



# 地源科技

NEEQ: 831355

## 江苏亚特尔地源科技股份有限公司

Jiangsu Yateer Ground Source Polytron Technologies 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、公司负责人徐卫东、主管会计工作负责人金喋及会计机构负责人（会计主管人员）金喋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2023 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，将积极扩大营业收入、提高营利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

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

本报告期，公司不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、地源科技	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司
利垚智能	指	江苏利垚智能科技有限公司
苏州亚特尔	指	苏州亚特尔节能建筑科技有限公司
股东大会	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏亚特尔地源科技股份有限公司监事会
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏亚特尔地源科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
地源热泵系统	指	是利用地球表面浅层水源和土壤源中吸收的太阳能和地热能, 并采用热地源热泵系统泵原理, 既可为建筑物供热又可制冷并能 24 小时为用户提供生活热水的高效节能空调系统, 整个过程无燃烧过程、无污染物排放。
地暖	指	地暖是地板辐射采暖的简称, 是以整个地面为散热器, 通过地板辐射层中的热媒, 均匀加热整个地面, 利用地面自身的蓄热和热量向上辐射的规律由下至上进行传导, 来达到取暖的目的。
新风系统	指	提供人体健康所需的新鲜空气, 全部送风均来自室外的新鲜空气, 室内的回风则由统一的排风管集中排放到室外。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏亚特尔地源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yateer Ground Source Polytron Technologies Co.,Ltd.		
	Ground Source Polytron Technologies		
法定代表人	徐卫东	成立时间	2010 年 11 月 9 日
控股股东	控股股东为（徐卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐卫东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-49 建筑安装业-492 管道和设备安装-4920 管道和设备安装		
主要产品与服务项目	地源热泵系统、其它供暖工程系统、新风系统的方案设计、设备采购、工程施工、安装调试及系统机房的运行维护；地暖设备的批发；建筑智能化设备的研发、销售；工程建筑设计。		
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	地源科技	证券代码	831355
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	143,827,924
主办券商（报告期内）	爱建证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐卫东（信息披露人）	联系地址	江苏省常熟市黄河路 22 号汇丰时代广场 1 幢 8 楼
电话	0512-52829008	电子邮箱	1090452759@qq.com
传真	0512-52823009		
公司办公地址	江苏省常熟市黄河路 22 号汇丰时代广场 1 幢 8 楼	邮政编码	215516
公司网址	<a href="http://www.csyateer.com/">http://www.csyateer.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500564322320G		
注册地址	江苏省苏州市常熟市常福街道抚顺路 8 号		
注册资本（元）	143,827,924	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

公司属于建筑安装业，是地源热泵系统、其他供暖工程系统及新风系统的综合解决方案提供商。公司的主营业务为地源热泵系统、其他供暖工程系统、新风系统的方案设计、设备采购、工程施工、安装调试及系统机房的运行维护以及地暖设备的批发、建筑智能化设备的研发、销售。报告期内，公司实现营业收入 69,805,907.28 元，较上年同期减少 23.83%，归属于公司股东的净利润-76,900,622.71 元，较上年同期减少 180.29%。

公司的关键资源要素包括公司的技术、服务模式、客户渠道等。公司通过多年的技术和项目积累，拥有业务相关的核心技术，包括工程系统设计工艺、地源热泵埋管方法等施工工艺。结合业务特点，公司逐渐形成地源热泵系统、其他供暖工程系统及新风系统全业务链条集成服务模式，即公司在项目前期设计、设备采购、安装、调试等各个环节为客户提供服务，并根据服务内容和项目进展取得业务收入。

公司主要向各类商用建筑、公共建筑、生态住宅等相关群体客户提供服务，其主要客户定向央企和国企的地产公司。公司计划增加两大业务板块，一是家用储能、太阳能光伏储能和电厂储能；二是增加动力电池回收，梯次利用和化学拆解。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 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	2023 年 12 月 13 日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的编号为 GR202332013975 的高新技术企业证书，有效期为三年。在高新技术企业证书有效期内，公司享有高新技术企业按照 15%计缴所得税的优惠。

### 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	69,805,907.28	91,641,192.84	-23.83%
毛利率%	26.85%	18.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-76,900,622.71	-27,435,805.75	-180.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-80,587,931.66	-28,859,383.11	-179.24%

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）	-63.40%	-15.78%	-
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）	-66.44%	-16.60%	-
基本每股收益	-0.54	-0.19	42.11%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	167,157,320.43	256,101,019.01	-34.73%
负债总计	85,458,822.55	101,665,687.77	-15.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,203,707.23	160,104,329.94	-48.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	1.11	-48.03%
资产负债率%（母公司）	48.52%	35.75%	-
资产负债率%（合并）	51.12%	39.70%	-
流动比率	1.55	2.25	-
利息保障倍数	-25.46	-5.18	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-66,652.61	-16,368,779.10	99.59%
应收账款周转率	1.24	1.27	-
存货周转率	4.70	4.23	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-34.73%	-23.52%	-
营业收入增长率%	-23.83%	-37.27%	-
净利润增长率%	-146.54%	238.27%	-

### 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	4,079,130.84	1.79%	6,158,860.62	2.40%	-33.77%
应收票据	35,000	0.02%	6,997,635.24	2.73%	-99.50%
应收账款	48,382,987.91	21.19%	63,910,326.71	24.96%	-24.30%
预付款项	39,409,272.99	17.26%	12,179,701.98	4.76%	223.57%
其他应收款	6,583,786.32	2.88%	18,154,050.33	7.09%	-63.73%
存货	4,778,082.39	2.09%	16,962,279.50	6.62%	-71.83%
合同资产	18,807,913.07	11.25%	83,084,257.22	32.44%	-77.36%
其他流动资产	5,963,175.59	2.61%	5,904,991.70	2.31%	0.99%
固定资产	34,864,705.06	15.27%	38,418,044.58	15.00%	-9.25%
无形资产	3,020,128.82	1.32%	3,097,733.69	1.21%	-2.51%
其他非流动资产	1,233,137.44	0.54%	1,233,137.44	0.48%	0.00%

短期借款	44,850,000	19.64%	42,216,445.87	16.48%	6.24%
长期借款	174,999.18	0.08%	7,025,059.25	2.74%	-97.51%
应付账款	10,645,542.29	4.66%	27,876,593.55	10.88%	-61.81%
应付职工薪酬	1,633,395.19	0.72%	1,629,962.75	0.64%	0.21%
一年内到期的非流动负债	3,844,035.59	1.68%	0	0%	
其他应付款	11,919,546.40	5.22%	14,837,430.91	5.79%	-19.67%
长期应付款	2,917,708.42	1.28%	0	0%	
应交税费	731,909.60	0.32%	715,625.82	0.28%	2.28%
合同负债	6,204,333.61	2.72%	2,044,073.97	0.80%	203.53%
资产总计	167,157,320.43	100.00%	256,101,019.01	100.00%	-34.73%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额较期初余额减少 33.77%。主要原因：报告期内销售业务减少，回款少，货币资金也随之减少；
- 2、应收票据：期末余额较期初余额减少 99.50%。主要原因：报告期内商业承兑汇票大量减少，其中商业承兑汇票期末转为应收账款金额为 11,063,092.99 元；
- 3、应收账款：期末余额较期初余额减少 24.30%。主要原因：报告期内营业收入减少且增加计提坏账准备金约 500 万元；
- 4、预付账款：期末余额较期初余额增加 223.57%。主要原因：报告期内预付供应商货款未及时结算；
- 5、其他应收账：期末余额较期初余额减少 63.73%。主要原因：报告期内计提坏账准备金大幅增加；
- 6、存货：期末余额较期初余额减少 71.83%。主要原因：报告期内合同量减少导致备货量同步减少；
- 7、合同资产：期末余额较期初余额减少 77.36%。主要原因：报告期内大量计提减值准备；
- 8、长期借款：期末余额较期初余额减少 97.51%。主要原因：报告期内偿付后导致减少；
- 9、应付账款：期末余额较期初余额减少 61.81%。主要原因：报告期内随着公司业务量缩减，采购规模同步缩减；
- 10、其他应付款：期末余额较期初余额减少 19.67%。主要原因：报告期内往来款大幅减少；
- 11、合同负债：期末余额较期初余额增加 203.53%。主要原因：报告期内预收销售款的大幅增加。
- 12、资产总计：期末余额较期初余额减少 34.73%。主要原因：报告期内合同资产大幅计提减值准备导致合同资产大幅缩水。

## (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	69,805,907.28	-	91,641,192.84	-	-23.83%
营业成本	51,062,856.16	73.15%	74,874,391.18	81.70%	-31.80%
毛利率%	26.85%	-	18.30%	-	-
销售费用	1,068,165.77	1.53%	2,456,732.07	2.68%	-56.52%



管理费用	8,606,029.75	12.33%	8,996,990.83	9.82%	-4.35%
研发费用	3,797,204.68	5.44%	4,807,229.58	5.25%	-21.01%
财务费用	4,118,917.77	5.90%	3,393,522.93	3.70%	21.38%
信用减值损失	-22,155,750.17	-31.74%	-10,258,544.40	-11.19%	-115.97%
资产减值损失	-59,359,146.15	-85.03%	-6,255,973.15	-6.83%	-848.84%
其他收益	18,321.69	0.03%	21,870.00	0.02%	-16.22%
投资收益	4,792,428.30	6.87%	-653,972.78	-0.71%	832.82%
资产处置收益	-25,685.27	-0.04%	-547,351.64	-0.60%	95.31%
营业利润	-76,083,172.61	-108.99%	-20,968,379.88	-22.88%	-262.85%
营业外收入	62,429.41	0.09%	57,496.47	0.06%	8.58%
营业外支出	618,388.82	0.89%	11,073.41	0.01%	5,484.45%
净利润	-77,078,026.78	-22.76%	-31,263,796.46	-34.12%	-146.54%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期发生额较上期减少 23.83%。主要原因：报告期内业务量减少，确认收入同步减少；
- 2、营业成本：报告期发生额较上期减少 31.80%。主要原因：报告期内业务收入缩减，成本随之降低；
- 3、销售费用：报告期发生额较上期减少 56.52%，主要原因：报告期内维修及保险费减少 100 多万元；
- 4、研发费用：报告期发生额较上期减少 21.01%，主要原因：报告期内研发材料减少；
- 5、财务费用：报告期发生额较上期增加 21.38%，主要原因：报告期内应收帐款保理业务增加；
- 6、信用减值损失：报告期发生额较上期增加 115.97%，主要原因：报告期内计提坏账准备金大幅增加；
- 7、资产减值损失：报告期发生额较上期增加 848.84%，主要原因：报告期内减值准备大幅计提；
- 8、其他收益：报告期发生额较上期减少 16.22%，主要原因：报告期内收到政府补助减少；
- 9、投资收益：报告期发生额较上期增加 832.82%，主要原因：报告期内处置长期股权投资产生；
- 10、资产处置收益：报告期发生额较上期增加 95.31%，主要原因：报告期内处置固定资产的价值较上年同期有所增加，导致处置收益相应提高；
- 11、营业利润：报告期发生额较上期减少 262.85%，主要原因：报告期内计提资产减值准备 59,359,146.15 元及计提坏帐准备 22,155,750.17 元。
- 12、营业外支出：报告期发生额较上期增加 5,484.45%，主要原因：报告期内罚款及滞纳金增加；
- 13、净利润：报告期发生额较上期减少 146.54%，主要原因：报告期内计提资产减值准备 59,359,146.15 元及计提坏帐准备 22,155,750.17 元。

