



安耐杰

NEEQ: 839540

浙江安耐杰科技股份有限公司

Zhejiang Energy Technology 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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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和供应商关于保密事项的约定，公司在年报中不予披露前五大客户名称、前五大供应商名称、应收账款和合同资产金额前 5 名情况，相关财务数据按要求如实披露。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	5
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	124

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	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 12 月 31 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、财务负责人、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
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

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路 788 号安耐杰科技园
电话	0571-28970058	电子邮箱	ls@zjenergy.com
传真	0571-28970080		
公司办公地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路 788 号安耐杰科技园	邮政编码	310023
公司网址	<a href="http://www.zjenergy.com">http://www.zjenergy.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
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银湖街道富闲路 788 号 12 层		
注册资本（元）	60,460,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司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：

(1) 节能服务方面，公司主要以合同能源管理等模式，为企业提供能耗诊断、节能设计、节能改造、项目融资及后续运营管理，公司合同能源管理项目的生产模式为节能改造实施过程，主要为根据前期调查情况，制定设计方案、与合作方共同实施施工方案、运行及调试、业主方完成项目验收，最后通过公司或合作方开展运营维护和效益结算。最大限度的降低企业水、电、汽等公用工程消耗，从节约收益中收取服务费用。

(2) 节能设备销售方面，公司根据客户要求及实际情况，为客户提供与之原有设备匹配性较好的节能设备，主要包括高效节能泵及其配套设备、电动机等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### (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。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。

据测算，“十四五”期间，全社会节能投资需求超过 2 万亿。预计到“十四五”末，节能服务产业总产值超过 1 万亿元，带动就业人数 100 万人以上，年新增节能与提高能效投资 1500 亿元以上。同时，技术和 service 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，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。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。

### （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〔2016〕32 号），公司于 2023 年 12 月 8 日获得《高新技术企业</p>



	<p>证书》，证书编号：GR202333004960，有效期三年。</p> <p>3. 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>4. 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	146,261,855.04	127,394,409.87	14.81%
毛利率%	50.60%	49.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,398,466.31	36,636,042.09	10.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,183,085.69	34,829,446.08	9.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.50%	14.89%	-
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）	13.71%	14.15%	-
基本每股收益	0.67	0.61	9.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	344,447,947.83	342,038,984.49	0.70%
负债总计	48,200,117.68	80,143,620.65	-39.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,247,830.15	261,895,363.84	13.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	4.33	13.16%
资产负债率%（母公司）	14.15%	23.80%	-
资产负债率%（合并）	13.99%	23.43%	-
流动比率	2.96	1.98	-
利息保障倍数	149.21	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	17,272,262.57	11,005,522.33	56.94%
应收账款周转率	2.43	2.50	-
存货周转率	11.55	6.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%



总资产增长率%	0.70%	24.64%	-
营业收入增长率%	14.81%	31.90%	-
净利润增长率%	10.27%	28.83%	-

### 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	21,270,908.02	6.18%	25,875,832.66	7.57%	-17.80%
应收票据	26,218,895.92	7.61%	21,994,859.95	6.43%	19.20%
应收账款	65,926,968.22	19.14%	54,404,874.61	15.91%	21.18%
存货	1,086,152.05	0.32%	11,425,755.52	3.34%	-90.49%
固定资产	158,179,653.17	45.92%	69,859,850.98	20.42%	126.42%
在建工程	25,893,199.94	7.52%	94,973,813.91	27.77%	-72.74%
长期待摊费用	4,934,250.94	1.43%	-	-	100.00%
无形资产	7,445,572.25	2.16%	7,608,233.25	2.22%	-2.14%
短期借款	10,000,000.00	2.90%	9,900,000.00	2.89%	1.01%
交易性金融资产	14,826,164.38	4.30%	26,000,001.00	7.60%	-42.98%
应收款项融资	9,094,515.90	2.64%	17,341,820.00	5.07%	-47.56%
预付款项	241,692.53	0.07%	228,489.91	0.07%	5.78%
其他应收款	861,388.80	0.25%	884,713.22	0.26%	-2.64%
合同资产	2,932,008.75	0.85%	509,919.15	0.15%	474.99%
其他流动资产	502.69	0.00%	-	-	100.00%
其他非流动资产	2,971,576.01	0.86%	8,544,610.12	2.50%	-65.22%
应付票据	1,139,544.00	0.33%	11,488,860.50	3.36%	-90.08%
应交税费	2,939,132.26	0.85%	2,323,237.94	0.68%	26.51%
应付账款	15,861,057.18	4.60%	28,560,461.33	8.35%	-44.46%
合同负债	640,304.97	0.19%	7,445,700.76	2.18%	-91.40%
其他应付款	652,058.37	0.19%	1,133,957.68	0.33%	-42.50%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、 存货

报告期末，存货占总资产比重 0.32%，较上年期末减少 90.49%。主要系报告期末生产成本-在产品减少所致。

## 2、 固定资产

报告期末，固定资产占总资产比重 45.92%，较上年期末增加 126.42%。主要系报告期末高效节能循环水系统科技园建设项目建成，转固定资产所致。

## 3、 在建工程

报告期末，在建工程占总资产比重 7.52%，较上年期末减少 72.74%。主要系报告期末高效节能循环水系统科技园建设项目建成，转固定资产所致。

## 4、 长期待摊费用

报告期末，长期待摊费用总资产比重 1.43%。主要系报告期末新办公场地装修费用增加所致。

## 5、 交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产占总资产比重 4.30%，较上年期末减少 42.98%。主要系报告期末利用闲余资金购买理财减少所致。

## 6、 应收款项融资

报告期末，应收款项融资占总资产比重 2.64%，较上年期末减少 47.56%。主要系报告期末持有 15 家大型银行承兑汇票减少所致。

## 7、 合同资产

报告期末，合同资产占总资产比重 0.85%，较上年期末增加 474.99%。主要系报告期末买断销售应收 1 年内质保金增加所致。

## 8、 其他流动资产

报告期末，其他流动资产为 502.69 元，较上年增加 100.00%。主要系子公司期末增值税进项留抵税额增加所致。

## 9、 其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产占总资产比重 0.86%，较上年期末减少 65.22%。主要系报告期末，买断销售应收超过 1 年质保金减少及为购建 EPC 预付款项减少所致。

## 10、 应付票据

报告期末，应付票据占总资产比重 0.33%，较上年期末减少 90.08%。主要系报告期末，新票据系统新增分拆票据功能，企业自行开具银行承兑汇票减少所致。

## 11、 应付账款

报告期末，应付账款占总资产比重 4.60%，较上年期末减少 44.46%。主要系报告期末应付服务费、设备款、施工维护费、工程款减少所致。

## 12、合同负债

报告期末，合同负债占总资产比重 0.19%，较上年期末减少 91.40%。主要系报告期末预收款项减少所致。

## 13、其他应付款

报告期末，其他应付款占总资产比重 0.19%，较上年期末减少 42.50%。主要系报告期末代垫报销款减少所致。

## (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	146,261,855.04	-	127,394,409.87	-	14.81%
营业成本	72,256,422.84		64,202,049.23		12.55%
毛利率%	50.60%	-	49.60%	-	-
销售费用	8,869,951.07	6.06%	6,959,897.59	5.46%	27.44%
管理费用	10,583,763.52	7.24%	8,806,679.07	6.91%	20.18%
研发费用	11,597,644.30	7.93%	10,395,426.32	8.16%	11.56%
财务费用	183,194.47	0.13%	446,670.40	0.35%	-58.99%
信用减值损失	-3,064,541.76	-2.10%	-1,402,740.87	-1.10%	118.47%
资产减值损失	-40,523.40	-0.03%	-152,981.57	-0.12%	-73.51%
其他收益	700,731.73	0.48%	2,565,944.75	2.01%	-72.69%
投资收益	2,308,719.99	1.58%	687,757.07	0.54%	235.69%
公允价值变动收益	126,164.38	0.09%	-	-	100.00%
资产处置收益	-280,206.94	-0.19%	-	-	-100.00%
营业利润	42,060,775.24	28.76%	38,099,607.21	29.91%	10.40%
净利润	40,398,466.31	27.62%	36,636,042.09	28.76%	10.27%
税金及附加	460,447.60	0.31%	182,059.43	0.05%	152.91%

