 计			25,038,407.40	26,000,001.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,751,915.98	100.00	60,452.50	0.28	21,691,463.48
其中：银行承兑汇票	20,542,865.98	94.44			20,542,865.98
商业承兑汇票	1,209,050.00	5.56	60,452.50	5.00	1,148,597.50
合 计	21,751,915.98	100.00	60,452.50	0.28	21,691,463.48

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	22,083,121.45	100	88,261.50	0.40	21,994,859.95
其中：银行承兑汇票	20,317,891.45	92.01			20,317,891.45
商业承兑汇票	1,765,230.00	7.99	88,261.50	5.00	1,676,968.50
合 计	22,083,121.45	100	88,261.50	0.40	21,994,859.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	20,542,865.98		
商业承兑汇票组合	1,209,050.00	60,452.50	5.00
小 计	21,751,915.98	60,452.50	0.28

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	88,261.50	-27,809.00						60,452.50
合 计	88,261.50	-27,809.00						60,452.50

(3) 本期无核销应收票据情况。**(4) 期末公司已质押的应收票据情况**

项 目	期末已质押金额[注]
银行承兑汇票	3,760,000.00
小 计	3,760,000.00

[注]公司在杭州银行股份有限公司富阳支行质押应收票据开具银行承兑汇票

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止

	确认金额
银行承兑汇票	15,813,437.93
小 计	15,813,437.93

对于具有较高信用的 15 家大型银行以外银行承兑汇票和商业承兑汇票，其存在到期不获支付的可能，故本公司未将该部分银行承兑汇票已背书或贴现的予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,824,229.44	8.80	3,697,295.00	63.48	2,126,934.44
按组合计提坏账准备	60,397,544.66	91.20	14,698,589.36	24.34	45,698,955.30
合 计	66,221,774.10	100.00	18,395,884.36	27.78	47,825,889.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,824,229.44	7.96	3,697,295.00	63.48	2,126,934.44
按组合计提坏账准备	67,319,682.31	92.04	15,041,742.14	22.34	52,277,940.17
合 计	73,143,911.75	100.00	18,739,037.14	25.62	54,404,874.61

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并单项计提客户一	4,253,868.88	2,126,934.44	50.00	对方资金紧张，目前协商分期收款
合并单项计提客户二	1,325,787.33	1,325,787.33	100.00	对方经营困难，预计无法收回，拟全额计提
合并单项计提客户三	131,805.00	131,805.00	100.00	对方存在大量买卖合同诉讼案件，项目停滞，回款困难
合并单项计提客户四	112,768.23	112,768.23	100.00	对方存在大量买卖纠纷诉讼案件，项目停滞，回款困难
小 计	5,824,229.44	3,697,295.00	63.48	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,934,285.19	2,196,714.26	5.00
1-2 年	4,595,940.85	919,188.17	20.00

2-3 年	569,263.38	284,631.69	50.00
3 年以上	11,298,055.24	11,298,055.24	100.00
小 计	60,397,544.66	14,698,589.36	24.34

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	43,934,285.19
1-2 年	4,595,940.85
2-3 年	4,823,132.26
3 年以上	12,868,415.80
合 计	66,221,774.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,697,295.00							3,697,295.00
按组合计提坏账准备	15,041,742.14	-343,152.78						14,698,589.36
小 计	18,739,037.14	-343,152.78						18,395,884.36

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合并应收账款客户五	10,081,242.40	15.22	879,266.00
合并应收账款客户六	9,440,000.00	14.26	472,000.00
合并应收账款客户一	4,253,868.88	6.42	2,126,934.44
合并应收账款客户七	3,243,539.15	4.90	162,176.96
合并应收账款客户八	2,416,634.57	3.65	2,416,634.57
小 计	29,435,285.00	44.45	6,057,011.97

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	6,387,404.46		17,341,820.00	

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	6,387,404.46		17,341,820.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,261,920.37
小 计	4,261,920.37

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，由于 15 家大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	317,087.31	98.68		317,087.31	211,411.93	84.40		211,411.93
1-2 年					12,820.41	11.71		12,820.41
3 年以上	4,257.50	1.32		4,257.50	4,257.57	3.89		4,257.57
合 计	321,344.81	100.00		321,344.81	228,489.91	100.00		228,489.91