## 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	68,587,860.67	89,785,549.08	-23.61%
其他业务收入	1,218,046.61	1,855,643.76	-34.36%
主营业务成本	51,062,856.16	74,874,391.18	-31.80%
其他业务成本	0	0	0%

### 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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分

				增减%	增减%	比
供暖工程系统	42,611,779.24	29,828,245.49	30%	-38.58%	-47.15%	11.35%
地暖设备批发	25,799,090.28	21,234,610.67	17.69%	26.45%	15.22%	8.02%
其他	176,991.15	0	100%	-	-	-

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、供暖工程系统收入比上年同期减少 38.58%，主要原因:报告期内地产行业不景气，导致公司工程量较上年同期大幅度减少；
- 2、地暖设备批发收入比上年同期增加 26.45%,主要原因: 报告期内地暖设备适销对路，销售较好；
- 3、供暖工程系统收入毛利率较上年同期增加 11.35%，主要原因：2022 年度调整以前年度开始的项目本期完工的收入 2,423,131.47 元及成本 9,345,931.26 元，造成 2022 年度毛利率偏低；地暖设备批发收入毛利率较上年同期增加 8.02%，主要原因:主要得益于部分高毛利率的设备销售。

#### 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	成都华润置地驿都房地产有限公司	12,459,842.49	17.85%	否
2	吴江云圣染织有限公司	6,100,917.43	8.74%	否
3	长沙润城房地产开发有限公司	5,714,069.14	8.19%	否
4	南京润玺房地产开发有限公司	4,323,225.92	6.19%	否
5	成都润置天府房地产开发有限公司	4,309,869.85	6.17%	否
合计		32,907,924.83	47.14%	-

#### 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	博世热力技术(北京)有限公司	29,552,808.25	34.43%	否
2	苏州桂比能源科技有限公司	20,312,502.49	23.66%	是
3	上海钧阳机电工程有限公司	1,854,760.32	2.16%	否
4	苏州汇适捷经贸有限公司	1,205,171.23	1.40%	否
5	南京暖印建筑装饰工程有限公司	773,101.07	0.90%	否
合计		53,698,343.36	62.55%	-

### (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	-66,652.61	-16,368,779.10	99.59%
投资活动产生的现金流量净额	-260,541.70	-486,978.34	71.67%
筹资活动产生的现金流量净额	762,764.84	17,496,625.49	-95.64%

### 现金流量分析：

#### 1. 经营活动产生的现金流净额

本报告期经营活动产生的现金流量净额为同比增加 99.59%，主要原因：本报告期收到与经营有关的现金大幅度增加；

#### 2. 投资活动产生的现金流净额

本报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加 71.67%，主要原因：本报告期购建资产大幅减少；

#### 3. 筹资活动产生的现金流净额

本报告期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 95.64%，主要原因：本报告期借款大幅度减少。

## 三、 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
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	控股子公司	建筑设计	1,000,000	2,047,583.74	1,103,161.65	0	-227,068.10
江苏利垚智能科技有限公司	控股子公司	零售贸易	20,000,000	1,033,509.38	-824,662.32	0	-310,978.06
苏州汇锂新能源科技有限公司	控股子公司	租赁服务	1,000,000	1,321,707.44	824,875.89	0	-125,124.11

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

#### 四、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.信用损失风险	公司下游客户主要为房地产企业，近几年房地产企业资金流非常紧张，导致公司应收账款增加，回款延长，甚至面临下游房企客户无法回款的风险，极大增加了信用损失风险。
2.人才流失的风险	公司拥有一支高素质的专业技术人员队伍,在设计规划、工程施工、项目管理等方面积累了丰富的经验。近年来，公司也逐步建立了合理、规范的人力资源管理制度，为公司业务进一步扩张奠定了良好的基础。但随着行业竞争的加剧，同行业企业均在培养和吸收此类技术人才，这对公司吸引、稳定专业技术人员带来一定压力，如果不能做好技术人员的引进和保留工作，将对公司的业务发展造成不利影响。
3.管理控制风险	报告期内公司各项内控制度执行的完整性、合理性、有效性有待继续提升，今后随着公司业务的扩增，规模的扩大，对公司的治理提出了更高的要求，若各项内控制度不能有效运行，公司治理风险将会影响到公司的持续成长。
4.房地产行业政策调控的风险	公司所处行业为建筑安装业,其景气度与宏观经济的运行状况及国家固定资产投资规模相关,特别是基础设施投资规模、城市化进程以及房地产市场的发展状况。未来国家的房地产政策导向仍存在较大的不确定性,可能会对公司业绩增长造成不利影响。
5.实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为徐卫东，对公司经营决策有重大影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

本期由于大幅计提资产减值准备导致合同资产大幅缩水，将合同资产余额较大的风险暂时剔除。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	43,473,684.08	53.21%
作为被告/被申请人	116,039.90	0.14%
作为第三人	0	0%
<b>合计</b>	<b>43,589,723.98</b>	<b>53.35%</b>

案由	原告	被告	涉诉金额	诉讼进度(结果)
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海盘利贸易有限公司	1,321,722.00	已 收 回 947,416.83 元
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海隆维畅经茂有限公司	728,700.00	因无财产可执， 已执行终本

建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海世方建筑工程有限公司	802,217.91	破产债权，已申报债权，已召开一债会
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京金浦东方房地产开发有限公司	1,459,108.07	质保金执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉融创臻远房地产有限公司	2,143,037.14	执行阶段，保全到一套房子
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京星润置业有限公司	1,663,729.95	执行阶段，保全到2套商铺执行变卖中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	宁波锦府置业有限公司	1,094,000.00	质保金到期在申请中
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	宁波景钧置业有限公司	491,001.00	质保金未到期
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都力顺房地产开发有限公司	509,963.92	原、被告均上诉，二审待判决，保全到56万
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	徐州朗誉房地产开发有限公司	1,240,000.00	已判决，2024.1月已办抵房（暂未网签）
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	宁波卓越光谷置业有限公司	340,000.00	尾款未支付
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	嘉兴孔雀城房地产开发有限公司	3,566,033.54	保全到2套房子，执行中
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京一家一世界装饰设计工程有限公司	620,000.00	执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	大爱城房地产开发南通有限公司	1,648,817.11	已调解，执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	常熟市新碧房地产开发有限公司	661,781.10	已调解，执行中
劳动争议	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	夏鹏	32,000.00	一审已判决，上诉中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	杭州融誉房地产开发有限公司	563,868.04	诉前调解，被告未到场，转正式立案，待立案
建设工程分包合同纠纷	姚小建	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	116,039.90	已开庭，待判决

		苏州金小满企业管理有 限公司		
建设工程合同 纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	杭州恺兴房地产开发有 限公司	1,110,718.55	已开庭，待判决
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	武汉旭祥置业有限公司	631,087.72	已判决，待执行
建设工程施工 合同纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	1,641,299.90	已判决，已申请 强制执行
建设工程施工 合同纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	扬州盛基房地产开发有 限公司	1,629,271.80	已调解，已申请 强制执行
票据付款请求 权纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	1,724,151.84	已判决，执行中
票据付款请求 权纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	206,898.22	已判决，执行中
票据付款请求 权纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	扬州盛基房地产开发有 限公司	335,064.40	已判决，执行中
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	642,934.85	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	500,000.00	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	500,000.00	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	1,074,086.44	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	974,929.41	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技 股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限 公司、句容恒大童世界 旅游开发有限公司	434,452.65	已开庭，未判决

建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	3,641,093.89	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	657,065.15	已开庭，未判决
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京弘润房地产开发有限公司	955,374.24	已判决，待执行
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	弘阳集团南通房地产有限公司，南通美弘房地产有限公司	514,417.12	已调解，待执行
合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京金浦东方房地产开发有限公司	200,000.00	已开庭，待判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海景锐投资有限公司，上海立臣建筑装饰工程有限公司	127,665.67	已判决，待执行
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都市盛部房地产开发有限公司	542,855.86	已开庭，待判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	429,973.68	已立案，待开庭
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	1,076,378.24	已立案，待开庭
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	重庆盛资房地产开发有限公司	659,608.79	已判决，待执行
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	重庆盛资房地产开发有限公司	753,561.03	已判决，待执行
劳动争议	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	夏鹏	32,000.00	已判决，待执行
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	无锡新康桥房地产开发有限责任公司	691,190.08	已调解，待执行
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	苏州美居房地产开发有限公司	554,272.85	已判决，执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	连云港市港龙置业有限公司	1,055,000.00	已保全，暂未立案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	215,973.68	已判决，执行中



建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	1,076,378.24	已判决，被告上诉
------------	-----------------	------------	--------------	----------

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 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	52,000,000	21,266,829.45
销售产品、商品，提供劳务	0	2,019,988.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000	366,972.48
其他	100,000,000	18,854,999.62
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

### 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：

本次关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。上述关联方采购销售均以市场价格作为定价依据，不存在损害公司和其他股东利益的情形。其中向关联方销售 2,019,988.31 元经第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议追认审议通过，提交 2023 年年度股东大会审议。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中

董监高	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 13 日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
其他	2015 年 8 月 27 日	-	发行	限售承诺	见“承诺事项详细情况 5”	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2020 年 4 月 22 日	-	对 外 投 资	提供连带责任保 证担保	见“承诺事项详细情况 6”	正在履行中
公司	2020 年 4 月 22 日	-	对 外 投 资	提供连带责任保 证担保	见“承诺事项详细情况 6”	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、本公司实际控制人徐卫东承诺：其直接持有的公司股份将根据《业务规则》的规定分三批进入全国中小企业股份转让系统。持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2、本公司持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

1 ) 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或 在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2 ) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3 ) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

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

3、公司股东均出具了《关于资金占用等事项的承诺》，具体内容如下：（1）最近二年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。（2）本人或本人 控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

4、截至本公开转让说明书签署之日，公司所有董事、监事、高级管理人员均已经与公司签订了劳

动合同或聘任协议。公司董事、监事、高级管理人员已作出《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免同业竞争承诺函》等承诺。

5、根据《股票发行认购合同》，本次股权激励对象所认购股份自股份登记之日起进行限售安排，自股票登记完成后，其所持地源科技本次发行的股票即锁定，自完成登记之日起满 12 个月、24 个月、36 个月分三批解除限售，每批解除限售股票数量分别为本次认购数量的 33%、33%、34%。在限售期内，认购人不得将所持股票以任何附条件的形式转让或质押给第三方。本次发行对象如担任公司董事、监事和高级管理人员的，所持股份还需遵守《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定进行转让。

6、为满足苏州鑫迪环境科技有限公司的日常经营需要，苏州鑫迪环境科技有限公司控股股东广州迪森家居环境技术有限公司在按约定为苏州鑫迪提供提货授信额度，本公司及徐卫东先生在本公司持股比例 34.00%为约定范围内苏州鑫迪环境科技有限公司从广州迪森家居环境技术有限公司获得的提货授信提供连带责任保证担保，担保范围包括本金及利息。

#### (五) 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
货币资金	流动资产	质押	2,537,352.27	1.52%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,389,431.02	6.22%	为贷款提供抵押担保
总计	-	-	12,926,783.29	7.74%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金的质押作为银行承兑汇票保证金，固定资产的抵押用于银行贷款，上述资产的抵质押都是公司正常经营和业务发展所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理和必要的。

