

证券代码：871670

证券简称：埃森股份

主办券商：开源证券



埃森股份

NEEQ: 871670

江苏埃森能源股份有限公司

Jiangsu Essen Energy Co., Ltd.



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、公司负责人陈建国、主管会计工作负责人沈玉芬及会计机构负责人（会计主管人员）沈玉芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

（1）苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行审计，并出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告，该报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

（2）针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，拟借助公司收购，分析市场经济因素，选取有广阔市场前景和利益驱动力的产业，合理设置行业中可谋取利益的定价，转变主营业务；持续技术研发和资质申请，在行业内建立良好的商誉，走专业化、深度服务发展方向；加强公司成本费用的管理，降低经营成本，严格落实规章制度，提高工作效率，保证公司高效运营。报告期内，公司主要从事智能物联网操作系统电动车的开发及应用；新能源销售和租赁服务以及医药产品销售等。报告期末，公司实控人对经营范围进行了调整，未来公司业务将涉及光伏设备及元器件制造和销售；光伏发电设备租赁；智能输配电及控制设备销售等。目前，公司已与客户签订了基于屋顶光伏建设的能源管理合同。

公司将集中优势力量，优化战略布局，从长远角度考虑，将有效改善公司的经营情况和资产质量，提高公司的持续经营能力、综合发展能力。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、埃森股份	指	江苏埃森能源股份有限公司
兰桂医疗	指	无锡兰桂医疗股份有限公司
树叶清	指	无锡金和树叶清新材料科技股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	江苏埃森能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏埃森能源股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
《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》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏埃森能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Essen Energy Co., Ltd.		
	JSESE		
法定代表人	陈建国	成立时间	2010 年 8 月 25 日
控股股东	控股股东为陈建国	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈建国，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）-人造板制造（C202）-纤维板制造（C2022）		
主要产品与服务项目	主要从事智能物联网操作系统电动车的开发及应用；新能源销售和租赁服务以及医药产品销售等。		
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	埃森股份	证券代码	871670
挂牌时间	2017 年 7 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	16,400,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	成芳	联系地址	江阴市新桥镇新杨路 7 号
电话	0510-86931888	电子邮箱	chengfang@shuyeqing.cn
传真	0510-86931888		
公司办公地址	江阴市新桥镇新杨路 7 号	邮政编码	214426
公司网址	www.shuyeqing.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200560333890T		
注册地址	江苏省无锡市江阴市新桥镇新杨路 7 号		
注册资本（元）	16,400,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内，公司共实施了 3 次营业执照的变更：

1、2023 年 7 月 6 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，7 月 24 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》。7 月 25 日，公司完成本次

工商变更登记手续及公司章程的备案手续，并取得无锡市行政审批局核发的《营业执照》，变更后的注册地址为：无锡市高浪东路 999 号 A1 栋 5 层 515-518 室。

2、2023 年 11 月 3 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，11 月 21 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司经营范围变更的议案》、《关于修订公司章程的议案》。11 月 27 日，公司完成本次工商变更登记手续及公司章程的备案手续，并取得无锡市行政审批局核发的《营业执照》。

3、2023 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，12 月 5 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》。12 月 11 日，公司完成本次工商变更登记手续及公司章程的备案手续，并取得无锡市行政审批局核发的《营业执照》，变更后的注册地址为：江阴市新桥镇新杨路 7 号。

报告期后，截止报告披露日，公司实施了 1 次营业执照的变更：

1、2024 年 1 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十次会议，1 月 30 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称并修订公司章程的议案》；2024 年 2 月 2 日，召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》。2 月 29 日，公司完成本次工商变更登记手续及公司章程的备案手续，并取得无锡市行政审批局核发的《营业执照》，变更后的公司名称：江苏埃森能源股份有限公司，法定代表人：陈建国。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主要业务为智能物联网操作系统电动车的开发及应用，并形成初步产品投放市场试用，产品主要应用于新能源汽车控制器、电动车控制器、智能物流分拣控制器及二、三轮电动车控制器等技术领域。公司已纳入中国铁塔合格供应商名录，主要客户有铁塔能源有限公司四川分公司、南京分公司等。该技术以全通讯的基础构架，从用户的需求出发，与手机互联，智能调用，实现解锁、导航、音乐、电话等实用功能，让用户主动使用 APP，为车辆的智能化提供强有力的软件、硬件，网络支持，避免软硬件堆砌，实现高性价比智能化。

随着国内外经济下行压力加剧，公司智能物联网操作系统电动车的研发产品试用周期长，且后期验证仍需不断进行研发投入，研发周期加长，使得公司整体的市场投放计划滞后，极大阻碍了公司的经营发展目标。因公司业务持续处于调整期，亏损金额进一步增加，急需在业务上寻求突破以扭转目前经营不利的局面，经前期的考察和 market 分析，2023 年底，公司管理层决定调整业务范围，未来公司的主要业务计划涉及光伏设备及元器件的制造和销售；光伏发电设备租赁；智能输配电及控制设备销售等，截至报告披露日，公司已与个别客户签订了基于屋顶光伏建设项目的能源管理合同，并且合同开展已实现销售收入 128.87 万元（不含税）。

基于上述经营模式，公司现有商业模式，掌握关键资源，具备盈利能力、生产方式、销售模式等可持续发展的因素，保证公司在行业内健康稳定的发展。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	881,128.60	599,548.36	46.97%
毛利率%	10.43%	36.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,724,057.34	-1,525,346.18	-406.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,118,525.94	-1,771,514.29	-358.28%
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)	-119.37%	-13.75%	-

加权平均净资产收益率%(依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)	-125.46%	-15.97%	-
基本每股收益	-0.47	-0.09	-422.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,536,803.77	13,664,115.30	-66.80%
负债总计	1,928,045.43	3,331,299.62	-42.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,608,758.34	10,332,815.68	-74.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.63	-74.60%
资产负债率%(母公司)	42.50%	24.38%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	2.11	3.66	-
利息保障倍数	-266.44	-44.04	-
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	-2,312,404.74	-4,073,036.29	43.23%
应收账款周转率	0.54	0.14	-
存货周转率	0.56	0.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-66.80%	-36.25%	-
营业收入增长率%	46.97%	-93.26%	-
净利润增长率%	-406.38%	-85.46%	-

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	1,578,302.60	34.79%	4,318,825.65	31.61%	-63.46%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	840,117.85	18.52%	2,431,365.04	17.79%	-65.45%
存货	188,936.48	4.16%	2,625,747.52	19.22%	-92.80%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	900,632.13	19.85%	2,515,780.68	18.41%	-64.20%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	209,442.86	4.62%	239,801.42	1.75%	-12.66%