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付账款。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 320,941.5 元，占预付款项期末余额合计数比例为 99.87%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,485,637.48	100.00	410,039.00	27.60	1,075,598.48
合 计	1,485,637.48	100.00	410,039.00	27.60	1,075,598.48

(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(%)	
按组合计提坏账准备	1,296,441.29	100.00	411,728.07	31.76	884,713.22
合 计	1,296,441.29	100.00	411,728.07	31.76	884,713.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,485,637.48	410,039.00	27.60
其中：1年以内	1,029,799.43	51,489.97	5.00
1-2年	46,540.00	9,308.00	20.00
2-3年	120,114.05	60,057.03	50.00
3年以上	289,184.00	289,184.00	100.00
小 计	1,485,637.48	410,039.00	27.60

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初数	27,525.60	72,766.25	311,436.22	411,728.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,327.00	2,327.00		
--转入第三阶段		-24,022.81	24,022.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,291.37	-41,762.44	13,782.00	-1,689.07
期末数	51,489.97	9,308.00	349,241.03	410,039.00

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,325,079.00	1,281,944.00
备用金	160,411.48	14,203.29
应收暂付款	147.00	294.00
合 计	1,485,637.48	1,296,441.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江恒逸工程管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	26.93	20,000.00
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	220,000.00	1 年以内	14.81	11,000.00
浙江镇洋发展股份有限公司	押金保证金	145,650.00	1 年以内	9.80	7,282.50
安阳钢铁股份有限公司	押金保证金	126,334.00	3 年以上	8.50	126,334.00
杭州市富阳区发展和改革委员会	押金保证金	52,875.00	3 年以上	3.56	52,875.00
小 计		944,859.00		63.60	217,491.50

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,719,232.21		6,719,232.21			
在产品	12,776,264.61		12,776,264.61	11,425,755.52		11,425,755.52
合 计	19,495,496.82		19,495,496.82	11,425,755.52		11,425,755.52

9. 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
应收质保金	345,007.00	17,250.35	327,756.65	536,757.00	26,837.85	509,919.15
合 计	345,007.00	17,250.35	327,756.65	536,757.00	26,837.85	509,919.15

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	26,837.85	-9,587.50					17,250.35
小 计	26,837.85	-9,587.50					17,250.35

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	345,007.00	17,250.35	5.00
其中：1 年以内	345,007.00	17,250.35	5.00
小 计	345,007.00	17,250.35	5.00

10. 其他流动资产

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
留抵增值税	660,483.38		660,483.38			
合 计	660,483.38		660,483.38			

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	EMC 合同能源 管理设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	9,952,850.57	144,842,066.92	3,446,767.71	1,176,734.20	159,418,419.40
本期增加金额					
1) 购置			320,460.17	194,174.76	514,634.93
2) 在建工程转入		10,116,477.13			10,116,477.13
本期减少金额					
1) 处置或报废			774,811.37		774,811.37
期末数	9,952,850.57	154,958,544.05	3,767,227.88	1,370,908.96	169,274,720.09
累计折旧					
期初数	2,596,651.33	82,692,843.23	3,161,845.81	1,107,228.05	89,558,568.42
本期增加金额	236,379.96	10,310,771.19	98,531.73	24,807.27	10,670,490.15

1) 计提	236,379.96	10,310,771.19	98,531.73	24,807.27	10,670,490.15
本期减少金额					
1) 处置或报废			764,811.37		764,811.37
期末数	2,833,031.29	93,003,614.42	2,495,566.17	1,132,035.32	99,464,247.20
账面价值					
期末账面价值	7,119,819.28	61,954,929.63	1,271,661.71	238,873.64	69,810,472.89
期初账面价值	7,356,199.24	62,149,223.69	284,921.90	69,506.15	69,859,850.98

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无经营租出固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

12. 在建工程

(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
EMC 合同能源管理项目	42,564,954.31		42,564,954.31	26,419,092.66		26,419,092.66
高效节能循环水系统建设项目	68,773,934.75		68,773,934.75	66,311,418.26		66,311,418.26
工程物资				2,243,302.99		2,243,302.99
合 计	111,338,889.06		111,338,889.06	94,973,813.91		94,973,813.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
EMC 合同能源管理项目		26,419,092.66	26,262,338.78	10,116,477.13		42,564,954.31
高效节能循环水系统建设项目	8,186.30	66,311,418.26	2,462,516.49			68,773,934.75
小 计	8,186.30	92,730,510.92	28,724,855.27	10,116,477.13		111,338,889.06

13. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	8,137,000.00	8,137,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	8,137,000.00	8,137,000.00
累计摊销		
期初数	528,766.75	528,766.75
本期增加金额	81,330.50	81,330.50
期末数	610,097.25	610,097.25
账面价值		
期末账面价值	7,526,902.75	7,526,902.75
期初账面价值	7,608,233.25	7,608,233.25

14. 递延所得税资产

(1) 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
应收账款坏账准备	18,395,884.36	2,759,479.65	18,739,037.14	2,812,834.67
应收票据坏账准备	60,452.50	9,067.88	88,261.50	13,239.23
应收质保金减值准备	329,890.35	49,483.55	196,247.85	29,437.17
合 计	18,786,227.21	2,818,031.08	19,023,546.49	2,855,511.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税前一次性扣除的固定资产	3,128,672.43	469,300.86	3,128,672.43	469,300.86
固定资产加速折旧抵减	-268,171.93	-40,225.79		
合 计	2,860,500.50	429,075.07	3,128,672.43	469,300.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	429,075.07	2,388,956.01	469,300.86	2,386,210.21
递延所得税负债	429,075.07		469,300.86	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	410,039.00	411,728.07
小 计	410,039.00	411,728.07

15.其他非流动资产

(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
长期资产预付款	4,776,120.57		4,776,120.57	5,325,820.12		5,325,820.12
合同资产	3,333,200.00	312,640.00	3,020,560.00	3,388,200.00	169,410.00	3,218,790.00
合 计	8,109,320.57	312,640.00	7,796,680.57	8,714,020.12	169,410.00	8,544,610.12

(2) 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
应收质保金	3,333,200.00	312,640.00	3,020,560.00	3,388,200.00	169,410.00	3,218,790.00
小 计	3,333,200.00	312,640.00	3,020,560.00	3,388,200.00	169,410.00	3,218,790.00

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	169,410.00	143,230.00					312,640.00
小 计	169,410.00	143,230.00					312,640.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,333,200.00	312,640.00	9.38
小 计	3,333,200.00	312,640.00	9.38

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款——本金	10,000,000.00	9,900,000.00
质押借款——应计利息		
合 计	10,000,000.00	9,900,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,331,811.00	11,488,860.50
合 计	2,331,811.00	11,488,860.50

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费	4,060,397.24	7,877,556.89
设备款	4,360,809.06	5,841,597.81
安装维护费	955,118.91	4,803,850.20
工程款	9,156,235.34	9,883,256.43
费用款	4,200.00	154,200.00
合 计	18,536,760.55	28,560,461.33

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	16,265,199.47	7,445,700.76
合 计	16,265,199.47	7,445,700.76

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

20. 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
短期薪酬	2,909,415.26	6,578,807.00	8,600,029.74	888,192.52
离职后福利—设定提存计划	57,836.08	365,461.20	365,115.27	58,182.01
合 计	2,967,251.34	6,944,268.20	8,965,145.01	946,374.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,847,226.76	5,956,354.11	7,973,938.38	829,642.49
职工福利费		126,709.90	126,709.90	0.00
社会保险费	62,188.50	252,559.99	256,198.46	58,550.03
其中：医疗保险费	57,021.12	238,482.89	240,162.89	55,341.12

工伤保险费	5,167.38	14,077.10	16,035.57	3,208.91
住房公积金		239,643.00	239,643.00	0.00
工会经费和职工教育经费		3,540.00	3,540.00	0.00
小 计	2,909,415.26	6,578,807.00	8,600,029.74	888,192.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	55,834.63	352,811.46	352,477.56	56,168.53
失业保险费	2,001.45	12,649.74	12,637.71	2,013.48
小 计	57,836.08	365,461.20	365,115.27	58,182.01

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	147,737.21	1,510,737.36
增值税	461,657.54	522,919.12
代扣代缴个人所得税	15,910.45	113,875.68
房产税	28,053.21	86,325.56
土地使用税		82,980.19
印花税	8,478.55	6,400.03
合 计	661,836.96	2,323,237.94

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	296,888.98	1,043,957.68
押金保证金	90,000.00	90,000.00
合 计	386,888.98	1,133,957.68

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认票据	15,813,437.93	15,356,210.00
待转销项税额		967,941.10
合 计	15,813,437.93	16,324,151.10