## 项目重大变动原因：

## 1、 财务费用

报告期内，财务费用较上年同比减少 58.99%，主要系报告期内短期借款利息费用减少所致。

## 2、 信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同比增加 118.47%，主要系报告期内应收账款余额增加，1-2 年应收账款增加，计提信用减值增加所致。

## 3、 资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同比减少 73.51%，主要系合同资产计提减值损失较上期减少所致。

## 4、 其他收益

报告期内，其他收益较上年同比减少 72.69%，主要系报告期内获得财政补助减少所致。

## 5、 投资收益

报告期内，投资收益较上年同比增加 235.69%，主要系报告期内利用闲余资金购买理财产品取得投资收益增加及债务重组收益增加所致。

## 6、 公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益较上年同比增加 100.00%，主要系报告期末购买结构性存款公允价值增加所致。

## 7、 资产处置收益

报告期内，资产处置收益较上年同比减少 100.00%，主要系合同能源管理项目提前终止，处置固定资产损失所致。

## 8、 税金及附加

报告期内，税金及附加较上年同比增加 152.91%，主要系报告期内高效节能循环水系统科技园建设项目建成投入使用，房产税增加所致。

## 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	146,062,627.02	127,394,409.87	14.65%
其他业务收入	199,228.02	-	-
主营业务成本	72,219,230.96	64,202,049.23	12.49%
其他业务成本	37,191.88	-	-

## 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
合同能源管理	109,815,050.16	50,531,783.85	53.98%	29.55%	30.10%	-0.20%
销售商品	36,247,576.86	21,687,447.11	40.17%	-14.97%	-14.49%	-0.34%
合计	146,062,627.02	72,219,230.96	50.56%	14.65%	12.49%	0.96%

**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，主营业务收入包含合同能源管理业务收入与节能产品销售业务收入，主营业务收入金额为 146,062,627.02 元，相匹配的成本为 72,219,230.96 元，与上年同期相比，主营业务收入增加 14.65%；主营业务成本增加 12.49%；合同能源管理业务收入为 109,815,050.16 元，较上年增加 29.55%，节能产品销售业务收入 36,247,576.86 元，较上年减少 14.97%。主要系合同能源管理项目收入增加所致。

**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	客户八	18,971,763.49	12.97%	否
2	客户四	14,978,287.75	10.24%	否
3	客户九	12,900,088.54	8.82%	否
4	客户七	9,525,808.57	6.51%	否
5	客户十	6,533,862.43	4.47%	否
合计		62,909,810.78	43.01%	-

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，公司在年报中不予披露前五大客户名称，相关财务数据按要求如实披露。

**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	供应商一	20,160,070.00	19.98%	否
2	供应商三	6,555,764.00	6.50%	否
3	供应商六	6,404,424.78	6.35%	否
4	供应商二	5,274,170.00	5.23%	否
5	供应商七	4,057,463.00	4.02%	否
合计		42,451,891.78	42.07%	-

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，遵从公司与供应商关于保密事项的约定，公司在年报中不予披露前五大供应商名称，相关财务数据按要求如实披露。

**(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	17,272,262.57	11,005,522.33	56.94%
投资活动产生的现金流量净额	-12,378,925.04	-29,547,509.77	58.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,229,791.97	3,453,486.36	-280.39%

#### 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 17,272,262.57 元，较上年增加 56.94%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加综合所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-12,378,925.04 元，较上年增加 58.11%，主要系报告期内，购买理财产品净赎回金额较上期减增加 1900 万元，取得投资收益收到的现金较上期增加 75.73 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 259 万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-6,229,791.97 元，较上年减少 280.39%，主要系偿还上年银行短期借款所致。

## 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	9,847,686.20	9,835,476.50	461,108.48	541,491.64
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	322,001.05	12,078.15	242,697.32	12,078.15

### 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） 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	自有资金	14,826,164.38	0.00	不存在
合计	-	14,826,164.38		-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,597,644.30	10,395,426.32
研发支出占营业收入的比例%	7.93%	8.16%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	47	51
研发人员合计	50	54
研发人员占员工总量的比例%	52.63%	51.92%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	29
公司拥有的发明专利数量	5	4



#### (四) 研发项目情况

报告期内，公司围绕工业企业客户生产过程中的痛点和需求，从技术革新、器型优化和应用开发三个方面着手进行研发与投入，主要是保证基础技术和服务供应的同时，加大了对公司中、高端产品的研发与创新进展。公司及子公司围绕工业企业节电、节水、节汽领域共开展研发项目 7 项，其中完成研发 4 项，在研项目 3 项。公司对研发资源和研发力量进行重点配置和优化，促进公司在产品研发、技术创新、技术服务等方面的能力得到提升，对公司经营发展起着积极作用。

### 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 合同能源管理收入的确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1 及十四(二)。

安耐杰公司的营业收入主要来自于合同能源管理和节能产品销售。2023 年度，安耐杰公司营业收入金额为人民币 14,626.19 万元。

由于营业收入是安耐杰公司关键业绩指标之一，可能存在安耐杰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按产品、项目、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、抄表单、验收报告等；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、(十)及五(一)4、9、16。

截至 2023 年 12 月 31 日，安耐杰公司应收账款、合同资产和其他非流动资产—合同资产账面余额分别为人民币 8,550.53 万元、308.63 万元和 164.91 万元，坏账准备分别为人民币 1,957.83 万元、15.43 万元和 8.25 万元，账面价值分别为人民币 6,592.70 万元、293.20 万元和 156.66 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （三）合同能源管理相关固定资产计价与分摊

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)和五(一)11。

截至 2023 年 12 月 31 日，安耐杰公司财务报表所示合同能源管理相关的固定资产账面余额为人民

币 18,704.88 万元，累计折旧为人民币 9,866.85 万元，账面价值为人民币 8,838.03 万元。

由于合同能源管理相关固定资产金额重大，我们将合同能源管理相关固定资产计价与分摊确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对合同能源管理相关固定资产计价与分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与合同能源管理相关固定资产关键内部控制，评价其设计和确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查合同能源管理相关固定资产波动情况是否与相关收入相匹配；

(3) 检查本期合同能源管理相关固定资产确认时点与会计政策是否一致，以抽样方式检查本期新增固定资产是否均已取得客户验收单等依据；

(4) 了解本期累计折旧计提政策，查看本期折旧计提政策是否与以前年度一致。重新计算本期应提折旧金额，确认本期账面计提折旧是否异常；

(5) 监盘期末大额合同能源管理相关固定资产，核实其期末账面数量与实存数是否相符，并了解其运行情况；

(6) 结合合同能源管理收入，检查合同能源管理相关固定资产是否正常产生收益，判断是否存在减值迹象；

(7) 检查合同能源管理相关固定资产是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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，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 65,926,968.22 元，占资产总额的 19.14%，应收账款周转率 2.43。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 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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	14,299,271.13	4.83%
作为被告/被申请人	11,144,274.85	3.76%
作为第三人	-	-
合计	25,443,545.98	8.59%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

未发生

## (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	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

1、在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；

2、在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具了《减少及避免关联交易的承诺函》；



3、在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东已分别出具了《关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》；

报告期内，上述承诺人均未发生违反相关承诺的事项。

#### (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	其他（自行填写）	13,517,605.33	3.92%	已背书未终止确认
应收票据	流动资产	质押	1,335,450.00	0.39%	系票据池质押
总计	-	-	14,853,055.33	4.31%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、应收票据系已背书未终止确认的应收票据，占总资产比例较小，不会对公司产生重大不利影响。
- 2、应收票据系票据池质押，冻结资金占总资产比例较小，不会对公司产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、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	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%	-19,801	1,310,211	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						78

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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
	<b>合计</b>	58,517,298	0	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

杨宝良作为本公司控股股东，直接持有 59.91% 的公司股权，通过钧沛投资间接持有 4.73% 公司股权，通过捷翰投资间接持有 1.80% 公司股权，合计持有公司总股本的 66.44%。同时担任公司董事长兼总经理，负责全面统筹安排公司日常生产经营，具有决策权，在公司运作中承担着较为重要的任务并发挥着较大的作用。杨宝良，男，1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。1994

年 8 月至 2001 年 12 月担任东方通信股份有限公司工程师；2002 年 1 月至 2004 年 8 月担任杭州华新通信技术有限公司副总经理；2004 年 9 月至 2016 年 3 月担任杭州安耐杰科技有限公司执行董事、总经理，2016 年 3 月起担任公司董事长，2017 年 2 月起兼任公司总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为杨宝良、杨根凤夫妇。杨宝良资料披露于第六节、三、（一）。