#### (六) 调查处罚事项

1、报告期内公司未能按期编制并披露 2022 年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规。挂牌公司时任董事长徐卫东、时任董事会秘书（信息披露负责人）王未未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《信息披露规则》第三条的规定。鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：给予江苏亚特尔地源科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予徐卫东公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。对王未采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2、根据江苏证监局 2023 年 12 月 29 日做出的[2023]17 号《中国证券监督管理委员会江苏监管局行政处罚决定书（徐卫东、江苏亚特尔地源科技股份有限公司）》，对本公司给予警告，并处以五十万元罚款，对董事长、总经理徐卫东给予警告，并处以二十万元罚款。

## 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	102,709,031	71.41%	0	102,709,031	71.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,697,400	7.44%	1,189,247	11,886,647	8.26%	
	董事、监事、高管	11,107,522	7.72%	1,189,247	12,296,769	8.55%	
	核心员工	729,300	0.51%	0	729,300	0.51%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,118,893	28.59%	0	41,118,893	28.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,092,200	22.31%	0	32,092,200	22.31%	
	董事、监事、高管	35,309,668	24.55%	0	35,309,668	24.55%	
	核心员工	1,357,575	0.94%	0	1,357,575	0.94%	
总股本		143,827,924	-	0	143,827,924	-	
普通股股东人数						242	

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	徐卫东	42,789,600	1,189,247	43,978,847	30.58%	32,092,200	11,886,647	0	0
2	吴姿英	8,400,000	-	8,400,000	5.84%		8,400,000	0	0
3	财通基金 —上海银 行—西南 益坤新三 板混合精 选1号资 产管理计 划	8,400,000	-	8,400,000	5.84%		8,400,000	0	0
4	上海银烁	8,400,000	-	8,400,000	5.84%		8,400,000	0	0

	资产管理有限公司—银领资产并购 1 期基金								
5	北京天星文津投资中心（有限合伙）	7,560,000	-	7,560,000	5.26%		7,560,000	0	0
6	章明彪	6,931,000	-	6,931,000	4.82%		6,931,000	0	0
7	广州迪森家居环境技术有限公司	5,880,000	-	5,880,000	4.09%	5,880,000	-	0	0
8	常熟市国发创业投资有限公司	4,200,000	-1,189,247	3,010,753	2.09%	-	3,010,753	0	0
9	中信证券股份有限公司	3,360,000	-	3,360,000	2.34%	-	3,360,000	0	0
10	陈敏	2,520,000	-	2,520,000	1.75%	-	2,520,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>98,440,600</b>	<b>0</b>	<b>98,440,600</b>	<b>68.45%</b>	<b>37,972,200</b>	<b>60,468,400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：相互之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐卫东	董事长兼总经理	男	1981年3月	2021年1月13日	2024年1月13日	42,789,600	1,189,247	43,978,847	30.58%
孙健	董事兼副总经理	男	1979年1月	2021年1月13日	2024年1月13日				
高洪飞	董事	男	1988年2月	2021年5月26日	2024年1月13日				
唐丽吉	董事	女	1961年4月	2021年1月13日	2024年1月13日	1,491,840	0	1,491,840	1.04%
徐雯	董事	女	1991年12月	2021年1月13日	2024年1月13日				
朱红军	监事会主席	男	1971年9月	2021年1月13日	2024年1月13日	141,750	0	141,750	0.10%
李海林	监事	男	1973年9月	2021年1月13日	2024年1月13日				
郑祥	监事	男	1981年6月	2021年1月13日	2024年1月13日				
张燕红	财务总监	女	1975年8月	2021年1月13日	2024年1月13日				
王未	董事会秘书	男	1989年11月	2021年1月13日	2024年1月13日				

期后事项：1、2024年1月8日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第八次会议，选举徐卫东、孙健、顾健、黄梦雨、高洪飞为第四届董事会成员，选举朱红军、李海林、杨明瑄为第四届监事会成员；2、2024年1月25日，公司召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，选举徐卫东为公司董事长、并聘任其为公司总经理、信息披露事务负责人，聘任孙健为公司副总经理、聘任金喋为公司财务负责人、选举朱红军为公司监事会主席、选举杨明瑄为公司职工代表监事；3、2024年4月2日，公司收到徐卫东的辞职报告，申请辞去其董事长、总经理职务，公司召开第四届董事会第二次会议，选举顾健为公司第四届董事会董事长，并聘任其为公司总经理。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

徐卫东与孙健是兄弟关系；顾健是徐卫东前妻的弟弟；除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

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	6	7		13
生产人员	12	12		24
销售人员	5	0	5	0
技术人员	9		4	5
财务人员	5	1		6
员工总计	37	20	9	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	7	18
专科以下	24	25
员工总计	37	48

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

### (一) 人员变动情况

报告期内，公司生产人员增加行政管理人员 1 人，增加生产人员 12 人。

### (二) 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培育项目,全面加强员工培训工作,包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等,不断提升公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

### (三) 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

### (四) 需承担费用的离退休职工人数

报告期内,公司无需要承担费用的离退休职工。



### （一） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
管彩珠	离职	售后	0	0	0
李灿勇	离职	工程监理	0	0	0
龚娇	离职	售后经理	0	0	0
龚文建	离职	技术人才	0	0	0
马乃军	离职	技术人才	0	0	0
谈明	离职	技术人才	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

目前公司生产经营正常，上述核心员工变动未对公司生产经营造成重大影响，公司不存在对特定核心人员的单一依赖。

### 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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

#### （一） 公司治理基本情况

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司还建立健全了《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

#### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立

经营的能力。

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是长期且持续性的，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 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

1、2023 年 2 月 10 日，召开 2023 年第一次临时股东大会，提供网络投票，参与网络投票的股东共计 0 名。

2、2023 年 7 月 20 日，召开 2022 年年度股东大会，提供网络投票，参与网络投票的股东共计 0 名。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2024)3751 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐俊伟	张建军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审 计 报 告

希会审字(2024)3751 号

江苏亚特尔地源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏亚特尔地源科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）持续经营所述，贵公司2023年发生净亏损77,078,026.78元，连续三年亏损，且截至2023年12月31日公司累计亏损金额79,931,010.19元；受房地产行业景气度影响，公司多家客户因财务困难致使公司应收账款未能按期收回，贵公司虽通过诉讼等途径进行催收，但上述事项已导致贵公司营运资金紧张。如财务报表附注六、（四十二）现金流量表补充资料所列示，公司期末现金及现金等价余额为1,541,778.57元，公司短期偿债压力较大。这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐俊伟

中国	西安市	中国注册会计师：张建军
		2024 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	4,079,130.84	6,158,860.62
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	六(二)	35,000.00	6,997,635.24
应收账款	六(三)	48,382,987.91	63,910,326.71
应收款项融资			
预付款项	六(四)	39,409,272.99	12,179,701.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(五)	6,583,786.32	18,154,050.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(六)	4,778,082.39	16,962,279.50
合同资产	六(七)	18,807,913.07	83,084,257.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	5,963,175.59	5,904,991.70
<b>流动资产合计</b>		<b>128,039,349.11</b>	<b>213,352,103.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(九)	34,864,705.06	38,418,044.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(十)	3,020,128.82	3,097,733.69
开发支出			
商誉	六(十一)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(十二)		
其他非流动资产	六(十三)	1,233,137.44	1,233,137.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,117,971.32</b>	<b>42,748,915.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,157,320.43</b>	<b>256,101,019.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十四)	44,850,000.00	42,216,445.87
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	六(十五)	2,537,352.27	5,320,495.65
应付账款	六(十六)	10,645,542.29	27,876,593.55
预收款项			
合同负债	六(十七)	6,204,333.61	2,044,073.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(十八)	1,633,395.19	1,629,962.75
应交税费	六(十九)	731,909.60	715,625.82
其他应付款	六(二十)	11,919,546.40	14,837,430.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十一)	3,844,035.59	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>82,366,114.95</b>	<b>94,640,628.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六(二十二)	174,999.18	7,025,059.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六(二十三)	2,917,708.42	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,092,707.60</b>	<b>7,025,059.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,458,822.55</b>	<b>101,665,687.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六(二十四)	143,827,924.00	143,827,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(二十五)	12,874,758.80	12,874,758.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十六)	6,432,034.62	6,432,034.62
一般风险准备			
未分配利润	六(二十七)	-79,931,010.19	-3,030,387.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,203,707.23	160,104,329.94
少数股东权益		-1,505,209.35	-5,668,998.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>81,698,497.88</b>	<b>154,435,331.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>167,157,320.43</b>	<b>256,101,019.01</b>

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：金喋

会计机构负责人：金喋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,004,886.10	5,944,134.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,000.00	6,997,635.24
应收账款	十(一)	48,382,987.91	69,345,531.47



应收款项融资			
预付款项		38,451,048.50	11,360,154.76
其他应收款	十(二)	5,723,462.16	22,585,280.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,778,082.39	11,123,189.84
合同资产		18,807,913.07	83,084,257.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,962,895.59	5,904,711.70
<b>流动资产合计</b>		<b>126,146,275.72</b>	<b>216,344,895.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(三)	8,290,000.00	10,550,720.00
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		34,682,646.99	38,368,760.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,794,133.10	4,459,681.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,233,137.44	1,233,137.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,999,917.53</b>	<b>54,612,299.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,146,193.25</b>	<b>270,957,195.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,850,000.00	41,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,537,352.27	5,320,495.65
应付账款		10,245,816.93	21,955,637.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,557,592.87	1,520,225.08
应交税费		220,616.35	193,663.30

其他应付款		11,947,967.95	17,952,348.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,204,333.61	2,044,073.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,844,035.59	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		81,407,715.57	90,336,443.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		174,999.18	6,520,892.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,917,708.42	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,092,707.60	6,520,892.61
<b>负债合计</b>		84,500,423.17	96,857,335.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		143,827,924.00	143,827,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,874,758.80	12,874,758.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,432,034.62	6,432,034.62
一般风险准备			
未分配利润		-73,488,947.34	10,965,141.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		89,645,770.08	174,099,859.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		174,146,193.25	270,957,195.27

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		69,805,907.28	91,641,192.84
其中：营业收入	六（二十八）	69,805,907.28	91,641,192.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		69,159,248.29	94,915,600.75
其中：营业成本	六（二十八）	51,062,856.16	74,874,391.18
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	六（二十九）	506,074.16	386,734.16
销售费用	六（三十）	1,068,165.77	2,456,732.07
管理费用	六（三十一）	8,606,029.75	8,996,990.83
研发费用	六（三十二）	3,797,204.68	4,807,229.58
财务费用	六（三十三）	4,118,917.77	3,393,522.93
其中：利息费用		2,913,491.50	3,382,695.63
利息收入		77,974.36	39,201.27
加：其他收益	六（三十四）	18,321.69	21,870
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	4,792,428.30	-653,972.78
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）	六（三十六）	-22,155,750.17	-10,258,544.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-59,359,146.15	-6,255,973.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-25,685.27	-547,351.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-76,083,172.61	-20,968,379.88
加：营业外收入	六（三十九）	62429.41	57,496.47
减：营业外支出	六（四十）	618,388.82	11,073.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-76,639,132.02	-20,921,956.82
减：所得税费用	六（四十一）	438,894.76	10,341,839.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-77,078,026.78	-31,263,796.46
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）		-77,078,026.78	-31,263,796.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-177,404.07	-3,827,990.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,900,622.71	-27,435,805.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		-77,078,026.78	-31,263,796.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-76,900,622.71	-27,435,805.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-177,404.07	-3,827,990.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.54	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.54	-0.19

