

# 目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—29 页
四、附件	第 30—33 页
(一) 本所执业证书复印件	第 30 页
(二) 本所营业执照复印件	第 31 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 32—33 页

# 审 阅 报 告

天健审〔2024〕3-373号

德耐尔节能科技（上海）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的德耐尔节能科技（上海）股份有限公司（以下简称德耐尔节能公司）财务报表，包括2024年9月30日的合并及母公司资产负债表，2024年7-9月和2024年1-9月的合并及母公司利润表，2024年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是德耐尔节能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问德耐尔节能公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映德耐尔节能公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年十二月二十三日

# 合并资产负债表

2024年9月30日

会合01表

编制单位：德耐尔节能科技（上海）股份有限公司


单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	59,315,044.42	28,259,735.30	短期借款		20,005,613.45	11,501,453.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		300,340.46		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		21,432,804.44	13,439,863.75	应付票据		11,352,928.06	16,827,686.38
应收账款	2	85,504,679.31	85,950,491.96	应付账款	5	57,016,301.63	62,564,179.09
应收款项融资		1,123,511.70	629,000.00	预收款项			
预付款项		18,184,729.19	17,293,380.44	合同负债		111,688,907.17	93,590,451.14
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		3,805,719.68	3,366,209.74	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		19,778,257.36	15,400,535.12
存货		157,640,926.93	135,448,690.36	应交税费		2,002,702.10	5,491,343.96
合同资产		12,470,772.01	9,443,971.20	其他应付款		13,140,142.77	2,954,470.52
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		3,096,675.33	6,309,450.35	持有待售负债			
流动资产合计		362,875,203.47	300,140,793.10	一年内到期的非流动负债		1,358,569.67	936,430.29
				其他流动负债		26,684,500.96	19,055,661.28
				流动负债合计		263,027,923.17	228,322,210.78
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		2,806,134.28	3,682,654.46
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		4,304,825.02	3,032,135.69
固定资产	3	105,188,365.71	48,685,994.33	递延收益		5,020,106.95	5,119,513.84
在建工程	4	4,927,122.56	49,241,078.87	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		12,131,066.25	11,834,303.99
使用权资产		3,897,902.02	4,955,709.73	负债合计		275,158,989.42	240,156,514.77
无形资产		37,888,285.50	26,487,018.57	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		50,400,000.00	50,400,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		248,747.57	673,541.53	其中：优先股			
递延所得税资产		10,001,246.50	8,311,115.92	永续债			
其他非流动资产		5,024,952.27	4,797,824.64	资本公积		6,006,236.41	4,992,509.55
非流动资产合计		167,176,622.13	143,152,283.59	减：库存股			
资产总计		530,051,825.60	443,293,076.69	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		7,832,198.78	7,832,198.78
				一般风险准备			
				未分配利润		190,654,400.99	139,911,853.59
				归属于母公司所有者权益合计		254,892,836.18	203,136,561.92
				少数股东权益			
				所有者权益合计		254,892,836.18	203,136,561.92
				负债和所有者权益总计		530,051,825.60	443,293,076.69

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 德耐尔节能科技股份有限公司 资产负债表

2024年9月30日

编制单位：德耐尔节能科技（上海）股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		26,688,499.62	16,807,384.05	短期借款		10,005,613.45	500,383.56
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		21,177,539.44	13,439,863.75	应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应收账款		87,593,688.20	101,174,173.44	应付账款		60,923,237.61	53,651,397.79
应收款项融资		141,015.40	629,000.00	预收款项			
预付款项		1,756,867.29	1,386,433.94	合同负债		63,415,774.23	62,862,042.09
其他应收款		4,413,979.83	4,014,385.36	应付职工薪酬		17,606,138.49	13,357,656.59
存货		64,672,352.59	53,798,217.90	应交税费		571,305.33	1,926,854.99
合同资产		12,470,772.01	9,443,971.20	其他应付款		2,937,136.32	14,003,059.57
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,358,569.67	936,430.29
其他流动资产		187,978.82		其他流动负债		29,192,066.65	19,226,525.62
流动资产合计		219,102,693.20	200,693,429.64	流动负债合计		196,009,841.75	176,464,350.50
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		64,612,829.43	64,612,829.43	租赁负债		2,806,134.28	3,682,654.46
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		16,365,728.67	2,050,068.53	递延收益			
在建工程		4,232,254.99	14,926,799.12	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,806,134.28	3,682,654.46
使用权资产		3,897,902.02	4,955,709.73	负债合计		198,815,976.03	180,147,004.96
无形资产		7,157,041.23	7,625,419.55	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		50,400,000.00	50,400,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		26,456.41	323,409.44	其中：优先股			
递延所得税资产		5,491,906.18	4,352,597.35	永续债			
其他非流动资产		3,734,695.90	4,077,094.90	资本公积		5,619,065.84	4,605,338.98
非流动资产合计		105,518,814.83	102,923,928.05	减：库存股			
资产总计		324,621,508.03	303,617,357.69	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		7,832,198.78	7,832,198.78
				未分配利润		61,954,267.38	60,632,814.97
				所有者权益合计		125,805,532.00	123,470,352.73
				负债和所有者权益总计		324,621,508.03	303,617,357.69