商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	7.32%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付账款	0.00	0.00%	877,650.74	6.42%	-100.00%
应付账款	613,073.05	13.51%	769,287.35	5.63%	-20.31%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合同负债	0.00	0.00%	559,458.56	4.09%	-100.00%
其他应付款	619,728.53	13.66%	377,298.00	2.76%	64.25%
递延收益	245,250.16	5.41%	354,250.12	2.59%	-30.77%
预计负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-14,624,132.07	-322.34%	-6,900,074.73	-50.50%	-111.94%
资产总计	4,536,803.77	100.00%	13,664,115.30	100.00%	-66.80%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 63.46%，主要原因：①报告期内，公司偿还了江苏常熟农村商业银行股份有限公司无锡分行（以下简称“常熟农商行无锡分行”）100 万元的贷款；②还清了关联方的借款 321,330.00 元；③另外，报告期内公司亏损现金流入减少，银行存款用于日常经营支出，存款减少。
- 2、应收账款减少 65.45%，主要原因：报告期内，公司重组木业务应收账款 2,209,280.00 元，因客户公司注销，发律师函给该公司实控人函件被退回，公司申请做了核销处理。
- 3、存货减少 92.80%，主要原因：公司存货库龄普遍已超过 5 年，2022 年与相关公司达成资产转让计划，该计划截止日期为 2023 年 12 月末，受经济环境影响，截止报告期末，只转让了少量的原材料，剩余部分库存商品尚未实施。经公司聘请的会计师事务所审计，此类库存商品的可变现价值较小，出于谨慎性原则，只保留了废品处置价值，因此，存货价值大幅减少。
- 4、固定资产减少 64.20%，主要原因：报告期内，公司将库存的数控激光切割机床等机械设备、电子设备以及其他设备，按照资产转让计划，完成转让出售。
- 5、短期借款减少 100.00%，原因为：报告期内，公司还清了江苏常熟农村商业银行股份有限公司无锡分行（以下简称“常熟农商行无锡分行”）的 100 万元借款。
- 6、预付账款减少 100.00%，原因是报告期内将长期预付账款转到其他应收款科目。
- 7、应付账款减少 20.31%，主要原因：报告期内，公司开展业务量较少，采购应付款也减少。
- 8、合同负债减少 100.00%，主要原因同上。
- 9、其它应付款增加 64.25%，原因是报告期内将长期预收账款转到其他应付款科目。
- 10、递延收益：2023 年期末比 2023 年期初末减少了 108,999.96 元，原因为公司的国际合作项目，（四袋式）静脉注射药物自动配药系统产业化研发政府补助，报告期内计入当期损益的金额。
- 11、未分配利润减少 111.94%，主要是报告期公司经营利润亏损所致。

(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	881,128.60	-	599,548.36	-	46.97%
营业成本	789,204.65	89.57%	382,914.11	63.87%	106.10%
毛利率%	10.43	-	36.13%	-	-
销售费用	83,399.24	9.47%	86,130.64	14.37%	-3.17%
管理费用	2,757,347.51	312.93%	1,973,465.17	329.16%	39.72%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	21,834.66	2.48%	10,794.16	1.80%	102.28%
信用减值损失	-2,527,763.61	-286.88%	82,260.93	13.72%	-3,172.86%
资产减值损失	-2,820,749.22	-320.13%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	437,402.96	49.64%	118,083.29	19.70%	270.42%
投资收益	831.25	0.094%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-42,934.36	-4.87%	28,087.34	4.68%	-252.86%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-7,724,057.34	-876.61%	-1,625,343.66	-271.09%	-375.23%
营业外收入	0.00	0.00%	100,000.97	16.67%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	3.49	0.00058%	-100.00%
净利润	-7,724,057.34	-876.61%	-1,525,346.18	-254.42%	-406.38%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加 46.97%，主要原因：报告期内，公司新增了智能控制系统的新能源产品的销售和租赁业务。

2、营业成本增加 106.10%，主要原因：公司新开展的业务尚处于试用阶段，产品调试仍需投入人工，材料等成本，因此，前期营业成本投入较高。

3、管理费用较上年同期增加了 39.72%。主要原因：（1）报告期内，公司因业务开展需要，搬迁至无锡国家传感信息中心，新增办公场地装修费 404,423.76 元；（2）公司委托开展的智能物联网操作系统电动车的开发及应用项目，因项目推广未达预期目标，研发周期延长等不可抗力原因无法按原计划执行，与委托方终止业务关系，已产生的技术开发费用 518,867.91 元归集到管理费用。

4、财务费用较上年同期增加 102.28%，主要原因：报告期内，公司募集资金余额减少，利息收入也相应减少。

5、信用减值损失较上年同期减少 3,172.86%，主要原因为：报告期内，公司应收账款 2,209,280.00 元，因客户公司注销，发律师函给该公司实控人函件被退回，公司申请做了核销处理。

6、资产减值损失较上年同期增加 100%，原因为：报告期内，公司存货资产普遍超过 5 年库龄，经公司聘请的会计师事务所审计，此类库存商品的可变现价值较小，出于谨慎性原则，账面只保留了存货资产废品的处置价值，所以，资产减值损失增加。

7、投资收益增加 100%，原因为：报告期内，公司还清了常熟农商行无锡分行的 100 万元贷款，其中 12 万元为公司购买的短期理财产品，赎回后产生的收益。

8、资产处置收益减少 252.86%，主要原因：报告期内，公司转卖库存的激光切割机床固定资产，按照账面价值转卖，所产生的税金损失。

9、营业外收入减少 100%，原因为：上年同期，公司股票定向发行 1,100 万元，所在辖区政府补贴了上市金融专项资金 10 万元，报告期内未发生。

10、营业利润和净利润较上年同期分别减少 375.23%和 406.38%，主要原因：报告期内，公司营业收入虽然比上年同期有所增加，但总额太小，营业收入不抵日常经营成本支出，公司利润进一步下滑；另外，应收账款 2,209,280.00 元因客户销户公司内部申请做核销处理，技术开发支出转成管理费用，使得公司净利润降幅进一步加大。

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	822,256.62	596,152.13	37.93%
其他业务收入	58,871.98	3,396.23	1,633.45%
主营业务成本	730,332.67	382,914.11	90.73%
其他业务成本	58,871.98	0.00	100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
医药项目	207,345.11	202,411.12	2.38%	-58.85%	-32.41%	-38.18%
木竹材料	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-
新能源销售	540,575.22	469,300.87	13.18%	-	-	-
新能源租赁	74,336.29	58,620.68	21.14%	-	-	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，因公司重组木业务发展受阻，公司遂进行经营业务调整，收入构成新增了新能源项目，占营业收入的比重为 69.79%，其他收入构成未发生较大变动。

