



紫光新能

NEEQ: 832854

陕西紫光新能科技股份有限公司

(Shaanxi SinoheLi New Heating 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、公司负责人卞新、主管会计工作负责人王联合会及会计机构负责人（会计主管人员）王联合会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。
 - ① 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	29
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
	附件会计信息调整及差异情况	135

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
	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	西安市碑林区友谊东路 81 号天伦盛世大厦 13 层公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、紫光新能	指	陕西紫光新能科技股份有限公司
西咸玄武	指	西咸新区玄武信息科技有限公司
哈尔滨玄武	指	哈尔滨玄武信息科技有限公司
紫光热能	指	西安紫光热能设备有限公司
略阳紫光	指	略阳县紫光热力有限公司
陕西恒春	指	陕西恒春热力运营有限责任公司
永寿泰尔	指	永寿县泰尔热力有限公司
淳化泰尔	指	淳化泰尔热力有限公司
潼关泰尔	指	潼关泰尔热力有限公司
西安友联	指	西安友联能源科技有限公司。系公司员工持股平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《陕西紫光新能科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（运行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
董事会	指	陕西紫光新能科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西紫光新能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
信息化服务	指	产品热力云、热力宝等综合软件平台的软硬的出售、安装、硬件配套集成、调试及售后等服务
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	陕西紫光新能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShaanXi Sinoheli New Heating Technology Co.,Ltd.		
	Sinoheli		
法定代表人	卞新	成立时间	1997年6月19日
控股股东	控股股东为（卞新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卞新），一致行动人为（庞蕊及西安友联能源科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息系统集成和物联网技术服务-6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智慧供热软件热力云平台、热力宝 APP、热网节能控制信息系统集成、热网机电设备安装、智慧供热托管运营。		
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	紫光新能	证券代码	832854
挂牌时间	2015年7月21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）	51,143,800
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卞新	联系地址	西安市碑林区友谊东路 81 号天伦盛世大厦 13 层
电话	029-85362308	电子邮箱	xianbtl@163.com
传真	029-87819802		
公司办公地址	西安市碑林区友谊东路 81 号天伦盛世大厦 13 层	邮政编码	710054
公司网址	http://www.sinoheli.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000623749624D		
注册地址	陕西省西安市碑林区友谊东路天伦盛世 2 栋 13 层		
注册资本（元）	51,143,800	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司为全国热力公司和房地产企业提供热网节能控制信息系统的设计集成；提供智慧供热软件服务方案；热网机电设备及智能控制设备的配套和 EPC 工程总包，以及智慧供热托管运营服务。专注节能智慧供热，是以“互联网+节能”热力设施设计施工、热力云综合管理平台、热力宝 APP 为核心产品、以区域供热节能和信息化技术服务及特许经营权为主线，逐步丰富细化我们的产品线，打造热力行业生态圈的区域清洁能源供应商和智慧供热的综合环境服务商。

2018 年 9 月，依托多年热力行业的技术沉淀，公司获取了西安市“三供一业”合约面积内的供热 20 年经营授权。本报告期该业务带来的热费收入、热网技术升级改造维修工程施工收入已构成收入来源的主要部分，未来仍将成为公司的主营业务收入之一。公司系国家发展和改革委员会第五批备案的节能服务公司，具备机电设备安装工程专业承包一级、电子与智能化工程专业承包二级资质，具备丰富的设计、施工及技术服务经验，拥有多项自主知识产权的专业技术，通过良好的客户关系及丰富的客户资源在业内形成了独特的技术优势和竞争优势，具有较高的知名度。公司将智慧云大数据分析控制人工智能技术与自控和暖通技术相结合，为全国热力公司提供节能改造与智慧供热的产品和服务；通过与国际厂商的精诚合作，公司在城市热网智能控制、节能型换热机组、锅炉远程控制、智慧供热等方面，为全国热力公司提供设备和个性化解决方案，为打造智慧节能供热市场，造就温暖舒适的人居环境，全面实现我国“十四五”节能减排目标贡献力量。

公司主要产品研发方向为“互联网+热力云及热力大数据”，智慧热力管理系统依托城市热网控制方面的市场和技术优势，建立全国性的供热行业大数据中心，从城市整个供热系统的角度提供系统解决方案。通过“传感器+控制器+大数据中心”整合分析热力公司热源、管网、换热站、热用户的原始数据，科学分析后的数据，将指导热力公司的生产和运营管理。智慧供热系统将成为热力行业的数据整合及服务提供商，与整个热力生态圈共同发展，实现智慧供热。

公司自主研发的热力云平台、热力宝 APP 管理平台，聚焦热力公司运营、热费收费方面的痛点问题，从研发走向产品、从实验室走向市场，成为公司的核心产品取得销售收入。公司深耕热力垂直行业，进行热力全产业链布局和集团化运作，控股参股多家热力项目，致力于成为以热力生产与供应、热力工程、热力节能和服务为主业的科技型能源与环境综合服务商，未来三年公司将储能与新能源的综合应用以及

老旧小区供暖改造作为重点研发方向，突破新的业务增长点。

报告期内，公司根据总体战略规划，紧密结合近几年经营现状，管理层精心制定了脚踏实地、稳健发展的经营计划，在内控管理、市场拓展、研发升级等方面不断改进升级，努力提高公司的核心竞争力和持续经营的能力。公司稳固近几年的经营成果，深耕挖掘老用户的潜力、积极拓展新用户，寻找更多合作与发展机会。

报告期内，公司实现营业收入 134,150,137.66 元，比上年同期减少 7.50%；净利润 12,083,271.56 元，较上年同期减少 48.29%；经营活动产生的现金流量净额为-13,304,363.69 元，较上年同期减少了 140.73%。

（二） 行业情况

1、行业现状

城市供热是寒冷地区城乡居民的基本生活需求。近年来，政府对集中供热系统的投入快速上升，受政府对基建投资力度加大、城镇化加速、供热需求持续增长等因素影响，我国集中供热事业得到了快速发展，供热面积和供热量稳定增长。

目前，受益于市场化改革、节能技术进步等因素，供热行业正处于快速变革阶段。供热市场准入、特许经营、用热商品化、热计量收费等改革将逐步深化，日新月异的节能供热技术、精细化运营的管理理念、清洁能源的推广与普及将不断推进行业发展。

2、行业趋势

（1）节能环保

城市供热不仅涉及城市居民冬季取暖基本保障，而且是城市能源规划、环境建设中的重大战略问题。我国传统燃烧化石能源供暖方式，以及供热系统的陈旧，给大气污染治理工作造成沉重压力，节能环保已成为供热行业发展的必然趋势。主要体现在：1）能源结构方面，绿色低碳智能化是发展方向，未来天然气等清洁能源使用比例将逐渐提升，新技术和能源、环保相结合，实现能源结构的优化；2）热力生产方面，用区域锅炉房逐步替代传统分散的小锅炉房，燃气低氮冷凝锅炉等广泛应用；3）热力供应方面，供热系统节能设备持续升级改造，合理调配锅炉、供热机组运行台数与供热负荷的匹配关系，供热管网运行调节自动化程度越来越高；4）技术开发方面，在节能环保时代，节能技术占优的企业赢得了更多商机。目前，国内供热企业在研发方面不断加大投入，力推节能新产品、新技术、新材料、新工艺等，围绕节能环保打造企业核心竞争力。

（2）精细化

未来，我国供热行业将由过去简单、粗放式经营的行业变成精细化、现代化经营的行业，最大限度

地提升社会效益和企业经济效益。精细化经营的转变主要体现在两个方面：一是转变服务理念，科学利用现代化管理手段，实施精细化管理；二是随着节能环保、智能化监测与控制技术的不断提升，行业整体技术水平向高精尖方向发展。

（3）老旧小区改造趋势

在全国待改造的老旧小区有 16 万个，待改造面积 40 亿平方米，老旧小区改造过程中离不开供暖改造，公司在老旧小区供暖改造中已积累较多经验，在老旧小区安装节能化冷凝模块锅炉，建设供热管网，户内供暖改造等方面，每户安装智能控制阀和户内温度采集器，通过无线网络实时数据上传到热力云服务平台，精准控制每户室内温度，可以实现按需供热，纳入公司的热力宝综合管理平台。公司将抓住机遇，开发此类业务，增加公司业务收入。

3、行业壁垒

供热行业是基础性的公用事业，国内一些重要供热企业积极推进经营机制改革，先后成为股份制企业，以市场化的模式运营。当前，在政府出台的《关于加快市政公用行业市场化进程的意见》的指导下，城市供热开始引入社会资本，采取独资、合资、合作等多种形式参与城市供热的建设和经营管理，出现了许多社会资本投资的供热企业，形成了投资结构多元化的格局。

供热行业具有明显的区域性，我国各大城市普遍存在供热单位数量多、热源分散运营等问题，因此供热企业的区域整合已成为供热行业发展的方向。

（1）投资壁垒

供热企业的基础设施投资包括供热管网的建设、供热设备的购置、供热厂房的建设等，投资范围大，要求供热企业前期资金投入较多，资金壁垒较高。

（2）技术壁垒

随着国家能源结构的不断调整、新能源的兴起以及科技的进步，不同类别的节能新技术、新装备和自动化互联技术在供热行业广泛应用，传统的供热行业正在发生深刻的变化。随着新技术、新装备、新工艺及现代化生产自控互联系统等的快速发展，处于技术领先地位的企业将获得良好的竞争优势。这种技术积累也成为后来者进入供暖行业的壁垒。

（3）区域壁垒

供热行业的主要供热介质为热水和蒸汽，只能通过固定的管道进行传输，热量损失限制了热源的传输距离。为避免重复建设，一个供热区域只设置一个主要热源，决定了该行业整体上具有较强的区域垄断性，区域壁垒较高。

4、公司的发展方向

公司是热力行业集中供热系统的专业节能服务提供商，以节能技术为核心，拥有坚实的市场技术、领先的技术优势及优质的人才。公司一直致力于服务热力公司，与多家热力公司签订委托运营合同，通过持续提供委托运营管理服务，为未来扩大业务市场范围积累相关经验，充分利用集中供热行业区域垄断的特性，有助于形成区域性节能示范效应，带动其他热力公司搭建城市热网信息化系统，为区域内云服务平台奠定网络和数据基础。

老旧小区供暖改造业务方面，未来公司将实现老旧小区供暖智能化控制，后期运维小区供暖，发掘老旧小区潜力，利用智慧供热和大数据分析，AI 算力，将原本亏损的老旧小区供暖板块逐步转变为盈利。

在行业大环境及政策背景下，公司始终专注节约热能，以热力云、热力宝 APP 为核心产品、以区域供热节能为主线，打造热力行业生态圈的区域清洁能源供应商和供热节能的综合环境服务商。公司基于传统业务转型“互联网+”的思路，将“互联网+热力云及热力大数据”列为公司主要产品研发方向，将依托城市热网控制方面的市场和技术优势，建立全国性的供热行业大数据中心，从城市整个供热系统的角度提供系统解决方案。

(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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司在原高新技术企业证书有效期满后进行了重新认定，于 2023 年 11 月再次取得由陕西省科学技术厅、陕西财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，自通过重新认定起，可继续享受相关优惠政策。

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	134,150,137.66	145,025,627.04	-7.50%
毛利率%	46.86%	39.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,074,804.18	23,390,767.24	-48.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,283,387.33	15,919,889.26	-10.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	31.14%	111.18%	-

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)	36.83%	75.61%	-
基本每股收益	0.24	0.46	-47.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,466,471.27	311,410,777.97	-5.76%
负债总计	213,281,250.38	243,308,828.64	-12.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,816,351.50	32,741,547.32	36.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.64	35.94%
资产负债率% (母公司)	78.15%	77.89%	-
资产负债率% (合并)	72.68%	78.13%	-
流动比率	0.79	0.75	-
利息保障倍数	6.52	4.54	-
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	-13,304,363.69	32,660,818.85	-140.73%
应收账款周转率	1.03	1.30	-
存货周转率	2.30	5.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.76%	8.90%	-
营业收入增长率%	-7.50%	22.07%	-
净利润增长率%	-48.29%	501.76%	-

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	8,009,758.65	2.73%	34,889,859.65	11.20%	-77.04%
应收账款	96,241,738.73	32.79%	72,173,215.20	23.18%	33.35%
预付款项	1,553,149.97	0.53%	17,538,267.29	5.63%	-91.14%
其他流动资产	7,614,560.65	2.59%	1,596,404.34	0.51%	376.98%
在建工程	20,397,495.63	6.95%	13,333,882.28	4.28%	52.97%
使用权资产	192,496.15	0.07%	413,290.50	0.13%	-53.42%
应付账款	54,842,798.58	18.69%	92,915,428.86	29.84%	-40.98%
应付职工薪酬	784,995.40	0.27%	1,428,610.74	0.46%	-45.05%
应交税费	26,054,917.58	8.88%	15,815,982.70	5.08%	64.74%
其他流动负债	1,202,260.08	0.41%	921,326.95	0.30%	30.49%
递延所得税负债	28,874.42	0.01%	61,993.58	0.02%	-53.42%

盈余公积	3,373,237.94	1.15%	2,169,697.83	0.70%	55.47%
未分配利润	-16,659,175.38	-5.68%	-27,530,439.45	-8.84%	-39.49%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比减少 77.04%，应收账款同比增加 33.35%，主要原因是报告期内，公司主要与大型国有企业客户合作，已结算确认收入但款项在报告期内未收回，应收账款回收较为缓慢，收回的工程结算款及部分应收热费减少。另外，报告期初支付了前一年底尚未支付的施工劳务费、成本、费用，以及前一年的应付未付的款项等，导致银行存款减少。
- 2、预付款项同比减少 91.14%，主要是本期将预付供热费及天然气费计入存货科目核算。
- 3、其他流动资产同比增加 376.98%，主要原因是本期待抵扣增值税进项税额增加。
- 4、在建工程同比增长 52.97%，主要原因是本期继续投入鄂阳区新型节能换热机组在建工程项目 7,063,613.35 元。
- 5、使用权资产同比减少 53.42%，主要是资产未增加，租赁房屋及建筑物计提折旧所致。
- 6、应付账款同比减少 40.98%，主要是本期支付了部分应付未付款项导致。
- 7、应付职工薪酬同比减少 45.05%，主要是发放了上年度绩效工资以及本期末较上期末员工人数减少所致。
- 8、应交税费同比增加 64.74%，主要是 2022 年度公司存在未弥补亏损应交所得税较少，本期母子公司均盈利，故应交所得税增加。
- 9、其他流动负债同比增加 30.49%，主要原因是报告期待转销项税额增加所致。
- 10、递延所得税负债同比降低 53.42%，主要原因是使用权资产形成应纳税暂时性差异金额减少所致。

(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	134,150,137.66	-	145,025,627.04	-	-7.50%
营业成本	71,285,798.43	53.14%	87,921,056.20	60.62%	-18.92%
毛利率%	46.86%	-	39.38%	-	-
税金及附加	746,362.38	0.56%	308,021.26	0.21%	142.31%
销售费用	-	0.00%	236,332.29	0.16%	-100.00%
管理费用	18,310,509.36	13.65%	11,912,778.60	8.21%	53.70%
研发费用	8,295,953.76	6.18%	7,574,179.36	5.22%	9.53%
财务费用	2,960,978.87	2.21%	6,324,719.43	4.36%	-53.18%
其他收益	5,282.94	0.00%	795,724.88	0.55%	-99.34%
投资收益（损失以“-”号填列）	426,316.34	0.32%	828.23	0.00%	51,373.18%
信用减值损失	-14,284,922.00	-10.65%	-5,373,817.26	-3.71%	165.82%