杨根凤，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。1998 年 7 月至 2002 年 6 月担任东方通信集团公司会计；2002 年 7 月至 2004 年 9 月担任东方通信股份有限公司会计；2004 年 10 月至今任职于公司，股份有限公司成立后担任公司董事、财务人员。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 19 日审议通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。该权益分派事宜已于 2022 年 6 月 15 日办理完毕。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
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	36,219,825	-	36,219,825	59.91%
杨根凤	董事	女	1976 年 9 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日	7,593,525	-	7,593,525	12.56%
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	100,000	-	100,000	0.17%
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	150,000	-	150,000	0.25%
戴维	监事会主席	男	1980 年 6 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日	100,000	-	100,000	0.17%
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	50,100	-	50,100	0.08%
程日红	监事	女	1979 年 3 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日	375,000	-	375,000	0.62%
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	财务负责人	女	1982 年 9 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日	30,000	-	30,000	0.05%
李爽	董事会秘书	女	1985 年 5 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日	100,100	-	100,100	0.17%

#### 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) 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

## (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	13	1	0	14
财务人员	6	0	0	6
销售人员	12	2	30	11
技术人员	64	20	11	73
员工总计	95	23	41	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	39	40
专科	28	32
专科以下	23	26
员工总计	95	104

## 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

报告期内，公司不断完善人才招聘与培养机制；健全人力资源管理体系，完善员工招聘、考核、培训、转岗、淘汰等制度，为员工提供良好的发展空间提高公司的凝聚力与员工个人归属感：

1、人员变动情况：报告期内，公司通过内部管理的强化提升员工效率，引进和培养复合型人才提升员工综合能力，落实“多劳多得、高能高薪”的薪酬政策鼓励员工自我提升，强化末尾淘汰机制精简岗位。经过岗位及人员的优化，有效控制了人员数量和公司整体费用，同时提高了员工效率并明晰了职业发展通道，巩固了核心团队及人才梯队。

2、薪酬体系：报告期内公司根据《劳动法》与每个员工签订劳动用工合同，并建立比较完整的薪酬体系，按照国家有关法律法规和地方社会保险政策，为自愿参保员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。



3、人才引进、招聘：报告期内，公司十分重视人才的引进，坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性的在全国各地通过多种渠道发布招聘通知，通过现场招聘、网络招聘、内部推荐等方式，招聘优秀的技术人才和管理人才并提供与其自身价值相适应的岗位，制定公平、公正、公开的激励机制和政策，完善薪酬福利体系。

4、报告期内公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈声平	无变动	核心员工	80,000	-	80,000
豆照发	无变动	核心员工	30,000	-	30,000
洪跃军	无变动	核心员工	100,000	-	100,000
嵇绍国	无变动	核心员工	50,000	-	50,000
蒋崇跃	无变动	核心员工	50,000	-	50,000
李海英	无变动	核心员工	50,000	-	50,000
鲁小露	无变动	核心员工	50,000	-	50,000
罗翔	无变动	核心员工	20,000	-	20,000
罗雅琳	无变动	核心员工	69,812	-	69,812
彭敏	无变动	核心员工	50,000	-	50,000
荣宝光	离职	核心员工	20,000	-20,000	-
史俊	无变动	核心员工	-	-	-
苏玮	无变动	核心员工	80,000	-	80,000
谭陆凤	无变动	核心员工	140,000	-	140,000
吴翰青	无变动	核心员工	50,000	-	50,000
徐田瑶	无变动	核心员工	20,000	-	20,000
许华丽	无变动	核心员工	100,100	-	100,100
杨杰	无变动	核心员工	80,100	-	80,100
张春光	无变动	核心员工	20,000	-19,801	199
张列	无变动	核心员工	40,000	-	40,000
张朋	无变动	核心员工	20,000	-	20,000
张平	无变动	核心员工	80,000	-	80,000
赵萌	无变动	核心员工	50,000	-50,000	-
郑维强	无变动	核心员工	80,000	-	80,000

### 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。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股份转让系统公司的相关规定要求，不断完善法人治理结构。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，上述成员能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行，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。公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 业务独立性

本公司主要为工业能量系统优化、用能精细化管理技术解决方案的研发、推广和应用，具有完全独立的业务运作系统。

## 2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工作管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。

## 3. 资产独立性

本公司拥有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

## 4. 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

## 5. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设独立的银行账户，未与大股东及其他关联方公用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳业务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。本年未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

## 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2024）2617 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡燕华 1 年	张军燕 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

## 审 计 报 告

天健审（2024）2617 号

浙江安耐杰科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江安耐杰科技股份有限公司（以下简称安耐杰公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了安耐杰公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安耐杰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）合同能源管理收入的确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1及十四(二)。

安耐杰公司的营业收入主要来自于合同能源管理和节能产品销售。2023 年度，安耐杰公司营业收入金额为人民币 14,626.19 万元。

由于营业收入是安耐杰公司关键业绩指标之一，可能存在安耐杰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、项目、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、抄表单、验收报告等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）应收账款和合同资产减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、(十)及五(一)4、9、16。

截至 2023 年 12 月 31 日，安耐杰公司应收账款、合同资产和其他非流动资产—合同资产账面余额分别为人民币 8,550.53 万元、308.63 万元和 164.91 万元，坏账准备分别为人民币 1,957.83 万元、15.43 万元和 8.25 万元，账面价值分别为人民币 6,592.70 万元、293.20 万元和 156.66 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(3) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(4) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 合同能源管理相关固定资产计价与分摊

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)和五(一)11。



截至 2023 年 12 月 31 日，安耐杰公司财务报表所示合同能源管理相关的固定资产账面余额为人民币 18,704.88 万元，累计折旧为人民币 9,866.85 万元，账面价值为人民币 8,838.03 万元。

由于合同能源管理相关固定资产金额重大，我们将合同能源管理相关固定资产计价与分摊确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对合同能源管理相关固定资产计价与分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与合同能源管理相关固定资产关键内部控制，评价其设计和确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查合同能源管理相关固定资产波动情况是否与相关收入相匹配；

(3) 检查本期合同能源管理相关固定资产确认时点与会计政策是否一致，以抽样方式检查本期新增固定资产是否均已取得客户验收单等依据；

(4) 了解本期累计折旧计提政策，查看本期折旧计提政策是否与以前年度一致。重新计算本期应提折旧金额，确认本期账面计提折旧是否异常；

(5) 监盘期末大额合同能源管理相关固定资产，核实其期末账面数量与实存数是否相符，并了解其运行情况；

(6) 结合合同能源管理收入，检查合同能源管理相关固定资产是否正常产生收益，判断是否存在减值迹象；

(7) 检查合同能源管理相关固定资产是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估安耐杰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安耐杰公司治理层（以下简称治理层）负责监督安耐杰公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安耐杰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安耐杰公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡燕华  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张军燕

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	21,270,908.02	25,875,832.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	14,826,164.38	26,000,001.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	26,218,895.92	21,994,859.95
应收账款	五（一）4	65,926,968.22	54,404,874.61
应收款项融资	五（一）5	9,094,515.90	17,341,820.00
预付款项	五（一）6	241,692.53	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	861,388.80	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	1,086,152.05	11,425,755.52
合同资产	五（一）9	2,932,008.75	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	502.69	
<b>流动资产合计</b>		<b>142,459,197.26</b>	<b>158,666,266.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	158,179,653.17	69,859,850.98
在建工程	五（一）12	25,893,199.94	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	7,445,572.25	7,608,233.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	4,934,250.94	
递延所得税资产	五（一）15	2,564,498.26	2,386,210.21
其他非流动资产	五（一）16	2,971,576.01	8,544,610.12
<b>非流动资产合计</b>		201,988,750.57	183,372,718.47
<b>资产总计</b>		344,447,947.83	342,038,984.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）18	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）19	1,139,544.00	11,488,860.50
应付账款	五（一）20	15,861,057.18	28,560,461.33
预收款项			
合同负债	五（一）21	640,304.97	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）22	3,392,076.88	2,967,251.34
应交税费	五（一）23	2,939,132.26	2,323,237.94
其他应付款	五（一）24	652,058.37	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）25	13,575,944.02	16,324,151.10
<b>流动负债合计</b>		48,200,117.68	80,143,620.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,200,117.68	80,143,620.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）26	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）27	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）28	19,675,171.48	15,690,681.83
一般风险准备			
未分配利润	五（一）29	150,056,222.98	119,688,246.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,247,830.15	261,895,363.84
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		296,247,830.15	261,895,363.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		344,447,947.83	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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,801,723.46	17,244,704.96
交易性金融资产		5,126,164.38	26,000,001.00
衍生金融资产			
应收票据		26,218,895.92	21,694,859.95
应收账款	十五（一）1	65,926,968.22	54,028,845.61
应收款项融资		9,094,515.90	17,341,820.00
预付款项		241,692.53	228,489.91
其他应收款	十五（一）2	861,388.80	884,713.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,086,152.05	11,425,755.52