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	无锡尚合达智能科技有限公司	451,327.43	51.22%	否
2	沛县中医院	191,238.91	21.70%	否
3	铁塔能源有限公司江苏分公司	79,646.02	9.04%	否
4	铁塔能源有限公司四川分公司	74,336.29	8.44%	否
5	无锡中承兰桂科技有限公司	58,871.98	6.68%	否
合计		855,420.63	97.08%	-

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	无锡康博瑞特电子科技有限公司	398,230.08	51.33%	否
2	无锡市鼎曦盛金属科技有限公司	191,238.91	24.65%	否
3	无锡市苏誉车业有限公司	156,814.16	20.21%	否
4	天长市蓉冠电子科技有限公司	22,123.89	2.85%	否
5	美讯科技（宿迁）有限公司	7,398.23	0.95%	否
合计		775,805.27	100%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,312,404.74	-4,073,036.29	43.23%
投资活动产生的现金流量净额	630,304.85	-615,076.11	202.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,058,423.16	751,921.72	-240.76%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加了 1,760,631.55 元，增幅 43.23%，主要为上年同期，公司除正常的经营活动往来款之外，将关联方陆雪芬的往来借款 270 万元全部还清，现金流出较多。

2、投资活动产生的现金流量净额增加了 1,245,380.96 元，增幅 202.48%。主要为报告期内，公司将原先业务所用的固定资产、库存原材料进行了转卖收回了部分资金，上年同期，公司为开展新业务购买无形资产等投入支出较高，投资活动现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 1,810,344.88 元，降幅 240.76%。主要为报告期内，公司还清了常熟农商行无锡分行的 100 万元贷款，上年同期有 100 万元的贷款余额。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	借贷资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营规模较小、竞争加剧的市场风险	<p>截止报告期末，公司资产总计和营业收入分别为 453.68 万元、88.11 万元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入偏小，抵御市场波动的能力较弱，存在一定的经营风险。若竞争环境恶化、市场竞争主体数量增加以及竞争对手出现跨越式的发展，或不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，均可能导致竞争优势削弱，给业务发展和持续增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司应集中优势产品，进一步拓宽市场，升级产品结构，增加资金积累，提高抵御风险能力。</p>
2、应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款净额为 1,367,625.82 元，占资产

	<p>总计的 30.15%，是公司资产的重要组成部分。如果应收账款不能及时收回或产生坏账，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。尽管公司的客户都是长期合作的经销商和生产制造厂家，且公司采取了一系列措施控制应收账款回收风险，但如果主要客户经营状况发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：加强营销制度管理，强化客户关系管理，加强应收账款的催收。</p>
3、盈利能力较弱风险	<p>公司总体业务规模较小，销售易受行业政策影响，政府补助等非经营性损益对公司净利润有较大影响。截止报告期末，公司营业收入 88.11 万元，净利润为-772.41 万元，非经常性损益为 39.45 万元，占利润比重较高，公司对政府补助等非经常性损益具有依赖性。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大技术研发投入，提升产品科技含量，积极推进研发成果转化，不断扩大公司经营规模，增加营业收入，提高公司的盈利水平，最大程度减少政府补助对公司盈利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	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 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	
是否存在破产重整事项	<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写）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月19日	-	挂牌	其他承诺	公司及子公司与外协厂商不存在关联关系承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月19日	-	挂牌	其他承诺	关于社会保险和住房公积金承担的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月19日	-	挂牌	其他承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年7月19日	-	挂牌	其他承诺	董事、监事、高级管理人员竞业禁止情形的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月19日	-	挂牌	其他承诺	董事、监事、高级管理人员的诚信状况的承诺	正在履行中
收购人	2021年12月15日	-	收购	资金占用承诺	关于保持树叶清独立性的承诺	正在履行中
收购人	2021年12月15日	-	收购	同业竞争承诺	关于避免同业竞争承诺	正在履行中
收购人	2021年12月15日	-	收购	关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易承诺	正在履行中
收购人	2021年12月15日	-	收购	股份增减持承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
收购人	2021年12月15日	-	收购	其他承诺	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；关于收购人主体资格的承诺；关于收购资金来源的承诺；不注入金融类业务及房地产开发业务的承诺	正在履行中
收购人	2023年12月21日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023年12月21日	-	收购	关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2023年12月21日	-	收购	其他承诺	真实、准确、完整的承诺；收购人符合资格的承诺；保持公司独立性的承诺；不注入私募基金、类金融相关业和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,408,968	26.88%	0	4,408,968	26.88%
	其中：控股股东、实际控制人	245,343	1.50%	-245,343	0	0%
	董事、监事、高管	330,343	2.01%	3,328,625	3,658,968	22.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,991,032	73.12%	0	11,991,032	73.12%
	其中：控股股东、实际控制人	11,736,032	71.56%	-11,736,032	0	0%
	董事、监事、高管	11,991,032	73.12%	0	11,991,032	73.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,400,000	-	0	16,400,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人报告期初为陆雪芬女士，2023 年 12 月 21 日，陈建国先生通过协议方式受让陆雪芬女士持有的公司 14,760,000 股表决权（占公众公司总股本的 90%），成为公司控股股东、实际控制人。
2、2023 年 10 月 18 日、10 月 24 日、10 月 31 日和 11 月 6 日、11 月 13 日、11 月 21 日、11 月 27 日、12 月 1 日和 12 月 7 日，公司股东陆雪芬女士和冯伟江先生，分别通过盘后大宗交易买卖公司股票 318,625 股、21 万股、61 万股、21 万股、61 万股、21 万股、61 万股、21 万股和 34 万股，9 次交易陆雪芬女士合计增持公司股票 3,328,625 股。

(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	陆雪芬	11,981,375	0	15,310,000	93.3537%	11,736,032	3,573,968	0	0
2	冯伟江	3,808,625	0	480,000	2.9268%	0	480,000	0	0

3	陆俊才	340,000	0	340,000	2.0732%	255,000	85,000	0	0
4	薛金花	249,800	0	249,800	1.5232%	0	249,800	0	0
5	冯伟国	20,000	0	20,000	0.1220%	0	20,000	0	0
6	王方洋	100	0	100	0.0006%	0	100	0	0
7	王益芬	100	0	100	0.0006%	0	100	0	0
合计		16,400,000	0	16,400,000	100%	11,991,032	4,408,968	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯伟江和冯伟国为兄弟关系，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人发生变更。