(损失以“-”号填列)					
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-2,077,888.82	-1.55%	-	0.00%	-31.69%
营业利润	16,619,323.32	12.39%	26,171,275.75	18.05%	-36.50%
营业外收入	1,244.92	0.00%	132,386.91	0.09%	-99.06%
营业外支出	953,288.50	0.71%	4,212,093.56	2.90%	-77.37%
利润总额	15,667,279.74	11.68%	22,091,569.10	15.23%	-29.08%
净利润	12,083,271.56	9.01%	23,369,390.40	16.11%	-48.29%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加同比增长 142.31%，主要原因是母子公司之间有业务往来，因此该两个纳税主体计提了增值税，以及以增值税为基础的各项附加税。
- 2、销售费用同比减少 100.00%，主要原因是公司本期没有开展设备销售业务。
- 3、管理费用同比增长 53.32%，主要由于本期月平均员工人数较上期增加，本期薪酬相应增加；以及略阳紫光根据工程结算金额与以前年度暂估固定资产原值的差异增加了固定资产原值，导致资产折旧摊销金额增加。
- 4、财务费用同比减少 53.18%，主要是依据陕西省中级人民法院民事判决书（2022）陕民初 2189 号认定公司与天和盈泰签署的《委托贷款借款合同》无效，结合陕西省最高人民法院类似判例及律师意见，计提借款利率由原来的 10%改为 3.85%所致。
- 5、其他收益同比减少 99.34%，主要原因是本期公司无政府燃气补助。
- 6、投资收益同比增长 51373.18%，主要是本期处置了参股公司陕西金控热力所致。
- 7、信用减值损失同比增长 165.82%，主要因为本期收回以前年度应收款项金额较少，同时工程项目结算导致应收账款增长较大。
- 8、资产处置收益同比减少 31.69%，主要是因为淳化泰尔热力有限公司因生产经营需要，将 2019 年抵债的实物资产赎回，于报告期内进行处置，产生了 2,077,888.82 元处置损失。
- 9、营业利润同比减少 36.50%，主要因为本期收入减少，管理费用增长、本期计提信用减值损失金额较大及处置淳化泰尔抵债资产形成资产处置损失所致。
- 10、营业外收入同比减少 99.06%，主要由于上期公司处理项目废材料及小额长期暂估的收入导致上期该科目大幅增长，本期回归历史年度正常经营水平。
- 11、营业外支出同比减少 77.37%，主要缘于公司上一年度逾期付款利息损失计提较多，且上期诉讼损失较大。
- 12、净利润的同比减少 48.29%，主要是营业利润减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	132,106,994.85	142,455,825.06	-7.26%
其他业务收入	2,043,142.81	2,569,801.98	-20.49%
主营业务成本	69,259,025.70	85,813,075.24	-19.29%
其他业务成本	2,026,772.73	2,107,980.96	-3.85%

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
信息化服务	41,690,812.34	4,728,614.61	88.66%	-	-	-
工程施工	30,920,011.21	5,366,124.97	82.65%	-	-	-
供热运营	59,496,171.30	59,164,286.12	0.56%	-12.61%	-14.96%	2.75%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年公司对主营业务的类别根据业务性质进行了重新分类，并进行了行业分类变更申请，因此主营业务收入分类有所变化。

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	西安华衡国有资本运营集团有限公司	67,680,989.81	50.45%	否
2	陕西大道建筑工程有限公司	1,783,200.86	1.33%	否
3	陕西江川建设有限公司	650,109.30	0.48%	否
4	西安机电信息研究所	360,841.10	0.27%	否
5	中交第二公路工程局有限公司	341,006.40	0.25%	否
	合计	70,816,147.47	52.79%	-

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	山西清徐学栋散热器有限公司	16,218,025.05	18.51%	否
2	陕西中能华冠人力资源有限公司	14,154,903.69	16.15%	否
3	陕西骏尊建设工程有限公司	7,544,311.57	8.61%	否
4	陕西御乔盛工程建设有限责任公司	4,605,326.36	5.25%	否
5	西安道凯物资有限公司	3,676,462.96	4.19%	否
	合计	46,199,029.63	52.71%	-

(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	-13,304,363.69	32,660,818.85	-140.73%
投资活动产生的现金流量净额	-6,748,722.85	-4,685,003.03	-44.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,468,215.30	-2,057,174.21	-214.42%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额净流出增加，主要因为本期工程收入回款减少，同时清偿了供应商的应付账款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额净流出同比增加，原因是本期鄂邑区新型节能换热机组项目投入增加。
- 3、筹资活动产生的现金净额净流出同比增加，原因是本期偿还了西安投资控股有限公司所贷的剩余的全部本金、支付了中国农发重点建设基金的利息。

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
西安紫光热能设备有限公司	控股子公司	节能换热机组技术开发及制造销售	10,000,000	21,546,874.77	10,754,235.63	8,023,439.92	3,440,420.51
西安玄武信	控股子公司	互联网信息、集成、	10,000,000	59,704,229.12	34,419,595.55	23,970,031.54	14,985,430.17

息科技有限公司		咨询服务费, 数据处理、存储服务, 环境保护监测和工程管理服务					
哈尔滨玄武信息科技有限公司	控股子公司	互联网信息、集成、咨询服务费, 数据处理、存储服务, 环境保护监测和工程管理服务	50,000,000	38,253.80	-205,102.28	0	-75,685.73
略阳县紫光热力	控股子公司	热力生产和供应销售, 供热设备	102,000,000	82,852,745.36	42,003,190.03	1,847,490.21	-6,720,743.25

有限公司		销售					
陕西恒春热力运营有限责任公司	控股子公司	集中供热、供冷及运营服务，水暖器材销售，节能技术服务	1,000,000	270,324.57	270,324.57	0	22,689.24
永寿县泰尔热力有限公司	参股公司	城市集中供热，工业园区集中供蒸汽，热源站及管网设备的建设、安装、修理，节能环保	21,750,000	79,428,192.07	-78,182,919.57	14,832,068.35	-31,946,273.53

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
永寿县泰尔热力有限公司	主要产品及服务为城市集中供热，	为了拓展市场领域。

	工业园区集中供蒸汽，热源站及管网设备的建设、安装、修理，节能环保设备研发与销售，与公司从事业务具有关联性。	
--	-------------------------------------------------------	--

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

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	8,295,953.76	7,574,179.36
研发支出占营业收入的比例%	6.18%	5.22%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	5	4
本科以下	26	19
研发人员合计	33	26
研发人员占员工总量的比例%	28.70%	25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4

公司拥有的发明专利数量	0	0
-------------	---	---

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款减值	如财务报表附注五、3“应收账款”所示，紫光新能公司2023年12月31日应收账款账面余额146,316,380.96元，坏账准备为50,074,642.23元，账面价值96,241,738.73元，占资产总额32.79%。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	<p>(1) 了解及评价管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制设计的有效性，并测试了解关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为组合进行减值评估的方法和计算是否适当。</p> <p>(3) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性。</p> <p>(4) 对管理层所编制的应收账款的账龄明细表准确性进行了测试。</p> <p>(5) 选取样本对期末应收账款余额执行函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。</p>
工程收入及成本的确认	如财务报表附注五、31“营业收入和营业成本”所示，2023年度，紫光新能公司合并营业收入134,150,137.66元，收入类别分别为：信息化服务、工程施工及供热运营，其中信息化服务和工程施工主要为EPC项目，以“初验法”在项目验收后确认收入成本，因涉及管理层重要的判断和会计估计，包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我	<p>(1) 了解、评估并测试了与工程项目收入及成本确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 检查工程项目收入确认的会计政策，检查并复核重大工程项目合同及关键合同条款；</p> <p>(3) 选取合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可收回性；</p> <p>(4) 选取合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定；</p>

	<p>们将工程项目收入和成本确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(5) 对于 EPC 项目，选取合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票，检查项目完工后竣工验收单、现场验收资料等，判断是否支持收入成本的确认。</p> <p>(6) 采取抽样方式，进行截止性测试，检查是否存在重大跨期收入。</p>
--	--------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
<p>1、公司治理和内部控制的风险</p>	<p>公司自 2015 年进入全国中小企业股份转让系统挂牌以来，不断完善治理结构，贯彻落实三会议事规则和各项规章制度，使公司内部控制得到了完善。2022 年股转公司发布了新的《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，对公司维持创新层的条件提出了更高的要求，因此，公司未来经营中存在因管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：进一步深化科学规范的治理理念，组织各相关部门及领导深入学习法律法规、对外投资、对外担保及信息披露规则、股东及董监高权责义务、公司治理规则及公司制度的要求；对法务部工作人员进行专题培训，建立法务部预警周报机制，确保相关诉讼信息能够及时传至公司管理层及信息披露负责部门。不断优化组织结构，汲取专家意见，提升规范运作水平，严格控制风险。</p>
<p>2、核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，经过长期发展，在热网系统的运营、集成与升级方面培养了一批具有核心竞争力的研发队伍。核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障，业务开展对专业人才的依赖性较高。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否技术保持技术领先优势和未来发展的潜力。随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，核心技术人才的流动将是公司潜在的风险。</p> <p>应对措施：不断完善并强化管理及激励奖励制度，明确工</p>

	<p>作流程，对突发性流动做好风险规划。长期坚定实施人才发展战略，吸纳各行业精英成为合作伙伴，对人员结构进行优化，为公司持续创新及核心技术领先创造良好的基础。</p>
3、应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较上期有所增加，存在应收账款回收的风险。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额有可能继续提升。如发生部分大额应收账款无法及时收回的情况，可能对公司的经营和业绩产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司成立催收应收账款专项小组，采用灵活多变的方式催收欠款，由法务部全力配合，制定了相关催收计划，适当的采取必要的法律手段。在稳健经营的同时，对前期遗留的工程债务问题逐项清理，对交付使用的资产及负债也最大程度的进行了减值与计提坏账；充分运用协商谈判、上门催收、限暖停暖、仲裁起诉、债转股、资产重组等多重方式，保证应收账款及时回收。</p>
4、营运资金不足的风险	<p>报告期内，营运资金及经营活动产生的现金流量净额较上期均下降，同时公司仍面临的诉讼众多和借款逾期，银行存款被冻结在一定程度上影响公司的现金流，公司存在营运资金不足的风险。</p> <p>应对措施：公司在稳固和提升三供一业热费收入、工程施工收入的基础上，将积极拓展新的热力市场。通过灵活多变的方式对应收款项进行催收，充分协商谈判调解等方式处理诉讼事宜，降低银行存款被冻结的风险。公司将通过延期分期、债转股、融资等方式获取现金流，降低债务压力，确保运营资金。</p>
5、市场竞争加剧的风险	<p>随着“十四五”规划的出台，对节能减排提出了新的要求，供热节能行业是一个围绕节能减排快速成长中的行业，国家政策鼓励社会共同参与清洁供暖项目的市场化建设运营，更多的资本和企业将会不断地加入该行业，如果公司不能持续提高技术能力，扩大业务规模，保持竞争优势，将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司根据行业政策及企业的发展方向制定了详细的发展规划，分步实施。通过业务升级转型、资本运营等方式横向扩大经营规模，纵向精耕细分领域，充分利用技术研发、方案设计及工程实施能力进行业务创新，巩固和提高市场份额，以适应快速成长中的行业需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.4
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.5
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.6
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.8
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.9
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	13,253,614.81	16.53%
作为被告/被申请人	131,874,941.92	164.46%
作为第三人	-	-
合计	129,203,264.43	180.99%

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-060、	被告/被申请	西安冠铭科	是	1,170,000.00	否	2023年2

2023-028、 2023-010	人	技股份有限公司与公司的合同纠纷案				月 23 日西安市中院终审裁定公司向原告支付 115 万元货款及相关利息等，截至 2023 年 12 月底，货款已支付完毕。原告不服向省高院申请再审，公司于 2023 年 12 月 13 日收到陕西省高级人民法院作出的民事裁定：驳回原告的再审申请。
2023-054、 2023-026、 2023-011、	被告/被申请人	浙江中天智汇安装工程有限公司与淳化泰尔及公司的建设工程施工合同纠纷	是	14,253,037.70	是	2023 年 11 月 7 日收到省高院判决，详见临时公告 2023-054 号公告，淳化泰尔已归还 700 万元，剩余金额目前正在执行调解中。
2023-025、 2023-001	被告/被申请人	广东普瑞玛实业有限公司与公司买卖合同纠纷	是	3,940,676.12	否	已按照民事调解书支付完毕。
2023-030、 2023-042、 2023-045、 2023-049、 2024-003、 2024-006	被告/被申请人	咸阳市北区集中供热有限公司与公司劳务服务合同纠纷	是	3,253,547.50	否	该案碑林法院分潼关、永寿和淳化县三个项目分案审理。潼关项目一审、二审及高院再审均驳回其请求；永寿项目一审、二审

						均驳回其请求，其申请高院再审，尚未判决；淳化项目二审判决情况详见临时公告2023-030号。
2022-040	被告/被申请人	西安市阎良区城北热力有限公司与公司的城市供用热力合同纠纷	是	7,362,144.00	否	2022年7月29日收到西安市中级人民法院判决书。截至目前尚有7,362,144.00元未支付，已计入应付款项。
2023-047	被告/被申请人	北京天和盈泰投资管理有限公司委托贷款逾期案	否	78,389,176.70	否	2023年9月22日，北京天和盈泰投资管理有限公司将公司起诉至到泉州市洛江区人民法院，公司在西安起诉北京天和盈泰投资管理有限公司关于合同无效，因公司起诉陕西省西安市中级人民法院尚未审结，泉州市洛江区人民法院中止诉讼
2023-021、 2023-002	原告/申请人	公司与盐城贝瑞库德流体设备制造有限公司的买卖合同纠纷	是	5,752,504	否	2023年5月6日收到了民事调解书，对方需支付公司575.2504万元，2023年8

						月 14 日公司已申请强制执行。
2023-034、 2023-027	原告/申请人	公司子公司紫光热能与陕西龙海工程建设有限公司的建筑工程工程施工合同	是	0	否	2023 年 7 月 12 日达成调解，已按照和解执行。
2023-058、 2023-033、 2024-005	被告/被申请人	陕煤电力略阳有限公司与公司子公司略阳紫光供用热力合同纠纷案	否	3,244,959.56	否	陕西省汉中市中级人民法院在 2024 年 4 月 2 日作出的民事判决书,判决驳回上诉,维持原判。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、西安冠铭科技股份有限公司诉公司的合同纠纷，法院二审终审判令支付原告货款 115 万元及逾期付款违约金，目前货款已支付完毕。2023 年 6 月 19 日收到陕西省高院发来的再审应诉通知书，告知冠铭科技不服西安市中院终审的民事判决书，向省高院申请再审。2023 年 12 月 13 日收到陕西省高级人民法院作出的民事裁定：驳回原告的再审申请。该案对公司财务不构成重大不利影响。

2、浙江中天诉公司及淳化泰尔建设工程施工合同纠纷，咸阳市中院判决淳化泰尔和紫光新能共同支付浙江中天智汇安装工程有限公司工程款 981.21 元及利息。公司已与淳化协商根据第三方项目审计公司的结论，计划由紫光承担支付尾留工程所欠的 346.96 万元工程款，剩余款项与公司无关由淳化泰尔支付。公司就上述判决工程款项承担连带责任，因淳化泰尔存在多项诉讼还款能力较差，倘若在后续执行过程中淳化泰尔无力支付，紫光将会被强制执行全部货款，故本期公司按照二审判决结果对淳化泰尔欠付工程款 6.502.077.36 元计提预计负债。2023 年 4 月 3 日公司收到应诉通知书，浙江中天对陕西省咸阳市中级人民法院民事判决不服，向陕西省高级人民法院申请再审。2023 年 11 月 7 日收到省高院判决，淳化泰尔已付款 700 万，剩余款项公司已计提预计负债，目前该案正在执行调解中。