合同资产		2,932,008.75	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			
<b>流动资产合计</b>		132,289,510.01	149,359,109.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（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		158,179,653.17	69,859,850.98
在建工程		25,893,199.94	94,973,813.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,445,572.25	7,608,233.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,934,250.94	
递延所得税资产		2,564,498.26	2,381,262.46
其他非流动资产		2,971,576.01	8,544,610.12
<b>非流动资产合计</b>		205,988,750.57	187,367,770.72
<b>资产总计</b>		338,278,260.58	336,726,880.04
<b>流动负债：</b>			
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		1,139,544.00	11,488,860.50
应付账款		15,814,090.68	28,554,237.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,392,076.88	2,963,061.98
应交税费		2,932,510.37	2,315,531.21
其他应付款		593,097.17	1,133,957.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		432,797.04	7,445,700.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,573,868.94	16,324,151.10

流动负债合计		47,877,985.08	80,125,501.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		47,877,985.08	80,125,501.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		19,675,171.48	15,690,681.83
一般风险准备			
未分配利润		144,208,668.33	114,394,261.46
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		290,400,275.50	256,601,378.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		338,278,260.58	336,726,880.04

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		146,261,855.04	127,394,409.87
其中：营业收入	五（二）1	146,261,855.04	127,394,409.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		103,951,423.80	90,992,782.04



其中：营业成本	五（二）1	72,256,422.84	64,202,049.23
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	460,447.60	182,059.43
销售费用	五（二）3	8,869,951.07	6,959,897.59
管理费用	五（二）4	10,583,763.52	8,806,679.07
研发费用	五（二）5	11,597,644.30	10,395,426.32
财务费用	五（二）6	183,194.47	446,670.40
其中：利息费用		283,791.97	400,513.64
利息收入		103,411.17	12,632.45
加：其他收益	五（二）7	700,731.73	2,565,944.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,308,719.99	687,757.07
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）	五（二）9	126,164.38	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-3,064,541.76	-1,402,740.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-40,523.40	-152,981.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-280,206.94	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,060,775.24	38,099,607.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,060,775.24	38,099,607.21
减：所得税费用	五（二）13	1,662,308.93	1,463,565.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,398,466.31	36,636,042.09
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）		40,398,466.31	36,636,042.09
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）		40,398,466.31	36,636,042.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		40,398,466.31	36,636,042.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,398,466.31	36,636,042.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.67	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.67	0.61

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五（二）1	145,734,220.17	125,765,173.12
减：营业成本	十五（二）1	72,134,537.67	63,227,896.49
税金及附加		458,792.88	180,192.50
销售费用		8,869,951.07	6,959,897.59
管理费用		10,552,814.36	8,740,354.09
研发费用	十五（二）2	11,597,644.30	10,395,426.32
财务费用		184,124.32	447,698.22
其中：利息费用		283,791.97	400,513.64
利息收入		102,281.32	11,604.63
加：其他收益		698,304.76	2,565,944.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	2,118,662.87	508,379.67

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)		126,164.38	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,084,332.76	-1,382,949.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-40,523.40	-152,981.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-280,206.94	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		41,474,424.48	37,352,100.89
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		41,474,424.48	37,352,100.89
减：所得税费用		1,629,527.96	1,446,936.13
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		39,844,896.52	35,905,164.76
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		39,844,896.52	35,905,164.76
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		39,844,896.52	35,905,164.76
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,604,529.87	72,521,525.54
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			2,500,449.18
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,384,786.37	8,492,009.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,989,316.24</b>	<b>83,513,984.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,852,198.25	37,129,897.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,120,572.28	15,978,781.21
支付的各项税费		3,881,343.89	1,728,693.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	9,862,939.25	17,671,089.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,717,053.67</b>	<b>72,508,462.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,272,262.57</b>	<b>11,005,522.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,396,054.43	687,757.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,000.00	
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）2	94,000,001.00	161,450,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,445,055.43</b>	<b>162,137,757.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,123,980.47	22,535,266.84
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）2	82,700,000.00	169,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		107,823,980.47	191,685,266.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,378,925.04	-29,547,509.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		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		6,329,791.97	6,446,513.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,229,791.97	6,446,513.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,229,791.97	3,453,486.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,336,454.44	-15,088,501.08
加：期初现金及现金等价物余额		22,607,362.46	37,695,863.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,270,908.02	22,607,362.46

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,141,398.50	70,700,354.54
收到的税费返还			2,500,449.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,316,721.63	8,610,998.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,458,120.13	81,811,801.72
购买商品、接受劳务支付的现金		36,745,282.19	36,871,629.64
支付给职工以及为职工支付的现金		18,109,895.03	15,902,203.79
支付的各项税费		3,827,775.79	1,639,574.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,850,904.29	17,667,225.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,533,857.30	72,080,633.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,924,262.83	9,731,168.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,205,997.31	508,379.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,000.00	
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		89,000,001.00	153,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,254,998.31</b>	<b>153,508,379.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,123,980.47	22,535,266.84
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		68,000,000.00	160,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>93,123,980.47</b>	<b>183,235,266.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,868,982.16</b>	<b>-29,726,887.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>9,900,000.00</b>
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		6,329,791.97	6,446,513.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,229,791.97</b>	<b>6,446,513.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,229,791.97</b>	<b>3,453,486.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,825,488.70</b>	<b>-16,542,232.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,976,234.76	30,518,467.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,801,723.46</b>	<b>13,976,234.76</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,460,000.00				66,056,435.69				15,690,681.83		119,688,246.32		261,895,363.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,460,000.00				66,056,435.69				15,690,681.83		119,688,246.32		261,895,363.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,984,489.65		30,367,976.66			34,352,466.31
（一）综合收益总额										40,398,466.31			40,398,466.31
（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								3,984,489.65	-10,030,489.65				-6,046,000.00
1. 提取盈余公积								3,984,489.65	-3,984,489.65				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,046,000.00			-6,046,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													



四、本年期末余额	60,460,000.00				66,056,435.69				19,675,171.48		150,056,222.98		296,247,830.15
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,460,000.00				66,056,435.69				12,100,165.35		92,688,720.71		231,305,321.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,460,000.00				66,056,435.69				12,100,165.35		92,688,720.71		231,305,321.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,590,516.48		26,999,525.61		30,590,042.09
（一）综合收益总额											36,636,042.09		36,636,042.09
（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								3,590,516.48	-9,636,516.48				-6,046,000.00
1. 提取盈余公积								3,590,516.48	-3,590,516.48				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,046,000.00			-6,046,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,460,000.00				66,056,435.69			15,690,681.83	119,688,246.32				261,895,363.84

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,460,000.00				66,056,435.69				15,690,681.83		114,394,261.46	256,601,378.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,460,000.00				66,056,435.69				15,690,681.83		114,394,261.46	256,601,378.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,984,489.65		29,814,406.87	33,798,896.52
(一) 综合收益总额											39,844,896.52	39,844,896.52
(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									3,984,489.65		-10,030,489.65	-6,046,000.00

1. 提取盈余公积								3,984,489.65		-3,984,489.65	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,046,000.00	-6,046,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	60,460,000.00			66,056,435.69				19,675,171.48		144,208,668.33	290,400,275.50

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	60,460,000.00				66,056,435.69				12,100,165.35		88,125,613.18	60,460,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,460,000.00				66,056,435.69				12,100,165.35		88,125,613.18	226,742,214.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,590,516.48		26,268,648.28	29,859,164.76
(一) 综合收益总额											35,905,164.76	35,905,164.76
(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									3,590,516.48		-9,636,516.48	-6,046,000.00
1. 提取盈余公积									3,590,516.48		-3,590,516.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,046,000.00	-6,046,000.00
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	60,460,000.00			66,056,435.69			15,690,681.83		114,394,261.46	256,601,378.98	

### 三、财务报表附注

## 浙江安耐杰科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

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）。其中，有限售条件的流通股份 33,538,762 股；无限售条件的流通股份 26,921,238 股。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、机电工程。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