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：金喋

会计机构负责人：金喋

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十(四)	69,805,907.28	91,627,527.82
减：营业成本	十(四)	51,062,856.16	74,439,314.87
税金及附加		504,398.22	384,234.70
销售费用		1,068,165.77	2,456,732.07
管理费用		8,444,545.36	8,382,303.14
研发费用		4,387,314.85	5,298,978.78
财务费用		4,116,305.63	2,833,918.54
其中：利息费用		2,444,513.29	2,829,311.39
利息收入		55,224.17	38,881.46
加：其他收益		17,995.77	21,870.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十(五)	-1,830,554.23	-653,972.78
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）		-22,484,050.83	-9,272,279.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,359,146.15	-6,255,973.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,685.27	-547,351.64
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-83,459,119.42	-18,875,661.09
加：营业外收入		62,313.80	46,973.44
减：营业外支出		618,388.82	8,846.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-84,015,194.44	-18,837,534.15
减：所得税费用		438,894.76	5,190,815.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-84,454,089.20	-24,028,349.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-84,454,089.20	-24,028,349.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-84,454,089.20	-24,028,349.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,390,055.74	147,617,765.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十一)	29,749,348.50	7,760,373.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		125,139,404.24	155,378,138.44
购买商品、接受劳务支付的现金		85,838,641.96	143,318,862.09
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		4,983,171.07	6,037,749.36
支付的各项税费		358,515.36	660,204.43
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十一)	34,025,728.46	21,730,101.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,206,056.85	171,746,917.54

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-66,652.61	-16,368,779.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			756,326.59
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			756,326.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,940.00	1,243,304.93
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	六(四十一)	122,601.70	
<b>投资活动现金流出小计</b>		260,541.70	1,243,304.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-260,541.70	-486,978.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,810,000.00	102,592,963.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(四十一)	4,500,000.00	7,924,164.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		74,460,000.00	110,517,127.65
偿还债务支付的现金		70,783,744.66	83,869,141.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,913,490.50	3,382,695.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六(四十一)		5,768,664.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,697,235.16	93,020,502.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		762,764.84	17,496,625.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		435,570.53	640,868.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,106,208.04	465,339.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,541,778.57	1,106,208.04

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：金喋

会计机构负责人：金喋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,390,055.74	144,421,666.17

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,351,404.83	7,629,869.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,741,460.57	152,051,536.12
购买商品、接受劳务支付的现金		85,340,417.47	141,345,499.21
支付给职工以及为职工支付的现金		4,935,812.62	5,739,612.01
支付的各项税费		356,955.36	657,003.21
支付其他与经营活动有关的现金		34,144,988.35	21,499,676.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,778,173.80	169,241,790.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-36,713.23	-17,190,254.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			736,857.57
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			736,857.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,243,304.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,243,304.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-506,447.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,810,000.00	93,052,963.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	7,607,564.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		74,310,000.00	100,660,527.65
偿还债务支付的现金		70,783,744.66	73,709,754.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,913,490.50	2,829,311.39
支付其他与筹资活动有关的现金			5,768,664.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,697,235.16	82,307,730.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		612,764.84	18,352,797.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		576,051.61	656,095.41
加：期初现金及现金等价物余额		891,482.22	235,386.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,467,533.83	891,482.22



(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	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		-3,030,387.48	-5,668,998.70	154,435,331.24
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	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		-3,030,387.48	-5,668,998.70	154,435,331.24
三、本期增减变动金额											-76,900,622.71	4,163,789.35	-72,736,833.36

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										-76,900,622.71	-177,404.07	-77,078,026.78
(二) 所有者投入和减少资本											4,341,193.42	4,341,193.42
1. 股东投入的普通股											150,000.00	150,000.00
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											4,191,193.42	4,191,193.42
(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												
<b>四、本年期</b>	143,827,924.00			12,874,758.80			6,432,034.62	-79,931,010.19	-1,505,209.35	81,698,497.88		

未余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		24,405,418.27	-1,841,007.99	185,699,127.70
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	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		24,405,418.27	-1,841,007.99	185,699,127.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,435,805.75	-3,827,990.71	-31,263,796.46
（一）综合收益											-27,435,805.75	-3,827,990.71	-31,263,796.46

总额													
（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												
<b>四、本期末余额</b>	143,827,924.00			12,874,758.80			6,432,034.62	-3,030,387.48	-5,668,998.70	154,435,331.24		

法定代表人：徐卫东      主管会计工作负责人：金喋      会计机构负责人：金喋

(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	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		10,965,141.86	174,099,859.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		10,965,141.86	174,099,859.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-84,454,089.20	-84,454,089.20
(一)综合收益总额											-84,454,089.20	-84,454,089.20
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		-73,488,947.34	89,645,770.08

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	143,827,924.00				12,874,758.80				6,432,034.62		34,993,491.13	198,128,208.55
加：会计政策												



变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	143,827,924.00			12,874,758.80			6,432,034.62		34,993,491.13	198,128,208.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-24,028,349.27	-24,028,349.27	
（一）综合收益总额									-24,028,349.27	-24,028,349.27	
（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、本年年末余额	143,827,924.00			12,874,758.80			6,432,034.62		10,965,141.86	174,099,859.28		

## 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

江苏亚特尔地源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏亚特尔地源科技有限公司以2014年3月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于2014年4月14日，根据股东会决议以及发起人协议及公司章程，公司整体变更为股份有限公司。公司法定代表人徐卫东，统一信用代码为91320500564322320G，注册资本为14,382.7924万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2014年10月31日下发的股转系统函【2014】1708号文件，本公司股票于2014年11月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：地源科技，证券代码：831355。

经营范围：家用商用空调、制冷设备、暖通设备研发、保养及安装服务；通讯设备（不含无线发射装置）、电子产品、计算机软硬件设备安装；销售：电脑、水箱、阀门、分水器、温控器、金属、塑料管道、保温板、板材、外遮阳、门窗、玻璃、执行器、电线、金属材料；消防工程施工；地暖工程施工；小区安防智能系统安装；地源热泵节能技术服务；五金交电及机电设备（除输电、供电设备）销售和安装（涉及特种设备行政许可的经营应在取得相关许可证后方可进行）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：软件销售；软件开发；软件外包服务；智能家庭消费设备销售；物联网设备销售；家居用品制造；家具安装和维修服务；塑料制品制造；塑料制品销售；金属制品销售；建筑装饰材料销售；砼结构构件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）编制。

#### （二）持续经营

本公司2023年发生净亏损77,078,026.78元，连续三年亏损，且截至2023年12月31日本公司累计亏损金额79,931,010.19元；受房地产行业景气度影响，公司多家客户因财务困难致使公司应收账款未能按期收回，本公司虽通过诉讼等途径进行催收，但上述事项已导致本公司营运资金紧张。公司期末现金及现金等价余额为1,541,778.57元，公司短期偿债压力较大。因本公司控股股东徐卫东承诺在可预见的将来就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿

还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）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。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）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被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（参见本附注四、（五）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四、（十三）“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）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、（十三）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。

#### （六）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。

#### （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1.金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部 以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额； 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借

款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金

额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 3. 各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

**(九) 存货**

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、劳务成本、半成品、合同履约成本、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**(十) 合同资产和合同负债**

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四（七）金融工具。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### （十二）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### （十三）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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（七）“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （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，按本附注四（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10-20
软件	5

## 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### （十七）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。

#### **（十八）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。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、工会经费和非货币性福利等。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。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，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。

#### **（十九）股份支付**

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认

的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十）优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## （二十一）收入

### 1.收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入

交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司主要收入的具体确认原则

**销售商品：**本公司主要销售地暖设备及其相关产品，销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

**建筑安装业务：**本公司主要提供地暖设备安装服务。建筑安装服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （二十二）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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政



预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2.递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1.本公司作为承租人

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## （二十五）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、9、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	按房产原值减去30%的扣除率/房产租金收入	1.2、12
土地使用税	按实际使用土地的面积乘以适用单位税额计缴	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15、20

## （二）税收优惠及批文

1. 本公司于 2023 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332013975），有效期三年。在高新技术企业证书有效期内，公司享有高新技术企业按照 15% 计缴所得税的优惠。

2. 根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公司适用上述规定。根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公司之子公司江苏利垚智能科技有限公司、苏州亚特尔节能建筑科技有限公司、苏州汇锂新能源科技有限公司在报告期内享受前述税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2023 年 12 月 31 日，上年年末余额指 2022 年 12 月 31 日，本期金额指 2023 年度，上期金额指 2022 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	80,400.32	132,897.10
银行存款	1,461,378.25	973,310.94
其他货币资金	2,537,352.27	5,052,652.58
合计	4,079,130.84	6,158,860.62

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票保证金	2,537,352.27	5,052,652.58
合计	2,537,352.27	5,052,652.58

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	35,000.00		35,000.00			
商业承兑票据				7,365,931.83	368,296.59	6,997,635.24
合计	35,000.00		35,000.00	7,365,931.83	368,296.59	6,997,635.24

2. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
3. 期末无已质押且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	11,063,092.99
合计	11,063,092.99

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	28,724,014.85	35,117,050.23
1-2年	16,913,683.43	29,106,963.05
2-3年	23,931,121.07	12,350,733.17
3年以上	26,865,317.09	30,645,482.55
小计	96,434,136.44	107,220,229.00
减：坏账准备	48,051,148.53	43,309,902.29
合计	48,382,987.91	63,910,326.71

### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,262,029.77	10.64	10,262,029.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,172,106.67	89.36	37,789,118.76	43.85	48,382,987.91

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄分析组合	86,172,106.67	89.36	37,789,118.76	43.85	48,382,987.91
合计	96,434,136.44	100.00	48,051,148.53	49.83	48,382,987.91

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,128,735.87	15.04	13,345,968.78	82.75	2,782,767.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,091,493.13	84.96	29,963,933.51	32.89	61,127,559.62
其中：账龄分析组合	91,091,493.13	84.96	29,963,933.51	32.89	61,127,559.62
合计	107,220,229.00	100.00	43,309,902.29	40.39	63,910,326.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,724,014.85	1,436,200.74	5.00
1-2年	16,125,475.29	3,225,095.06	20.00
2-3年	16,389,587.15	8,194,793.58	50.00
3年以上	24,933,029.38	24,933,029.38	100.00
合计	86,172,106.67	37,789,118.76	43.85

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,117,050.23	1,755,852.51	5.00
1-2年	26,988,744.21	5,397,748.84	20.00
2-3年	12,350,733.17	6,175,366.64	50.00
3年以上	16,634,965.52	16,634,965.52	100.00
合计	91,091,493.13	29,963,933.51	32.89

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
启东誉豪置业有限公司	2,051,860.44	2,051,860.44	100.00	客户财务困难，预计无法收回
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12	3,784,742.12	100.00	客户财务困难，预计无法收回
句容恒毅旅游开发有限公司	2,194,026.96	2,194,026.96	100.00	客户财务困难，预计无法收回
杭州恺兴房地产开发有限公司	1,110,718.55	1,110,718.55	100.00	客户财务困难，预计无法收回
天津鑫宏远创建筑装饰工程有限公司武汉分公司	784,379.65	784,379.65	100.00	客户财务困难，预计无法收回
扬州盛基房地产开发有限公司	336,302.05	336,302.05	100.00	客户财务困难，预计无法收回
合计	10,262,029.77	10,262,029.77		