2023 年 12 月 21 日，陈建国先生与陆雪芬女士签署了《表决权委托协议》，陈建国先生通过协议方式受让陆雪芬女士持有的公众公司 14,760,000 股表决权（占公众公司总股本的 90%）。本次权益变动，导致陈建国先生成为挂牌公司控股股东、实际控制人。

陈建国，男，1968 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，行政管理专业，本科学历。1985 年 7 月至 1988 年 7 月，担任新桥石化设备配件厂技术员；1988 年 8 月至 1998 年 7 月，担任张家港市沙工化机厂车间主任；1996 年 9 月至 1997 年 6 月，担任江阴市鑫通金属瓦有限公司法定代表人、经理；1998 年 8 月至 2015 年 3 月，担任江苏宝力重工科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 4 月至今，担任江阴建禾钢品有限公司执行董事；2024 年 1 月 12 日至今，担任公司经理；2024 年 1 月 30 日至今，担任公司董事；2024 年 2 月 2 日至今，担任公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021 年 12 月 13 日	11,000,000	2,080,793.49	是	调整补充流动资金用于	499,000	已事前及时履行

					偿还借款		
--	--	--	--	--	------	--	--

募集资金使用详细情况：

2021 年 8 月 12 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，8 月 27 日召开 2021 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》，实际发行股票 11,000,000 股，发行价格为每股人民币 1.00 元，募集资金总额为人民币 11,000,000.00 元。本次股票发行募集资金用于补充公司流动资金和购买资产。

2021 年 10 月 29 日，公司收到股转系统股票定向发行无异议函（股转系统函〔2021〕3593 号）。

2021 年 11 月 26 日，苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告文号：苏亚锡验【2021】14 号验资报告，审验确认：截至 2021 年 11 月 26 日止，公司此次发行募集资金共计 11,000,000 元，已缴足到位。

报告期内，公司募集资金实际使用金额 2,080,793.49 元，其中，用于支付日常经营活动开销 1,581,793.49 元；募集账户资金利息收入 5,496.15 元。截至报告期末，本次股票定向发行尚未使用的募集资金余额为 771,887.38 元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号—募集资金管理》第十九条规定“挂牌公司按照《公众公司办法》第四十七条规定发行股票，募集资金余额（含利息收入，下同）低于募集资金总额 10%且不超过 100 万元的，可以从专户转出”。2023 年 12 月 27 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》，并发布《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-070）。12 月 27 日，公司向江苏银行募集专户监管银行，提交将募集专户余额 771,887.38 元转至公司基本账户的申请，并于当日完成转账手续。

募集资金具体使用情况如下：

单位：元

项 目	金 额
一、报告期初募集资金总额	2,847,184.72
加：利息收入	5,496.15
二、报告期内募集资金使用总额	10,249,156.91
1、补充流动资金	1,581,793.49
其中：支付公司日常经营活动开销	1,581,793.49
2、偿还借款	499,000.00
三、报告期末募集资金余额	771,887.38

截至公告披露日，公司募集资金余额转出后未用于《定向发行规则》禁止的用途，仅用于支付供应商货款以及支付公司日常经营活动开销，余额已使用完毕。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号—募集资金管理》等相关规定，公司于 2024 年 1 月 11 日完成了募集资金专项账户的注销手续，1 月 12 日在全国股转公司指定信息披露平台发布《关于募集资金专用账户销户的公告》（公告编号：2024-007）。募集资金专项账户注销后，公司与开源证券股份有限公司、江苏银行股份有限公司无锡分行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

公司募集资金的存放与使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等相关规定及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律法规，不存在违规存放与使用募集资金的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陆雪芬	董事长、经理	女	1962 年 8 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 5 月 31 日	11,981,375	3,328,625	15,310,000	93.3537%
汤锡兴	董事	男	1954 年 2 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	0	0	0	0%
陆 路	董事、财务负责人	女	1976 年 7 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	0	0	0	0%
陆伟君	董事	男	1953 年 5 月	2023 年 9 月 27 日	2024 年 5 月 31 日	0	0	0	0%
成 芳	董事、董事会秘书	女	1978 年 7 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	0	0	0	0%
陆俊才	监事会主席	男	1956 年 5 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	340,000	0	340,000	2.0732%
姚向国	监事	男	1996 年 7 月	2023 年 4 月 19 日	2024 年 5 月 31 日	0	0	0	0%
项 燕	职工代表监事	女	1983 年 2 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴 敏	监事	离任	-	辞职
凌瑞南	董事	离任	-	去世
姚向国	项目经理	新任	监事	选任
陆伟君	-	新任	董事	选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

姚向国，男，1996 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国传媒大学南广学院，计算机科学与技术专业，大学本科。2019 年 11 月至 2020 年 5 月，担任中国科学院自动化研究所南京人工智能芯片创新研究院前端工程师；2020 年 5 月至 2020 年 12 月，参加培训学习；2020 年 12 月至 2022 年 12 月，担任无锡康博瑞特电子科技有限公司软件工程师；2023 年 1 月至 11 月，担任公司项目经理；2023 年 4 月至 2024 年 1 月，担任公司监事、项目经理。

陆伟君，男，汉族，1953 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。1973 年 2 月至 1977 年 2 月，担任无锡市华庄中学总务后勤人员；1977 年 3 月至 1990 年 1 月，担任无锡太湖钢窗厂后勤负责人、办公室主任及不锈钢制品总厂厂长；1990 年 2 月至 1993 年 6 月，个体工商户；2014 年 1 月至 2015 年 12 月，担任无锡百予福商贸有限公司监事；2021 年 6 月至 2023 年 1 月，担任无锡沐志科技有限公司法人代表、执行董事；1993 年 7 月至今，担任无锡市华庄彩印厂法人代表、执行董事；2023 年 9 月至 2024 年 3 月，担任公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
生产人员	1	3		4
销售人员	3	2	2	3
技术人员	1	2	1	2
财务人员	2	2	1	3
行政人员	2	2	1	3
员工总计	11	11	5	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	6
专科	4	7
专科以下	3	4
员工总计	11	17

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

1、员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国合同法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合

同书》。按照国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社保，为职工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据市场水平、业绩绩效情况进行考核，并对员工实行定期和不定期加薪。公司持续保证福利投入，实施员工关爱，节假日发放节日礼品，组织员工团建等活动。

公司重视人力资源结构的改善，提高员工知识层次和综合素质，并提供具有竞争力的待遇和与自身相适应的职位与发展机会。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一支具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input 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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、股东大会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，未发现董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务：

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产：

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东资产，资产产权界定清晰。

4、机构：

公司建立健全组织机构体系，独立行使经营管理职权，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务：

公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身状况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚锡审[2024]31 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军	顾启骞
	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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