#### 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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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 12 月 31 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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：



涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五(一)4(3)2)	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额0.5%的坏账准备收回或转回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	五(一)4(4)2)	公司将核销应收账款金额超过资产总额0.5%的核销应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的在建工程项目	五(一)12(2)	公司将在建工程项目金额超过资产总额0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)20(2)	公司将账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的或有事项	十二(二)	公司将或有事项金额超过资产总额10%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额10%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
重要债务重组	十四(一)	公司将债务重组金额超过资产总额10%的债务重组认定为重要债务重组。

#### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 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。

#### (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) 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

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。

#### 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）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	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

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (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和个别计价法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## （十二）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## (十三) 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	年限平均法	20、30	5	3.17、4.75
EMC 合同能源管理设备	年限平均法	按合同约定的 受益年限		
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
通用设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

#### （十四）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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
EMC 合同能源管理设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产

#### （十五）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。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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) 节能产品销售业务

公司的节能产品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。

### (二十一) 合同取得成本、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。

#### （二十二）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。

#### （二十三）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。

## (二十四) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 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

在租赁期开始日，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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 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 17 号》“关于售后

租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (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%、12%
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	20%、15%

##### 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、安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

1. 2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业备案，发证时间为 2023 年 12 月 8 日，有效期 3 年，公司 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

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），公司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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部

税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。宁波涌浚科技有限公司、安耐杰鑫盛(杭州)科技服务有限公司属于年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业, 2023 年度按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	36,288.74	41,474.00
银行存款	21,234,619.28	22,565,888.46
其他货币资金		3,268,470.20
合 计	21,270,908.02	25,875,832.66

#### 2. 交易性金融资产

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	14,826,164.38	26,000,001.00
其中：银行理财投资	14,826,164.38	26,000,001.00
合 计	14,826,164.38	26,000,001.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,218,895.92	20,317,891.45
商业承兑汇票		1,676,968.50
合 计	26,218,895.92	21,994,859.95

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	26,218,895.92	100.00			26,218,895.92
其中：银行承兑汇票	26,218,895.92	100.00			26,218,895.92
商业承兑汇票					
合 计	26,218,895.92	100.00			26,218,895.92

(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	100.00	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	100.00	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	26,218,895.92		
小 计	26,218,895.92		

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	88,261.50	-88,261.50				
合 计	88,261.50	-88,261.50				

## (4) 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	13,517,605.33
小 计	13,517,605.33

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	52,343,230.63	50,968,721.12
1-2 年	19,403,377.37	6,633,368.57
2-3 年	1,997,968.85	3,206,786.53
3 年以上	11,760,768.17	12,335,035.53
合 计	85,505,345.02	73,143,911.75

## (2) 坏账准备计提情况

## 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	2,083,985.90	2.44	2,083,985.90	100.00	
按组合计提坏账准备	83,421,359.12	97.56	17,494,390.90	20.97	65,926,968.22
合 计	85,505,345.02	100.00	19,578,376.80	22.90	65,926,968.22

(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 (%)	
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) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	52,343,230.63	2,617,161.53	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	19,390,628.37	3,878,125.67	20.00
2-3 年	1,376,792.85	688,396.43	50.00
3 年以上	10,310,707.27	10,310,707.27	100.00
小 计	83,421,359.12	17,494,390.90	20.97

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备	3,697,295.00		150,000.00
按组合计提坏账准备	15,041,742.14	3,277,763.34	
合 计	18,739,037.14	3,277,763.34	150,000.00

(续上表)

项 目	本期变动金额		期末数
	核销	其他	
单项计提坏账准备		-1,463,309.10	2,083,985.90
按组合计提坏账准备	311,489.24	-513,625.34	17,494,390.90
合 计	311,489.24	-1,976,934.44	19,578,376.80

坏账准备其他变动系，① 2023 年 10 月 9 日，公司与客户一签订《以物抵账还款协议书》，客户一以其所有的己二酸抵偿货款，单项计提坏账准备减少 1,976,934.44 元；② 客户二无可执行财产，预期无法收回，按组合计提坏账准备转为单项计提坏账准备，单项计提坏账准备增加 513,625.34 元，按组合计提坏账准备减少 513,625.34 元。

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## 1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	311,489.24

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况



单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
客户三	13,854,827.28		13,854,827.28	15.35	1,927,792.59
客户四	7,557,885.38		7,557,885.38	8.38	377,894.27
客户五	7,078,038.00		7,078,038.00	7.84	1,212,273.58
客户六	6,958,214.51		6,958,214.51	7.71	933,930.58
客户七	3,752,361.57		3,752,361.57	4.16	187,618.08
小 计	39,201,326.74		39,201,326.74	43.44	4,639,509.10

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,094,515.90	17,341,820.00
合 计	9,094,515.90	17,341,820.00

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,335,450.00
小 计	1,335,450.00

### (3) 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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,286,596.54
小 计	2,286,596.54

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	241,692.53	100.00		241,692.53
1-2 年				
3 年以上				
合 计	241,692.53	100.00		241,692.53

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	211,411.93	92.53		211,411.93
1-2 年	12,820.41	5.61		12,820.41
3 年以上	4,257.57	1.86		4,257.57
合 计	228,489.91	100.00		228,489.91

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳梦派科技集团有限公司	112,524.00	46.56
中国石化销售股份有限公司	50,844.17	21.04
深圳奥哲网络科技有限公司	42,000.00	17.38
深圳市凯瑞能源科技有限公司	17,650.00	7.30
浙江绿璞住房租赁有限公司	13,245.00	5.48
小 计	236,263.17	97.76

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,161,334.00	1,281,944.00
应收暂付款	108,747.00	294.00
备用金	28,075.79	14,203.29
合计	1,298,156.79	1,296,441.29

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	681,518.74	550,512.00
1-2年	229,420.00	363,831.24
2-3年	60,820.00	141,323.67
3年以上	326,398.05	240,774.38
小计	1,298,156.79	1,296,441.29

## (3) 坏账准备计提情况

## 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	1,298,156.79	100.00	436,767.99	33.65	861,388.80
合计	1,298,156.79	100.00	436,767.99	33.65	861,388.80

(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	1,298,156.79	436,767.99	33.65

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：1 年以内	681,518.74	34,075.94	5.00
1-2 年	229,420.00	45,884.00	20.00
2-3 年	60,820.00	30,410.00	50.00
3 年以上	326,398.05	326,398.05	100.00
小 计	1,298,156.79	436,767.99	33.65

## (4) 坏账准备变动情况

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	-11,471.00	11,471.00		
--转入第三阶段		-12,164.00	12,164.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,021.34	-26,189.25	33,207.83	25,039.92
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,075.94	45,884.00	356,808.05	436,767.99
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	92.15	33.65

各阶段划分依据：本公司将账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江恒逸工程管理有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	30.81	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	1-2 年	16.95	44,000.00
安阳钢铁股份有限公司	押金保证金	126,334.00	3 年以上	9.73	126,334.00
宁波市镇海区人民法院	应收暂付款	108,600.00	1 年以内	8.37	5,430.00
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	4.07	52,875.00
小 计		907,809.00		69.93	248,639.00

## 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
在产品	1,086,152.05		1,086,152.05	11,425,755.52		11,425,755.52
合 计	1,086,152.05		1,086,152.05	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	3,086,325.00	154,316.25	2,932,008.75	536,757.00	26,837.85	509,919.15
合 计	3,086,325.00	154,316.25	2,932,008.75	536,757.00	26,837.85	509,919.15

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,086,325.00	100.00	154,316.25	5.00	2,932,008.75

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3,086,325.00	100.00	154,316.25	5.00	2,932,008.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	536,757.00	100.00	26,837.85	5.00	509,919.15
合 计	536,757.00	100.00	26,837.85	5.00	509,919.15

## 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	3,086,325.00	154,316.25	5.00
小 计	3,086,325.00	154,316.25	5.00

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	26,837.85	127,478.40				154,316.25
合 计	26,837.85	127,478.40				154,316.25