## 4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他	
应收账款坏账准备	43,309,902.29	12,860,652.58		8,119,406.34	48,051,148.53

注：本年其他减少系处置子公司江苏利垚贸易有限公司导致。

## 5. 本年无实际核销的应收账款。

## 6. 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州润地亚运村开发有限公司	6,400,728.38		6,400,728.38	3.45	555,999.53
常熟市名流房地产开发有限公司	4,529,783.14		4,529,783.14	2.44	3,783,511.62
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12		3,784,742.12	2.04	3,784,742.12
苏州碧融置业有限公司	3,148,800.00		3,148,800.00	1.70	157,440.00
天津鑫宏远创建筑装饰工程有限公司	2,522,154.09		2,522,154.09	1.36	169,978.71
合计	20,386,207.73		20,386,207.73	10.99	8,451,671.98

**(四) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	33,644,145.83	85.37	11,046,659.20	90.70
1-2年	4,956,638.52	12.58	261,063.46	2.14
2-3年	30,414.82	0.08	21,165.57	0.17
3年以上	778,073.82	1.97	850,813.75	6.99
合计	39,409,272.99	100.00	12,179,701.98	100.00

## 2. 期末大额预付款项单位情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州桂比能源科技有限公司	货款	30,597,389.22	1年以内	77.64	
		4,847,297.56	1-2年	12.30	
南京暖印建筑装饰工程有限公司	劳务费	773,101.07	1年以内	1.96	
苏州汇适捷经贸有限公司	货款	656,392.05	1年以内	1.67	
无锡生普能源设备有限公司	货款	399,400.00	1年以内	1.01	
利尚派国际贸易（上海）有限公司	货款	342,289.67	3年以上	0.87	
合计		37,615,869.57		95.45	

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,583,786.32	18,154,050.33
合计	6,583,786.32	18,154,050.33

## 其他应收款

## 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,968,465.91	8,495,371.20
1-2年	2,822,824.46	4,617,292.27
2-3年	3,010,968.28	3,613,078.08



3年以上	9,284,555.89	3,722,927.32
小计	18,086,814.54	20,448,668.87
减：坏账准备	11,503,028.22	2,294,618.54
合计	6,583,786.32	18,154,050.33

## 2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	102,000.00	0.56	102,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,984,814.54	99.44	11,401,028.22	63.39	6,583,786.32
其中：账龄分析组合	17,984,814.54	99.44	11,401,028.22	63.39	6,583,786.32
合计	18,086,814.54	100.00	11,503,028.22	63.60	6,583,786.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	900,000.00	4.40	900,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,548,668.87	95.60	1,394,618.54	7.13	18,154,050.33
其中：账龄分析组合	9,900,396.56	48.42	1,394,618.54	14.09	8,505,778.02
无风险组合	9,648,272.31	47.18			9,648,272.31
合计	20,448,668.87	100.00	2,294,618.54	11.22	18,154,050.33

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,968,465.91	148,423.30	5.00
1-2年	2,822,824.46	564,564.89	20.00
2-3年	3,010,968.28	1,505,484.14	50.00
3年以上	9,182,555.89	9,182,555.89	100.00
合计	17,984,814.54	11,401,028.22	63.39

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,650,521.85	332,526.09	5.00
1-2年	1,402,256.18	140,225.62	10.00
2-3年	1,542,919.47	617,167.77	40.00
3年以上	304,699.06	304,699.06	100.00
合计	9,900,396.56	1,394,618.54	14.09

## 3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	7,014,128.69	10,583,345.57
押金、保证金	2,921,984.50	4,466,264.00
备用金	7,720,535.58	5,182,008.31
股权转让款	430,165.77	
其他		217,050.99
合计	18,086,814.54	20,448,668.87

## 4.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,394,618.54		900,000.00	2,294,618.54
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
本期计提	10,113,394.18		-450,000.00	9,663,394.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,984.50		-450,000.00	-454,984.50
期末余额	11,503,028.22			11,503,028.22

注：其他变动系本年度处置子公司江苏利垚贸易有限公司导致。

#### 5. 单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
扬州盛基房地产开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	客户财务困难，预计无法收回
天津鑫宏远创建筑装饰工程有限公司武汉分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	客户财务困难，预计无法收回
合计	102,000.00	102,000.00	100.00	

#### 6. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	其他	
其他应收坏账准备	2,294,618.54	9,663,394.18		454,984.50	11,503,028.22

#### 7. 本年无实际核销的其他应收款。

#### 8. 期末大额其他应收款项单位情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州桂比能源科技有限公司	关联公司往来	1,144,708.95	1-2年	6.33	228,941.79
李海林	备用金	23,300.00	1年以内	0.13	1,165.00
		663,707.42	1-2年	3.67	132,741.48
夏鹏	备用金	536,848.68	1-2年	2.97	107,369.74
仲利国际融资租赁有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	2.76	25,000.00
陈赞	备用金	4,000.00	1年以内	0.02	200.00
		457,497.82	1-2年	2.53	91,499.56
合计		3,330,062.87		18.41	586,917.57

**(六) 存货****(1) 存货分类**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,256,227.91		1,256,227.91	8,690,623.24	1,625,004.24	7,065,619.00
发出商品	3,521,854.48		3,521,854.48	9,896,660.50		9,896,660.50
<b>合计</b>	<b>4,778,082.39</b>		<b>4,778,082.39</b>	<b>18,587,283.74</b>	<b>1,625,004.24</b>	<b>16,962,279.50</b>

**(2) 存货跌价准备**

存货种类	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	处置子公 司减少	
库存商品	1,625,004.24				884,003.72	741,000.52	
<b>合计</b>	<b>1,625,004.24</b>				<b>884,003.72</b>	<b>741,000.52</b>	

**(七) 合同资产****(1) 明细情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合 同形成 的已完 工未结 算资产	88,885,093.37	70,077,180.30	18,807,913.07	93,802,291.37	10,718,034.15	83,084,257.22
<b>合计</b>	<b>88,885,093.37</b>	<b>70,077,180.30</b>	<b>18,807,913.07</b>	<b>93,802,291.37</b>	<b>10,718,034.15</b>	<b>83,084,257.22</b>

**(2) 本期合同资产计提、收回或转回的减值准备情况**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
建造合同形成的已完 工未结算资产	10,718,034.15	59,359,146.15			70,077,180.30
<b>合计</b>	<b>10,718,034.15</b>	<b>59,359,146.15</b>			<b>70,077,180.30</b>

**（八）其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,278,118.86	5,535,867.76
预交企业所得税	369,123.94	369,123.94
预付费用款	2,315,932.79	
合计	5,963,175.59	5,904,991.70

**（九）固定资产****（1）固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.上年年末余额	48,876,531.96	353,940.55	1,851,672.49	1,371,011.75	216,960.21	52,670,116.96
2.本期增加金额			137,940.00			137,940.00
购置			137,940.00			137,940.00
在建工程转入						
3.本期减少金额	1,316,364.75			97,546.96		1,413,911.71
报废	1,316,364.75					1,316,364.75
其他转出				97,546.96		97,546.96
4.期末余额	47,560,167.21	353,940.55	1,989,612.49	1,273,464.79	216,960.21	51,394,145.25
<b>二、累计折旧</b>						
1.上年年末余额	11,204,586.81	310,286.67	1,250,049.30	1,270,353.64	3,120.75	14,038,397.17
2.本期增加金额	2,309,210.10	5,464.60	163,880.64	19,674.53		2,498,229.87
计提	2,309,210.10	5,464.60	163,880.64	19,674.53		2,498,229.87
3.本期减少金额	125,054.64			95,807.42		220,862.06
报废	125,054.64					125,054.64
其他转出				95,807.42		95,807.42
4.期末余额	13,388,742.27	315,751.27	1,413,929.94	1,194,220.75	3,120.75	16,315,764.98
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额					213,675.21	213,675.21
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额					213,675.21	213,675.21

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,171,424.94	38,189.28	575,682.55	79,244.04	164.25	34,864,705.06
2.上年年末账面价值	37,671,945.15	43,653.88	601,623.19	100,658.11	164.25	38,418,044.58

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
招商东路169号701(常熟皮革城)	2,925,337.57	822,141.75		2,103,195.82
招商东路169号704(常熟皮革城)	3,250,726.35	913,589.55		2,337,136.80
南京市雨花台区民生路20号1006-1009室	4,629,879.28	714,737.61		3,915,141.67
御湖天下誉璟台14幢1单元301、302号	1,943,040.73	187,859.63		1,755,181.10
泗洪县佳和世纪嘉园25幢储藏室C04室	102,857.14	5,700.00		97,157.14
合计	12,851,841.07	2,644,028.54		10,207,812.53

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司通过经营租赁租出抚顺路8号房产，该房产为房屋建筑物2幢，每幢6层，1幢1-3层及2幢1-3、5层用于出租，余下房产自用。

本公司通过经营租赁租出汇丰时代广场1号楼8楼房产，该房产为汇丰时代广场1号楼8楼801-810室，805室、807-810室用于出租，余下房产自用。

## (4) 期末固定资产中，用于抵押、担保等情况：

公司部分房屋建筑物已用于借款抵押，详见附注六（十四）短期借款。

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	3,504,043.80	126,000.00	19,230.77	3,649,274.57
2.本期增加金额 购置				
3.本期减少金额 处置				
4.期末余额	3,504,043.80	126,000.00	19,230.77	3,649,274.57
二、累计摊销				
1.上年年末余额	473,045.67	59,264.44	19,230.77	551,540.88
2.本期增加金额 本期计提	70,080.84	7,524.03		77,604.87
3.本期减少金额				

处置				
4. 期末余额	543,126.51	66,788.47	19,230.77	629,145.75
三. 减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,960,917.29	59,211.53		3,020,128.82
2. 期初账面价值	3,030,998.13	66,735.56		3,097,733.69

**(十一) 商誉****(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称 或形成商誉的事项	上年年末 余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
非同一控制下企业合并	215,386.05		215,386.05		
合计	215,386.05		215,386.05		

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成 商誉的事项	上年年末 余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	其他	
非同一控制下企业合并	215,386.05		215,386.05		
合计	215,386.05		215,386.05		

**(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	上年年末余额
内部交易未确认损益可抵 扣暂时性差异	786,787.41	1,376,897.58
可抵扣亏损	8,925,121.33	9,709,559.72
资产减值准备	130,729,035.98	58,529,531.02
合 计	140,440,944.72	69,615,988.32

**(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

到期年度	可抵扣亏损	亏损年度
2024 年	1,806,576.58	2019 年度亏损
2025 年	54,777.84	2020 年度亏损

到期年度	可抵扣亏损	亏损年度
2026 年	457,969.11	2021 年度亏损
2027 年	5,083,714.60	2022 年度亏损
2028 年	1,522,083.20	2023 年度亏损
合计	8,925,121.33	

**(十三) 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付房屋土地款	1,233,137.44	1,233,137.44
合计	1,233,137.44	1,233,137.44

**(十四) 短期借款**

## 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	28,350,000.00	36,350,000.00
保证借款	16,500,000.00	5,866,445.87
合计	44,850,000.00	42,216,445.87