法定代表人：

波余浪印浪

主管会计工作的负责人：

蔡彬印彬

会计机构负责人：

黄菁菁



# 合并利润表

2024年1-9月

会合02表

编制单位：德耐尔节能科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2024年7-9月	2023年7-9月	2024年1-9月	2023年1-9月
一、营业总收入		134,189,057.46	133,835,946.77	402,465,452.28	336,763,137.00
其中：营业收入	1	134,189,057.46	133,835,946.77	402,465,452.28	336,763,137.00
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		117,034,769.80	112,356,595.55	338,998,538.86	291,721,626.76
其中：营业成本	1	86,667,438.08	83,478,348.16	249,312,822.00	214,200,647.19
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		789,456.83	897,357.21	2,885,466.73	2,738,730.69
销售费用	2	16,024,619.80	15,217,020.34	46,953,681.37	39,823,888.97
管理费用	3	8,707,008.68	5,769,634.48	24,619,647.78	16,178,414.73
研发费用	4	5,180,001.57	6,648,749.81	16,294,659.09	17,398,826.20
财务费用		-333,755.16	345,485.55	-1,067,738.11	1,381,118.98
其中：利息费用		115,110.36	481,893.79	441,650.48	1,290,363.01
利息收入		51,294.88	142,410.42	141,501.81	596,827.61
加：其他收益		509,074.27	265,829.99	1,557,294.59	2,095,877.13
投资收益（损失以“-”号填列）				18,257.97	-159,076.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		353,039.95		300,340.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-428,991.15	-2,088,896.09	-4,089,937.96	-3,500,096.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,507,227.06	-1,661,783.10	-4,182,516.98	-4,738,652.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,574.10	-11,373.72	1,323.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,080,183.67	17,992,927.92	57,058,977.78	38,740,884.70
加：营业外收入		88,844.62	7,173.66	1,049,483.68	14,743.66
减：营业外支出		293,937.81	515,346.66	844,213.61	620,808.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,875,090.48	17,484,754.92	57,264,247.85	38,134,819.45
减：所得税费用	5	1,980,580.09	1,650,807.10	6,521,700.45	3,733,363.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,894,510.39	15,833,947.82	50,742,547.40	34,401,456.18
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,894,510.39	15,833,947.82	50,742,547.40	34,401,456.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,894,510.39	15,833,947.82	50,742,547.40	34,401,456.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		13,894,510.39	15,833,947.82	50,742,547.40	34,401,456.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,894,510.39	15,833,947.82	50,742,547.40	34,401,456.18
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.28	0.31	1.01	0.68
（二）稀释每股收益		0.28	0.31	1.01	0.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2024年1-9月

会企02表

编制单位：德耐尔节能科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2024年7-9月	2023年7-9月	2024年1-9月	2023年1-9月
一、营业收入		83,574,034.55	94,849,480.40	231,307,104.96	239,713,741.61
减：营业成本		62,554,544.02	71,397,899.30	174,438,827.85	188,255,624.93
税金及附加		92,056.02	560,457.75	972,480.71	1,381,214.76
销售费用		9,491,375.72	9,986,969.92	28,386,718.90	27,005,895.47
管理费用		5,900,029.38	3,551,205.35	17,448,049.45	10,133,374.11
研发费用		1,106,233.80	1,034,422.01	3,331,061.69	2,848,736.07
财务费用		114,127.41	124,908.55	348,615.68	435,123.48
其中：利息费用		115,110.36	121,304.90	277,011.59	524,209.02
利息收入		22,226.05	32,878.22	73,367.64	136,275.16
加：其他收益		86,145.44	2,000.00	660,606.93	76,655.86
投资收益（损失以“-”号填列）				18,257.97	-1,159,076.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-946,245.02	-1,769,268.66	-4,133,571.56	-3,039,821.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-222,471.50	18,309.09	-526,750.48	-718,928.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,574.10	-11,373.72	-1,723.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,233,097.12	6,443,083.85	2,388,519.82	4,810,877.43
加：营业外收入		90,928.04	6,865.00	125,928.04	14,435.00
减：营业外支出		99,269.81	89,473.19	634,546.63	130,623.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,224,755.35	6,360,475.66	1,879,901.23	4,694,689.41
减：所得税费用		963,484.79	1,123,686.36	558,448.82	809,965.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,261,270.56	5,236,789.30	1,321,452.41	3,884,723.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,261,270.56	5,236,789.30	1,321,452.41	3,884,723.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		2,261,270.56	5,236,789.30	1,321,452.41	3,884,723.59
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