苏亚锡审[2024]31 号

江苏埃森能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏埃森能源股份有限公司（以下简称“埃森能源公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了埃森能源公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于埃森能源公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二之二所述，埃森能源公司已连续七年亏损，截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润为-14,624,132.07 元，亏损额已占股本的 89.17%；营业收入规模连续大幅下降，本期营业收入仅为 88.11 万元，较上期未见明显增长。上述情况表明可能存在导致对埃森能源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

埃森能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括埃森能源公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估埃森能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算埃森能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督埃森能源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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对埃森能源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埃森能源公司不能持续经营。

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

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。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王乃军

中国·南京

2024 年 3 月 26 日

中国注册会计师：顾启骞

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,578,302.60	4,318,825.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	0.00	90,000.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、3	840,117.85	2,431,365.04
应收款项融资			

预付款项	五、4	0.00	877,650.74
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、5	563,621.13	55,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	188,936.48	2,625,747.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,170,978.06	10,398,588.95
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		0.00	0.00
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	五、7	900,632.13	2,515,780.68
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	255,750.72	132,585.77
无形资产	五、9	209,442.86	239,801.42
开发支出	五、10	0.00	377,358.48
商誉			
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,365,825.71	3,265,526.35
资产总计		4,536,803.77	13,664,115.30
流动负债：			

短期借款	五、12	0.00	1,000,000
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、13	613,073.05	769,287.35
预收款项			
合同负债	五、14	0.00	559,458.56
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、15	28,313.79	46,318.59
应交税费	五、16	157,679.40	85,714.76
其他应付款	五、17	619,728.53	377,298.00
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
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	五、18	84,227.35	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,503,022.12	2,838,077.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	179,773.15	138,972.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	245,250.16	354,250.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		425,023.31	493,222.36
负债合计		1,928,045.43	3,331,299.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	16,400,000.00	16,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	724,823.32	724,823.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	108,067.09	108,067.09
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-14,624,132.07	-6,900,074.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,608,758.34	10,332,815.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,608,758.34	10,332,815.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,536,803.77	13,664,115.30

法定代表人：陈建国

主管会计工作负责人：沈玉芬

会计机构负责人：沈玉芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		881,128.60	599,548.36
其中：营业收入	五、25	881,128.60	599,548.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,651,972.96	2,453,323.58
其中：营业成本	五、25	789,204.65	382,914.11
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、26	186.90	19.50
销售费用	五、27	83,399.24	86,130.64
管理费用	五、28	2,757,347.51	1,973,465.17
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、29	21,834.66	10,794.16
其中：利息费用		28,907.90	33,862.75
利息收入		8,055.40	24,653.04
加：其他收益	五、30	437,402.96	118,083.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	831.25	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-2,527,763.61	82,260.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,820,749.22	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-42,934.36	28,087.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,724,057.34	-1,625,343.66
加：营业外收入	五、35	0.00	100,000.97
减：营业外支出		0.00	3.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,724,057.34	-1,525,346.18
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,724,057.34	-1,525,346.18
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）		-7,724,057.34	-1,525,346.18
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（净亏损以“-”号填列）		-7,724,057.34	-1,525,346.18
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		-7,724,057.34	-1,525,346.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,724,057.34	-1,525,346.18
(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）		-0.47	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.09

法定代表人：陈建国

主管会计工作负责人：沈玉芬

会计机构负责人：沈玉芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		592,289.69	4,546,166.03
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、36（1）	363,328.37	2,676,654.01
经营活动现金流入小计		955,618.06	7,222,820.04
购买商品、接受劳务支付的现金		921,102.24	4,667,724.41
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		1,034,286.91	769,189.40
支付的各项税费		186.90	33,187.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	1,312,446.75	5,825,754.63
经营活动现金流出小计		3,268,022.80	11,295,856.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,312,404.74	-4,073,036.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		831.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		696,287.76	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		817,119.01	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,814.16	600,076.11
投资支付的现金		30,000.00	90,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		186,814.16	690,076.11
投资活动产生的现金流量净额		630,304.85	-615,076.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		0.00	2,000,000.00

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		0.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,502.78	31,416.66
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、36（3）	31,920.38	116,661.62
筹资活动现金流出小计		1,058,423.16	1,248,078.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,058,423.16	751,921.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,740,523.05	-3,936,190.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,318,825.65	8,255,016.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,578,302.60	4,318,825.65

法定代表人：陈建国

主管会计工作负责人：沈玉芬

会计机构负责人：沈玉芬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	16,400,000				724,823.32				108,067.09		-6,900,074.73		10,332,815.68
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	16,400,000				724,823.32				108,067.09		-6,900,074.73		10,332,815.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,724,057.34		-7,724,057.34
（一）综合收益总额											-7,724,057.34		-7,724,057.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,400,000				724,823.32				108,067.09		-14,624,132.07		2,608,758.34

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,400,000				724,823.32				108,067.09		-5,374,728.55		11,858,161.86
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	16,400,000				724,823.32				108,067.09		-5,374,728.55		11,858,161.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,525,346.18		-1,525,346.18
（一）综合收益总额											-1,525,346.18		-1,525,346.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,400,000				724,823.32				108,067.09		-6,900,074.73		10,332,815.68

法定代表人：陈建国

主管会计工作负责人：沈玉芬

会计机构负责人：沈玉芬

三、 财务报表附注

江苏埃森能源股份有限公司 2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏埃森能源股份有限公司原名无锡兰桂医疗股份有限公司、无锡金和树叶清新材料科技股份有限公司，由冯伟江、李跃、冯安琪、邱立行、胡国明、邓维雅、冯伟国、马雅娟共同发起设立，2016年3月1日取得无锡工商行政管理局换发的注册号为91320200560333890T企业法人营业执照。

2017年6月27日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡兰桂医疗股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]3255号）文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：兰桂医疗，证券代码：871670）。

2024年2月29日，无锡金和树叶清新材料科技股份有限公司更名为江苏埃森能源股份有限公司。

统一信用代码：91320200560333890T

公司法定代表人：陈建国

股本：1640万元人民币

许可项目：建设工程施工；施工专业作业；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技推广和应用服务；钢压延加工；有色金属压延加工；金属材料销售；金属结构制造；金属结构销售；金属链条及其他金属制品制造；金属链条及其他金属制品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；建筑防水卷材产品制造；建筑防水卷材产品销售；安全、消防用金属制品制造；轴承钢材产品生产；通用设备制造（不含特种设备制造）；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑工程机械与设备租赁；通信设备制造；机械设备研发；机械设备销售；普通机械设备安装服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；建筑材料生产专用机械制造；特殊作业机器人制造；工业机器人制造；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；喷涂加工；五金产品批发；对外承包工程；园区管理服务；环保咨询服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；新兴能源技术研发；光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；智能输配电及控制设备销售；充电控制设备租赁（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）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