注：抵押借款为中国民生银行股份有限公司常熟支行借款 24,000,000.00 元、4,350,000.00 元；其中，24,000,000.00 元借款期限为 2023 年 03 月 03 日至 2024 年 03 月 03 日，借款利率为 3.65%，该笔借款抵押：常福街道抚顺路 8 号不动产，无保证人；4,350,000.00 元借款期限为 2023 年 03 月 06 日至 2024 年 03 月 06 日，借款利率为 3.65%，该笔借款抵押：招商东路 169 号 701、招商东路 169 号 704 不动产，无保证人；

保证借款为上海银行股份有限公司常熟支行借款 7,000,000.00 元、5,000,000.00 元，中国光大银行股份有限公司常熟支行借款 4,500,000.00 元；其中，上海银行股份有限公司常熟支行借款 7,000,000.00 元借款期限为 2023 年 05 月 11 日至 2024 年 05 月 11 日，借款利率为 3.90%，该笔借款由徐卫东担保；上海银行股份有限公司常熟支行借款 5,000,000.00 元借款期限为 2023 年 05 月 16 日至 2024 年 05 月 16 日，借款利率为 3.90%，该笔借款由徐卫东担保；中国光大银行股份有限公司常熟支行借款 4,500,000.00 元借款期限为 2023 年 04 月 25 日至 2024 年 4 月 24 日，借款利率为 4.35%，由徐卫东、中国人寿财产保险股份有限公司提供担保。

**(十五) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,537,352.27	5,320,495.65



种类	期末余额	上年年末余额
合计	2,537,352.27	5,320,495.65

**(十六) 应付账款**

## 1.应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	10,645,542.29	27,876,593.55
合计	10,645,542.29	27,876,593.55

## 2.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏利众建设工程有限公司	1,605,401.87	货款未结算
常熟市广源贸易有限公司	1,074,086.44	货款未结算
博世热力技术有限公司	572,482.07	货款未结算
苏州鑫迪环境科技有限公司	522,245.72	货款未结算
威能（中国）供热制冷环境技术有限公司	376,755.84	货款未结算
合计	4,150,971.94	

**(十七) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	6,204,333.61	2,044,073.97
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	6,204,333.61	2,044,073.97

## 分类

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,204,333.61	2,044,073.97
合计	6,204,333.61	2,044,073.97

**(十八) 应付职工薪酬**

## 1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,629,962.75	4,647,368.52	4,643,936.08	1,633,395.19
二、离职后福利-设定提存计划		419,473.45	419,473.45	
三、辞退福利				
合计	1,629,962.75	5,066,841.97	5,063,409.53	1,633,395.19

## 2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,626,507.57	4,391,932.03	4,388,499.59	1,629,940.01
2、职工福利费				
3、社会保险费		160,673.58	160,673.58	
其中：医疗保险费		130,166.42	130,166.42	
工伤保险费		10,169.05	10,169.05	
生育保险费		20,338.11	20,338.11	
4、住房公积金		94,762.91	94,762.91	
5、工会经费	3,455.18			3,455.18
6、教育经费				
合计	1,629,962.75	4,647,368.52	4,643,936.08	1,633,395.19

## 3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		406,762.13	406,762.13	
2、失业保险费		12,711.32	12,711.32	
合计		419,473.45	419,473.45	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	377,274.71	379,451.54
企业所得税	229,362.97	229,362.97
土地使用税	13,681.31	13,681.31
房产税	83,777.69	77,195.95
城市维护建设税		5,784.65
教育费附加及地方教育费附加		4,111.22
应交印花税	9,107.99	1,538.38
个人所得税	18,704.93	4,499.80
合计	731,909.60	715,625.82

## (二十) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	11,919,546.40	14,837,430.91
合计	11,919,546.40	14,837,430.91

## 1.其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	6,907,077.31	14,504,110.58
押金、保证金	1,528,971.60	
备用金	2,093,932.59	
代扣代缴	11,173.74	
费用类	1,378,391.16	
其他		333,320.33
合计	11,919,546.40	14,837,430.91

2.期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注六（二十二））	2,376,315.41	
一年内到期的长期应付款（附注六（二十三））	1,467,720.18	
合计	3,844,035.59	

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,354,999.62	5,667,916.39
信用借款	196,314.97	1,357,142.86
小计	2,551,314.59	7,025,059.25
减：一年内到期的长期借款（附注六（二十一））	2,376,315.41	
合计	174,999.18	7,025,059.25

注：期末保证借款为天津金城银行股份有限公司 1,954,999.62 元、深圳前海微众银行股份有限公司 400,000.00 元；其中：

(1) 天津金城银行股份有限公司保证借款 33,333.28 元，借款期限为 2023 年 5 月 4 日至 2025 年 4 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(2) 天津金城银行股份有限公司保证借款 42,500.00 元，借款期限为 2023 年 5 月 16 日

至 2025 年 5 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(3) 天津金城银行股份有限公司保证借款 58,333.30 元，借款期限为 2023 年 2 月 15 日至 2025 年 5 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(4) 天津金城银行股份有限公司保证借款 87,500.00 元，借款期限为 2023 年 2 月 14 日至 2025 年 5 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(5) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(6) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(7) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(8) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(9) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(10) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(11) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(12) 天津金城银行股份有限公司保证借款 216,666.63 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 1 月 28 日，借款利率为 18.00%，由徐卫东提供保证；

(13) 深圳前海微众银行股份有限公司 6 笔借款合计余额 400,000.00 元，借款期限均为 2022 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 25 日，年利率均为 9.72%，均由徐卫东提供保证；

期末信用借款为江苏苏宁银行股份有限公司 196,314.97 元，借款期限为 2022 年 7 月 5 日至 2024 年 1 月 9 日，年利率为 12.00%。

### (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	4,385,428.60	

减：一年内到期部分（附注六（二十一））	1,467,720.18
合计	2,917,708.42

**（二十四）股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,827,924.00						143,827,924.00
合计	143,827,924.00						143,827,924.00

注：公司 1,422,400.00 份股份存在质押或冻结情况。

**（二十五）资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,474,758.80			9,474,758.80
其他资本公积	3,400,000.00			3,400,000.00
合计	12,874,758.80			12,874,758.80

**（二十六）盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,432,034.62			6,432,034.62
合计	6,432,034.62			6,432,034.62

**（二十七）未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,030,387.48	24,405,418.27
调整上年年末未分配利润合计数 （调增+、调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,030,387.48	24,405,418.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	-76,900,622.71	-27,435,805.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-79,931,010.19	-3,030,387.48

**（二十八）营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,587,860.67	51,062,856.16	89,785,549.08	74,874,391.18

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,218,046.61		1,855,643.76	
合计	69,805,907.28	51,062,856.16	91,641,192.84	74,874,391.18

## 1. 主营业务（分类型）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供暖工程系统	42,611,779.24	29,828,245.49	69,382,743.83	56,444,345.66
地暖设备销售	25,799,090.28	21,234,610.67	20,402,805.25	18,430,045.52
其他	176,991.15			
合计	68,587,860.67	51,062,856.16	89,785,549.08	74,874,391.18

## 2. 其他业务（分类型）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	1,218,046.61		1,855,643.76	
合计	1,218,046.61		1,855,643.76	

## （二十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,096.40	632.52
教育费附加	1,096.40	431.12
土地使用税	54,725.24	54,771.04
印花税	26,223.83	8,246.28
车船使用税	1,560.00	2,220.00
房产税	421,372.29	318,332.78
其他	-	2,100.42
合计	506,074.16	386,734.16

## （三十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费		33,546.00
广告宣传费		34,950.37
维修及保险费	1,058,957.84	2,303,090.87
运费	3,027.52	7,791.55
安装费	4,740.59	

项目	本期金额	上期金额
其他	1,439.82	77,353.28
合计	1,068,165.77	2,456,732.07

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,703,158.29	3,322,766.07
固定资产折旧	2,493,816.23	2,275,251.30
无形资产摊销	2,166.87	17,773.00
办公费	512,218.62	482,796.38
差旅费	122,918.31	345,681.90
业务招待费	499,404.67	333,931.50
中介机构费	1,428,443.13	1,218,701.81
保险费	204,798.20	379,880.65
咨询费	104,786.28	
诉讼费	94,081.38	
服务费	224,022.47	77,803.28
其他	216,215.30	542,404.94
合计	8,606,029.75	8,996,990.83

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,122,918.33	2,858,192.06
职工薪酬	1,393,175.45	1,436,530.00
折旧费	4,413.64	232,885.21
无形资产摊销	75,438.00	62,865.00
其他	201,259.26	216,757.31
合计	3,797,204.68	4,807,229.58

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,913,490.50	3,382,695.63
减：利息收入	77,974.36	39,201.27
手续费支出	77,730.00	50,028.57
保理费用支出	1,152,243.03	
未确认融资费用（融资租赁）	53,428.60	

项目	本期金额	上期金额
合计	4,118,917.77	3,393,522.93

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,301.77	21,870.00	18,301.77
个税手续费	19.92		
合计	18,321.69	21,870.00	18,301.77

**(三十五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-34,254.76
以摊余成本计量的金融工具终止确认损失		-619,718.02
处置长期股权投资产生的投资损失	4,792,428.30	
合计	4,792,428.30	-653,972.78

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-22,155,750.17	-10,258,544.40
合计	-22,155,750.17	-10,258,544.40

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-59,359,146.15	-5,371,969.43
存货跌价损失		-884,003.72
合计	-59,359,146.15	-6,255,973.15

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-25,685.27	-547,351.64	-25,685.27
合计	-25,685.27	-547,351.64	-25,685.27

**(三十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废收益	-	32,625.27	



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	58,713.80	24,434.76	58,713.80
其他收入	3,715.61	436.44	3,715.61
合计	62,429.41	57,496.47	62,429.41

**(四十) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,226.91	
罚款、滞纳金	618,388.82	8,846.50	618,388.82
合计	618,388.82	11,073.41	618,388.82

**(四十一) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	438,894.76	32,931.94
递延所得税费用		10,308,907.70
合计	438,894.76	10,341,839.64

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-76,639,132.02
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-11,495,869.80
子公司适用不同税率的影响	-66,317.03
对以前期间当期所得税的调整	438,894.76
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	122,286.78
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	12,433,347.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-993,447.38
所得税费用	438,894.76

**（四十一）现金流量表项目注释****1.收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
与有关单位往来	17,909,938.59	325,442.24
政府补助	18,301.77	21,870.00
个税手续费	19.92	
利息收入	77,974.36	39,201.27
其他营业外收入	58,713.80	24,871.20
受限货币资金本期收回	11,684,400.06	7,348,988.49
合计	29,749,348.50	7,760,373.20

**2.支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
与有关单位往来	19,733,469.37	12,758,344.69
期间费用	4,927,040.52	8,912,881.90
票据保证金	9,169,099.75	
银行手续费	77,730.00	50,028.57
滞纳金及赔偿金	116,023.82	
其他营业外支出	2,365.00	8,846.50
合计	34,025,728.46	21,730,101.66

**3. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
处置子公司导致的货币资金减少	122,601.70	
合计	122,601.70	

**4. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的其他借款		7,924,164.63
融资租赁款	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	7,924,164.63

**5. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
归还的其他暂借款		5,768,664.63
合计		5,768,664.63

**(四十二) 现金流量表补充资料**

## 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-77,078,026.78	-31,263,796.46
加：信用减值准备	22,155,750.17	
资产减值准备	59,359,146.15	16,514,517.55
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,498,229.87	2,508,136.46
无形资产摊销	77,604.87	78,038.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	25,685.27	547,351.64
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		-30,398.36
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,119,162.13	3,382,695.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,792,428.30	653,972.78
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）		10,308,907.70
递延所得税负债增加（减少以“-” 号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,345,107.45	578,147.56
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-10,035,367.02	46,658,627.68
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-2,741,516.42	-66,304,979.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,652.61	-16,368,779.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资     活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,541,778.57	1,106,208.04
减：现金的年初余额	1,106,208.04	465,339.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	435,570.53	640,868.05