# 合并现金流量表

2024年1-9月

编制单位：德耐尔节能科技（上海）股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2024年1-9月	2023年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,234,785.80	323,704,773.41
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		18,551,660.94	10,815,870.04
收到其他与经营活动有关的现金		27,470,847.83	61,371,829.54
经营活动现金流入小计		414,257,294.57	395,892,472.99
购买商品、接受劳务支付的现金		238,852,428.80	226,832,244.01
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			
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		57,839,918.30	46,030,771.22
支付的各项税费		21,023,297.00	17,807,932.10
支付其他与经营活动有关的现金		40,134,068.45	55,150,038.83
经营活动现金流出小计		357,849,712.55	345,820,986.17
经营活动产生的现金流量净额		56,407,582.02	50,071,486.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,018,257.97	27,773.06
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		128,816.20	
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		944,925.00	
投资活动现金流入小计		11,091,999.17	27,773.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,461,850.16	20,819,903.97
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		576,229.61	
支付其他与投资活动有关的现金		944,925.00	
投资活动现金流出小计		45,983,004.77	20,819,903.97
投资活动产生的现金流量净额		-34,891,005.60	-20,792,130.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,841,777.78	9,771,277.78
筹资活动现金流入小计		19,841,777.78	26,771,277.78
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,087.21	5,885,971.38
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		12,773,260.56	919,531.13
筹资活动现金流出小计		14,387,347.77	53,805,502.51
筹资活动产生的现金流量净额		5,454,430.01	-27,034,224.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,852,910.50	-391,277.16
五、现金及现金等价物净增加额		28,823,916.93	1,853,854.02
加：期初现金及现金等价物余额		22,679,170.80	27,404,767.74
六、期末现金及现金等价物余额		51,503,087.73	29,258,621.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2024年1-9月

会企03表

编制单位：德耐尔节能科技(上海)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2024年1-9月	2023年1-9月
<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		156,524,438.56	189,969,300.78
收到的税费返还		2,164,829.58	1,077,332.17
收到其他与经营活动有关的现金		8,288,148.89	7,590,378.30
经营活动现金流入小计		166,977,417.03	198,637,011.25
购买商品、接受劳务支付的现金		68,024,408.41	131,201,189.29
支付给职工以及为职工支付的现金		42,917,618.61	34,387,529.71
支付的各项税费		9,107,040.52	7,607,379.64
支付其他与经营活动有关的现金		44,992,183.88	19,839,583.23
经营活动现金流出小计		165,041,251.42	193,035,681.87
经营活动产生的现金流量净额		1,936,165.61	5,601,329.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,018,257.97	27,773.06
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		2,210.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		944,925.00	
投资活动现金流入小计		10,965,392.97	27,773.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,853,630.92	4,884,229.22
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		944,925.00	
投资活动现金流出小计		15,798,555.92	4,884,229.22
投资活动产生的现金流量净额		-4,833,162.95	-4,856,456.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,601.10	5,332,074.13
支付其他与筹资活动有关的现金		773,260.56	919,531.13
筹资活动现金流出小计		1,379,861.66	21,251,605.26
筹资活动产生的现金流量净额		8,620,138.34	-13,251,605.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-8,991.26	19,598.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		5,714,149.74	-12,487,133.30
加：期初现金及现金等价物余额		15,704,859.32	19,929,483.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		21,419,009.06	7,442,350.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 德耐尔节能科技（上海）股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1-9 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

德耐尔节能科技（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原德耐尔压缩机制造（上海）有限公司（以下简称德耐尔有限公司），德耐尔有限公司系由刘利波、熊战昂、上海德耐尔压缩机械有限公司共同出资组建，于 2012 年 3 月 22 日在上海市市场监督管理局登记，取得注册号为 310117002915136 的企业法人营业执照。德耐尔有限公司成立时注册资本 100.00 万元。德耐尔有限公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 8 月 30 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000593102626H 的营业执照，注册资本 5,040.00 万元，股份总数 5,040 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为空气压缩机系统装备、配套设备和配件及泵类产品的销售。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