3、广东普瑞玛诉买卖合同纠纷，一审判定公司支付原告 369.49 万元货款公司已入账。公司因锅炉质量问题提起上诉，2023 年 5 月 25 日收到民事调解书，欠款 390.2 万元，公司已按照调解书支付结案。

4、咸阳市北区集中供热有限公司诉公司劳务服务合同纠纷，因涉及潼关县、永寿县、淳化县三地集中供热的三个项目的服务合同，法院分别审理三个服务合同案件。咸阳市北区集中供热有限公司针对上述三个项目的起诉金额分别为 205.8 万元，21.17955 万元，230.8393 万元。针对淳化项目的服务合同，碑林法院一审判决（2022 年 12 月 2 日），判令我方支付原告劳务费 87.6 万元、维修费 0.847 万元、违约金 4.38 万元，驳回原告其余诉讼请求。原告不服向西安市中级人民法院提起上诉，2023 年 6 月 20 日收到西安中院二审判决书，判决驳回上诉，维持原判，因咸阳市北区集中供热有限公司欠我司工程款，目前正在协商；针对潼关和永寿项目的服务合同，一审和二审均驳回咸阳市北区集中供热有限公司的诉讼请求，潼关项目的服务合同高院驳回了咸阳市北区集中供热有限公司的再审申请；永寿项目的服务合同咸阳市北区集中供热有限公司申请高院再审，尚未判决。

5、西安市阎良区城北热力有限公司诉公司的城市供用热力合同纠纷，二审终审判定公司支付原告

1467.2 万元热费公司，截至 2023 年 12 月 31 日尚欠付 7,362,144.00 元，公司已计入应付款项。

6、北京天和盈泰投资有限公司与公司借款合同纠纷案，公司按该案借贷关系计入应付款项，逾期利息也计入应付利息。2023 年 9 月 22 日，北京天和盈泰投资管理有限公司将公司起诉至到泉州市洛江区人民法院，卞新、胡海林起诉北京天和盈泰投资管理有限公司合同无效，因公司起诉陕西省西安市中级人民法院尚未审结，2024 年 1 月泉州市洛江区人民法院中止诉讼。2024 年 4 月 3 日，收到陕西省西安市中级人民法院《民事裁定书》（（2023）陕 01 民初 897 号）：“一、卞新与北京天和盈泰投资管理有限公司签订的《抵押合同》、胡海林与被告北京天和盈泰投资管理有限公司签订的《抵押合同》、公司与北京天和盈泰投资管理有限公司签订的《股权质押合同》、卞新、胡海林与北京天和盈泰投资管理有限公司及泉州-12-银行股份有限公司洛江支行签订的《委托贷款最高额保证合同》无效；二、不予执行（2017）京方圆内经证字第 59932 号、（2017）京方圆内经证字第 59933 号、（2017）京方圆内经证字第 59934 号、（2017）京方圆内经证字第 29936 号公证债权文书。”。

7、公司作为原告诉盐城贝瑞库德流体设备制造有限公司为买卖合同质量索赔纠纷，2023 年 5 月 6 日收到了民事调解书，对方需支付公司 575.2504 万元，目前未收到支付的赔偿金，2023 年 8 月 14 日公司已申请强制执行。

8、原告公司子公司西安紫光热能设备有限公司与被告陕西龙海工程建设有限公司的建筑工程施工合同纠纷案，2023 年 7 月 12 日公司收到西安市鄠邑区人民法院（2023）陕 0118 民初 3611 号民事调解书，双方自愿达成调解，公司已按调解执行。

9、陕煤电力略阳有限公司诉公司子公司略阳县紫光热力有限公司的供用热力合同纠纷案，略阳县紫光热力有限公司于 2023 年 7 月 6 日收到陕西省略阳县人民法院传票，本案已于 2023 年 7 月 25 日开庭审理，略阳县法院一审判决（2023 年 10 月 27 日），判令我方支付原告 3,139,885.3 元、逾期付款违约金 17,190.87 元及对应利息，驳回原告其他诉讼请求。我方不服向汉中市中院提起上诉，2024 年 4 月 2 日收到汉中市中院判决：驳回上诉，维持原判。

综上以临时公告形式披露的重大诉讼，目前对公司的生产经营活动没有产生影响，对于公司现金流有一定不利影响。报告期公司由法务律师团队专题整理所有作为被告的诉讼仲裁案件卷宗，正在逐一清除解决，同时规范公司的风控管理机制，消除诉讼风险。另一方面公司也积极通过诉讼、仲裁等法律手段加强经营活动中应收款项的回收工作，确保经营活动的正常开展，有利于改善公司的资产质量、财务状况，进一步保护公司及投资者的合法权益。

1、报告期后，公司子公司略阳紫光起诉了略阳县人民政府，起诉金额 19999 万元，详见公司于 2024 年 1 月 17 日披露的《子公司重大诉讼公告》（公告编号：2024-002），截至目前尚未开庭审理。

2、2024 年 4 月 15 日，就与华衡“三供一业”供暖维修改造设计、施工总承包（EPC）一标段《设计施工总承包合同》，将西安华衡国有资本运营集团有限公司起诉至西安市未央区人民法院，并申请对西安华衡国有资本运营集团有限公司的相关资产进行保全。该案目前尚未受理。

（三）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	32,558,400	32,558,400
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提	0	0

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	32,558,400	32,558,400
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

(1) 公司与永寿泰尔和淳化泰尔签署 2016 年 10 月 15 日至 2019 年 4 月 15 日的委托运营管理合同，期间的所有收益皆归公司所有。永寿泰尔、淳化泰尔与友博融资于 2015 年 4 月 10 日签订了《融资租赁合同》。同日周海能、陈雪英向友博融资出具了《担保书》，自愿为永寿泰尔和淳化泰尔的合同债务提供连带责任担保。《融资租赁合同》从 2015 年 9 月开始执行，永寿泰尔及淳化泰尔已支付 12 期融资租赁租金，剩余期间的租金为合同债务担保金额，涉及金额为 32,558,400.00 元，其中永寿泰尔合同债务为 16,411,200.00 元，淳化泰尔的合同债务为 16,147,200.00 元。为避免委托运营事项给债权人带来风险，公司通过合规审议流程作为反担保人，同意为永寿泰尔和淳化泰尔的融资租赁向周海能、陈雪英提供连带责任保证反担保。2017 年 11 月，公司以债转股的方式将永寿泰尔合并为控股子公司，于 2018 年 9 月处置公司持有的永寿泰尔 10% 股权，不再将其纳入合并范围，故公司为永寿泰尔和淳化泰尔提供的反担保属于对外担保。

(2) 2017 年友博融资租赁（上海）有限公司因融资租赁纠纷起诉永寿泰尔，要求支付融资租赁的租金，上海市浦东新区法院于 2017 年 8 月 28 日作出判决（2017 沪 0115 民初 28932 号）。未付租金为所购锅炉质量问题，永寿泰尔 2018 年 9 月以锅炉质量问题未能正常使用，未能实现融资租赁合同目的起诉友博融资租赁（上海）有限公司后撤回。2019 年 4 月 26 日浦东新区法院作出民事判决书（2018 沪 0115 民初 49821 号），永寿泰尔提起上诉，2020 年 2 月 4 日，上海金融法院作出民事判决书（2019 沪 74 民终 945 号），驳回永寿泰尔的上诉请求，认为一审判决事实清楚，应予以维持。

因公司作为反担保人为永寿泰尔及淳化泰尔向周海能、陈雪英提供连带责任反担保。2018 年 3 月 22 日，杭州市下城区人民法院向公司下发开庭传票，根据传票，周海能、陈雪英请求判令紫光新能及卞新向其支付担保代偿款人民币 10,781,847.92 元，律师费 50,000 元。在开庭审理过程中，原告周海能、陈雪英提出撤诉申请。2018 年 5 月 15 日，杭州市下城区人民法院出具《民事裁定书》（（2018）浙 0103 民初 1207 号之一）裁定书，准许原告周海能、陈雪英撤回起诉。

截至本报告出具之日，公司为永寿泰尔和淳化泰尔的融资租赁向周海能、陈雪英提供连带责任保证反担保暂未对公司经营和财务等方面产生重大不利影响。另经查担保人周海能、陈雪英已经被多个涉案金额较大案件纳入失信被执行人，且周海能、陈雪英控制的公司均处于破产或经营异常状态，我认为周海能、陈雪英履行担保责任概率较小，我司承担反担保责任可能性较小。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(四) 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

(五)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	5,600,000	1,698,070.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000	75,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
房屋租赁	189,000	173,140.20
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司经营场所提供房屋租赁，遵循了市场定价原则，已在公司《公开转让说明书》中披露，双方已续签合同，租赁期限为 2019.8.1-2024.7.31，租金为 18.9 万元/年，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月21日	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的紫光新能股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时	正在履行中

					间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
其他股东	2015年7月21日	-	挂牌	限售承诺	持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2015年7月21日	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的紫光新能股票数量不超过上年末所持紫光新能股票总量的25%，所持股份不超1000股的，可一次全部转让，不受前述转让比例的限制。离职后六个月内，不转让所持有的紫光新能股票。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年7月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年7月21日	-	挂牌	其他承诺	规范了关联交易的决策权限与程序	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(七)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
银行存款	货币资金	冻结	858,293.15	0.29%	司法冻结
应收账款	应收账款	冻结	3,961,306.03	1.35%	强制执行对淳化泰尔热力有限公司、永寿县泰尔热力有限公司到期债权
土地使用权	无形资产	查封	26,064,783.26	8.88%	诉讼被查封的土地
在建工程	在建工程	查封	20,494,193.79	6.98%	上述受限土地上的在建工程
总计	-	-	51,378,576.23	17.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司应收账款被冻结，土地使用权被司法查封，两项资产权利被冻结，法院仅仅是对财产的控制性执行措施，不会影响相关公司的正常生产经营活动，故以上冻结暂未对公司及子公司生产经营造成重大不利影响；银行存款冻结给公司的现金流造成了一定的不利影响。

(八)失信情况

2021年12月，公司子公司人哈尔滨玄武信息科技有限公司被纳入失信被执行人，详见公司于2021年12月2日披露的《关于子公司被纳入失信被执行人的公告》。截至本报告披露日，子公司已被移出失信被执行人。

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	21,203,609	41.46%	0	21,203,609	41.46%
	其中：控股股东、实际控制人	9,474,323	18.52%	277,400	9,751,723	19.0673%
	董事、监事、高管	502,818	0.98%	0	502,818	0.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	29,940,191	58.54%	0	29,940,191	58.54%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	28,422,972	55.58%	0	28,422,972	55.58%
	董事、监事、高管	1,517,219	2.96%	0	1,517,219	2.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,143,800	-	0	51,143,800	-
普通股股东人数		50				

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	卞新	37,897,295	277,400	38,174,695	74.6419%	28,422,972	9,751,723	31,244,000	38,174,695
2	西安友联能源科技有限公司	4,429,370	0	4,429,370	8.6606%	0	4,429,370	0	0
3	崔香	2,524,340	0	2,524,340	4.9358%	0	2,524,340	0	0
4	陈国菊	1,267,280	0	1,267,280	2.4779%	0	1,267,280	0	0
5	王俊杰	1,213,647	0	1,213,647	2.3730%	910,236	303,411	0	0
6	陕西天地行投	973,820	0	973,820	1.9041%	0	973,820	0	0

	资 有 限 公 司								
7	庞 蕊	442,914	0	442,914	0.8660%	332,186	110,728	0	0
8	贾 欣	363,476	0	363,476	0.7107%	274,797	88,679	0	0
9	乔 红	335,800	0	335,800	0.6566%	0	335,800	0	0
1 0	东 北 证 券 股 份 有 限 公 司	300,211	-3,000	297,211	0.5811%	0	297,211	0	0
合计		49,748,15 3	274,40 0	50,022,55 3	97.8077 %	29,940,19 1	20,082,36 2	31,244,00 0	38,174,69 5

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，卞新担任西安友联能源科技有限公司的法定代表人，庞蕊为卞新弟媳，西安友联能源科技有限公司的股东孔玉琴为公司股东、董事、副总经理兼总工程师王俊杰之妻，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

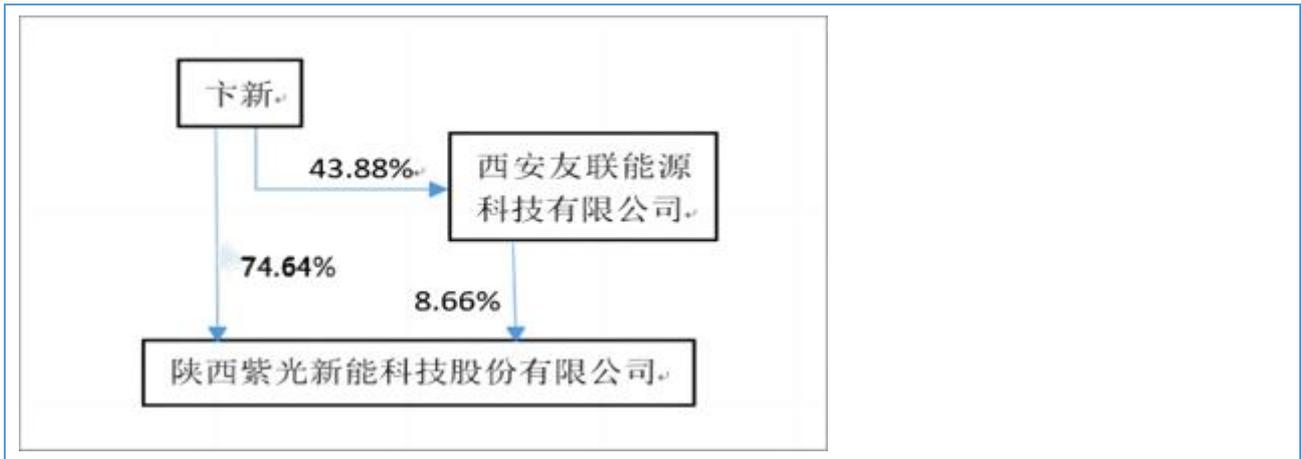
是 否

卞新先生，董事长、总经理，1974 年出生，中国国籍，无境外居留权，项目管理专业，工程硕士、高级管理会计师。1996 年加入清华紫光集团工作，先后任清华紫光集团自动化工程事业部技术员、清华紫光集团自动化工程事业部西安办事处经理。2000 年至 2015 年 1 月任紫光有限执行董事、总经理。2015 年 1 月至今担任公司董事长，2015 年 1 月-11 月曾担任公司总经理，2016 年 9 月至今担任公司总经理，2021 年 12 月至今，担任公司董事会秘书。

卞新先生目前直接持有公司的 74.64% 的股份，对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

具体情况如下图所示：



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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司目前已取得的资质包括：国家级高新技术企业证书、陕西省科技型中小企业、ISO 9001 质量管理体系认证证书、ISO 14001 环境管理体系认证证书、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证证书、建筑业企业资质证书(电子与智能化工程专业承包二级)、建筑业企业资质证书（建筑机电安装工程专业承包一级）、安全生产许可证、中华人民共和国特种设备生产许可证、软件企业证书。