## 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
待抵扣进项税	502.69		502.69			
合 计	502.69		502.69			

## 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	63,544,458.48	53,877,342.71	320,460.17	465,852.58	118,208,113.94
1) 购置			320,460.17	465,852.58	786,312.75
2) 在建工程转入	63,544,458.48	53,877,342.71			117,421,801.19
本期减少金额		11,670,596.45	774,811.37		12,445,407.82
1) 处置或报废		11,670,596.45[注]	774,811.37		12,445,407.82
期末数	73,497,309.05	187,048,813.18	2,992,416.51	1,642,586.78	265,181,125.52
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	1,981,940.81	27,329,914.35	167,506.04	82,627.02	29,561,988.22
1) 计提	1,981,940.81	27,329,914.35	167,506.04	82,627.02	29,561,988.22
本期减少金额		11,354,272.92	764,811.37		12,119,084.29
1) 处置或报废		11,354,272.92	764,811.37		12,119,084.29
期末数	4,578,592.14	98,668,484.66	2,564,540.48	1,189,855.07	107,001,472.35
账面价值					
期末账面价值	68,918,716.91	88,380,328.52	427,876.03	452,731.71	158,179,653.17
期初账面价值	7,356,199.24	62,149,223.69	284,921.90	69,506.15	69,859,850.98

[注]EMC 合同能源管理设备本期效益分享期满移交客户原值减少 10,364,605.62 元、折旧减少 10,364,605.62 元；EMC 合同能源管理设备本期合同终止原值减少 1,305,990.83 元、折旧减少 989,667.30 元

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,391,451.64
小 计	2,391,451.64

(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
工程物资	14,152,352.04	2,243,302.99
在建工程	11,740,847.90	92,730,510.92
合 计	25,893,199.94	94,973,813.91

## (2) 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	11,740,847.90		11,740,847.90	26,419,092.66		26,419,092.66
高效节能循环水系统科技园建设项目				66,311,418.26		66,311,418.26
合 计	11,740,847.90		11,740,847.90	92,730,510.92		92,730,510.92

## 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	39,199,097.95	53,877,342.71		11,740,847.90
高效节能循环水系统科技园建设项目	8,186.30	66,311,418.26		63,544,458.48	2,766,959.78[注 1]	
办公大楼装修工程	500.00		5,017,882.31		5,017,882.31[注 2]	
小 计		92,730,510.92	44,216,980.26	117,421,801.19	7,784,842.09	11,740,847.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
EMC 合同能源管理项目						自筹资金
高效节能循环水系统科技园建设项目	100.00	100.00				自筹资金
办公大楼装修工程	100.36	100.00				自筹资金
小 计						



[注 1] 高效节能循环水系统建设项目其他减少系暂估冲回

[注 2] 办公大楼装修工程其他减少系转入长期待摊费用

(3) 工程物资

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 合同能源管理项目专用材料	14,152,352.04		14,152,352.04	2,243,302.99		2,243,302.99
小 计	14,152,352.04		14,152,352.04	2,243,302.99		2,243,302.99

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	162,661.00	162,661.00
(1) 计提	162,661.00	162,661.00
本期减少金额		
期末数	691,427.75	691,427.75
账面价值		
期末账面价值	7,445,572.25	7,445,572.25
期初账面价值	7,608,233.25	7,608,233.25

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公大楼装修工程		5,017,882.31	83,631.37		4,934,250.94
合 计		5,017,882.31	83,631.37		4,934,250.94

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收票据坏账准备			88,261.50	13,239.23
应收账款坏账准备	19,578,376.80	2,936,756.52	18,739,037.14	2,812,834.67
应收质保金减值准备	236,771.25	35,515.69	196,247.85	29,437.17
合 计	19,815,148.05	2,972,272.21	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
交易性金融资产公允价值变动	126,164.38	18,924.66		
一次性税前扣除的固定资产	2,592,328.58	388,849.29	3,128,672.43	469,300.86
合 计	2,718,492.96	407,773.95	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	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	407,773.95	2,564,498.26	469,300.86	2,386,210.21
递延所得税负债	407,773.95		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	436,767.99	411,728.07
合 计	436,767.99	411,728.07

## 16. 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
合同资产	1,649,100.00	82,455.00	1,566,645.00	3,388,200.00	169,410.00	3,218,790.00
长期资产购置款	1,404,931.01		1,404,931.01	5,325,820.12		5,325,820.12
合 计	3,054,031.01	82,455.00	2,971,576.01	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	1,649,100.00	82,455.00	1,566,645.00	3,388,200.00	169,410.00	3,218,790.00
小 计	1,649,100.00	82,455.00	1,566,645.00	3,388,200.00	169,410.00	3,218,790.00

## 2) 减值准备计提情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,649,100.00	100.00	82,455.00	5.00	1,566,645.00
合 计	1,649,100.00	100.00	82,455.00	5.00	1,566,645.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,388,200.00	100.00	169,410.00	5.00	3,218,790.00
合 计	3,388,200.00	100.00	169,410.00	5.00	3,218,790.00

## 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	1,649,100.00	82,455.00	5.00
小 计	1,649,100.00	82,455.00	5.00

## 3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	169,410.00	-86,955.00				82,455.00
合 计	169,410.00	-86,955.00				82,455.00

## 17. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	13,517,605.33	13,517,605.33	其他	已背书未终止确认
	1,335,450.00	1,335,450.00	质押	质押开具银行承兑汇票
合 计	14,853,055.33	14,853,055.33		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,268,470.20	3,268,470.20	冻结	保证金用于开具银行承兑汇票
应收票据	15,356,210.00	15,356,210.00	其他	已背书未终止确认
	2,978,924.00	2,978,924.00	质押	质押开具银行承兑汇票
合 计	21,603,604.20	21,603,604.20		

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	
质押借款		9,900,000.00
合 计	10,000,000.00	9,900,000.00

## 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,139,544.00	11,488,860.50
合 计	1,139,544.00	11,488,860.50

## 20. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费	5,790,643.30	7,877,556.89
设备款	4,653,120.69	5,841,597.81
安装维护费	3,027,697.65	4,803,850.20
工程款	2,308,228.54	9,883,256.43
费用款	81,367.00	154,200.00
合 计	15,861,057.18	28,560,461.33

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	640,304.97	7,445,700.76
合 计	640,304.97	7,445,700.76

## 22. 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	17,773,085.59	17,353,532.06	3,328,968.79
离职后福利—设定提存计划	57,836.08	761,695.60	756,423.59	63,108.09
合 计	2,967,251.34	18,534,781.19	18,109,955.65	3,392,076.88

## (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	16,292,770.27	15,878,885.50	3,261,111.53
职工福利费		450,913.17	450,913.17	
社会保险费	62,188.50	522,743.49	517,074.73	67,857.26
其中：医疗保险费	57,021.12	491,649.60	486,451.87	62,218.85
工伤保险费	5,167.38	31,093.89	30,622.86	5,638.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		492,525.00	492,525.00	
工会经费和职工教育经费		14,133.66	14,133.66	
小 计	2,909,415.26	17,773,085.59	17,353,532.06	3,328,968.79

## (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	735,996.56	730,906.99	60,924.20
失业保险费	2,001.45	25,699.04	25,516.60	2,183.89
小 计	57,836.08	761,695.60	756,423.59	63,108.09

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,389,499.51	1,510,737.36
增值税	989,704.37	522,919.12
房产税	378,543.88	86,325.56
代扣代缴个人所得税	103,259.05	113,875.68
土地使用税	68,143.00	82,980.19
印花税	9,982.45	6,400.03
合 计	2,939,132.26	2,323,237.94

## 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	575,123.48	1,043,957.68
押金保证金	76,934.89	90,000.00
合 计	652,058.37	1,133,957.68

## 25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认票据	13,517,605.33	15,356,210.00

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	58,338.69	967,941.10
合 计	13,575,944.02	16,324,151.10

## 26. 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

## 27. 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

## 28. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,690,681.83	3,984,489.65		19,675,171.48
合 计	15,690,681.83	3,984,489.65		19,675,171.48

## (2) 其他说明

本期增加系按 2023 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,984,489.65 元。

## 29. 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	40,398,466.31	36,636,042.09
减：提取法定盈余公积	3,984,489.65	3,590,516.48
应付普通股股利	6,046,000.00	6,046,000.00

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	150,056,222.98	119,688,246.32

## (2) 其他说明

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《公司 2022 年度利润分配预案》，以公司总股本 60,460,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计分配普通股股利 6,046,000.00 元。

## (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	146,062,627.02	72,219,230.96	127,394,409.87	64,202,049.23
其他业务收入	199,228.02	37,191.88		
合 计	146,261,855.04	72,256,422.84	127,394,409.87	64,202,049.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	146,062,627.02	72,219,230.96	127,394,409.87	64,202,049.23