#### （一）会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

(二) 前期差错更正

追溯重述法

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响年度	受影响的报表项目	累积影响金额
<p>1. 公司在编制 2022 年度和 2023 年度财务报表时，统计支付的银行承兑汇票保证金及押金保证金有误，公司重新梳理更正现金流量表；</p> <p>2. 公司在编制 2023 年度财务报表时，统计其他非流动资产中购买长期资产金额有误，导致公司现金流量表列报的购买商品、接受劳务支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有误，公司重新梳理更正现金流量表；</p> <p>3. 公司在编制 2023 年度财务报表时，统计母子公司内部关联交易现金流金额有误，公司重新梳理更正现金流量表；</p> <p>4. 公司在编制 2022 年度和 2023 年度财务报表时，统计已背书未到期应收票据增减变动金额有误，公司重新梳理更正现金流量表。</p>	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	2022 年度	销售商品、提供劳务收到的现金	-3,807,135.20
			收到其他与经营活动有关的现金	-46,544,351.41
			购买商品、接受劳务支付的现金	-1,632,163.57
			支付其他与经营活动有关的现金	-49,121,626.63
			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	402,303.59
		2023 年度	销售商品、提供劳务收到的现金	25,116,464.55
			收到其他与经营活动有关的现金	-53,763,851.19
			购买商品、接受劳务支付的现金	34,155,506.42
			支付其他与经营活动有关的现金	-58,834,803.23
			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-3,968,089.83

**四、经营季节性/周期性特征**

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

## 五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

### 1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立德耐尔新加坡有限公司，于 2024 年 3 月 6 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 10000 元新元，公司出资 10000 元新元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与刘静于 2024 年 5 月 15 日签订的《股权转让协议》，本公司以 81.02 万元受让刘静持有的浙江希磊节能科技有限公司 100% 股权。本公司已于 2024 年 5 月 24 日支付股权转让款 81.02 万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2024 年 6 月起将其纳入合并财务报表范围。

## 六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2023 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2024 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2024 年 7-9 月，上年度可比中期指 2023 年 7-9 月，年初至本中期末指 2024 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2023 年 1-9 月。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,659.00	8,098.40
银行存款	51,498,841.26	22,549,653.35
其他货币资金	7,813,544.16	5,701,983.55
合 计	59,315,044.42	28,259,735.30

#### 2. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	59,524,949.41	61,630,667.37

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	23,375,444.74	23,819,887.23
2-3 年	10,586,063.32	8,402,466.06
3-4 年	4,552,686.20	1,434,188.26
4-5 年	3,999,048.26	2,846,105.22
5 年以上	3,721,470.02	4,245,109.59
合 计	105,759,661.95	102,378,423.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,589,026.87	6.23	6,589,026.87	100.00	
按组合计提坏账准备	99,170,635.08	93.77	13,665,955.77	13.78	85,504,679.31
合 计	105,759,661.95	100.00	20,254,982.64	19.15	85,504,679.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,174,513.38	4.08	4,174,513.38	100.00	
按组合计提坏账准备	98,203,910.35	95.92	12,253,418.39	12.48	85,950,491.96
合 计	102,378,423.73	100.00	16,427,931.77	16.05	85,950,491.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,524,949.41	2,976,247.48	5.00
1-2 年	22,151,844.74	2,215,184.47	10.00
2-3 年	9,528,063.32	2,858,419.00	30.00
3-4 年	4,133,686.20	2,066,843.10	50.00
4-5 年	1,414,148.44	1,131,318.75	80.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,417,942.97	2,417,942.97	100.00
小 计	99,170,635.08	13,665,955.77	13.78

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提 坏账准备	4,174,513.38	2,451,733.72	518.53	36,701.70		6,589,026.87
按组合计 提坏账准 备	12,253,418.39	1,072,257.39		20,909.48	361,189.47	13,665,955.77
合 计	16,427,931.77	3,523,991.11	518.53	57,611.18	361,189.47	20,254,982.64

[注] 本期增加系合同资产减值准备中质保金到期转入应收账款坏账准备的金额

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	57,611.18

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非 流动资产的合同资 产) 期末余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
	应收账款	合同资产 (含 列报于其他非 流动资产的合 同资产)	小 计		
河北建投储能 技术有限公司	1,884,000.00	628,000.00	2,512,000.00	2.07	125,600.00
麦王环境技术 有限公司	2,053,000.00		2,053,000.00	1.69	367,900.00
安徽汲牛建设 有限公司	1,710,000.00	90,000.00	1,800,000.00	1.49	90,000.00
山东齐赢产业 投资发展有限 公司	1,554,000.00	126,000.00	1,680,000.00	1.39	84,000.00
东方电气集团 科学技术研究 院有限公司	1,156,000.00	289,000.00	1,445,000.00	1.19	72,250.00
小 计	8,357,000.00	1,133,000.00	9,490,000.00	7.83	739,750.00