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,460,000						60,460,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	66,056,435.69			66,056,435.69
合 计	66,056,435.69			66,056,435.69

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,690,681.83			15,690,681.83
合 计	15,690,681.83			15,690,681.83

27. 未分配利润**(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	119,688,246.32	92,688,720.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,964,152.83	36,636,042.09
减：提取法定盈余公积		3,590,516.48
应付普通股股利	6,046,000.00	6,046,000.00
期末未分配利润	125,606,399.15	119,688,246.32

(2) 其他说明

根据公司 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会决议，公司以股本 60,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税），权益分派登记日为 2023 年 6 月 14 日，除权除息日为 2023 年 6 月 15 日。

(二) 合并利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,720,159.17	20,782,809.88	40,388,192.15	19,681,834.94
合计	44,720,159.17	20,782,809.88	40,388,192.15	19,681,834.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,720,159.17	20,782,809.88	40,388,192.15	19,681,834.94

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**1) 收入按商品或服务类型分解**

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	35,393,265.02	15,813,363.84	33,247,700.12	16,010,734.57
销售商品	9,326,894.15	4,969,446.04	7,140,492.03	3,671,100.37
小计	44,720,159.17	20,782,809.88	40,388,192.15	19,681,834.94

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	9,326,894.15	7,140,492.03
在某一时段内确认收入	35,393,265.02	33,247,700.12
小计	44,720,159.17	40,388,192.15

(3) 履约义务

公司主要业务为合同能源管理和商品销售。合同能源管理项目：项目技改完成后，于节能服务期按双方确认的节能收益及合同约定的分成比例取得无条件收款权；商品销售：设备经客户验收后，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,740,704.73 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
土地使用税	1,122.75	623.75
房产税		18,558.07
印花税	18,589.81	12,571.20
城市维护建设税	2,232.11	
教育费附加	956.61	
地方教育费附加	637.75	
地方水利建设基金	533.94	
合计	24,072.97	31,753.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,490,460.73	1,150,615.18
职工薪酬	1,533,223.10	1,209,002.13
业务招待费	395,489.91	316,151.14
物料消耗	103,305.66	88,742.82
办公费	50,347.06	37,726.61
折旧费	2,199.42	2,199.42
其他	174,375.65	44,550.33
合 计	3,749,401.53	2,848,987.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,422,359.01	2,333,792.63
房租水电费	243,979.13	286,127.05
折旧费	344,089.31	358,368.57
审计咨询费	423,901.97	357,955.30
业务招待费	206,704.61	337,267.25
差旅汽车费	206,960.83	205,364.85
办公费	101,866.02	86,348.78
其他	25,715.50	21,045.59
合 计	3,975,576.38	3,986,270.02

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,746,060.40	2,937,502.80
物料消耗	855,926.48	937,580.44
差旅费	240,247.78	258,599.15
折旧	13,248.19	9,040.50
技术服务费		33,593.45
专利费	17,350.30	29,026.17
办公费		113.00
合 计	4,872,833.15	4,205,455.51

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	98,248.27	179,081.63
减：利息收入	32,273.20	6,592.34
手续费	2,011.90	2,813.21
其他	41,777.22	1,000.00
合 计	109,764.19	176,302.50

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	56,793.05	1,286,909.24	56,793.05
增值税进项税额加计扣除	246,815.42		
个税手续费返还	3,826.33		
合 计	307,434.80	1,286,909.24	56,793.05

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	512,916.41	461,411.91
合 计	512,916.41	461,411.91

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	372,650.85	-2,558.35
合 计	372,650.85	-2,558.35

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-133,642.50	-22,999.82
合 计	-133,642.50	-22,999.82

11. 所得税费用**(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	339,770.19	166,820.39
递延所得税费用	-2,745.80	10,667.14
合 计	337,024.39	177,487.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,301,177.22	11,180,351.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,845,176.58	1,677,052.73
子公司适用不同税率的影响	-49,134.67	-40,839.08
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-895,086.26	-985,903.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,140.98	19,688.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		2,527.69
研发费加计扣除	-690,298.03	-495,039.27
第四季度新增固定资产加计扣除的影响	40,225.79	
所得税费用	337,024.39	177,487.53