上述公司及产品资质均处于有效期内，公司将根据业务发展需要，及时申请办理其它许可资质。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

公司持有 4 项实用新型专利，持有软件著作权 39 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司主要是通过申请软件著作权、专利的方式对知识产权进行保护，公司知识产权保护措施未发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司主要采取自主研发模式，与清华大学等高等学府建立了合作关系，并配备了高素质的研发团队，基于对客户需求以及行业最新发展趋势和技术成果等信息的搜集、汇总和分析来提出研发项目并进行评审立项，由技术中心下辖的具体部门分工合作实施技术和产品的研发，并待新技术成熟后向市场全面推广。

主要研发流程：

(1) 市场调研：由技术人员和销售人员共同结合热力行业技术标准、市场趋势及客户需求，编写产品市场调研分析报告；

(2) 可行性分析：由研发中心和主要技术人员结合各自的工作经验及开发技术积累，提出研发建议，进行综合评审，完成可行性分析报告；

(3) 立项：研发中心根据可行性分析报告，进行综合评审，完成项目立项，确认技术方案和路线；

(4) 设计开发计划：根据立项综合讨论制定设计开发计划，将有关研发工作细分落实到项目研发人员；

(5) 设计输出：研发完成产品设计，要通过研发中心综合评审，设计成果要满足设计要求；

- (6) 样本制作：按照设计成果制作产品样本，通过综合验证，确保样本满足设计要求；
- (7) 软件性能测试：研发的软件进行设计要求的性能测试；
- (8) 研发产品定型：通过性能测试后的产品，作为定型产品，确定产品型号，各种技术参数，性能指标，元器件配置等；
- (9) 产品投产：定型后的产品，正式投入客户使用。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	大型天然气锅炉及生物质电站锅炉、燃煤电站锅炉烟气余热回收项目	2,716,897.20	9,840,372.20
2	供热设备节能管理应用系统	1,731,885.43	1,731,885.43
3	供热设备故障诊断管理软件 V1.0	661,836.29	661,836.29
4	供热客户信息综合管理系统 V1.0	542,658.41	542,658.41
5	供热缴费信息管理软件 V1.0	432,911.50	432,911.50
合计		6,086,188.83	13,209,663.83

研发项目分析：

1.大型天然气锅炉及生物质电站锅炉燃煤电站锅炉烟气余热回收研发项目研发分析：

天然气锅炉和燃煤锅炉，燃烧后尾气达到了 100 多度，既浪费能源，又污染环境，迫切需要一种技术，将尾气温度降低，余热进行回收利用。此研发项目就是针对问题，提出余热与水交换，将尾气热量传导给冷水，将冷水加热用来供热洗澡等。

2. 供热设备节能管理应用系统：

供热设备节能管理应用系统是一款以 AI 技术、JAVA 技术和传感器技术为基础，用于进行设备能耗的诊断、管理，以达到有效节能目标。

3. 供热设备故障诊断管理软件：

供热设备故障诊断管理软件是一款利用建模技术、数学分析技术对供热相关设备进行监测和诊断的新型供热设备管理软件。能够在故障发生前提前诊断，或者故障发生第一时间自动诊断。

4. 供热客户信息综合管理系统

供热设备节能管理应用系统结合地图技术、定位技术、数学建模分析等多种分析因子，能够自动管理客户信息、分析客户情况，有效管理庞杂供热客户信息。

5. 供热缴费信息管理软件

供热缴费信息管理软件是一款能够将供热客户和缴费信息结合分析的软件，能够自主分析和管理的供热客户的缴费情况，用于解决行业存在的热费催收管理复杂等传统问题。

四、 业务模式

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，公司自主研发的热力云平台、热力宝 APP 管理平台，聚焦热力公司运营、热费收费方面的痛点问题，从研发走向产品、从实验室走向市场，成为公司的核心产品取得销售收入。公司深耕热力垂直行业，进行热力全产业链布局和集团化运作，控股参股多家热力项目，致力于成为以热力生产与供应、热力工程、热力节能和服务为主业的科技型能源与环境综合服务商，未来三年公司将储能与新能源的综合应用作为重点研发方向，突破新的业务增长点。

公司主要产品研发方向为“互联网+热力云及热力大数据”，智慧热力管理系统依托城市热网控制方面的市场和技术优势，建立全国性的供热行业大数据中心，从城市整个供热系统的角度提供系统解决方案。通过“传感器+控制器+大数据中心”整合分析热力公司热源、管网、换热站、热用户的原始数据，科学分析后的数据，将指导热力公司的生产和运营管理。智慧供热系统将成为热力行业的数据整合及服务提供商，与整个热力生态圈共同发展，实现智慧供热。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

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				
卞新	董事长、总经理	男	1974年6月	2021年6月28日	2024年6月27日	37,897,295	277,400	38,174,695	74.6419%
卞新	董事会秘书	男	1974年6月	2022年8月19日	2024年6月27日	37,897,295	277,400	38,174,695	74.6419%
王俊杰	董事、副总经理	男	1946年5月	2021年6月28日	2024年6月27日	1,213,647	0	1,213,647	2.3730%
贾欣	董事	男	1970年9月	2021年6月28日	2024年6月27日	363,476	0	363,476	0.7107%
庞蕊	董事	女	1979年2月	2021年6月28日	2024年6月27日	442,914	0	442,914	0.8660%
沈韩刚	董事	男	1982年1月	2021年6月28日	2024年6月27日	0	0	0	0%
王玮	监事会主席	女	1977年9月	2021年6月28日	2024年1月5日	0	0	0	0%
武高琴	监事	女	1983年9月	2021年6月28日	2024年6月27日	0	0	0	0%
杨海民	职工代表监事	男	1982年5月	2021年6月28日	2024年6月27日	0	0	0	0%
王联合会	财务总监	男	1967年12月	2023年7月14日	2024年6月27日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

卞新先生为公司控股股东、实际控制人、公司董事会秘书，同时担任股东西安友联能源科技有限公司的法定代表人；公司董事庞蕊为卞新先生的弟媳；董事贾欣、庞蕊、王俊杰均为公司股东；其他董事、监事、高级管理人员相互间及其与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁向军	财务负责人	离任	-	退休
王联合会	-	新任	财务负责人	原财务负责人退休

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

报告期内，公司财务负责人梁向军女士到法定退休年龄，于 2023 年 7 月 12 日办理退休，公司财务负责人由王联合会担任。

注：报告期内，公司监事会主席王玮因个人原因，于 2023 年 12 月 20 向公司监事事会递交了辞职报告，公司于 2024 年 1 月 5 日召开股东大会选举王丹女士担任监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
行政人员	14	2	4	12
财务人员	8	0	1	7
研发技术人员	33	3	10	26
销售人员	0	0	0	0
生产人员	50	15	16	49
员工总计	115	20	31	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	8	4
本科	45	59
专科	44	21
专科以下	16	17

员工总计	115	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，公司根据《劳动合同法》及地方相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》，坚持个人薪酬与岗位价值相匹配，奖金与个人工作绩效，企业经营业绩相匹配的原则，调动员工的积极性。

公司十分重视员工的培训工作，制定了系列的培训计划和人才培育工作，每月按时进行员工培训，加快员工自身发展和公司成长，2023年度，公司开展的培训工作主要包括暖通基础知识、入职培训、制度学习、安全消防培训等多方面的员工培训活动。

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

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司内部运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则实施。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司仍将按照相关法律法规及业务规则及《公司章程》要求，不断完善法人治理结构，规范治理和信息披露工作，以进一步提升公司治理水平，维护投资者的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有完整的产、供、销系统，独立开展业务。公司独立获取收入和利润。不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司拥有固定的经营研发场所，对与日常经营所必需的设备、商标、技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司资产产权明晰，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求。公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立做出决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生重大差错。

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	中兴财光华审会字（2024）第 337018 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢中梁 4 年	孔传娇 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 337018 号

陕西紫光新能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西紫光新能科技股份有限公司（以下简称“紫光新能公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫光新能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于紫光新能公司，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）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注五、3“应收账款”所示，紫光新能公司2023年12月31日应收账款账面余额146,316,380.96元，坏账准备为50,074,642.23元，账面价值96,241,738.73元，占资产总额32.79%。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制设计的有效性，并测试了解关键控制执行的有效性。

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

（3）复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性。

（4）对管理层所编制的应收账款的账龄明细表准确性进行了测试。

（5）选取样本对期末应收账款余额执行函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。

（二）工程收入及成本的确认

1、事项描述

如财务报表附注五、31“营业收入和营业成本”所示，2023年度，紫光新能公司合并营业收入134,150,137.66元，收入类别分别为：信息化服务、工程施工及供热运营，其中信息化服务和工程施工主要为EPC项目，以“初验法”在项目验收后确认收入成本，因涉及管理层重要的判断和会计估计，包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我们将工程项目收入和成本确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对工程项目收入及成本确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与工程项目收入及成本确认相关的内部控制；

(2) 检查工程项目收入确认的会计政策，检查并复核重大工程项目合同及关键合同条款；

(3) 选取合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可收回性；

(4) 选取合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定；

(5) 对于 EPC 项目，选取合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票，检查项目完工后竣工验收单、现场验收资料等，判断是否支持收入成本的确认。

(6) 采取抽样方式，进行截止性测试，检查是否存在重大跨期收入。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估紫光新能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算紫光新能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫光新能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对紫光新能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紫光新能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就紫光新能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。

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

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京 2024 年 4 月 25 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
流动资产：			
货币资金	五、1	8,009,758.65	34,889,859.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	88,000.00	-
应收账款	五、3	96,241,738.73	72,173,215.20
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,553,149.97	17,538,267.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	7,221,726.68	6,202,409.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,788,526.03	32,327,685.11
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,614,560.65	1,596,404.34
流动资产合计		150,517,460.71	164,727,841.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8		353,683.66
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、9	85,981,867.78	96,687,154.38
在建工程	五、10	20,397,495.63	13,333,882.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	192,496.15	413,290.50
无形资产	五、12	26,064,783.26	26,670,941.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	480,683.98	535,101.42
递延所得税资产	五、14	9,831,683.76	8,688,883.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		142,949,010.56	146,682,936.47
资产总计		293,466,471.27	311,410,777.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	54,842,798.58	92,915,428.86
预收款项			
合同负债	五、16	15,191,734.48	13,346,511.84
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、17	784,995.40	1,428,610.74
应交税费	五、18	26,054,917.58	15,815,982.70
其他应付款	五、19	31,578,130.78	35,796,597.63
其中：应付利息		24,518,934.19	22,180,692.27

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	五、20	60,380,352.31	60,341,449.24
其他流动负债	五、21	1,202,260.08	921,326.95
流动负债合计		190,035,189.21	220,565,907.96
非流动负债：		-	-
保险合同准备金			
长期借款	五、22		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	-	43,528.24
长期应付款	五、24	3,489,554.21	3,725,321.50
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	7,317,632.54	6,502,077.36
递延收益	五、26	12,410,000.00	12,410,000.00
递延所得税负债	五、14	28,874.42	61,993.58
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,246,061.17	22,742,920.68
负债合计		213,281,250.38	243,308,828.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	51,143,800.00	51,143,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	6,958,488.94	6,958,488.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	3,373,237.94	2,169,697.83
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-16,659,175.38	-27,530,439.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,816,351.50	32,741,547.32
少数股东权益		35,368,869.39	35,360,402.01
所有者权益（或股东权益）合计		80,185,220.89	68,101,949.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,466,471.27	311,410,777.97

法定代表人：卞新主管会计工作负责人：王联合会会计机构负责人：王联合会

(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
流动资产：			
货币资金		1,005,013.72	1,009,065.41
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	125,463,347.55	58,227,017.06
应收款项融资		-	-
预付款项		1,553,149.97	16,846,817.27
其他应收款	十四、2	31,143,906.07	48,263,604.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		27,132,718.44	26,037,843.22
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,087,481.36	482,346.31
流动资产合计		190,385,617.11	150,866,694.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	73,635,049.34	67,888,733.00
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		28,438,354.77	41,785,415.52
在建工程		14,393,044.68	8,639,442.70
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		168,101.92	413,290.50
无形资产		26,548,271.61	27,251,127.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		407,767.31	427,184.75
递延所得税资产		9,654,562.11	8,170,387.25
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		153,245,151.74	154,575,581.29
资产总计		343,630,768.85	305,442,275.55
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		106,196,859.36	96,326,353.69
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		499,591.48	1,002,454.57
应交税费		20,173,414.07	14,450,887.99
其他应付款		45,168,330.93	34,757,492.33
其中：应付利息		24,518,934.19	22,180,692.27
应付股利		-	-
合同负债		15,191,734.48	11,116,065.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		60,347,832.77	60,341,449.24
其他流动负债		1,202,260.08	887,952.26
流动负债合计		248,780,023.17	218,882,655.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			43,528.24
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,317,632.54	6,502,077.36
递延收益		12,410,000.00	12,410,000.00
递延所得税负债		25,215.29	61,993.58
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,752,847.83	19,017,599.18
负债合计		268,532,871.00	237,900,254.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,143,800.00	51,143,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,958,488.94	6,958,488.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,356,122.63	2,152,582.52
一般风险准备			
未分配利润		13,639,486.28	7,287,149.81
所有者权益（或股东权益）合计		75,097,897.85	67,542,021.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		343,630,768.85	305,442,275.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、31	134,150,137.66	145,025,627.04
其中：营业收入	五、31	134,150,137.66	145,025,627.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、31	101,599,602.80	114,277,087.14
其中：营业成本	五、31	71,285,798.43	87,921,056.20
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、32	746,362.38	308,021.26
销售费用	五、33	-	236,332.29
管理费用	五、34	18,310,509.36	11,912,778.60
研发费用	五、35	8,295,953.76	7,574,179.36
财务费用	五、36	2,960,978.87	6,324,719.43
其中：利息费用		2,840,062.95	6,235,065.20
利息收入		29,525.36	20,571.81
加：其他收益	五、37	5,282.94	795,724.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	426,316.34	828.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-14,284,922.00	-5,373,817.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-2,077,888.82	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,619,323.32	26,171,275.75
加：营业外收入	五、41	1,244.92	132,386.91
减：营业外支出	五、42	953,288.50	4,212,093.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,667,279.74	22,091,569.10
减：所得税费用	五、43	3,584,008.18	-1,277,821.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,083,271.56	23,369,390.40
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）		12,083,271.56	23,369,390.40
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）		8,467.38	-21,376.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,074,804.18	23,390,767.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,083,271.56	23,369,390.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,074,804.18	23,390,767.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,467.38	-21,376.84
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.24	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.24	0.46