### 3. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	46,003,270.32	9,045,432.08	6,154,373.33	4,297,498.49	65,500,574.22
本期增加金额	50,246,684.32	8,294,265.31	944,579.16	1,224,894.39	60,710,423.18
1) 购置		2,099,976.10	753,716.82	1,153,187.91	4,006,880.83
2) 在建工程转入	50,246,684.32	4,576,163.15			54,822,847.47
3) 合并转入		1,618,126.06	190,862.34	71,706.48	1,880,694.88
本期减少金额		352,212.40	334,071.24	121,560.37	807,844.01
1) 处置或报废		352,212.40	334,071.24	121,560.37	807,844.01
期末数	96,249,954.64	16,987,484.99	6,764,881.25	5,400,832.51	125,403,153.39
累计折旧					
期初数	6,323,739.42	3,939,902.94	4,105,230.46	2,445,707.07	16,814,579.89
本期增加金额	1,712,897.20	1,123,613.30	563,199.88	567,683.19	3,967,393.57
1) 计提	1,712,897.20	818,885.15	514,526.40	556,970.86	3,603,279.61
2) 合并转入		304,728.15	48,673.48	10,712.33	364,113.96
本期减少金额		167,300.90	297,246.50	102,638.38	567,185.78
1) 处置或报废		167,300.90	297,246.50	102,638.38	567,185.78
期末数	8,036,636.62	4,896,215.34	4,371,183.84	2,910,751.88	20,214,787.68
账面价值					
期末账面价值	88,213,318.02	12,091,269.65	2,393,697.41	2,490,080.63	105,188,365.71
期初账面价值	39,679,530.90	5,105,529.14	2,049,142.87	1,851,791.42	48,685,994.33

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
年产4000台高端智能压缩机建设	35,411,186.17	产权证书正在办理中
小 计	35,411,186.17	

### 4. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2000 台高效节能空压机生产基地项目	4,232,254.99		4,232,254.99	14,926,799.12		14,926,799.12
年产 4000 台高端智能压缩机建设				34,314,279.75		34,314,279.75
高端智能压缩机生产制造及主机制造研发建设基地	694,867.57		694,867.57			
合 计	4,927,122.56		4,927,122.56	49,241,078.87		49,241,078.87

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 2000 台高效节能空压机生产基地项目	22,000,000.00	14,926,799.12	3,915,253.74	14,609,797.87		4,232,254.99
年产 4000 台高端智能压缩机建设	40,000,000.00	34,314,279.75	5,898,769.85	40,213,049.60		
小 计		49,241,078.87	9,814,023.59	54,822,847.47		4,232,254.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 2000 台高效节能空压机生产基地项目	85.65	85.65				自筹
年产 4000 台高端智能压缩机建设	100.53	100.00				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计						

#### 5. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	43,214,029.16	41,681,869.41
应付长期资产款	11,107,138.96	17,432,140.18
应付款项	2,695,133.51	3,450,169.50
合 计	57,016,301.63	62,564,179.09

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	134,189,057.46	133,835,630.84
其他业务收入		315.93
营业成本	86,667,438.08	83,478,348.16

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	402,382,138.13	336,746,300.52
其他业务收入	83,314.15	16,836.48
营业成本	249,312,822.00	214,200,647.19

###### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

###### 1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
烟台市北海海洋工程技术有限公司	12,268,584.08	9.14
Llc Polistroi	6,886,320.00	5.13
河北建投储能技术有限公司	5,557,522.11	4.14



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
000 SINTEGRO BIZNES	3,248,650.00	2.42
东方电气集团科学技术研究院有限公司	2,557,522.12	1.91
小 计	30,518,598.31	22.74

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ALITKOM LLC 系[注 1]	40,089,081.29	9.96
烟台市北海海洋工程技术有限公司	22,312,831.87	5.54
INMA CO. OMAN L.L.C. 系[注 2]	8,290,937.27	2.06
Fa. Bernhard Weyres GmbH	8,176,797.84	2.03
Llc Polistroi	6,886,320.00	1.71
小 计	85,755,968.27	21.30

[注 1]ALITKOM LLC 系为合并主体，合并范围包括 ALITKOM LLC、Green Air Equipment Limited

[注 2]INMA CO. OMAN L.L.C. 系为合并主体，合并范围包括 INMA CO. OMAN L.L.C.、General Navigation and Commerce Company L.L.C.

2. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	9,527,300.79	10,756,555.06
广告宣传费	1,612,410.25	1,216,274.35
销售服务费	1,539,200.09	1,005,599.19
交通差旅费	1,163,537.77	858,314.09
业务招待费	608,131.47	454,809.25
折旧摊销	362,652.92	391,454.35
办公费	93,830.96	123,345.06
股份支付	297,558.77	80,126.73
其他	819,996.78	330,542.26

项 目	本中期	上年度可比中期
合 计	16,024,619.80	15,217,020.34

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中 期末
职工薪酬	29,005,429.23	25,861,073.01
广告宣传费	4,035,429.47	3,266,606.93
销售服务费	4,051,900.00	3,444,597.64
交通差旅费	2,961,334.70	2,241,528.78
业务招待费	2,126,266.69	1,584,433.43
折旧摊销	1,107,043.05	1,251,402.59
办公费	831,163.46	795,477.79
股份支付	741,618.18	355,178.40
其他	2,093,496.59	1,023,590.40
合 计	46,953,681.37	39,823,888.97

### 3. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	3,736,002.79	3,354,825.02
折旧摊销	1,225,612.60	889,875.95
办公费	1,054,125.89	816,903.19
专业机构服务费	1,020,532.26	168,055.54
业务招待费	565,370.02	248,991.75
租赁费	156,699.79	99,040.84
交通差旅费	597,530.24	138,342.67
股份支付	28,790.14	-13,836.24
其他	322,344.95	67,435.76
合 计	8,707,008.68	5,769,634.48

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中 期末
职工薪酬	11,593,869.72	9,493,871.77
折旧摊销	3,227,614.31	2,562,427.07
办公费	2,522,152.40	1,961,819.26
专业机构服务费	3,250,991.49	691,213.70
业务招待费	1,416,655.87	693,488.73
租赁费	385,707.69	252,633.26
交通差旅费	1,434,834.73	371,191.66
股份支付	84,728.34	25,436.10
其他	703,093.23	126,333.18
合 计	24,619,647.78	16,178,414.73

#### 4. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	2,576,943.59	2,687,806.33
材料费	1,876,883.81	2,961,222.04
设计费		170,297.02
折旧及摊销	198,945.52	238,659.75
检测费	1,386.79	3,045.63
专利费	212,007.85	323,099.75
认证费	56,603.77	22,574.26
股份支付	66,935.05	43,059.73
其他	190,295.19	198,985.30
合 计	5,180,001.57	6,648,749.81

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比 中期末
职工薪酬	7,504,511.03	7,101,915.71
材料费	6,253,563.51	6,933,470.69
设计费	592,754.72	1,115,108.34

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比 中期末
折旧及摊销	593,173.92	640,108.09
检测费	29,688.68	28,517.33
专利费	574,985.24	428,593.75
认证费	101,397.77	440,972.47
股份支付	187,380.34	114,226.84
其他	457,203.88	595,912.98
合 计	16,294,659.09	17,398,826.20

## 5. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
当期所得税费用	2,546,416.63	2,865,996.71
递延所得税费用	-565,836.54	-1,215,189.61
合 计	1,980,580.09	1,650,807.10

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比 中期末
当期所得税费用	8,211,831.03	4,271,644.11
递延所得税费用	-1,690,130.58	-538,280.84
合 计	6,521,700.45	3,733,363.27

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度 可比中期末
利润总额	57,264,247.85	38,134,819.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,316,061.96	9,533,704.86
子公司适用不同税率的影响	-6,011,344.72	-3,405,555.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	909,013.44	291,155.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-21,471.99	-65,044.36

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,360.22	105,174.49
研发费用加计扣除影响	-2,667,198.02	-2,726,072.27
所得税费用	6,521,700.45	3,733,363.27

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司实际控制人情况

自然人姓名	关联方关系	任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
余浪波	实际控制人	董事长、总经理	62.63	83.33