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的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	109,815,050.16	50,531,783.85	84,763,283.52	38,839,282.59
节能产品销售	36,247,576.86	21,687,447.11	42,631,126.35	25,362,766.64
小 计	146,062,627.02	72,219,230.96	127,394,409.87	64,202,049.23

## 2) 与客户之间的合同产生的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	36,247,576.86	42,631,126.35
在某一时段内确认收入	109,815,050.16	84,763,283.52
小 计	146,062,627.02	127,394,409.87

公司主要业务为合同能源管理和节能产品销售。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；节能产品销



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。

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,445,700.76 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	350,490.67	83,603.94
土地使用税	69,265.75	67,644.00
印花税	36,330.77	29,083.10
城市维护建设税	2,232.11	1,008.23
教育费附加	956.61	432.10
地方教育附加	637.75	288.06
地方水利建设基金	533.94	
合 计	460,447.60	182,059.43

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,895,543.51	2,910,372.38
差旅费	3,530,961.64	2,668,562.89
业务招待费	825,571.00	805,697.52
办公费	200,895.98	65,694.03
物料消耗	133,653.96	204,096.77
折旧费	4,398.84	4,398.84
其他	278,926.14	301,075.16
合 计	8,869,951.07	6,959,897.59

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,351,918.54	5,627,274.91
折旧摊销费	2,340,475.15	732,656.15

项 目	本期数	上年同期数
审计咨询费	1,241,009.54	467,302.46
房租水电费	439,718.63	401,068.66
差旅汽车费	425,658.51	448,445.79
业务招待费	362,955.42	561,688.79
办公费	351,643.34	516,819.50
其他	70,384.39	51,422.81
合 计	10,583,763.52	8,806,679.07

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	9,287,319.14	7,777,852.53
直接投入费用	1,631,609.50	1,903,894.82
折旧费用	55,392.56	18,287.67
其他费用	623,323.10	695,391.30
合 计	11,597,644.30	10,395,426.32

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	283,791.97	400,513.64
减：利息收入	103,411.17	12,632.45
手续费	2,813.67	50,009.91
其他		8,779.30
合 计	183,194.47	446,670.40

## 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	279,293.05	1,411,270.98	279,293.05
增值税加计抵减及减免	417,612.35	1,152,872.99	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	3,826.33	1,800.78	
合 计	700,731.73	2,565,944.75	279,293.05

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,396,054.43	687,757.07
债务重组收益	912,665.56	
合 计	2,308,719.99	687,757.07

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	126,164.38	
其中：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产生的公允价值变动收益	126,164.38	
合 计	126,164.38	

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,064,541.76	-1,402,740.87
合 计	-3,064,541.76	-1,402,740.87

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-40,523.40	-152,981.57
合 计	-40,523.40	-152,981.57

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-280,206.94		-280,206.94
合 计	-280,206.94		-280,206.94

## 13. 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	1,840,596.98	1,217,918.92
递延所得税费用	-178,288.05	245,646.20
合 计	1,662,308.93	1,463,565.12

## (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	42,060,775.24	38,099,607.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,309,116.29	5,714,941.08
子公司适用不同税率的影响	29,317.54	-93,438.29
调整以前期间所得税的影响	40,280.55	-574,152.13
非应税收入的影响	-3,067,917.64	-2,432,724.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,780.82	569,700.52
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	3,755.99	7,512.88
研发费用加计扣除的影响	-1,550,468.57	-1,258,974.08
第四季度新增固定资产加计扣除的影响		-469,300.86
小微企业税收优惠	-83,994.41	
所得税费用	1,662,308.93	1,463,565.12

## (三) 合并现金流量表项目注释

1. 本期无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。
2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (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
收回承兑、保函保证金		3,446,858.70
收到政府补助	279,293.05	1,413,071.76
收到履约、安全等保证金	822,084.89	3,530,695.00
银行利息收入	103,411.17	12,632.45
其他	179,997.26	88,751.85
合 计	1,384,786.37	8,492,009.76

## (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	9,148,399.25	7,245,690.82
支付承兑、保函保证金		6,715,328.90
支付履约、安全等保证金	714,540.00	3,710,070.00
合 计	9,862,939.25	17,671,089.72

## (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
赎回银行理财产品及结构性存款	94,000,001.00	161,450,000.00
合 计	94,000,001.00	161,450,000.00

## (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
购买银行理财产品及结构性存款	82,700,000.00	169,150,000.00
合 计	82,700,000.00	169,150,000.00

## 3. 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	40,398,466.31	36,636,042.09
加：资产减值准备	3,105,065.16	1,555,722.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,561,988.22	21,615,614.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	121,995.75	

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	83,631.37	
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）	280,206.94	
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）	-126,164.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	283,791.97	400,513.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,396,054.43	-687,757.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-116,761.14	223,654.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,526.91	469,300.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,339,603.47	-4,311,699.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,297,285.78	-62,005,222.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,904,693.98	17,556,662.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,272,262.57	11,005,522.33
(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	21,270,908.02	22,607,362.46
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	-1,336,454.44	-15,088,501.08

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,270,908.02	22,607,362.46
其中：库存现金	36,288.74	41,474.00

可随时用于支付的银行存款	21,234,619.28	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	21,270,908.02	22,565,888.46
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		

## (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金——银行承兑汇票保证金		3,268,470.20	不可随时支取
小 计		3,268,470.20	

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,900,000.00	10,000,000.00	283,791.97	10,183,791.97		10,000,000.00
小 计	9,900,000.00	10,000,000.00	283,791.97	10,183,791.97		10,000,000.00

## 6. 不涉及现金收支的重大活动

## 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	52,885,975.40	47,410,617.65
其中：支付货款	5,802,905.75	14,297,607.24
支付固定资产等长期资产购置款	46,933,069.65	33,113,010.41
支付费用	150,000.00	

## (四) 其他

## 1. 公司作为承租人

(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(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	110,812.97	136,333.33
合 计	110,812.97	136,333.33

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	113,330.00	137,000.00

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	190,125.06	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入	190,125.06	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,391,451.64	
小 计	2,391,451.64	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	803,218.64	
1-2 年	803,218.64	
2-3 年	897,714.95	
3-4 年	897,714.95	
4-5 年	897,714.95	
5 年以后	1,921,424.96	
合 计	6,221,007.09	



## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	9,287,319.14	7,777,852.53
直接投入费用	1,631,609.50	1,903,894.82
折旧费用	55,392.56	18,287.67
其他费用	623,323.10	695,391.30
合 计	11,597,644.30	10,395,426.32
其中：费用化研发支出	11,597,644.30	10,395,426.32

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

(一) 公司将宁波涌俊科技有限公司和安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司等两家子公司纳入合并财务报表范围。

### (二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波涌俊科技有限公司	10,000,000.00	浙江宁波	科技推广和应用服务业	100.00		设立
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	1,000,000.00	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00		设立

截至本财务报表批准报出日，宁波涌俊科技有限公司实际出资额 400.00 万元，剩余出资额暂未支付；安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司出资额暂未支付。

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	279,293.05
其中：计入其他收益	279,293.05
合 计	279,293.05

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	279,293.05	1,411,270.98
合 计	279,293.05	1,411,270.98

## 九、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、五（一）9 及五（一）16 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）应收款项和合同资产

（3）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 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 43.44%（2022 年 12 月 31 日：37.80%）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、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以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	10,088,208.33	10,088,208.33		
应付票据	1,139,544.00	1,139,544.00	1,139,544.00		
应付账款	15,861,057.18	15,861,057.18	15,861,057.18		
其他应付款	652,058.37	652,058.37	652,058.37		
其他流动负债-票据	13,517,605.33	13,517,605.33	13,517,605.33		
小 计	41,170,264.88	41,258,473.21	41,258,473.21		

(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。

## 十、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			14,826,164.38	14,826,164.38
(1) 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			14,826,164.38	14,826,164.38
理财产品投资			9,700,000.00	9,700,000.00
银行结构性存款			5,126,164.38	5,126,164.38
2. 应收款项融资			9,094,515.90	9,094,515.90
持续以公允价值计量的资产总额			23,920,680.28	23,920,680.28