(三) 合并现金流量表项目注释**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	62,524.38	1,286,909.24
收回履约、安全等保证金	410,000.00	977,003.00
银行利息收入	28,231.98	6,592.34
其他	126,885.70	336,652.25
合 计	627,642.06	2,607,156.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	2,656,856.34	3,533,965.82
支付承兑、保函保证金	1,953,125.00	533,975.20

支付履约、安全等保证金	451,000.00	1,268,024.80
其他	481,914.27	143,615.71
合 计	5,542,895.61	5,499,581.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	49,161,593.60	100,650,000.00
合 计	49,161,593.60	100,650,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	48,200,000.00	115,650,000.00
合 计	48,200,000.00	115,650,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,964,152.83	11,002,863.98
加：资产减值准备	-239,008.35	25,558.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,670,490.15	10,516,226.97
无形资产摊销	81,330.50	81,330.50
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)	-36,116.59	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	98,248.27	179,081.63
投资损失(收益以“－”号填列)	-512,916.41	-461,411.91
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,745.80	10,667.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-8,069,741.30	-9,124,136.61
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,780,803.68	4,257,103.86

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,061,717.45	-9,786,671.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,672,779.53	6,700,612.59
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,070,079.59	20,937,439.91
减：现金的期初余额	22,607,362.46	37,695,863.54
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	-11,537,282.87	-16,758,423.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,070,079.59	22,607,362.46
其中：库存现金	32,676.10	41,474.00
可随时用于支付的银行存款	11,037,403.49	22,565,888.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,070,079.59	22,607,362.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金——银行承兑汇票保证金		3,268,470.20
小 计		3,268,470.20

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	37,746,001.83	22,520,544.06
其中：支付货款	7,765,113.62	7,979,303.40
支付固定资产等长期资产购置款	29,980,888.21	14,541,240.66

上述金额已在现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”项目、“购买商品、接受劳务支付的现金”及“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目中扣除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	3,760,000.00	为开具银行承兑汇票提供担保
合 计	3,760,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
统计表彰补助	30,000.00	其他收益	根据《关于表彰银湖街道 2022 年度高质量发展先进企业和个人的通报》（银湖党工委〔2023〕12 号）拨入
用工补助	15,000.00	其他收益	根据《杭州市富阳区企业招引首次来富就业外地员工补贴实施细则》
其他	11,793.05	其他收益	
小 计	56,793.05		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 56,793.05 元。

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波涌浚科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	科技推广和应用服务	100.00		设立
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技服务	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 和五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 34.31%(2020 年 12 月 31 日：30.51%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等融资手段。公司自有资金及银行授信满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付票据	2,331,811.00	2,331,811.00	2,331,811.00		
应付账款	18,536,760.55	18,536,760.55	18,536,760.55		
其他应付款	386,888.98	386,888.98	386,888.98		
其他流动负债—票据	15,813,437.93	15,813,437.93	15,813,437.93		
小 计	47,068,898.46	47,068,898.46	47,068,898.46		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,900,000.00	9,901,204.51	9,901,204.51		
应付票据	11,488,860.50	11,488,860.50	11,488,860.50		
应付账款	28,560,461.33	28,560,461.33	28,560,461.33		
其他应付款	1,133,957.68	1,133,957.68	1,133,957.68		
其他流动负债—票据	15,356,210.00	15,356,210.00	15,356,210.00		
小 计	66,439,489.51	66,440,694.02	66,440,694.02		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			25,038,407.40	25,038,407.40
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			25,038,407.40	25,038,407.40
银行理财投资			25,038,407.40	25,038,407.40
2. 应收款项融资			6,387,404.46	6,387,404.46

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财投资：公司持有的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系公司本期购买的银行理财产品，该类产品的期限较短且预期收益率与市场利率水平差异较小，确认成本作为公允价值计量。

应收款项融资：公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产系 15 大银行承兑的银行承兑汇票，公司通过背书转让提前处置银行承兑汇票。该银行承兑汇票期限较短且按票面金额背书转让，确认成本作为公允价值计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为杨宝良、杨根凤夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	993,157.20	975,115.50

十、承诺事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

公司将所有业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 公司作为承租人的租赁

1. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	120,911.82	629,623.83
合 计	120,911.82	629,623.83

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	122,788.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备	5,824,229.44	8.80	3,697,295.00	13.87	2,126,934.44
按组合计提坏账准备	60,378,144.66	91.20	14,697,619.36	24.34	45,680,525.30