公司的实际控制人为余浪波先生，余浪波直接持股比例为 53.75%，并通过上海德寸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控制公司 15.58% 的股权。赵迎普与余浪波签署了《一致行动协议》，为余浪波的一致行动人。赵迎普直接持有公司 8.44% 的股份，并通过上海德寸间接持有公司 1.02% 的股权。刘大鹏系余浪波配偶刘利波的兄长，余浪波与刘大鹏为法定一致行动人。刘大鹏直接持有公司 5.56% 的股份。因此余浪波直接或间接及通过一致行动合计持有 83.33% 的表决权。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵迎普	公司控股股东、实际控制人的一致行动人
上海汉钟精机股份有限公司（以下简称汉钟精机）	参股股东
上海德寸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称上海德寸）	参股股东
上海柯茂机械有限公司	参股股东汉钟精机之子公司
浙江柯茂节能环保工程设备有限公司	参股股东汉钟精机之子公司
浙江汉声精密机械有限公司	参股股东汉钟精机之子公司
上海元济餐饮管理有限公司	实际控制人亲属控制的公司
上海锦悄餐饮管理有限公司	实际控制人亲属控制的公司
浙江希磊公司	原实际控制人亲属控制的公司，2024 年 5 月被收购为公司全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
德素压缩机（上海）有限公司	实际控制人亲属、公司原董事李孟春控制的公司，2020年9月卸任公司董事
杰瑞美动力机械（上海）有限公司	实际控制人亲属、公司原董事李孟春控制的公司，2020年9月卸任公司董事
上海飒力机械有限公司	实际控制人亲属、公司原董事李孟春控制的公司，2020年9月卸任公司董事
上海最惠物流有限公司	实际控制人亲属控制的公司
上海即汉装备有限公司	参股股东汉钟精机的联营企业
浙江晨望节能科技有限公司	浙江希磊员工持股 100%，任执行董事
上海希泯节能科技有限公司	浙江希磊员工持股 100%，任执行董事
黄雪雪	公司董事
卢文友	公司职工代表监事
谭柠宇	公司财务总监
朱汪	公司董事、副总经理
王猛	公司监事会主席

## （二）关联交易情况

### 1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
汉钟精机系[注 1]	3,771,649.57	市场价格	5,336,738.04	市场价格
浙江希磊系[注 2]			4,917,112.89	市场价格
德素压缩机（上海）有限公司	20,648.68	市场价格	74,707.06	市场价格
上海最惠物流有限公司	424,702.00	市场价格	394,560.00	市场价格
杰瑞美动力机械（上海）有限公司	59,799.99	市场价格	5,881.37	市场价格
上海飒力机械有限公司				
小 计	4,276,800.24		10,728,999.36	

（续上表）

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
汉钟精机系[注 1]	10,115,140.78	市场价格	12,559,840.40	市场价格
浙江希磊系[注 2]	7,952,602.23	市场价格	12,655,544.94	市场价格
德素压缩机（上海）有限公司	37,654.88	市场价格	604,672.56	市场价格
上海最惠物流有限公司	779,805.58	市场价格	767,168.00	市场价格
杰瑞美动力机械（上海）有限公司	449,225.46	市场价格	273,826.71	市场价格
上海飒力机械有限公司			796.46	市场价格
小 计	19,334,428.93		26,861,849.07	

[注 1]汉钟精机系为上海汉钟精机股份有限公司及其关联方上海柯茂机械有限公司、浙江柯茂节能环保工程设备有限公司、浙江汉声精密机械有限公司和上海即汉装备有限公司，下同

[注 2]浙江希磊系为浙江希磊节能科技有限公司及其关联方浙江晨望节能科技有限公司和上海希泯节能科技有限公司，下同

## 2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江希磊系				
杰瑞美动力机械（上海）有限公司	525,841.88	市场价格	1,134,506.64	市场价格
上海飒力机械有限公司		市场价格	29,738.96	市场价格
小 计	525,841.88		1,164,245.60	

（续上表）

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江希磊系			106,194.69	市场价格
杰瑞美动力机械（上海）有限公司	1,843,000.83	市场价格	3,111,902.60	市场价格
上海飒力机械有限公司	1,010,313.28	市场价格	174,404.50	市场价格
小 计	2,853,314.11		3,392,501.79	

## 3. 关联方未结算项目

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海飒力机械有限公司	440,694.00	22,034.70		
	杰瑞美动力机械（上海）有限公司	5,614.00	280.70	586,690.01	29,334.50
小计		446,308.00	22,315.40	586,690.01	29,334.50
其他应收款					
	谭柠宇			40,000.00	2,000.00
	上海德寸	1,000.00	50.00		
小计		1,000.00	50.00	40,000.00	2,000.00
预付账款					
	德素压缩机（上海）有限公司	2,396.85			
	上海飒力机械有限公司	14,000.00			
小计		16,396.85			

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款			
	汉钟精机系	1,262,642.73	4,410,947.52
	德素压缩机（上海）有限公司		418.59
	浙江希磊系		1,509,497.01
	上海最惠物流有限公司	241,397.68	38,879.82
小计		1,504,040.41	5,959,742.94
合同负债			
	杰瑞美动力机械（上海）有限公司	295,596.84	
小计		295,596.84	
其他应付款			
	上海元济餐饮管理有限公司	125,220.00	107,670.00
	上海锦俏餐饮管理有限公司	149,922.00	
	卢文友	1,446.00	5,396.00