法定代表人：卞新主管会计工作负责人：王联合会会计机构负责人：王联合会

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	158,668,282.46	140,745,838.56
减：营业成本	十四、4	111,069,829.50	94,424,957.13
税金及附加		570,635.65	292,471.52
销售费用			234,907.29
管理费用		12,555,732.00	10,067,416.96
研发费用		6,426,078.83	6,422,099.09
财务费用		2,828,651.96	6,128,900.55
其中：利息费用		2,691,672.34	6,033,899.14
利息收入		2,009.42	7,497.86
加：其他收益		2,508.91	690,020.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	426,316.34	828.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,624,131.39	-3,266,244.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,166,826.32	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,855,222.06	20,599,690.19
加：营业外收入		1,100.00	132,386.70
减：营业外支出		397,567.67	4,177,747.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,458,754.39	16,554,329.85
减：所得税费用		-97,122.19	-828,469.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,555,876.58	17,382,798.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		7,555,876.58	17,382,798.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,555,876.58	17,382,798.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,275,070.32	137,180,786.11
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			312,450.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	874,343.71	9,649,880.94
经营活动现金流入小计		90,149,414.03	147,143,117.08
购买商品、接受劳务支付的现金		70,883,885.48	89,297,528.92
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		16,538,477.14	11,874,302.53
支付的各项税费		4,052,718.93	1,222,924.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,978,696.17	12,087,542.68
经营活动现金流出小计		103,453,777.72	114,482,298.23
经营活动产生的现金流量净额		-13,304,363.69	32,660,818.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		780,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		780,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,528,722.85	4,685,003.03
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			
投资活动现金流出小计		7,528,722.85	4,685,003.03
投资活动产生的现金流量净额		-6,748,722.85	-4,685,003.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,546,174.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	6,468,215.30	511,000.00
筹资活动现金流出小计		6,468,215.30	2,057,174.21
筹资活动产生的现金流量净额		-6,468,215.30	-2,057,174.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,521,301.84	25,918,641.61
加：期初现金及现金等价物余额		33,672,767.34	7,754,125.73
六、期末现金及现金等价物余额		7,151,465.50	33,672,767.34

法定代表人：卞新主管会计工作负责人：王联合会会计机构负责人：王联合会

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,935,946.27	122,774,133.48
收到的税费返还			18,850.46
收到其他与经营活动有关的现金		107,551.81	75,730,493.66
经营活动现金流入小计		74,043,498.08	198,523,477.60
购买商品、接受劳务支付的现金		48,148,961.83	84,047,921.92
支付给职工以及为职工支付的现金		13,503,481.81	10,428,798.08
支付的各项税费		3,506,667.72	1,214,451.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,335,706.45	95,972,457.09
经营活动现金流出小计		74,494,817.81	191,663,628.95
经营活动产生的现金流量净额		-451,319.73	6,859,848.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		780,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		780,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,109,005.74	3,121,828.00
投资支付的现金		6,100,000.00	2,556,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,209,005.74	5,678,128.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,429,005.74	-5,678,128.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,082,193.42	
筹资活动现金流入小计		17,082,193.42	
偿还债务支付的现金			1,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,319,824.69	

筹资活动现金流出小计		6,319,824.69	1,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,762,368.73	-1,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,956.74	-118,279.35
加：期初现金及现金等价物余额		311,615.23	429,894.58
六、期末现金及现金等价物余额		193,658.49	311,615.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,143,800.00				6,958,488.94				2,169,697.83		-27,530,439.45	35,360,402.01	68,101,949.33
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	51,143,800.00				6,958,488.94				2,169,697.83		-27,530,439.45	35,360,402.01	68,101,949.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,203,540.11		10,871,264.07		8,467.38	12,083,271.56
（一）综合收益总额										12,074,804.18		8,467.38	12,083,271.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,203,540.11	-1,203,540.11				
1. 提取盈余公积								1,203,540.11	-1,203,540.11				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,143,800.00			6,958,488.94				3,373,237.94	-16,659,175.38	35,368,869.39		80,185,220.89	

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	51,143,800.00				6,958,488.94				2,169,697.83		-50,921,206.69	35,381,778.85	44,732,558.93
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	51,143,800.00				6,958,488.94				2,169,697.83		-50,921,206.69	35,381,778.85	44,732,558.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-			23,390,767.24	-21,376.84	23,369,390.40
（一）综合收益总额											23,390,767.24	-21,376.84	23,369,390.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								-		-		
1. 提取盈余公积								-		-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,143,800.00				6,958,488.94			2,169,697.83		-27,530,439.45	35,360,402.01	68,101,949.33

法定代表人：卞新主管会计工作负责人：王联合会会计机构负责人：王联合会

(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	51,143,800.00				6,958,488.94				2,152,582.52		7,287,149.81	67,542,021.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,143,800.00				6,958,488.94				2,152,582.52		7,287,149.81	67,542,021.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,203,540.11			6,352,336.47	7,555,876.58
（一）综合收益总额											7,555,876.58	7,555,876.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,203,540.11		-1,203,540.11	
1. 提取盈余公积								1,203,540.11		-1,203,540.11	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,143,800.00				6,958,488.94			3,356,122.63		13,639,486.28	75,097,897.85

项目	2022 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,143,800.00				6,958,488.94				2,152,582.52		-10,095,649.17	50,159,222.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,143,800.00				6,958,488.94				2,152,582.52		-10,095,649.17	50,159,222.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-			17,382,798.98	17,382,798.98
（一）综合收益总额											17,382,798.98	17,382,798.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-			-	
1. 提取盈余公积								-			-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额	51,143,800.00				6,958,488.94			2,152,582.52		7,287,149.81	67,542,021.27

财务报表附注

一、公司基本情况

陕西紫光新能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于1997年6月成立，2015年10月20日换取陕西省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91610000623749624D的营业执照。截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币51,143,800.00元，股本为人民币51,143,800.00元，证券代码为832854。营业期限：1997-06-19至长期。

公司法定代表人：卞新。

公司注册地址：陕西省西安市碑林区友谊东路81号天伦盛世2栋13层。

公司历史沿革情况如下：

1、1997年6月，本公司前身陕西新世纪工贸有限责任公司设立

本公司前身陕西新世纪工贸有限责任公司成立于1997年6月19日，系自然人冯彩霞、周永生、古红梅共同出资设立，注册资本60.00万元。

2、2015年2月，整体变更为股份公司

2015年1月31日，公司股东会决议：以2014年12月31日为基准日，整体变更为股份公司。以截至2014年12月31日经审计后的净资产37,952,288.94元，按照1.224267:1的比例折合的股份总数31,000,000.0股，每股面值为人民币1元，总股本为人民币叁仟壹佰万元。

2015年2月11日，陕西省工商行政管理局准予公司变更登记，并核发了新的《营业执照》。

公司于2015年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码832854。

3、2015年8月，整体变更为股份公司后第一次增资

2015年8月14日，公司2015年度第一次临时股东大会决议，同意公司定向发行股票，发行股数403万股，募集资金2015.00万元，募集资金后，公司注册资本变更为35,030,000.00元，16,120,000.00元作为股本溢价计入资本公积，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2015]31080008号《验资报告》。

4、2020年11月，资本公积转增股本

2020年11月27日，公司股东会决议同意以资本公积转增股本16,113,800.00股，转增后公司注册资本由原来3,503.00万元变为5,114.38万元。

本公司及各子公司主要从事：供热运营服务、智慧供热信息化服务、换热设备和EPC工程总包，节能热力设施设计施工、等产品的销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年4月25日批准报出。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100万元
重要的其他应收款	金额≥100万元
重要的应付账款的金额标准	金额≥100万元
重大的预付账款	金额≥100万元
重要的投资活动有关的现金	金额≥100万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及重要的金额超过 50 万元的应收款项及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

其他应收款组合 3 押金、备用金等组合

其他应收款组合 4 保证金组合

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

合同资产组合 1 账龄组合

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法等计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

15、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50

机器设备	年限平均法	15	5.00	6.33
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程包括建筑安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合

同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

27、收入确认

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、具体会计政策

收入确认的具体方法：

①供暖运营：公司按照实际供暖面积及物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

②智慧供热信息化服务：属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。

③产品销售：在设备安装调试完毕并出具验收单时确认收入。

④工程施工：本公司对外提供工程建造劳务，一般根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。对于 EPC 项目，使用初始法在项目验收时确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，执行上述规定对可比期间及本期财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,644,005.92	8,688,883.17	44,877.25
递延所得税负债		61,993.58	61,993.58
未分配利润	-27,513,323.12	-27,530,439.45	-17,116.33

合并利润表

(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,294,937.63	-1,277,821.30	17,116.33
净利润	23,386,506.73	23,369,390.40	-17,116.33

母公司资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,125,510.00	8,170,387.25	44,877.25
递延所得税负债		61,993.58	61,993.58
未分配利润	7,304,266.14	7,287,149.81	-17,116.33

母公司利润表

(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-845,585.46	-828,469.13	17,116.33
净利润	17,399,915.31	17,382,798.98	-17,116.33

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期重大会计差错更正

本报告期本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：本公司母公司及子公司西咸新区玄武信息科技有限公司执行 15% 的优惠税率，其他子公司均执行 25% 的税率。

2、优惠税负及批文

本公司为高新技术企业，于 2023 年 11 月取得了编号为 GR202361000467 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，企业所得税享受高新技术企业优惠税率，按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司子公司西咸新区玄武信息科技有限公司为高新技术企业，于2021年12月取得了编号为GR202161003412的《高新技术企业证书》，有效期3年。企业所得税享受高新技术企业优惠税率，按15%税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，金额单位为人民币元；期初指【2022年12月31日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
现金	7,335.00	34,753.43
银行存款	7,019,303.12	33,302,205.86
其他货币资金	983,120.53	1,552,900.36
合计	8,009,758.65	34,889,859.65
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：截至2023年12月31日，因其他抵押、质押或冻结等对使用限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	备注
其他货币资金	858,293.15	司法冻结
合计	858,293.15	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	100,000.00	12,000.00	88,000.00			
合计	100,000.00	12,000.00	88,000.00			

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重

大损失。

A.截至 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	100,000.00	12.00	12,000.00
合计	100,000.00	12.00	12,000.00

B.坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		12,000.00			12,000.00

(3) 报告期无转销金额重要的应收票据

(4) 报告期无核销的应收票据

(5) 期末公司无已质押的应收票据

(6) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(7) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	146,316,380.96	50,074,642.23	96,241,738.73
合计	146,316,380.96	50,074,642.23	96,241,738.73

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	114,596,166.13	42,422,950.93	72,173,215.20
合计	114,596,166.13	42,422,950.93	72,173,215.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计

量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	理由
潼关泰尔热力有限公司	12,224,299.36	100.00	12,224,299.36	客户涉及较多诉讼，预计收回可能性较小
永寿县泰尔热力有限公司	3,961,306.03	12.00	475,356.72	客户涉及较多诉讼，期后存在回款
陕西航华投资管理有限公司	285,006.14	100.00	285,006.14	预计收回可能性极小
合计	16,470,611.53		12,984,662.22	

② 2023 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	78,061,287.14	11.28	8,803,658.82
1-2 年	14,181,618.13	19.43	2,755,272.29
2-3 年	12,354,012.11	49.46	6,110,368.30
3-4 年	16,705,313.78	67.60	11,293,215.91
4-5 年	1,840,009.87	77.39	1,423,936.29
5 年以上	6,703,528.40	100.00	6,703,528.40
合计	129,845,769.43		37,089,980.01

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	42,422,950.93	13,980,891.30		6,329,200.00	50,074,642.23

(4) 报告期无坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

(5) 报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,329,200.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2023年12月31日按欠款方归集的应收账款、合同资产合计期末余额前五名金额64,580,533.80元，占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例44.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额21,322,865.75元。

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
西安华衡国有资本运营集团有限公司	47,750,287.92		47,750,287.92	32.63	5,730,034.55
潼关泰尔热力有限公司	12,224,299.36		12,224,299.36	8.35	12,224,299.36
永寿县住房和城乡建设局	1,705,197.93		1,705,197.93	1.17	467,783.25
国能智深控制技术有限公司	1,570,952.99		1,570,952.99	1.07	1,570,952.99
西安市热力集团有限责任公司	1,329,795.60		1,329,795.60	0.91	1,329,795.60
合计	64,580,533.80		64,580,533.80	44.13	21,322,865.75

4、预付账款

(1) 预付款项账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,553,149.97	100.00	15,431,929.32	87.99
1至2年			1,026,864.43	5.85
2至3年			254,134.92	1.45
3年以上			825,338.62	4.71
合计	1,553,149.97	100.00	17,538,267.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前三名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例%	账龄	未结算原因
咸阳市热力公司	非关联方	1,504,904.88	96.89	1年以内	未供货，未到结算期
西安鑫博丰线缆有限公司	非关联方	6,240.00	0.40	1年以内	未供货，未到结算期

陕西八府水泥制品有限公司	非关联方	42,005.09	2.71	1 年以内	未供货，未到结算期
合计		1,553,149.97	100.00		

5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,221,726.68	6,202,409.91
合计	7,221,726.68	6,202,409.91

(1) 其他应收款

① 其他应收款情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,092,869.73	3,871,143.05	7,221,726.68
合计	11,092,869.73	3,871,143.05	7,221,726.68

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,781,560.26	3,579,150.35	6,202,409.91
合计	9,781,560.26	3,579,150.35	6,202,409.91

② 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
保证金组合	3,345,500.00		
押金、备用金等组合	993,941.72		
账龄组合	4,753,428.01	39.36	1,871,143.05
合计	9,092,869.73		1,871,143.05

B.2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C.2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
单项计提：			
潼关泰尔热力有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期	1,979,150.35		1,600,000.00	3,579,150.35
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			400,000.00	400,000.00
本期转回	108,007.30			108,007.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	1,871,143.05		2,000,000.00	3,871,143.05

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金组合	3,345,500.00	899,967.55
押金、备用金等组合	993,941.72	946,348.62
账龄组合	6,753,428.01	7,935,244.09
合计	11,092,869.73	9,781,560.26

⑤ 本报告期无坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款

⑥ 报告期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城贝瑞库德流体设备制造有限公司	否	账龄组合	1,723,576.24	1年以内	15.54	206,829.15
			4,028,927.76	3-4年	36.32	1,530,992.55
潼关泰尔热力有限公司	否	保证金组合	2,000,000.00	5年以内	18.03	2,000,000.00
户县沔京财政所	否	保证金组合	1,000,000.00	1年以内	9.01	
陕西省西安市中级人民法院	否	押金、备用金等组合	448,629.43	1年以内	4.04	
陕西建工金牛集团股份有限公司	否	账龄组合	215,400.00	1-2年	1.94	40,926.00
合计			9,416,533.43		84.88	3,778,747.70

6、 存货

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,370,715.27		1,370,715.27
库存商品	787,102.59		787,102.59
合同履约成本	27,630,708.17		27,630,708.17
合计	29,788,526.03		29,788,526.03

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	93,907.43		93,907.43
库存商品	4,523.82		4,523.82
合同履约成本	32,229,253.86		32,229,253.86
合计	32,327,685.11		32,327,685.11

7、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣增值税进项税额	7,614,560.65	1,586,032.89
待摊费用		10,371.45
合计	7,614,560.65	1,596,404.34

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2022.12.31	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
陕西金控热力投资管理有限公司	353,683.66		353,683.66			
永寿县泰尔热力有限公司	4,107,107.72					
合计	4,460,791.38		353,683.66			

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
陕西金控热力投资管理有限公司					
永寿县泰尔热力有限公司				4,107,107.72	4,107,107.72
合计				4,107,107.72	4,107,107.72

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
永寿县泰尔热力有限公司	4,107,107.72			4,107,107.72
合计	4,107,107.72			4,107,107.72

注 1: 由于永寿县泰尔热力有限公司亏损, 公司对联营企业永寿县泰尔热力有限公司的投资预计无法收回, 对其全额计提减值准备。

注 2: 2023 年 6 月 30 日将持有重要的联营公司-陕西金控热力投资管理有限公 30% 的股权全部转让给深圳百达投资管理有限公司。

9、固定资产及折旧

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	85,981,867.78	96,687,154.38
固定资产清理		
合计	85,981,867.78	96,687,154.38