公司连续七年亏损，累计亏损金额1,462.41万元，占股本的89.17%，为提高公司的盈利能力，增强公司持续经营能力和综合竞争力，实现公司的长远发展，公司实际控制人由陆雪芬变更为陈建国，公司做出战略发展方向的转移，对公司主营业务进行了战略调整。

变更前本公司主营业务主要为基于智能物联网操作系统电动车的开发及应用，并形成初步产品试用，但随着经济下行，研发进度不及时以及市场的推广能力不足，导致该业务未能形成成熟产品。2023年12月21日公司实际控制陆雪芬将其持有公司的1476万股股份表决权(占公司所有表决权的90%)转让给陈建国，新的公司实际控制人对公司未来的营业范围进行了调整。未来公司的主要业务涉及光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；智能输配电及控制设备销售等，目前公司已与个别客户签订了基于屋顶光伏建设的合同能源管理合同。

本次主营业务变更，有利于公司优化战略布局，从长远角度考虑，将有效改善公司的经营情况和资产质量，提高公司的持续经营能力、综合发展能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失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，计入当期损益。

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

损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）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。

（四）金融负债终止确认

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

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。

信用风险组合	对于划分为信用风险组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期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。 可根据地理区域、产品类型以及客户类型（如批发和零售客户）等进行分组，在分组基础上运用简化处理方法。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

七、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品(产成品)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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

八、合同资产

合同资产，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。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注九之（八）“金融资产减值”。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚

可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.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。

十、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

3.借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十一、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的

以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10		10.00
专利技术	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目确认为研究阶段。

研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司研究阶段主要为新机型研发项目的市场调研及分析、咨询、探索性实验、可行性论证、相关资料收集、初步设计绘图等。

十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十四、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十五、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（1）药房设备收入方法

药房设备收入确认的具体方法：公司发出商品，经客户核对产品名称、型号、数量、金额与合同一致，且经质检验收签字确认。

（2）新能源产品销售

新能源产品收入确认的具体方法：公司发出商品，经客户核对产品名称、型号、数量、金额与合同一致，签字确认。

（3）新能源产品租赁

在承租人收到新能源产品后，公司在合同约定的期间内，分期确认收入。

2、提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (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金额，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。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直

接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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和租赁负债，

并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2.租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②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；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因

导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

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),规定“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”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

上述政策变更已经公司董事会审议批准。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%

教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

二、税收优惠及批文

（1）小微企业所得税优惠

根据国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	275.35	275.35
银行存款	1,578,027.25	4,318,550.30
合计	1,578,302.60	4,318,825.65

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		90,000.00
其中：理财产品		90,000.00
合计		90,000.00

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	757,965.57	182,424.36
1~2 年		2,307,196.15
2~3 年	97,916.15	156,412.50
3~4 年	156,412.50	2,000.00
4 年以上	355,331.60	353,331.60
合计	1,367,625.82	3,001,364.61

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,367,625.82	100.00	527,507.97	38.57	840,117.85
其中：逾期账龄组合	1,367,625.82	100.00	527,507.97	38.57	840,117.85
合计	1,367,625.82	100.00	527,507.97	38.57	840,117.85

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,001,364.61	100.00	569,999.57	18.99	2,431,365.04
其中：逾期账龄组合	3,001,364.61	100.00	569,999.57	18.99	2,431,365.04
合计	3,001,364.61	100.00	569,999.57	18.99	2,431,365.04

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	757,965.57	37,898.28	5.00
逾期 1-2 年	97,916.15	20,503.64	20.94
逾期 2-3 年	156,412.50	113,774.45	72.74
逾期 3-4 年	2,000.00	2,000.00	100.00
逾期 4 年以上	353,331.60	353,331.60	100.00
合计	1,367,625.82	527,507.97	38.57

(续表)

逾期账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	182,424.36	9,121.22	5.00
逾期 1 年以内	2,307,196.15	173,039.71	7.50
逾期 1-2 年	156,412.50	33,081.24	21.15
逾期 2-3 年	2,000.00	1,425.80	71.29
逾期 3-4 年	124,864.40	124,864.40	100.00
逾期 4 年以上	228,467.20	228,467.20	100.00

合计	3,001,364.61	569,999.57	18.99
----	--------------	------------	-------

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	569,999.57	2,166,788.40		2,209,280.00		527,507.97
合计	569,999.57	2,166,788.40		2,209,280.00		527,507.97

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,209,280.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
朔州市韵和生态木业有限公司	货款	2,209,280.00	该公司已注销	公司内部审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	逾期账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
无锡尚合达智能科技有限公司	510,000.00	未逾期	37.29	25,500.00
无锡中承兰桂科技有限公司	186,755.57	未逾期	13.66	9,337.78
象山县中医医院医疗健康集团总院	99,370.00	逾期 2-3 年	7.27	72,281.74
丰县人民医院	37,200.00	逾期 1-2 年	2.72	7,789.68
铁塔能源有限公司四川分公司	36,000.00	未逾期	2.63	1,800.00
合计	869,325.57		63.57	116,709.20

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			21,800.00	2.48
1~2 年			173,143.00	19.73
2~3 年			315,820.37	35.98

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上			366,887.37	41.80
合计			877,650.74	100.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要预付款项

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	563,621.13	55,000.00
合计	563,621.13	55,000.00

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	46,945.60	50,000.00
1-2 年	21,800.00	5,000.00
2-3 年	173,143.00	
3-4 年	315,820.37	
4-5 年	174,961.07	
5 年以上	191,926.30	
合计	924,596.34	55,000.00
减：坏账准备	360,975.21	
净额	563,621.13	55,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	46,945.60	55,000.00
往来	877,650.74	
合计	924,596.34	55,000.00
减：坏账准备	360,975.21	
净额	563,621.13	55,000.00

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	924,596.34	100.00	360,975.21	39.04	563,621.13
其中：账龄组合	877,650.74	94.92	360,975.21	41.13	516,675.53
低信用风险组合	46,945.60	5.08			46,945.60
合计	924,596.34	/	360,975.21	/	563,621.13

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,000.00	100.00			55,000.00
其中：账龄组合					
低信用风险组合	55,000.00	100.00			55,000.00
合计	55,000.00	/		/	55,000.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
--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	360,975.21			360,975.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,975.21			360,975.21