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,541,778.57	1,106,208.04
其中：库存现金	80,400.32	132,897.10
可随时用于支付的银行存款	1,461,378.25	973,310.94
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,541,778.57	1,106,208.04

## (四十三) 政府补助

## 1. 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗返还	306.00				306.00			是
疫情社保补贴	995.77				995.77			是
知识产权资助奖励	17,000.00				17,000.00			是
合计	18,301.77				18,301.77			—

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,537,352.27	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	10,389,431.02	为贷款提供抵押担保
合计	12,926,783.29	

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司新成立 1 家孙公司，孙公司基本情况如下：

孙公司名称	成立日期	企业类型	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围
苏州汇锂新能源科技有限公司	2023/10/12	有限责任公司（自然人投资或控股）	徐卫东	100.00	租赁服务（不含许可类租赁服务）；蓄电池租赁；光伏发电设备租赁；充电控制设备租赁；共享自行车服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(2) 本期江苏利焱贸易有限公司 2023 年 1 月出售不再纳入合并范围，基本情况如下：

子公司名称	成立日期	企业类型	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围
江苏利焱贸易有限公司	2013/12/02	有限责任公司（自然人投资或控股）	高显明	500.00	暖通设备、加热设备的销售；暖通设备的售后服务、安装服务；机电设备的安装。

## 八、在其他主体 中的权益

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏利焱智能科技有限公司	江苏常熟	江苏	零售贸易	51.00		投资设立
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	江苏常熟	江苏	建筑设计	100.00		投资设立
苏州汇锂新能源科技有限公司	江苏常熟	江苏	租赁服务		80.00	投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司控股股东情况

本公司最终控制人为自然人徐卫东，截止 2023 年 12 月 31 日，持股比例为 30.58%。

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

## (1) 本公司的合营或联营企业如下：

企业名称	与本公司关系
苏州鑫迪环境科技有限公司	本公司之联营企业，持股比例为 34.00%

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
顾春花	徐卫东之前配偶
顾健	公司前法定代表人、前董事长，顾春花之弟
顾建国	顾春花之父
章明彪	公司股东
苏州桂比能源科技有限公司（原名：苏州金小满智能科技有限公司）	顾春花曾为实际控制人、顾健曾为法定代表人
常熟市鼎好暖通设备服务有限公司	章明彪为法定代表人
苏州金小满网络科技有限公司	顾春花曾为实际控制人
江苏金小满环境检测有限公司	顾春花曾为实际控制人
常熟市金小满商贸有限公司	顾春花为法定代表人
广州迪森家居环境技术有限公司	公司股东
常熟市国发创业投资有限公司	公司股东
孙健	董事
唐丽吉	董事
徐雯	董事
高洪飞	董事
朱红军	监事会主席
李海林	监事
郑祥	监事
张燕红	财务总监
王未	董事会秘书

## (五) 关联方交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

苏州桂比能源科技有限公司	采购设备及材料	20,312,502.49	33,246,134.23
常熟市鼎好暖通设备服务有限公司	接受劳务	954,326.96	1,527,673.04
苏州鑫迪环境科技有限公司	采购设备及材料		222,461.94

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州桂比能源科技有限公司	销售设备及材料	637,805.31	
广州迪森家居环境技术有限公司	销售固定资产	1,382,183.00	

## 2、关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州桂比能源科技有限公司	房屋租赁	366,972.48	366,972.48

## 3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐卫东	5,000,000.00	2023-5-16	2024-5-16	否
徐卫东	7,000,000.00	2023-5-11	2024-5-11	否
徐卫东、中国人寿财产保险股份有限公司	4,500,000.00	2023-4-25	2024-4-24	否
徐卫东（注）	1,954,999.62	2023-2-6	2025-5-28	否
徐卫东	400,000.00	2022-9-8	2027-4-25	否

注：担保金额 1,954,999.62 元为天津金城银行股份有限公司 12 笔借款合计，明细详见附注六（二十二）。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州金小满网络科技有限公司	60,532.00	60,532.00	60,532.00	40,266.00

	江苏金小满环境检测有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	20,000.00
	苏州桂比能源科技有限公司	1,302,031.77	651,015.89	1,302,031.77	260,406.35
预付款项	苏州桂比能源科技有限公司	38,451,048.50		230,285.32	
其他应收款	顾健	57,006.82	23,703.41	69,050.82	
	顾建国	44,268.13	32,260.13	31,628.13	
	孙健	181,211.43	130,190.22		
	朱红军	93,795.77	15,072.56		
	徐卫东	20,000.00	5,500.00	10,000.00	
	苏州桂比能源科技有限公司	1,144,708.95	228,941.79	1,144,708.95	
	常熟市金小满商贸有限公司			4,138,268.88	206,913.44
	章明彪	121,848.47	24,369.69		

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年账面余额
应付账款	苏州桂比能源科技有限公司		2,847,927.03
	苏州鑫迪环境科技有限公司	522,245.72	14,017,471.24
其他应付款	苏州桂比能源科技有限公司	8,542.08	8,542.08
	顾春花		1,217.07
	顾健		316,600.00
	章明彪		2,476,642.46
	徐卫东		3,136.01

### (七) 关联方承诺

为满足苏州鑫迪环境科技有限公司的日常经营需要，苏州鑫迪环境科技有限公司控股股东广州迪森家居环境技术有限公司按约定为苏州鑫迪提供提货授信额度，本公司及徐卫东先生在本公司持股比例 34.00%约定范围内为苏州鑫迪环境科技有限公司从广州迪森家居环境技术有限公司获得的提货授信提供连带责任保证担保，担保范围包括本金及利息。

### 十、股份支付

本公司本期未授予各项权益工具，也未发生相关股份支付费用。



## 十一、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

资产抵押情况见附注六（十三）短期借款。

### （二）或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司重要的未决诉讼事项：

案由	原告	被告	涉诉金额	诉讼进度（结果）
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海盘利贸易有限公司	1,321,722.00	已收回 947,416.83 元
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海隆维畅经茂有限公司	728,700.00	因无财产可执，已执行终本
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海世方建筑工程有限公司	802,217.91	破产债权，已申报债权，已召开一债会
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京金浦东方房地产开发有限公司	1,459,108.07	质保金执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉融创臻远房地产有限公司	2,143,037.14	执行阶段，保全到一套房子
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京星润置业有限公司	1,663,729.95	执行阶段，保全到 2 套商铺执行变卖中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	宁波锦府置业有限公司	1,094,000.00	质保金到期在申请中
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	宁波景钧置业有限公司	491,001.00	质保金未到期
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都力顺房地产开发有限公司	509,963.92	原、被告均上诉，二审待判决，保全到 56 万
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	徐州朗誉房地产开发有限公司	1,240,000.00	已判决，2024.1 月已办抵房（暂未网签）
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	宁波卓越光谷置业有限公司	340,000.00	尾款未支付
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	嘉兴孔雀城房地产开发有限公司	3,566,033.54	保全到 2 套房子，执行中
建设工程分包合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京一家一世界装饰设计工程有限公司	620,000.00	执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	大爱城房地产开发南通有限公司	1,648,817.11	已调解，执行中

	司			
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	常熟市新碧房地产开发有限公司	661,781.10	已调解，执行中
劳动争议	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	夏鹏	32,000.00	一审已判决，上诉中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	杭州融誉房地产开发有限公司	563,868.04	诉前调解，被告未到场，转正式立案，待立案
建设工程分包合同纠纷	姚小建	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	116,039.90	已开庭，待判决
		苏州金小满企业管理有限公司		
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	杭州恺兴房地产开发有限公司	1,110,718.55	已开庭，待判决
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉旭祥置业有限公司	631,087.72	已判决，待执行
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	1,641,299.90	已判决，已申请强制执行
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	扬州盛基房地产开发有限公司	1,629,271.80	已调解，已申请强制执行
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	1,724,151.84	已判决，执行中
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	206,898.22	已判决，执行中
票据付款请求权纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	扬州盛基房地产开发有限公司	335,064.40	已判决，执行中
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	642,934.85	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒毅旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	500,000.00	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	500,000.00	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源	句容恒瑞旅游开	1,074,086.44	已开庭，未判决

	科技股份有限公司	发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司		
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	974,929.41	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	434,452.65	已开庭，未判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	启东誉豪置业有限公司	3,641,093.89	已开庭，未判决
票据纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒大童世界旅游开发有限公司	657,065.15	已开庭，未判决
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京弘润房地产开发有限公司	955,374.24	已判决，待执行
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	弘阳集团南通房地产有限公司，南通美弘房地产有限公司	514,417.12	已调解，待执行
合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京金浦东方房地产开发有限公司	200,000.00	已开庭，待判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	上海景锐投资有限公司，上海立臣建筑装饰工程有限公司	127,665.67	已判决，待执行
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都市盛部房地产开发有限公司	542,855.86	已开庭，待判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	429,973.68	已立案，待开庭
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	1,076,378.24	已立案，待开庭
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	重庆盛资房地产开发有限公司	659,608.79	已判决，待执行
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	重庆盛资房地产开发有限公司	753,561.03	已判决，待执行
劳动争议	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	夏鹏	32,000.00	已判决，待执行

建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	无锡新康桥房地产开发有限责任公司	691,190.08	已调解，待执行
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	苏州美居房地产开发有限公司	554,272.85	已判决，执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	连云港市港龙置业有限公司	1,055,000.00	已保全，暂未立案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	215,973.68	已判决，执行中
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	1,076,378.24	已判决，被告上诉

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后本公司重要的未决诉讼事项：

案由	原告	被告	涉诉金额	诉讼进度（结果）
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	徐州朗誉房地产开发有限公司	1,240,000.00	已判决，2024.1月已办抵房（暂未网签）
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	大爱城房地产开发南通有限公司	1,648,817.11	已调解，2024.4.30支付1,529,688.93和诉讼费7687元，逾期不付加付违约金10万元。剩余质保金未到期—保全到180万
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	武汉旭祥置业有限公司	631,087.72	2023.10.31已付10万，2024.1.31已付5万
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	常州华风置业有限公司	1,155,905.59	2024.3.11开庭
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京弘润房地产开发有限公司	955,374.24	2024.4.30前给付955,374.24元
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	弘阳集团南通房地产有限公司，南通美弘房地产有限公司	514,417.12	已调解，2024.2月底前付
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	429,973.68	已开庭，待判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	海门锦融房地产开发有限公司，上海南尚置业有限公司	66,649.38	已开庭，未判决