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	69,357,810.57	27,673,507.16	3,900,892.23	1,828,250.88	455,838.43	103,216,299.27
2、本年增加金额	6,563,558.38		98,650.55	1,079,032.82	4,050.00	7,745,291.75
(1) 购置			98,650.55	1,079,032.82	4,050.00	1,181,733.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 经营租赁转为自用						
(5) 其他增加	6,563,558.38					6,563,558.38
3、本年减少金额				763,268.36		763,268.36

(1) 处置或报废				763,268.36		763,268.36
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营 租赁						
(4) 其他减少						
4、年末余额	75,921,368.9 5	27,673,507.1 6	3,999,542.7 8	2,144,015.3 4	459,888.43	110,198,322.66
二、累计折旧						
1、年初余额	17,361,420.9 9	6,103,411.88	3,614,478.8 4	597,961.65	401,020.13	28,078,293.49
2、本年增加金额	3,246,982.39	1,756,326.27	192,976.30	510,699.63	19,890.81	5,726,875.40
(1) 计提	3,246,982.39	1,756,326.27	192,976.30	510,699.63	19,890.81	5,726,875.40
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为 自用						
(4) 其他增加						
3、本年减少金额				198,458.46		198,458.46
(1) 处置或报废				198,458.46		198,458.46
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营 租赁						
(4) 其他减少						
4、年末余额	20,608,403.3 8	7,859,738.15	3,807,455.1 4	910,202.82	420,910.94	33,606,710.43
三、减值准备						
1、年初余额	5,708,068.04					5,708,068.04
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						

(3) 经营租赁转为自用						
(4) 其他增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
(4) 其他减少						
4、年末余额	5,708,068.04					5,708,068.04
四、账面价值						
年末账面价值	49,604,897.53	19,813,769.01	192,087.64	1,233,812.52	38,977.49	70,883,544.19
年初账面价值	46,288,321.54	21,570,095.28	286,413.39	1,230,289.23	54,818.30	69,429,937.74

B. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	房屋建筑物、机器设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	33,124,100.00	33,124,100.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	13,474,600.00	13,474,600.00
(1) 处置或报废	13,474,600.00	13,474,600.00
4、年末余额	19,649,500.00	19,649,500.00
二、累计折旧		
1、年初余额	5,866,883.36	5,866,883.36
2、本年增加金额	2,026,772.73	2,026,772.73
(1) 计提	2,026,772.73	2,026,772.73
3、本年减少金额	3,342,479.68	3,342,479.68
(1) 处置或报废	3,342,479.68	3,342,479.68
4、年末余额	4,551,176.41	4,551,176.41
三、减值准备		
1、年初余额		
4、年末余额		
四、账面价值		
年末账面价值	15,098,323.59	15,098,323.59
年初账面价值	27,257,216.64	27,257,216.64

注 1: 经营租出的房屋建筑物、机器设备原值 19,649,500.00 元, 为建筑物加机器设备打包的抵债资产组, 由于房屋及机器设备原值无法拆分, 故未将其列报于投资性房地产。

注 2: 2023 年 12 月 20 日, 淳化泰尔热力有限公司因生产经营需要, 将 2019 年抵债的实物资产赎回, 赎回金额根据陕西华威资产评估合伙企业(普通合伙)(陕华威评报字《2023)005 号》)对淳化泰尔已抵债资产出具的评估报告, 评估价值为 796.5294 万元。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
煤泥库房	7,063,527.89	抵债资产, 暂未办理产权转移登记
阎良办公室	589,639.11	简易办公用房, 无法办理
合计	7,653,167.00	

10、 在建工程

	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	20,397,495.63	13,333,882.28

(1) 在建工程情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
鄂邑区新型节能换热机组项目	20,397,495.63		20,397,495.63

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
鄂邑区新型节能换热机组项目	13,333,882.28		13,333,882.28

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	资金来源	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)
鄂邑区新型节能换热机组项目	14676 万元	自筹及划拨	13.90	13.90

(续)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

		金额	其中：利息资本化 额	转入 固定 资产	其他 减少	金额	其中：利息资本化 额
鄂邑区新型节能 换热机组项目	13,333,882.28	7,063,613.35				20,397,495.63	

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,138,854.42	1,138,854.42
2、本年增加金额	97,576.89	97,576.89
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,236,431.31	1,236,431.31
二、累计折旧		
1、年初余额	725,563.92	725,563.92
2、本年增加金额	318,371.24	318,371.24
计提	318,371.24	318,371.24
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,043,935.16	1,043,935.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	192,496.15	192,496.15
2、年初账面价值	413,290.50	413,290.50

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	29,930,460.00	2,584,700.20	32,515,160.20
2、本年增加金额			

(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4、年末余额	29,930,460.00	2,584,700.20	32,515,160.20
二、累计摊销			
1、年初余额	3,259,518.94	2,584,700.20	5,844,219.14
2、本年增加金额	606,157.80		606,157.80
(1) 摊销	606,157.80		606,157.80
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4、年末余额	3,865,676.74	2,584,700.20	6,450,376.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
年末账面价值	26,064,783.26		26,064,783.26

期初账面价值	26,670,941.06	26,670,941.06
--------	---------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13、 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	2023.12.31
融金汇会员服务费	427,184.75		19,417.44	407,767.31
装修费	107,916.67		35,000.00	72,916.67
合计	535,101.42		54,417.44	480,683.98

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	8,716,676.12	57,651,857.54	7,668,694.32	47,410,239.63
预计负债	1,097,644.88	7,317,632.54	975,311.60	6,502,077.33
租赁负债	17,362.76	102,743.94	44,877.25	299,181.70
合计	9,831,683.76	65,072,234.02	8,688,883.17	54,211,498.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	28,874.42	182,738.44	61,993.58	413,290.50
合计	28,874.42	182,738.44	61,993.58	413,290.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	27,658,573.33	26,769,630.16
合计	27,658,573.33	26,769,630.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31
2023 年		5,672,358.49

2024 年	5,267,796.96	5,267,796.96
2025 年	3,500,360.89	3,500,360.89
2026 年	6,432,010.84	6,432,010.84
2027 年	5,897,102.98	5,897,102.98
2028 年	6,561,301.66	
合计	27,658,573.33	26,769,630.16

15、 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付经营性采购款项	25,457,764.71	92,452,362.74
应付工程及设备款项	22,611,780.28	463,066.12
应付劳务费款项	6,773,253.59	
合计	54,842,798.58	92,915,428.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023.12.31	未偿还或结转原因
西安市阎良区城北热力有限公司	7,362,144.00	资金紧张
西安微米电子有限公司	3,072,508.23	资金紧张
合计	10,434,652.23	

16、 合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
工程款	11,298,950.01	7,990,201.44
热费	3,892,784.47	5,354,257.30
其他		2,053.10
合计	15,191,734.48	13,346,511.84

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	1,428,610.74	15,502,327.81	16,154,023.51	776,915.04

二、离职后福利-设定提存计划		348,450.25	340,369.89	8,080.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,428,610.74	15,893,547.98	16,537,163.32	784,995.40

(2) 应付短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,422,806.13	14,924,702.08	15,579,175.42	768,332.79
二、职工福利费		41,547.36	41,547.36	
三、社会保险费	5,804.61	450,144.43	447,366.79	8,582.25
其中：				
医疗保险费	3,316.62	430,525.48	427,754.62	6,087.48
工伤保险费	980.19	19,618.95	19,612.17	986.97
生育保险费	1,507.80			1,507.80
其他保险				
四、住房公积金		85,933.94	85,933.94	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他				
合计	1,428,610.74	15,502,327.81	16,154,023.51	776,915.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		329,578.40	322,870.16	6,708.24
失业保险费		18,871.85	17,499.73	1,372.12
企业年金缴费				
合计		348,450.25	340,369.89	8,080.36

18、 应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	20,509,124.73	14,667,603.93
企业所得税	4,749,403.56	632,236.52
土地使用税	500,425.60	500,425.60
城市维护建设税	170,948.24	5,185.34
教育费附加	73,291.83	3,751.00
其他	51,723.62	6,780.31
合计	26,054,917.58	15,815,982.70

19、 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	24,518,934.19	22,180,692.27
应付股利		
其他应付款	7,059,196.59	13,615,905.36
合计	31,578,130.78	35,796,597.63

(1) 应付利息

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期借款利息	24,518,934.19	22,180,692.27
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	24,518,934.19	22,180,692.27

注：上述长期借款利息已逾期，详见附注十二、其他重要事项。

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
往来款	7,009,462.06	13,516,666.23
代垫费用	49,734.53	87,970.19
其他		11,268.94
合计	7,059,196.59	13,615,905.36

② 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西华衡国有物业管理有限公司	1,010,990.03	资金紧张
西安北控嘉是热力有限公司	1,132,241.50	资金紧张
卞新	3,216,356.20	资金紧张
合计	4,227,346.23	

20、 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	60,264,600.55	60,085,795.78
一年内到期的租赁负债	115,751.76	255,653.46
合计	60,380,352.31	60,341,449.24

注：上述一年内到期的长期借款已逾期，详见附注十二、其他重要事项。

21、 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	1,202,260.08	921,326.95

22、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
质押借款	60,264,600.55	60,085,795.78
抵押借款		
信用借款		
保证借款		
减：一年内到期的长期借款	60,264,600.55	60,085,795.78
合计	-	-

(2) 期末质押借款情况

债权人	借款人	借款余额	质押物
-----	-----	------	-----

北京天和盈泰投资管理有限公司	陕西紫光新能科技股份有限公司	60,264,600.55	保证人卞新、胡海林；卞新以其持有本公司1800万股股权作为质押；公司以其应收永寿县泰尔热力有限公司、淳化泰尔热力有限公司、潼关泰尔热力有限公司尾留施工工程款作为质押；本公司以持有的子公司略阳县紫光热力有限公司股权中的52.8235%向委托人提供质押担保。
----------------	----------------	---------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(3) 重要的逾期长期借款

贷款单位	借款期末金额	逾期时间	合同利率	未按期还款原因
北京天和盈泰投资管理有限公司	60,264,600.55	09/20- 2019/09/19	10.00%	资金紧张

注：上述借款均已逾期，详见附注十二、其他重要事项。

23、 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	124,140.00	310,200.00
减：未确认融资费用	7,607.78	11,018.30
小计	116,532.22	299,181.70
减：一年内到期的租赁负债	116,532.22	255,653.46
合计		43,528.24

24、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款	3,489,554.21	3,725,321.50
专项应付款		
减：一年内到期部分期末余额		
合计	3,489,554.21	3,725,321.50

(2) 其中：长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付农发基金投资款股利	3,489,554.21	3,725,321.50

注：2015年与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议，协议约定增资4200万元，投资期限为自缴付增资款之日起20年，股权回购主体为略阳县人民政府，股权回购期为基金投资期最后三年，金额分别为：第18年1200万元，第19年1500万元，第20年1500万元，属于明股实债，年投资收益率为1.2%，于投资完成日后每年的3月20日、6月20日、9月20日、12月20日按季支付。

25、 预计负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	7,317,632.54	6,502,077.36	
重组义务			
待执行的亏损合同			
商业承兑票据			
产品质量保证			
清偿时间超过一年的应付退货款			
合计	7,317,632.54	6,502,077.36	

注：淳化泰尔热力有限公司、陕西紫光新能科技股份有限公司与浙江中天智汇安装工程有限公司建设工程施工合同纠纷案，根据2023年9月26日陕西省高级人民法院作出的（2023）陕民再192号民事判决书，淳化泰尔热力有限公司和陕西紫光新能科技股份有限公司共同支付工程款及利息等14,317,632.54元，淳化泰尔热力有限公司2023年已支付7,000,000.00元，淳化泰尔热力有限公司因存在多项诉讼还款能力较差，且陕西紫光新能科技股份有限公司承担连带责任，紫光计提预计负债7,317,632.54元。

26、 递延收益

（1）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	形成原因
政府补助	12,410,000.00			12,410,000.00	
合计	12,410,000.00			12,410,000.00	

（2）其中，涉及政府补助的项目：

项目	2023.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额

鄂邑区新型节能换热机组项目	12,410,000.00			
合计	12,410,000.00			

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
鄂邑区新型节能换热机组项目			12,410,000.00	与资产相关
合计			12,410,000.00	

注：上述项目补助款为公司 2013 年收到陕西省财政厅拨款，工程在建设中，尚未形成资产，尚未开始摊销。

27、 股本

股东名称	2022.12.31	本期增减变动 (+)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,143,800.00						51,143,800.00

注：公司控股股东卞新持有公司股份 38,174,695 股被司法冻结，占公司总股本 74.6419%。

28、 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.12.31
股本溢价	6,958,488.94			6,958,488.94
其他资本公积				
合计	6,958,488.94			6,958,488.94

29、 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积金	2,169,697.83	1,203,540.11		3,373,237.94
任意盈余公积金				
合计	2,169,697.83	1,203,540.11		3,373,237.94

30、 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-27,530,439.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-27,530,439.45	
加：本期归属于母公司所有者净利润	12,074,804.18	
减：提取法定盈余公积	1,203,540.11	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,659,175.38	

31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,106,994.85	69,259,025.70	142,455,825.06	85,813,075.24
其他业务	2,043,142.81	2,026,772.73	2,569,801.98	2,107,980.96
合计	134,150,137.66	71,285,798.43	145,025,627.04	87,921,056.20

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2023 年度	
	收入	成本
信息化服务	41,690,812.34	4,728,614.61
工程施工	30,920,011.21	5,366,124.97
供热运营	59,496,171.30	59,164,286.12
合计	132,106,994.85	69,259,025.70

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
信息化服务	28,766,929.85	4,315,039.48
工程施工	45,603,858.54	11,925,158.40
供热运营	68,085,036.67	69,572,877.36
合计	142,455,825.06	85,813,075.24

注：2023 年 10 月 11 日，提交挂牌公司行业分类变更申请，根据公司战略发展及经营实际情况，在公司经营范围内，公司对主营业务的类别根据业务性质进行了重新分类。

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	132,106,994.85	69,259,025.70	142,455,825.06	85,813,075.24
合计	132,106,994.85	69,259,025.70	142,455,825.06	85,813,075.24

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	工程施工	信息化服务	供热	合计
在某一时段内确认收入			59,496,171.30	59,496,171.30
在某一时点确认收入	30,920,011.21	41,690,812.34		72,610,823.55
合计	30,920,011.21	41,690,812.34	59,496,171.30	132,106,994.85

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27，本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求、标准及时履行供货、提供服务义务。①供暖运营：公司按照实际供暖面积及物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。②智慧供热信息化服务：属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。③产品销售：在设备安装调试完毕并出具验收单时确认收入。④工程施工：本公司对外提供工程建造劳务，一般根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。对于 EPC 项目，使用初验法在项目验收时确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1.7 亿元，预计将于 2024 年 1 至 12 月份确认收入。

(7) 本期无重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

32、 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城建税	269,216.92	45,051.97
教育费附加	115,381.63	32,557.10
土地使用税	176,620.80	176,620.80
车船税	2,880.00	

印花税	57,830.66	46,387.80
其他税费	124,432.37	7,403.59
合计	746,362.38	308,021.26

33、 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
咨询顾问服务费		103,990.00
差旅费		2,597.00
办公费		36,238.59
业务招待费		1,536.24
宣传费		53,043.96
修理费		6,675.77
其他		32,250.73
合计		236,332.29