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
----	------	--------------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	924,596.34	39.04	360,975.21	563,621.13
第二阶段				
第三阶段				
合计	924,596.34	/	360,975.21	563,621.13

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备		360,975.21				360,975.21
合计		360,975.21				360,975.21

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡市锡电机械设备制造有限公司	往来款	362,512.57	2-3 年 50,000.00 元, 3-4 年 160,000.00 元, 4-5 年 152,512.57 元	39.21	113,256.29
锡山区羊尖鼎英粮机厂	往来款	135,401.30	2-3 年 64,857.00 元, 5 年以上 70,544.30 元	14.64	77,030.00
无锡杨市氯化石蜡厂	往来款	59,005.90	3-4 年	6.38	11,801.18
苏州佳德仓储设备有限公司	往来款	51,580.00	2-3 年 15,640.00 元, 3-4 年 35,940.00 元	5.58	8,752.00
苏州市山峰金属制品厂	往来款	39,799.00	5 年以上	4.30	39,799.00
合计	/	648,298.77	/	70.11	250,638.47

⑥本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料				58,871.98		58,871.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	2,769,880.32	2,580,943.84	188,936.48	2,735,942.39	254,000.00	2,481,942.39
发出商品				84,933.15		84,933.15
合计	2,769,880.32	2,580,943.84	188,936.48	2,879,747.52	254,000.00	2,625,747.52

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转回或转销	转回或转销	其他	
库存商品	254,000.00	2,326,943.84				2,580,943.84

说明：公司经营范围已连续变更，原经营范围内的存货普遍库龄已超过 5 年，2022 年与相关公司达成收购计划，该收购计划截止日期为 2023 年 12 月末，受经济环境影响，只收购少量的原材料，剩余部分库存商品不再收购，此类库存商品的可变现价值较小，出于谨慎性原则，只保留了废品处置价值。

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	900,632.13	2,515,780.68
固定资产清理		
合计	900,632.13	2,515,780.68

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,102,626.13		527,010.40	63,711.30	4,693,347.83
2. 本期增加金额		156,814.16			156,814.16
(1) 购置		156,814.16			156,814.16
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,509,705.69		498,470.57	63,711.30	3,071,887.56
(1) 处置或报废	2,509,705.69		498,470.57	63,711.30	3,071,887.56
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	1,592,920.44	156,814.16	28,539.83		1,778,274.43

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	1,650,111.62		466,929.80	60,525.73	2,177,567.15
2.本期增加金额	357,755.60	57,934.12	29,003.96		444,693.68
(1)计提	357,755.60	57,934.12	29,003.96		444,693.68
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额	1,705,212.34		472,685.84	60,525.73	2,238,423.91
(1) 处置或报废	1,705,212.34		472,685.84	60,525.73	2,238,423.91
(2)企业合并减少					
4.期末余额	302,654.88	57,934.12	23,247.92		383,836.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	493,805.38				493,805.38
(1)计提	493,805.38				493,805.38
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	493,805.38				493,805.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	796,460.18	98,880.04	5,291.91		900,632.13
2.期初账面价值	2,452,514.51	-	60,080.60	3,185.57	2,515,780.68

②报告期末无暂时闲置的固定资产情况

③报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

⑤固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固化设备	1,290,265.56	796,460.18	493,805.38	销售合同		
合计	1,290,265.56	796,460.18	493,805.38			

8.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	160,207.80	160,207.80
2.本期增加金额	263,057.88	263,057.88
(1)新增租赁	263,057.88	263,057.88
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额	160,207.80	160,207.80
(1)租赁到期	60,768.48	60,768.48
(2)企业合并减少		
(3)其他	99,439.32	99,439.32
4.期末余额	263,057.88	263,057.88
二、累计折旧		
1.期初余额	27,622.03	27,622.03
2.本期增加金额	40,453.61	40,453.61
(1)计提	40,453.61	40,453.61
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	60,768.48	60,768.48
(1)租赁到期	60,768.48	60,768.48
(2)企业合并减少		
4.期末余额	7,307.16	7,307.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	255,750.72	255,750.72
2.期初账面价值	132,585.77	132,585.77

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	117,546.37	186,037.73	303,584.10
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	117,546.37	186,037.73	303,584.10
二、累计摊销			
1.期初余额	60,682.06	3,100.62	63,782.68
2.本期增加金额	11,754.84	18,603.72	30,358.56
(1) 计提	11,754.84	18,603.72	30,358.56
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	72,436.90	21,704.34	94,141.24
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	软件	专利	合计
1.期末账面价值	45,109.47	164,333.39	209,442.86
2.期初账面价值	56,864.31	182,937.11	239,801.42

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

10.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		委外研发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于智能物联网操作系统电动车的开发及应用	377,358.48	141,509.43			518,867.91	
合计	377,358.48	141,509.43			518,867.91	

11.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	313.27	6,386.47
信用减值损失	888,483.18	569,999.57
资产减值损失	3,074,749.22	254,000.00
可抵扣亏损	9,394,306.22	9,279,863.21
递延收益	245,250.16	354,250.12
合计	13,603,102.05	10,464,499.37

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		2,259,898.18	
2024	2,035,286.91	2,035,286.91	
2025	2,240,407.56	2,240,407.56	
2026	1,141,691.45	1,141,691.45	
2027	1,602,579.11	1,602,579.11	
2028	2,374,341.19		
合计	9,394,306.22	9,279,863.21	

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款/保证借款		1,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		1,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

13.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	613,073.05	769,287.35
合计	613,073.05	769,287.35

14.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款		559,458.56
合计		559,458.56

15.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,318.59	934,519.70	952,524.50	28,313.79
二、离职后福利—设定提存计划		81,762.41	81,762.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,318.59	1,016,282.11	1,034,286.91	28,313.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,318.59	843,603.11	861,607.91	28,313.79
二、职工福利费		2,400.00	2,400.00	
三、社会保险费		40,916.59	40,916.59	
其中：1. 医疗保险费		35,897.71	35,897.71	
2. 工伤保险费		1,433.97	1,433.97	
3. 生育保险费		3,584.91	3,584.91	
四、住房公积金		47,600.00	47,600.00	
五、工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	46,318.59	934,519.70	952,524.50	28,313.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		79,061.63	79,061.63	
2、失业保险费		2,700.78	2,700.78	
3、企业年金缴费				
合计		81,762.41	81,762.41	

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	124,924.43	52,959.79
城市维护建设税	18,658.25	18,658.25
教育费附加	13,327.30	13,327.30
代扣代缴个人所得税	769.42	769.42
合计	157,679.40	85,714.76