		司		
票据追索权纠纷	扬州市金投科技小额贷款有限公司	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	337,692.89	已开庭，未判决
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	重庆盛资房地产开发有限公司	659,608.79元	2024年2月已收款
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	重庆盛资房地产开发有限公司	753,561.03	2024年2月已收款
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	太仓旭昌置业有限公司，上海盛姬实业有限公司	292,203.04	已开庭，待二次开庭
劳动争议	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	夏鹏	32,000.00	2024年3月已收款
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	215,973.68	2024年4月已收款
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	常州华风置业有限公司	1,144,385.59	已判决，暂未付款
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	苏州中海海隆房地产有限公司	78,048.40	已保全，已开庭，未判决
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京禹茂置业有限公司	1,634,061.57	已立案，未开庭
建设工程合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都金地兴蓉置业有限公司，成都金丰阳置业有限公司	460,672.64	已立案，未开庭
劳务合同纠纷	姚小建	江苏亚特尔地源科技股份有限公司，苏州金小满企业管理有限公司	232,298.80	已立案，未开庭
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	江苏亚特尔地源科技股份有限公司、句容恒瑞旅游开发有限公司、句容恒童世界旅游开发有限公司	8,307,911.02	已立案，未开庭
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都益丰天成置业有限公司	181,104.29	已立案保全
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都益丰天成置业有限公司	176,322.65	已立案保全
建设工程	江苏亚特尔地源	徐州臻石房地产	193,402.26	已立案，未开庭

施工合同纠纷	科技股份有限公司	开发有限公司		
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南通禾创置业有限公司	191,530.37	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	徐州威润房地产开发有限公司	506,968.52	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京达泰筑茂置业有限公司	204,788.70	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京峰霄置业有限公司	597,853.41	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	杭州融恒置业有限公司	1,143,230.57	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	成都融恒房地产开发有限公司	273,287.68	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	(原宁波金睦)宁波金翔房地产发展有限公司、宁波金杰房地产发展有限公司、金地(集团)股份有限公司	93,495.64	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京宝茂置业有限公司	1,132,743.64	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	南京润茂置业有限公司	791,659.52	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	合肥质然房地产开发有限公司	253,594.97	已提交立案材料,待法院受案
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	昆山建宝置业有限公司	385,968.00	已提交立案材料,待法院受案
买卖合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	杭州茂国悦盈置业有限公司、上海睿萌企业管理有限公司	541,602.90	已提交立案材料,待法院受案
建设工程施工合同纠纷	江苏亚特尔地源科技股份有限公司	杭州景晖置业有限公司、杭州骁辉企业管理咨询有限公司	37,124.36	已提交立案材料,待法院受案

2、公司已于2024年1月12日成立一家全资孙公司海南汇锂科技有限公司，注册资本200.00万元人民币，法定代表人顾健。

本公司的孙公司苏州汇锂新能源科技有限公司已于2024年3月21日成立一家参股子公司杭州汇锂新能源科技有限公司，注册资本200.00万元人民币，法定代表人袁铭。

本公司已于2024年3月19日成立一家参股孙公司北合晶源新能源（江苏）有限公司，持股比例25.00%，注册资本1,000.00万元人民币，法定代表人雷炳军。

3、根据公司2024年4月2日董事会决议，任命顾健为公司董事长、总经理，并担任本公司法定代表人，顾健持有公司股份1,732,500.00股，占公司股本的1.20%。

4、根据江苏证监局2023年12月29日做出的[2023]17号《中国证券监督管理委员会江苏监管局行政处罚决定书（徐卫东、江苏亚特尔地源科技股份有限公司）》，对本公司给予警告，并处以五十万元罚款，对董事长、总经理徐卫东给予警告，并处以二十万元罚款。

截至报告出具日，上述罚款本公司暂未缴纳，本公司已被列入证券期货市场失信记录名单；徐卫东已于2024年4月26日缴纳个人罚款20万。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1.应收账款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	28,724,014.85	41,371,959.26
1-2年	16,913,683.43	27,208,692.71
2-3年	23,931,121.07	12,306,708.05
3年以上	26,798,785.09	23,582,401.40
小计	96,367,604.44	104,469,761.42
减：坏账准备	47,984,616.53	35,124,229.95
合计	48,382,987.91	69,345,531.47

##### 2.应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,262,029.77	10.65	10,262,029.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,105,574.67	89.35	37,722,586.76	43.81	48,382,987.91

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析组合	86,105,574.67	89.35	37,722,586.76	43.81	48,382,987.91
合计	96,367,604.44	100.00	47,984,616.53	49.79	48,382,987.91

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,848,890.30	7.51	5,494,223.21	70.00	2,354,667.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,620,871.12	92.49	29,630,006.74	30.67	66,990,864.38
其中：账龄分析组合	90,217,470.82	86.36	29,630,006.74	32.84	60,587,464.08
关联方组合	6,403,400.30	6.13			6,403,400.30
合计	104,469,761.42	100.00	35,124,229.95	33.62	69,345,531.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,724,014.85	1,436,200.74	5.00
1-2年	16,125,475.29	3,225,095.06	20.00
2-3年	16,389,587.15	8,194,793.58	50.00
3年以上	24,866,497.38	24,866,497.38	100.00
合计	86,105,574.67	37,722,586.76	43.81

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,968,558.96	1,748,427.95	5.00
1-2年	26,517,473.87	5,303,494.77	20.00
2-3年	12,306,708.05	6,153,354.08	50.00



3年以上	16,424,729.94	16,424,729.94	100.00
合计	90,217,470.82	29,630,006.74	33.84

## 3.单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
启东誉豪置业有限公司	2,051,860.44	2,051,860.44	100.00	客户财务困难，预计无法收回
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12	3,784,742.12	100.00	客户财务困难，预计无法收回
句容恒毅旅游开发有限公司	2,194,026.96	2,194,026.96	100.00	客户财务困难，预计无法收回
杭州恺兴房地产开发有限公司	1,110,718.55	1,110,718.55	100.00	客户财务困难，预计无法收回
天津鑫宏远创建筑装饰工程有限公司武汉分公司	784,379.65	784,379.65	100.00	客户财务困难，预计无法收回
扬州盛基房地产开发有限公司	336,302.05	336,302.05	100.00	客户财务困难，预计无法收回
合计	10,262,029.77	10,262,029.77		

## 4.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	35,124,229.95	12,860,386.58			47,984,616.53

## 5.本年无实际核销的应收账款。

## 6.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州润地亚运村开发有限公司	6,400,728.38		6,400,728.38	3.46	555,999.53
常熟市名流房地产开发有限公司	4,529,783.14		4,529,783.14	2.45	3,783,511.62
句容恒瑞旅游开发有限公司	3,784,742.12		3,784,742.12	2.04	3,784,742.12
苏州碧融置业有限公司	3,148,800.00		3,148,800.00	1.70	157,440.00

天津鑫宏远创 建筑装饰工程 有限公司	2,522,154.09		2,522,154.09	1.36	169,978.71
合计	20,386,207.73		20,386,207.73	11.01	8,451,671.98

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,723,462.16	22,585,280.87
合计	5,723,462.16	22,585,280.87

## 其他应收款

## 1.其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,736,165.91	7,466,602.25
1-2年	1,885,775.51	4,831,774.17
2-3年	3,230,968.28	3,632,895.84
3年以上	9,644,911.89	8,436,407.20
小计	17,497,821.59	24,367,679.46
减：坏账准备	11,774,359.43	1,782,398.59
合计	5,723,462.16	22,585,280.87

## 2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	102,000.00	0.58	102,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,395,821.59	99.42	11,672,359.43	67.10	5,723,462.16
其中：账龄分析组	17,395,821.59	99.42	11,672,359.43	67.10	5,723,462.16

合					
合计	17,497,821.59	100.00	11,774,359.43	67.29	5,723,462.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	450,000.00	1.85	450,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,917,679.46	98.15	1,332,398.59	5.57	22,585,280.87
其中：账龄分析组合	8,660,232.61	35.54	1,332,398.59	15.39	7,327,834.02
合并范围内关联方组合	15,257,446.85	62.61			15,257,446.85
合计	24,367,679.46	100.00	1,782,398.59	7.31	22,585,280.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,736,165.91	136,808.30	5.00
1-2年	1,885,775.51	377,155.10	20.00
2-3年	3,230,968.28	1,615,484.14	50.00
3年以上	9,542,911.89	9,542,911.89	100.00
合计	17,395,821.59	11,672,359.43	67.10

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,414,592.90	270,729.65	5.00
1-2年	1,398,021.18	139,802.12	10.00
2-3年	1,542,919.47	617,167.77	40.00

3年以上	304,699.06	304,699.06	100.00
合计	8,660,232.61	1,332,398.60	15.39

## 3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	6,740,435.74	14,994,712.49
保证金	2,883,984.50	4,296,264.00
备用金	7,443,235.58	5,076,702.97
股权转让款	430,165.77	
合计	17,497,821.59	24,367,679.46

## 4.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,332,398.59		450,000.00	1,782,398.59
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,339,960.84		-348,000.00	9,991,960.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,672,359.43		102,000.00	11,774,359.43

## 5.单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
扬州盛基房地产开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	客户财务困难，预计无法收回
天津鑫宏远创建建筑装饰工程有限公司武汉分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	客户财务困难，预计无法收回
合计	102,000.00	102,000.00	100.00	

## 6.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
其他应收坏账准备	1,782,398.59	9,991,960.84			11,774,359.43

7.本年无实际核销的其他应收款。

## 8.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏利垚智能科技有限公司	关联公司往来	5,000.00	1年以内	0.03	250.00
		208,000.00	1-2年	1.19	41,600.00
		230,000.00	2-3年	1.31	115,000.00
		448,356.00	3年以上	2.56	448,356.00
李海林	备用金	23,300.00	1年以内	0.13	1,165.00
		663,707.42	1-2年	3.79	132,741.48
夏鹏	备用金	536,848.68	1-2年	3.07	107,369.74
仲利国际融资租赁有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	2.86	25,000.00
陈赟	备用金	4,000.00	1年以内	0.02	200.00
		457,497.82	1-2年	2.61	91,499.56
合计		3,076,709.92		17.58	963,181.78

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,290,000.00		8,290,000.00	10,550,720.00		10,550,720.00
合计	8,290,000.00		8,290,000.00	10,550,720.00		10,550,720.00

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏利垚智能科技有限公司	7,290,000.00			7,290,000.00		
江苏利垚贸易有限公司	2,260,720.00		2,260,720.00			

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州亚特尔节能建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	10,550,720.00		2,260,720.00	8,290,000.00		

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,587,860.67	51,062,856.16	89,771,884.06	74,439,314.87
其他业务	1,218,046.61		1,855,643.76	
合计	69,805,907.28	51,062,856.16	91,627,527.82	74,439,314.87

## 1. 主营业务（分类型）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供暖工程系统	42,611,779.24	29,828,245.49	69,382,743.83	56,444,345.66
地暖设备销售	25,799,090.28	21,234,610.67	20,389,140.23	17,994,969.21
其他	176,991.15			
合计	68,587,860.67	51,062,856.16	89,771,884.06	74,439,314.87

## 2. 其他业务（分类型）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	1,218,046.61		1,855,643.76	
合计	1,218,046.61		1,855,643.76	

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-34,254.76
以摊余成本计量的金融工具终止确认损失		-619,718.02
处置长期股权投资产生的投资损失	-1,830,554.23	
合计	-1,830,554.23	-653,972.78

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	说明
-----	------	----

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-25,685.27	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,301.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	4,792,428.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,959.41	
小 计	4,229,085.39	
所得税影响额	-541,646.64	
少数股东权益影响额（税后）	-129.80	
合 计	3,687,308.95	

#### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-63.40	-0.54	-0.54
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-66.44	-0.56	-0.56

江苏亚特尔地源科技股份有限公司

2024年4月29日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-25,685.27
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,301.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	4,792,428.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,959.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,229,085.39</b>
减：所得税影响数	541,646.64
少数股东权益影响额（税后）	129.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,687,308.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用