34、 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,384,916.28	4,891,785.93
咨询顾问服务费	1,550,749.64	1,018,222.44
资产折旧摊销费	3,077,554.19	1,130,579.95
办公费	721,244.54	534,342.73
差旅费	220,233.17	98,807.72
业务招待费	2,702,489.96	2,073,605.51
租赁费	198,841.90	132,278.85
市内交通费	239,412.48	396.00
修理费	217,158.72	214,847.75
保险费	40,379.15	675,920.62
诉讼费	320,113.60	631,135.44
培训费	25,916.83	3,000.00
车辆费	240,058.95	431,197.86
物业费	56,959.95	63,805.29
其他	314,480.00	12,852.51
合计	18,310,509.36	11,912,778.60

35、 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
薪酬	6,259,835.21	5,204,220.67
资产折旧摊销费	4,280.36	68,054.35
材料费	1,881,904.30	1,940,709.81
差旅费	5,319.10	19,008.38
服务费		93,711.63
物业费		12,642.22
通讯费	305.00	74,719.53
咨询费	2,396.04	12,735.85
房租		103,596.34
办公费	72,436.94	41,711.75
其他	69,476.81	3,068.83
合计	8,295,953.76	7,574,179.36

36、 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	2,840,785.95	6,235,065.20
减：利息收入	29,525.36	20,571.81
汇兑损失		
减：汇兑损益		
手续费	149,718.28	110,226.04
合计	2,960,978.87	6,324,719.43

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 3,410.52 元。

37、 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补贴	2,546.02	790,047.89
税费减免		5,676.99
代扣代缴个税手续费	2,736.92	
合计	5,282.94	795,724.88

38、 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		828.23

处置长期股权投资产生的投资收益	426,316.34	
合计	426,316.34	828.23

39、 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-14,284,922.00	-5,373,817.26
合计	-14,284,922.00	-5,373,817.26

40、 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,077,888.82		-2,077,888.82
其中：固定资产	-2,077,888.82		-2,077,888.82
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	-2,077,888.82		-2,077,888.82

41、 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,100.00		1,100.00
其他	144.92	132,386.91	144.92
合计	1,244.92	132,386.91	1,244.92

42、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	253,747.40		253,747.40
对外捐赠支出		20,000.00	

其他		111,199.41	
罚款支出	855.51	49,346.52	855.51
逾期付款利息损失		497,375.00	
诉讼损失	698,685.59	3,534,172.63	698,685.59
合计	953,288.50	4,212,093.56	953,288.50

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	4,759,927.93	557,236.52
递延所得税费用	-1,175,919.75	-1,835,057.82
合计	3,584,008.18	-1,277,821.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	15,667,279.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,350,091.97
分、子公司适用不同税率的影响	185,570.93
调整以前期间所得税的影响	262,151.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,770.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,672.31
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	1,654,144.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,244,393.06
所得税费用	3,584,008.18

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
政府补助收到的现金	2,546.02	790,047.89

利息收入收到的现金	29,525.36	20,571.81
其他收到的现金	483,473.17	8,839,261.24
收到受限货币资金	358,799.16	
合计	874,343.71	9,649,880.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
销售及管理费用支付的现金	9,149,943.23	3,669,628.24
财务费用支付的现金	149,718.28	10,905.57
支付的保证金	1,000,000.00	
其他支付的现金	1,679,034.66	8,407,008.87
合计	11,978,696.17	12,087,542.68

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
支付农发行股息	383,600.00	511,000.00
企业、个人之间借款归还的本金及利息	6,084,615.30	
合计	6,468,215.30	511,000.00

(4) 与租赁相关的总现金流出

项目	2023年度	2022年度	备注
与租赁相关的总现金流入		5,760,000.00	经营租赁的固定资产
与租赁相关的总现金流出	142,380.00	336,935.00	
租赁相关的总现金	142,380.00	5,423,065.00	

45、 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,083,271.56	23,369,390.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	14,284,922.00	5,373,817.26

固定资产折旧	7,753,648.13	7,586,752.98
使用权资产折旧	318,371.24	199,594.77
无形资产摊销	606,157.80	606,157.78
长期待摊费用摊销	54,417.44	89,417.44
资产处置损失（收益以“-”号填列）	2,077,888.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	253,747.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,840,785.95	6,235,065.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-426,316.34	-828.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,142,800.59	-1,910,057.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,119.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,539,159.08	-2,387,871.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,345,537.00	-8,474,822.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,831,762.98	1,974,203.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,304,363.69	32,660,818.85
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		-
确认使用权资产的租赁		

③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,151,465.50	33,672,767.34
减：现金的期初余额	33,672,767.34	7,754,125.73
加：现金等价物的期初余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,521,301.84	25,918,641.61

现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	7,151,465.50	33,672,767.34
其中：库存现金	7,335.00	34,753.43
可随时用于支付的银行存款	7,019,303.12	33,638,013.91
可随时用于支付的其他货币资金	124,827.38	
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 年末现金及现金等价物余额	7,151,465.50	33,672,767.34

46、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	858,293.15	司法冻结
应收账款	3,961,306.03	强制执行对淳化泰尔热力有限公司、永寿县泰尔热力有限公司到期债权

无形资产	26,064,783.26	诉讼查封的土地
在建工程	20,494,193.79	上述受限土地上的在建工程
合计	51,378,576.23	

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
薪酬	,259,835.21		,204,220.67	
资产折旧摊销费	,280.36		,8,054.35	
材料费	,881,904.30		,940,709.81	
差旅费	,319.10		,9,008.38	
服务费			,3,711.63	
物业费			,2,642.22	
通讯费	,05.00		,4,719.53	
咨询费	,396.04		,2,735.85	
房租			,03,596.34	
办公费	,2,436.94		,1,711.75	
其他	,9,476.81		,068.83	
合计	,295,953.76		,574,179.36	

(1) 本期无资本化研发项目

(2) 本期无重要外购在研项目

七、合并范围的变更

本年合并范围内未发生增加或减少。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安玄武信息科技有限公司	陕西	陕西省西咸新区沣西新城西部云谷10号楼5层	信息技术服务	00.00		设立

西安紫光热能设备有限公司	陕西	陕西省户县余下镇中心街147号	节能型换热机组生产销售	00.00		控制并
略阳县紫光热力有限公司	陕西	陕西省略阳县中学路祥瑞小区	热力生产与供应	8.82		设立
陕西恒春热力运营有限责任公司	陕西	陕西省咸阳市秦都区玉泉路古都镇石斗村	集中供热、供冷及运营服务	1.00		设立
哈尔滨玄武信息科技有限公司	黑龙江	哈尔滨经开区哈平路	电信业务经营	0.00		设立
西安玄武物联能源管理有限公司	陕西	陕西省西安市碑林区友谊东路81号天伦盛世2栋903室	热力生产和供应；节能管理服务；	0.00		直接设立

2、在合营、联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永寿县泰尔热力有限公司	陕西省	陕西省咸阳市永寿县监军镇财政局大楼	城市集中供热	44.02		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/上期发生额	
	永寿县泰尔热力有限公司	永寿县泰尔热力有限公司
流动资产	16,354,033.90	17,275,001.33
其中：现金和现金等价物	1,517,556.75	892,423.84
非流动资产	63,074,158.17	67,681,623.74
资产合计	79,428,192.07	84,956,625.07
流动负债	143,131,538.62	115,863,698.09
非流动负债	14,479,573.02	14,479,573.02
负债合计	157,611,111.64	130,343,271.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-78,182,919.57	-45,386,646.04
按持股比例计算的净资产份额	-34,416,121.19	-19,979,201.59
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入	14,832,068.35	12,567,503.63
净利润	-32,796,273.53	-15,117,832.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-32,796,273.53	-15,117,832.54
本期度收到的来自联营企业的股利		

(3) 联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
永寿县泰尔热力有限公司	29,369,442.49	14,436,919.61	43,806,362.10

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于其他金融资产，本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、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。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

2023年12月31日,本公司的流动负债净额为人民币190,035,189.21元各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	54,842,798.58				54,842,798.58
合同负债	15,191,734.48				15,191,734.48
应付职工薪酬	784,995.40				784,995.40
应交税费	26,054,917.58				26,054,917.58
其他应付款	31,578,130.78				31,578,130.78
一年内到期的非流动负债	60,380,352.31				60,380,352.31
其他流动负债	1,202,260.08				1,202,260.08
合计	190,035,189.21				190,035,189.21

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	持股数	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
卞新	4,695	19	85

注1:公司控股股东卞新持有公司股份38,174,695股被司法冻结,占公司总股本74.6419%。

注2:控股股东卞新与西安友联能源科技有限公司及其卞新弟媳妇庞蕊为一致行动人,合计对本公司的表决权比例84.1685%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安温特莱企业管理有限公司	其他关联方
胡海林	卞新之妻

庞蕊
永寿县泰尔热力有限公司

卞新弟媳妇，持有本公司0.87%股权
联营企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	发生额	发生额
永寿县泰尔热力有限公司	销售收入	46.01	
合计		46.01	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
永寿县泰尔热力有限公司	房屋建筑物及机器设备	1,504,424.78	1,504,424.78

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
卞新	房屋及建筑物	173,140.20	173,140.20

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卞新、胡海林	70,000,000.00	2017-9-20	2019-9-19	否
卞新股权质押	5,000,000.00	2017-2-14	2020-2-13	否

注：因本公司与北京天和盈泰投资管理有限公司借款尚未归还，上诉担保事项截止资产负债表日尚未解除。

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	有无利息
拆入：					
卞新	4,516,356.20	189,000.00	1,300,000.00	3,405,356.20	无

(5) 关键管理人员报酬(单位：万元)

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------

关键管理人员报酬	75.97	80.63
----------	-------	-------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
永寿泰县尔热力有限公司	306.03	56.72	823.70	858.96
合计	306.03	56.72	1,709,823.70	1,367,858.96

(2) 应付项目

关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款：		
陕西金控热力投资管理有限公司		697,334.88
卞新	3,405,356.20	4,516,356.20
合计	3,405,356.20	5,213,691.08

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 公司与永寿泰尔和淳化泰尔签署 2016 年 10 月 15 日至 2019 年 4 月 15 日的委托运营管理合同，期间的所有收益皆归公司所有。永寿泰尔、淳化泰尔与友博融资于 2015 年 4 月 10 日签订了《融资租赁合同》。同日周海能、陈雪英向友博融资出具了《担保书》，自愿为永寿泰尔和淳化泰尔的合同债务提供连带责任担保。《融资租赁合同》从 2015 年 9 月开始执行，永寿泰尔及淳化泰尔已支付 12 期融资租赁租金，剩余期间的租金为合同债务担保金额，涉及金额为 32,558,400.00 元，其中永寿泰尔合同债务为 16,411,200.00 元，淳化泰尔的合同债务为 16,147,200.00 元。为避免委托运营管理事项给债权人带来风险，公司通过合规审议流程作为反担保人，同意为永寿泰尔和淳化泰尔的融资租赁向周海能、陈雪英提供连带责任保证反担保。2017 年 11 月，公司以债转股的方式将永寿泰尔合并为控股子公司，于 2018 年 9 月处置公司持有的永寿泰尔 10% 股权，不再将其纳入合并范围，故公司为永寿泰尔和淳化泰尔提供的反担保属于对外担保。

(2) 2017 年友博融资租赁（上海）有限公司因融资租赁纠纷起诉永寿泰尔，要求支付融资租赁的租金，上海市浦东新区法院于 2017 年 8 月 28 日作出判决（2017 沪 0115 民初 28932 号）。未付租金为所购锅炉质量问题，永寿泰尔 2018 年 9 月以锅炉质量问题未能正常使用，未能实现融资租赁合同目的起诉友博融资租赁（上海）有限公司后撤回。2019 年 4 月 26 日浦东新区法院作出民事判决书（2018 沪 0115 民初 49821 号），永寿泰尔提起上诉，2020 年 2 月 4 日，上海金融法院作出民事判决书（2019 沪 74 民终 945 号），驳回永寿泰尔的上诉请求，认为一审判决事实清楚，应予以维持。因公司作为反担保人为永寿泰尔及淳化泰尔向周海能、陈雪英提供连带责任反担保。2018 年 3 月 22 日，杭州市下城区人民法院向公司下发开庭传票，根据传票，周海能、陈雪英请求判令紫光新能及卞新向其支付担保

代偿款人民币 10,781,847.92 元，律师费 50,000 元。在开庭审理过程中，原告周海能、陈雪英提出撤诉申请。2018 年 5 月 15 日，杭州市下城区人民法院出具《民事裁定书》（（2018）浙 0103 民初 1207 号之一）裁定书，准许原告周海能、陈雪英撤回起诉。

截至本报告出具之日，公司为永寿泰尔和淳化泰尔的融资租赁向周海能、陈雪英提供连带责任保证反担保暂未对公司经营和财务等方面产生重大不利影响。另经查担保人周海能已经成为失信人，且因融资租赁纠纷起诉永寿泰尔和淳化泰尔案件尚未最终定论，公司预计承担反担保责任的可能性较小。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020 年 8 月 15 日，西安聚兴盛世建筑工程有限公司（以下简称“聚兴盛世”）与陕西紫光新能科技股份有限公司签订了中船重工西安东仪科工集团有限公司“三供一业东仪福利区供暖改造工程”一标段《工程劳务分包合同》，但在履行过程中未支付完毕工程款，聚兴盛世主张 2020 年 10 月 30 日已施工完毕，聚兴盛世完成的工程量价款合计金额为 1,051,528.91 元，扣除紫光公司 2020 年 11 月 6 日支付的 200,000.00 元后，剩余劳务费 851,528.91 元尚未支付。聚兴盛世向西安市碑林区人民法院提起诉讼。案件由碑林区法院审理。

2022 年 12 月 18 日西安市碑林区人民法院出具《民事判决书》（（2021）陕 0103 民初 16329 号）判决如下：“一、被告陕西紫光新能科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告西安聚兴盛世建筑工程有限公司劳务费 257,928.97 元。二、驳回原告西安聚兴盛世建筑工程有限公司其余诉讼请求。案件受理费 12,315.00 元，由原告西安聚兴盛世建筑工程有限公司负担 7,146.07 元，被告陕西紫光新能科技股份有限公司负担 5,168.93 元。”因聚兴盛世开具发票金额 300,000.00 元，已支付 200,000.00 元，余款 100,000.00 元未支付。在施工期间聚兴盛世对涉案道路进行开挖、破坏，一直未予修复，2021 年 5 月 27 日紫光公司向聚兴盛世发函要求原告对路面进行修复、整改，若逾期则由东仪福利区小区物业西安市雁塔区基投物业管理服务有限公司（以下简称“基投物业公司”）自行安排施工，所需费用从工程款中予以扣除。聚兴盛世收到函件后始终未能整改，故基投物业公司自己对路面进行了修复、整改，花费金额 89,352.27 元，剩余未支付金额为 10,647.73 元。公司认为双方合同并未进行结算，无论是根据聚兴盛世主张的开票金额 300,000.00 元或根据合同第三条约定暂定总价款 547,649.00 元按照合同第十条工程进度支付 60%，公司均已履行完毕付款义务。2023 年 7 月 18 日，陕西省西安市中级人民法院撤销西安市碑林区人民法院（2021）陕 0103 民初 16329 号民事判决，同时发回西安市碑林区人民法院进行重审。

账面已按照一审裁定金额确认相关负债，预计该项涉诉事项对本公司财务状况及经营成果不会产生重大影响。

十二、其他重要事项

1、公司借款逾期

（1）北京天和盈泰投资管理有限公司委托贷款逾期。公司于 2017 年 9 月 19 日通过福建省泉州银行（委托贷款银行）获得北京天和盈泰投资管理有限公司（以下简称“天和盈泰”）的委托贷款 70,000,000.00 元，公司控股股东、实际控制人卞新以其所持公司 1800 万股股份进行质押担保，并提供连带保证责任担保。2019 年 9 月 19 日该笔借款到期，公司未能及时偿还本金及利息。