17.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	619,728.53	377,298.00
合计	619,728.53	377,298.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	618,372.53	369,330.00
费用	1,356.00	7,968.00
合计	619,728.53	377,298.00

18.一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	84,227.35	
合计	84,227.35	

19.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	285,714.30	141,897.25
减：未确认融资费用	21,713.80	2,925.01
减：一年内到期的租赁负债	84,227.35	
合计	179,773.15	138,972.24

20.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
(四袋式) 静脉注射药 物自动配药系统	354,250.12		108,999.96	245,250.16	国际合作项目政府补助
合计	354,250.12		108,999.96	245,250.16	/

21.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,400,000.00						16,400,000.00
合计	16,400,000.00						16,400,000.00

22.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	724,823.32			724,823.32
合计	724,823.32			724,823.32

23.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,067.09			108,067.09
合计	108,067.09			108,067.09

24.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,900,074.73	-5,374,728.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,900,074.73	-5,374,728.55

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,724,057.34	-1,525,346.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,624,132.07	-6,900,074.73

25.营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	822,256.62	730,332.67	596,152.13	382,914.11
其他业务	58,871.98	58,871.98	3,396.23	
合计	881,128.60	789,204.65	599,548.36	382,914.11

(2) 主营业务收入成本情况表

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药项目	207,345.11	202,411.12	503,840.63	299,478.71
木竹材料			92,311.50	83,435.40
新能源销售	540,575.22	469,300.87		
新能源租赁	74,336.29	58,620.68		
合计	822,256.62	730,332.67	596,152.13	382,914.11

(3) 报告期内公司营业收入前五名的客户情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
无锡尚合达智能科技有限公司	451,327.43	51.22
沛县中医院	191,238.91	21.70
铁塔能源有限公司江苏分公司	79,646.02	9.04
铁塔能源有限公司四川分公司	74,336.29	8.44
无锡中承兰桂科技有限公司	58,871.98	6.68
合计	855,420.63	97.08

26.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	186.90	19.50
合计	186.90	19.50

27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
专设销售机构职工薪酬	83,399.24	83,930.64
专设销售机构业务费		2,200.00
合计	83,399.24	86,130.64

28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
专利及专利申请费	1,505.00	16,236.03
开发费用	518,867.91	
公司经费	6,101.02	88,597.09
工资及社保	932,882.87	714,180.27
固定资产折旧	386,073.00	486,415.35
聘请中介机构费	259,411.31	417,803.77
使用权资产累计折旧	40,453.61	120,602.00
服务费	2,181.13	2,169.82
装修费	404,423.76	
业务招待费	3,008.30	12,570.00
长期资产摊销	30,358.56	112,838.86
房租	172,081.04	
其他		2,051.98
合计	2,757,347.51	1,973,465.17

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,907.90	33,862.75
其中：租赁负债利息费用	2,405.12	2,446.09
减：利息收入	8,055.40	24,653.04
加：手续费支出	982.16	1,584.45
合计	21,834.66	10,794.16

30.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	437,402.96	118,083.29	437,402.96
合计	437,402.96	118,083.29	437,402.96

说明：政府补助明细见附注五之 38。

31.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	831.25		831.25
合计	831.25		831.25

32.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,166,788.40	82,260.93
其他应收款坏账损失	-360,975.21	
合计	-2,527,763.61	82,260.93

33.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,326,943.84	
(2)固定资产减值损失	-493,805.38	
合计	-2,820,749.22	

34.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-52,009.40	28,087.34	-52,009.40
使用权资产处置利得或损失	9,075.04		9,075.04
合计	-42,934.36	28,087.34	-42,934.36

35.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他		0.97	
合计		100,000.97	

36.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	328,403.00	100,000.00
利息收入	8,055.40	24,653.04
营业外收入		0.97
收到往来款	26,869.97	2,552,000.00
合计	363,328.37	2,676,654.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用、营业外支出	999,171.15	514,804.63
支付往来款	313,275.60	5,310,950.00
合计	1,312,446.75	5,825,754.63

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	31,920.38	116,661.62
合计	31,920.38	116,661.62

37.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,724,057.34	-1,525,346.18
加：资产减值准备	2,820,749.22	
信用减值损失	2,527,763.61	-82,260.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,147.29	607,017.35
无形资产摊销	30,358.56	14,855.47
长期待摊费用摊销		97,983.39
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)	42,934.36	-28,087.34
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)	28,907.90	33,862.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-831.25	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“—”号填列)	109,867.20	123,688.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,828,548.76	3,840,226.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,461,793.05	-7,154,976.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,312,404.74	-4,073,036.29
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	1,578,302.60	4,318,825.65
减：现金的期初余额	4,318,825.65	8,255,016.33
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	-2,740,523.05	-3,936,190.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,578,302.60	4,318,825.65
其中：库存现金	275.35	275.35
可随时用于支付的银行存款	1,578,027.25	4,318,550.30
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,578,302.60	4,318,825.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38.政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	437,402.96	118,083.29

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		100,000.00
合计	437,402.96	218,083.29

39.租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	172,081.04
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	204,001.43
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
房屋建筑物	办公用房	1	3 年	是	2023 年 6 月结束
房屋建筑物	办公用房	1	3 年	是	2023 年 12 月结束
房屋建筑物	办公用房	1	3 年	是	

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈建国	0.00	90.00

说明：2023 年 12 月 21 日，公司原实际控制人陆雪芬将其持有的占公司总股本 90%的 1476 万股股份的表决权委托给陈建国。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆雪芬	董事长、经理，持股 93.3536%，表决权 3.3536%
冯伟江	股东
陆俊才	监事会主席
薛金花	股东
冯伟国	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆伟君	董事
陆 路	董事、财务负责人
汤锡兴	董事
成 芳	董事、董事会秘书
姚向国	监事
项 燕	职工代表监事
无锡市维克多消防器材有限公司	陆雪芬控制的企业
无锡华庄彩印厂	陆伟君控制的企业
江阴建禾钢品有限公司	陈建国控制的企业
上海鼎晖孚螫投资合伙企业（有限合伙）	陈建国持有 6.16% 份额并作为有限合伙人的合伙企业

3. 关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	435,716.00	387,716.00

（2）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入资金				
冯伟江	321,330.00		321,330.00	

4. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	冯伟江		321,330.00
合计			321,330.00

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,934.36	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	437,402.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	394,468.60	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	394,468.60	
其中：影响少数股东损益		

项目	金额	说明
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	394,468.60	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(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	-119.37	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-125.46	-0.50	-0.50

附注十、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

江苏埃森能源股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损失，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,934.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	437,402.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	394,468.60
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	394,468.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用