(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

1. 理财产品投资，系非保本浮动收益型短期银行理财产品，其期末公允价值以银行系统查询到的期末持有理财产品份额确定；

2. 银行结构性存款投资，系保本浮动收益型短期银行产品，其期末公允价值以期末资产负债表日观察的挂钩标的的收盘价与行权价比较确定的收益率测算确定；

3. 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。

## 十一、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七之说明。

### (二) 关联交易情况

## 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	2,387,348.30	2,309,847.00

**十二、承诺及或有事项****(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 2023 年 12 月 31 日，公司未决诉讼及仲裁事项如下：

1. 宁波富德能源有限公司自 2021 年 4 月 19 日起未按照合同能源管理项目合同对节约效益款进行确认并支付，公司向其提起诉讼，涉案金额计至 2023 年 8 月 1 日为 1,429.93 万元，此案尚处于一审审理中。
2. 华汇建设集团有限公司因工程施工合同纠纷起诉公司，要求支付工程款及违约金 1,114.43 万元，此案尚处于一审审理中。

**十三、资产负债表日后事项****(一) 资产负债表日后利润分配情况**

根据 2024 年 4 月 23 日公司第三届董事会第七次会议审议通过的利润分配预案，公司拟以 60,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 6,046,000.00 元，上述利润分配预案尚需股东大会审议。

**(二) 资产负债表日后拟注销子公司情况**

根据 2024 年 4 月 23 日公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于注销全资子公司宁波涌浚科技有限公司的议案》，公司为优化内部管理机构、降低管理成本、提高运营效率，拟注销全资子公司宁波涌浚科技有限公司。

**十四、其他重要事项****(一) 债务重组**

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投 资增加额	该投资占债务人股 份总额的比例
以物抵债	1,976,934.44	912,665.56		

2023年10月9日，公司与客户一签订《以物抵账还款协议书》，客户一以其所有的己二酸抵偿货款3,953,868.88元，应收账款账面价值1,976,934.44元，该货款按市场公允价值转让获得金额2,889,600.00元，公司取得债务重组收益912,665.56元。

## (二) 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。

## 十五、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	52,343,230.63	50,560,152.12
1-2年	19,403,377.37	3,967,457.57
2-3年	1,997,968.85	1,391,601.20
3年以上	11,760,768.17	11,004,651.42
合 计	85,505,345.02	66,923,862.31

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	2,083,985.90	2.44	2,083,985.90	100.00	
按组合计提坏账准备	83,421,359.12	97.56	17,494,390.90	20.97	65,926,968.22
合 计	85,505,345.02	100.00	19,578,376.80	22.90	65,926,968.22

(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 (%)	
单项计提坏账准备	5,824,229.44	8.01	3,697,295.00	63.48	2,126,934.44
按组合计提坏账准备	66,923,862.31	91.99	15,021,951.14	22.45	51,901,911.17
合计	72,748,091.75	100.00	18,719,246.14	25.73	54,028,845.61

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	52,343,230.63	2,617,161.53	5.00
1-2 年	19,390,628.37	3,878,125.67	20.00
2-3 年	1,376,792.85	688,396.43	50.00
3 年以上	10,310,707.27	10,310,707.27	100.00
小计	83,421,359.12	17,494,390.90	20.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备	3,697,295.00		150,000.00
按组合计提坏账准备	15,021,951.14	3,297,554.34	
合计	18,719,246.14	3,297,554.34	150,000.00

(续上表)

项目	本期变动金额		期末数
	核销	其他	
单项计提坏账准备		-1,463,309.10	2,083,985.90
按组合计提坏账准备	311,489.24	-513,625.34	17,494,390.90
合计	311,489.24	-1,976,934.44	19,578,376.80

坏账准备其他变动系，1) 2023 年 10 月 9 日，公司与客户一签订《以物抵账还款协议书》，客户一以其所有的己二酸抵偿货款，单项计提坏账准备减少 1,976,934.44 元；2) 客户二无可执行财产，预期无法收回，按组合计提坏账准备转为单项计提坏账准备，单项计提



坏账准备增加 513,625.34 元，按组合计提坏账准备减少 513,625.34 元。

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	311,489.24

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
客户三	13,854,827.28		13,854,827.28	15.35	1,927,792.59
客户四	7,557,885.38		7,557,885.38	8.38	377,894.27
客户五	7,078,038.00		7,078,038.00	7.84	1,212,273.58
客户六	6,958,214.51		6,958,214.51	7.71	933,930.58
客户七	3,752,361.57		3,752,361.57	4.16	187,618.08
小 计	39,201,326.74		39,201,326.74	43.44	4,639,509.10

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,161,334.00	1,281,944.00
应收暂付款	108,747.00	294.00
备用金	28,075.79	14,203.29
合 计	1,298,156.79	1,296,441.29

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	681,518.74	550,512.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	229,420.00	363,831.24
2-3 年	60,820.00	141,323.67
3 年以上	326,398.05	240,774.38
小 计	1,298,156.79	1,296,441.29

## (3) 坏账准备计提情况

## 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	1,298,156.79	100.00	436,767.99	33.65	861,388.80
合 计	1,298,156.79	100.00	436,767.99	33.65	861,388.80

(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	1,298,156.79	436,767.99	33.65
其中：1 年以内	681,518.74	34,075.94	5.00
1-2 年	229,420.00	45,884.00	20.00
2-3 年	60,820.00	30,410.00	50.00
3 年以上	326,398.05	326,398.05	100.00
小 计	1,298,156.79	436,767.99	33.65

## (4) 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	-11,471.00	11,471.00		
--转入第三阶段		-12,164.00	12,164.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,021.34	-26,189.25	33,207.83	25,039.92
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,075.94	45,884.00	356,808.05	436,767.99
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	92.15	33.65

各阶段划分依据：本公司将账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准备
浙江恒逸工程管 理有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	30.81	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	1-2 年	16.95	44,000.00
安阳钢铁股份有 限公司	押金保证金	126,334.00	3 年以上	9.73	126,334.00
宁波市镇海区人 民法院	应收暂付款	108,600.00	1 年以内	8.37	5,430.00
杭州市富阳区发 展和改革局	押金保证金	52,875.00	3 年以上	4.07	52,875.00
小 计		907,809.00		69.93	248,639.00

## 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		
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司						
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	145,558,049.24	72,097,345.79	125,765,173.12	63,227,896.49
其他业务收入	176,170.93	37,191.88		
合 计	145,734,220.17	72,134,537.67	125,765,173.12	63,227,896.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	145,558,049.24	72,097,345.79	125,765,173.12	63,227,896.49

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的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	109,310,472.38	50,409,898.68	83,134,046.77	37,865,129.85
节能产品销售	36,247,576.86	21,687,447.11	42,631,126.35	25,362,766.64

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	145,558,049.24	72,097,345.79	125,765,173.12	63,227,896.49

## 2) 与客户之间的合同产生的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	36,247,576.86	42,631,126.35
在某一时段内确认收入	109,310,472.38	83,134,046.77
小 计	145,558,049.24	125,765,173.12

公司主要业务为合同能源管理和节能产品销售。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；节能产品销售：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。

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,445,700.76 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	9,287,319.14	7,777,852.53
直接投入费用	1,631,609.50	1,903,894.82
折旧费用	55,392.56	18,287.67
其他费用	623,323.10	695,391.30
合 计	11,597,644.30	10,395,426.32

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,205,997.31	508,379.67
债务重组收益	912,665.56	
合 计	2,118,662.87	508,379.67

**十六、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

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	-280,206.94	
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	279,293.05	
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	1,522,218.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,000.00	
债务重组损益	912,665.56	
小 计	2,583,970.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	368,589.86	
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	2,215,380.62	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

## 1) 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

项 目	金 额	列报项目
固定资产处置收益	-280,206.94	
小 计	-280,206.94	

2) 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

项 目	金 额	列报项目
专精特新企业奖励	200,000.00	其他收益
其他小额补助	79,293.05	其他收益
小 计	279,293.05	

3) 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

项 目	金 额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,396,054.43
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	126,164.38

小 计	1,522,218.81
-----	--------------

4) 债务重组损益详见本财务报表附注十四(一)之说明。

## (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	14.50	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.71	0.63	0.63

### 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	40,398,466.31
非经常性损益	B	2,215,380.62
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	38,183,085.69
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	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	278,567,763.66
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.71%

### 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	40,398,466.31
非经常性损益	B	2,215,380.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	C=A-B	38,183,085.69

项 目	序号	本期数
的净利润		
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	12
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	$M=A/L$	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.63

(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

二〇二四年四月二十三日



## 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

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，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
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	-280,206.94
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）	279,293.05
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	1,522,218.81
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	150,000.00
债务重组损益	912,665.56

非经常性损益合计	2,583,970.48
减：所得税影响数	368,589.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,215,380.62

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用