天和盈泰依据北京市方圆公证处作出的（2017）京方圆内经证字第 59931、（2017）京方圆内经证字第 59934 号、（2017）京方圆内经证字第 59935 号、（2017）京方圆内经证字第 59936 号、（2017）京方圆内经证字第 59937 号公证书及（2019）京方圆执字第 00066 号

执行证书，向陕西省西安市中级人民法院申请强制执行，执行标的为支付借款本金 70,000,000.00 元及利息，承担公证费 120,000.00 元、律师费 300,000.00 元、承担本案执行费 139,600.00 元。

2019 年 10 月 10 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2019)陕 01 执 2241 号)，执行标的 72,170,000.00 元。

2020 年 5 月 21 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2019)陕 01 执 2241 号之三)，查封卞新及其配偶名下房产 8 套，将本公司划转法院的 8,000,000.00 元现金转至天和盈泰账户，对本公司采取了限制消费措施，因查封的房产暂不具备处置条件，裁定终结本次执行程序。

2020 年 12 月 4 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2020)陕 01 执恢 438 号)：“一、冻结或轮候冻结被执行人卞新持有的陕西紫光新能科技股份有限公司 73.94% 股权，冻结期间，不得擅自处分被冻结的股权；二、冻结或轮候冻结被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司持有的略阳县紫光热力有限公司 58.8235% 股权，持有的永寿县泰尔热力有限公司 44.0230% 股权，持有的西咸新区玄武信息科技有限公司 100% 股权，持有的西安紫光热能设备有限公司 100% 股权，持有的哈尔滨玄武信息科技有限公司 80% 股权。冻结期间，不得擅自处分被冻结的股权；三、冻结期限为三年。”同日。陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2020)陕 01 执恢 438 号之七)：“一、冻结被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司在永寿县泰尔热力有限公司的 8,767,671.48 元应收账款；二、冻结被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司在淳化泰尔热力有限公司的 16,710,671.48 元应收账款；三、冻结被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司在潼关泰尔热力有限公司的 25,000,000 元应收账款。”

2020 年 12 月 28 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2020)陕 01 执回 438 号之八)：“一、强制执行被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司对第三人永寿县泰尔热力有限公司的到期债权 8,767,671.48 元；二、强制执行被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司对第三人淳化泰尔热力有限公司的到期债权 16,710,671.48 元；三、冻结(划拨)永寿县住房和城乡建设局在中国农业银行永寿县营业部集中供热专户 26440201040009997 账户银行存款人民币 8,767,671.48 元(该款实际为被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司享有的到期债权)；四、冻结(划拨)淳化县住房和城乡建设局在淳化县农村信用合作联社 2704142001201000005230 账户银行存款人民币 16,710,671.48 元(该款实际为被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司享有的到期债权)。”

2021 年 3 月 15 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2020)陕 01 执回 438 号之九)：“执行中，被执行人及案外人向本院递交执行异议，且已受理，裁定终结本院(2020)陕 01 执恢 438 号案件的执行。”

天和盈泰向法院申请强制执行，执行标的借款本金 70,000,000.00 元及利息；承担公证费 120,000 元，律师费 300,000.00 元。2021 年 7 月 20 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2020)陕 01 执回 438 号之十四)：冻结被执行人卞新，证券账号 0181571933，所持证券简称“紫光新能”，证券代码 832854 全部股份，冻结期限三年。

公司对于上述执行金额提出了超限查封的异议申请，2021 年 8 月 6 日，陕西省西安市中级人民法院驳回了公司异议申请。

2022 年 2 月，该案件恢复执行，执行法院：陕西省西安市中级人民法院。2022 年 12 月 1 日，陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2022)陕 01 执恢 40 号)：“一、冻结或继续冻结(划拨)淳化县住房和城乡建设局在淳化县农村信用合作联社 2704142001201000005230 账户银行存款人民币 12,831,866.71 元(该款实际为被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司享有的到期债权)。二、冻结期限为一年。”

2023 年 7 月 24 日，北京天和盈泰投资管理有限公司因不服西安市中级人民法院(2022)

陕 01 民初 2189 号民事判决,向陕西省高级人民法院提起上诉,请求:“一、撤销一审判决,发回重审或改判驳回被上诉人一审全部诉讼请求;二、本案一审、二审诉讼费用由被上诉人承担,经法院判决:驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。

2023 年 9 月 22 日,北京天和盈泰投资管理有限公司将公司起诉至到泉州市洛江区人民法院,并申请诉前财产保全,法院做出裁定:一、冻结公司名下 11 个银行账户.冻结存款共计 35,000,000 元,冻结期限为一年;二、冻结公司对淳化泰尔热力有限公司的到期债权 7,715,520.14 元,冻结期限为两年。冻结期内淳化泰尔热力有限公司不得对公司清偿,如公司要求偿付的,由人民法院提存财物或者价款;三、查封公司名下位于鄂邑区的土地使用权及地上附着物,查封期限为三年。

2023 年 10 月 16 日,陕西省西安市中级人民法院出具《执行裁定书》((2022)陕 01 执恢 40 号)之一、之四:、解除对被执行人卞新持有的陕西紫光新能科技股份有限公司 73.94% 股权的冻结;解除对被执行人陕西紫光新能科技股份有限公司持有的略阳县紫光热力有限公司 58.8235% 股权、持有的永寿县泰尔热力有限公司 44.0230% 股权、持有的西咸新区玄武信息科技有限公司 100% 股权、持有的西安紫光热能设备有限公司 100% 股权、持有的哈尔滨玄武信息科技有限公司 80% 股权的冻结。

2024 年 1 月 5 日,收到福建泉州洛江区人民法院《民事裁定书》((2023)闽 0504 民初 2865 号之三):卞新、胡海林已于 2023 年 9 月 6 日向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼,同时陕西省西安市中级人民法院已受理案件并对天和公司提出的管辖权异议予以驳回,因该案陕西省西安市中级人民法院尚未审结,因此对 2023 年 8 月 4 日北京天和盈泰投资管理公司起诉卞新、胡海林、第三人泉州银行股份有限公司洛江支行、北京盈泰财富云电子商务有限公司借款纠纷一案,中止诉讼。

2024 年 4 月 3 日,收到陕西省西安市中级人民法院《民事裁定书》((2023)陕 01 民初 897 号):“一、卞新与北京天和盈泰投资管理有限公司签订的《抵押合同》、胡海林与被告北京天和盈泰投资管理有限公司签订的《抵押合同》、公司与北京天和盈泰投资管理有限公司签订的《股权质押合同》、卞新、胡海林与北京天和盈泰投资管理有限公司及泉州-12-银行股份有限公司洛江支行签订的《委托贷款最高额保证合同》无效;二、不予执行(2017)京方圆内经证字第 59932 号、(2017)京方圆内经证字第 59933 号、(2017)京方圆内经证字第 59934 号、(2017)京方圆内经证字第 29936 号公证债权文书。”

公司目前积极与天和盈泰协商该笔款项解决方案,截至 2023 年 12 月 31 日,该笔委托借款账面确认本金及利息 84,783,534.74 元。

十三、资产负债表日后事项

1、2024 年 1 月 15 日,控股子公司略阳县紫光热力有限公司就 2015 年 9 月 28 日(以下简称略阳紫光)与略阳县人民政府签订《略阳县城区集中供热项目投资建设运营协议》。2023 年 7 月 12 日,略阳紫光收到略阳县人民政府来函,以略阳紫光未全面履行合同义务为由,告知解除该协议,略阳紫光以合同纠纷为由向汉中市中级人民法院提起诉讼,目前已立案。

2、2024 年 4 月 15 日,就与华衡“三供一业”供暖维修改造设计、施工总承包(EPC)一标段《设计施工总承包合同》,将西安华衡国有资本运营集团有限公司起诉至西安市未央区人民法院,并申请对西安华衡国有资本运营集团有限公司的相关资产进行保全。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	174,483,838.36	49,020,490.81	125,463,347.55
合计	174,483,838.36	49,020,490.81	125,463,347.55

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	98,293,959.38	40,066,942.32	58,227,017.06
合计	98,293,959.38	40,066,942.32	58,227,017.06

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	2023.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
陕西航华投资管理有限公司	285,006.14	285,006.14	100.00	客户存在诉讼事项多,已被列为被执行人,已无偿还能力
潼关泰尔热力有限公司	12,224,299.36	12,224,299.36	100.00	客户存在多项诉讼
永寿县泰尔热力有限公司	3,589,823.70	430,778.84	12.00	与客户存在关联关系,且客户存在多项诉讼,期后已收回
合计	16,099,129.20	12,940,084.34		

② 2023年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

组合---账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	76,682,877.71	11.30	8,668,566.67
1至2年	12,544,950.26	19.81	2,485,575.81
2至3年	12,284,726.31	49.60	6,093,814.29
3至4年	16,589,312.46	67.87	11,258,415.51
4至5年	1,716,209.87	77.92	1,337,276.29

5年以上	6,236,757.90	100.00	6,236,757.90
合计	126,054,834.51		36,080,406.47

组合---关联方组合

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	32,329,874.65		
合计	32,329,874.65		

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	40,066,942.32	15,282,748.49		6,329,200.00	49,020,490.81

(4) 报告期无坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

(5) 报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,329,200.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2023年12月31日按欠款方归集的应收账款、合同资产合计期末余额前五名金额64,580,533.80元，占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例37.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额21,322,865.75元。

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
西安华衡国有资本运营集团有限公司	47,750,287.92		47,750,287.92	27.37	5,730,034.55
潼关泰尔热力有限公司	12,224,299.36		12,224,299.36	7.01	12,224,299.36
永寿县住房和城乡建设局	1,705,197.93		1,705,197.93	0.98	467,783.25

国能智深控制技术 有限公司	1,570,952.99		1,570,952.99	0.90	1,570,952.99
西安市热力集团有 限责任公司	1,329,795.60		1,329,795.60	0.76	1,329,795.60
合计	64,580,533.80		64,580,533.80	37.02	21,322,865.75

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,143,906.07	48,263,604.99
合计	31,143,906.07	48,263,604.99

(1) 其他应收款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应 收 款	34,979,190.1 8	3,835,284.1 1	31,143,906.0 7	51,757,544.2 0	3,493,939.2 1	48,263,604.9 9

① 坏账准备

A.2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
保证金组合	3,247,000.00		
押金、备用金等组合	808,570.86		
关联方组合	24,179,630.85		
一般往来款	4,743,988.47	38.69	1,835,284.11
合计	32,979,190.18		1,835,284.11

B.2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C.2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
单项计提：			
潼关泰尔热力有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00

合计	2,000,000.00	2,000,000.00
----	--------------	--------------

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	1,893,939.21		1,600,000.00	3,493,939.21
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			400,000.00	400,000.00
本期转回	58,655.10			58,655.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	1,835,284.11		2,000,000.00	3,835,284.11

③ 其他应收款按性质分类

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金组合	3,247,000.00	247,000.00
备用金组合	357,579.86	293,014.44
押金组合	450,991.00	505,993.40
关联方组合	24,179,630.85	42,991,429.53
一般往来款	6,743,988.47	7,720,106.83
合计	34,979,190.18	51,757,544.20

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安玄武信息科技有限公司	是	关联方组合	15,149,002.66	1 年以内	43.31	
西安紫光热能设备有限公司	是	关联方组合	8,861,959.99	1 年以内	25.33	
盐城贝瑞库德流体	否	一般往来	1,723,576.24	1 年以内	4.93	206,829.15

设备制造有限公司		款	4,028,927.76	3-4 年	11.52	1,530,992.55
潼关泰尔热力有限公司	是	保证金	2,000,000.00	5 年以上	5.72	2,000,000.00
户县沔京财政所	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.86	
合计			32,763,466.65		93.67	3,737,821.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	73,635,049.34		73,635,049.34	67,535,049.34		67,535,049.34
对联营、合营企业投资	4,107,107.72	4,107,107.72		4,460,791.38	4,107,107.72	353,683.66
合计	77,742,157.06	4,107,107.72	73,635,049.34	71,995,840.72	4,107,107.72	67,888,733.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
西安紫光热能设备有限公司	9,982,884.69			9,982,884.69
略阳县紫光热力有限公司	46,033,550.97	6,100,000.00		52,133,550.97
西咸新区玄武信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
哈尔滨玄武信息科技有限公司	1,268,613.68			1,268,613.68
陕西恒春热力运营有限责任公司	250,000.00			250,000.00
小计	67,535,049.34	6,100,000.00		73,635,049.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	67,535,049.34	6,100,000.00		73,635,049.34

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
陕西金控热力投资管理有限公司	353,683.66		353,683.66			

永寿县泰尔热力有限公司	4,107,107.72				
合计	4,460,791.38		353,683.66		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
陕西金控热力投资管理有限公司					
永寿县泰尔热力有限公司				4,107,107.72	4,107,107.72
合计				4,107,107.72	4,107,107.72

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
永寿县泰尔热力有限公司	4,107,107.72			4,107,107.72

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,625,139.65	109,043,056.77	138,176,036.58	92,316,976.17
其他业务	2,043,142.81	2,026,772.73	2,569,801.98	2,107,980.96
合计	158,668,282.46	111,069,829.50	140,745,838.56	94,424,957.13

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下：

项目	2023 年度	
	收入	成本
信息化服务	41,690,812.34	25,701,081.31
工程施工	56,918,109.52	28,820,449.42
供热运营	58,016,217.79	54,521,526.04
合计	156,625,139.65	109,043,056.77

(续)

项目	2022 年度
----	---------

	收入	成本
信息化服务	27,826,912.58	3,678,749.64
工程施工	45,509,303.08	27,148,303.33
供热运营	64,839,820.92	61,489,923.20
合计	138,176,036.58	92,316,976.17

5、投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		828.23
处置长期股权投资产生的投资收益	426,316.34	
合计	426,316.34	828.23

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	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	-1,905,319.88	
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	2,546.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,559.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,598,333.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	-389,749.97	
非经常性损益净额	-2,208,583.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,208,583.15	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.14	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	36.83	0.28	0.28

陕西紫光新能科技股份有限公司

2024年4月25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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	8,644,005.92	8,688,883.17	-	-
递延所得税负债		61,993.58	-	-
未分配利润	-27,513,323.12	-27,530,439.45	-	-
所得税费用	-1,294,937.63	-1,277,821.30	-	-
净利润	23,386,506.73	23,369,390.40	-	-

(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

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中“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”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，执行上述规定对可比期间及本期财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表

（于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,644,005.92	8,688,883.17	44,877.25
递延所得税负债		61,993.58	61,993.58
未分配利润	-27,513,323.12	-27,530,439.45	-17,116.33

合并利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,294,937.63	-1,277,821.30	17,116.33
净利润	23,386,506.73	23,369,390.40	-17,116.33
母公司资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,125,510.00	8,170,387.25	44,877.25
递延所得税负债		61,993.58	61,993.58
未分配利润	7,304,266.14	7,287,149.81	-17,116.33
母公司利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-845,585.46	-828,469.13	17,116.33
净利润	17,399,915.31	17,382,798.98	-17,116.33

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	-1,905,319.88
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	2,546.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,559.26
非经常性损益合计	-2,598,333.12
减：所得税影响数	-389,749.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,208,583.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用