单项计提坏账准备	3,697,295.00							3,697,295.00
按组合计提坏账准备	15,021,951.14	-324,331.78						14,697,619.36
小计	18,719,246.14	-324,331.78						18,394,914.36

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
母公司应收账款客户五	10,081,242.40	15.23	879,266.00
母公司应收账款客户六	9,440,000.00	14.26	590,000.00
母公司应收账款客户一	4,253,868.88	6.42	2,126,934.44
母公司应收账款客户七	3,243,539.15	4.90	162,176.96
母公司应收账款客户八	2,416,634.57	3.65	2,416,634.57
小计	29,435,285.00	44.46	6,175,011.97

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,485,637.48	100.00	410,039.00	27.60	1,075,598.48
合计	1,485,637.48	100.00	410,039.00	27.60	1,075,598.48

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,296,441.29	100.00	411,728.07	31.76	884,713.22
合计	1,296,441.29	100.00	411,728.07	31.76	884,713.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,485,637.48	410,039.00	27.60
其中：1 年以内	1,029,799.43	51,489.97	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	46,540.00	9,308.00	20.00
2-3 年	120,114.05	60,057.03	50.00
3 年以上	289,184.00	289,184.00	100.00
小 计	1,485,637.48	410,039.00	27.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,029,799.43
1-2 年	46,540.00
2-3 年	120,114.05
3 年以上	289,184.00
合 计	1,485,637.48

(3) 坏账准备变动情况**1) 明细情况**

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	27,525.60	72,766.25	311,436.22	411,728.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,327.00	2,327.00		
--转入第三阶段		-24,022.81	24,022.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,291.37	-41,762.44	13,782.00	-1,689.07
期末数	51,489.97	9,308.00	349,241.03	410,039.00

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。**(4) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,325,079.00	1,281,944.00
备用金	160,411.48	14,203.29
应收暂付款	147.00	294.00
合 计	1,485,637.48	1,296,441.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江恒逸工程管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	26.93	20,000.00
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	220,000.00	1 年以内	14.81	11,000.00
浙江镇洋发展股份有限公司	押金保证金	145,650.00	1 年以内	9.80	7,282.50
安阳钢铁股份有限公司	往来款	126,334.00	3 年以上	8.50	126,334.00
杭州市富阳区发展和改革局	押金保证金	52,875.00	3 年以上	3.56	52,875.00
小 计		944,859.00		63.60	217,491.50

3. 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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波涌浚科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
小 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,220,650.69	20,696,923.09	39,612,480.85	19,192,359.44
合 计	44,220,650.69	20,696,923.09	39,612,480.85	19,192,359.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,220,650.69	20,696,923.09	39,612,480.85	19,192,359.44

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	34,893,756.54	15,727,477.05	32,471,988.82	15,521,259.07
销售商品	9,326,894.15	4,969,446.04	7,140,492.03	3,671,100.37
小 计	44,220,650.69	20,696,923.09	39,612,480.85	19,192,359.44

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	9,326,894.15	7,140,492.03
在某一时段内确认收入	34,893,756.54	32,471,988.82
小 计	44,220,650.69	39,612,480.85

(3) 履约义务

公司主要业务为合同能源管理和商品销售。合同能源管理项目：项目技改完成后，于节能服务期按双方确认的节能收益及合同约定的分成比例取得无条件收款权；商品销售：设备经客户验收后，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,740,704.73 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,746,060.40	2,937,502.80
物料消耗	855,926.48	920,358.74
差旅费	240,247.78	258,599.15
折旧	13,248.19	9,040.50
技术服务费		50,815.15
专利费	17,350.30	29,026.17
办公费		113.00
合 计	4,872,833.15	4,205,455.51

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	444,176.68	371,124.50
合 计	444,176.68	371,124.50

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,793.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	512,916.41	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
小 计	569,709.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	78,582.45	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	491,127.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	4.47	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.19	0.19

2. 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	A	11,964,152.83
非经常性损益	B	491,127.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,473,025.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	261,895,363.84
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	6,046,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	267,877,440.25
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 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	A	11,964,152.83
非经常性损益	B	491,127.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	11,473,025.82
期初股份总数	D	60,460,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	60,460,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.19

(2) 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。

浙江安耐杰科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,793.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	512,916.41
非经常性损益合计	569,709.46
减：所得税影响数	78,582.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	491,127.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用