项目名称	关联方	期末数	上年年末数
	黄雪雪	2,284.45	400.00
	谭柠宇	300.00	300.00
	朱汪	1,466.05	
	王猛	691.56	
小 计		281,330.06	113,766.00

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	1,046,765.08	818,494.22

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	3,332,232.49	2,657,686.44

#### 5. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余浪波、赵迎普	10,000,000.00	2024-5-10	2025-5-9	否
余浪波、赵迎普	10,000,000.00	2024-5-29	2025-5-28	否

#### 6. 关联方资金拆借

资金拆出

关联方	期初数	拆出金额	归还金额	期末数
上海德寸		944,925.00	944,925.00	

#### 7. 其他关联交易

公司员工餐饮由上海元济餐饮管理有限公司和上海锦悄餐饮管理有限公司提供。

项 目	本中期	上年度可比中期
上海元济餐饮管理有限公司	276,173.33	551,700.00
上海锦悄餐饮管理有限公司	247,512.00	
小 计	523,685.33	551,700.00

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
上海元济餐饮管理有限公司	627,444.33	872,763.00
上海锦悄餐饮管理有限公司	613,040.00	
小 计	1,240,484.33	872,763.00

## 八、其他重要事项

### (一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	7,811,956.69	开立票据、信用证、保函
应收票据	18,676,466.18	已背书资产负债表日未到期未终止确认
合 计	26,488,422.87	

## 九、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-170,276.04	-118,065.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	509,074.27	1,505,738.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	353,039.95	318,598.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	本中期	年初至本中期末
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		851,251.20
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,817.15	-539,288.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	657,021.03	2,018,233.48
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-9,450.82	199,208.09
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	666,471.85	1,819,025.39

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

#### （1）本中期

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.61	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.26	0.26

(2) 年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.16	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.36	0.97	0.97

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,894,510.39	50,742,547.40
非经常性损益	B	666,471.85	1,819,025.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,228,038.54	48,923,522.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	240,605,041.83	203,136,561.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付引起的净资产增减变动	I <sub>1</sub>	1,013,726.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	4.5
报告期月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	247,748,939.01	229,014,699.05
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.61%	22.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.34%	21.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,894,510.39	50,742,547.40
非经常性损益	B	666,471.85	1,819,025.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,228,038.54	48,923,522.01
期初股份总数	D	50,400,000.00	50,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	3	9
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,400,000.00	50,400,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.28	1.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.26	0.97

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	59,315,044.42	28,259,735.30	1.10 倍	主要系 2024 年 1-9 月营业收入增加，收到货款增加以及新增借款所致
应收票据	21,432,804.44	13,439,863.75	59.47%	主要系 2024 年 9 月末信用级别一般的银行承兑票据金额较大所致
合同资产	12,470,772.01	9,443,971.20	32.05%	主要系收入增加，未到期质保金增加所致
其他流动资产	3,096,675.33	6,309,450.35	-50.92%	主要系 2024 年 9 月末待抵扣增值税减少所致
固定资产	105,188,365.71	48,685,994.33	1.16 倍	主要系 2024 年 1-9 月在建工程完工转入固定资产所致

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
在建工程	4,927,122.56	49,241,078.87	-89.99%	主要系2024年1-9月在建工程完工转入固定资产所致
无形资产	37,888,285.50	26,487,018.57	43.04%	主要系2024年9月末土地使用权增加所致
短期借款	20,005,613.45	11,501,453.00	73.94%	主要系2024年9月末新增借款所致
应付票据	11,352,928.06	16,827,686.38	-32.53%	主要系2024年9月末公司开立的银行承兑汇票减少所致
应交税费	2,002,702.10	5,491,343.96	-63.53%	主要系本期实际缴纳所得税较多,应交所得税余额减少所致
其他应付款	13,140,142.77	2,954,470.52	3.45倍	主要系2024年9月末尚未支付的费用类款项和收取的工程投标保证金金额较大所致
其他流动负债	26,684,500.96	19,055,661.28	40.03%	主要系2024年9月末已背书未终止确认的票据增加所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	402,465,452.28	336,763,137.00	19.51%	主要系2024年1-9月空气压缩机系统装备业务拓展使得收入增加所致
营业成本	249,312,822.00	214,200,647.19	16.39%	营业收入规模持续扩大所致
管理费用	24,619,647.78	16,178,414.73	52.18%	主要系管理人员增加及新三板申报费用增加所致
所得税费用	6,521,700.45	3,733,363.27	74.69%	利润增长所致

德耐尔节能科技(上海)股份有限公司

二〇二四年十二月二十三日





## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为德耐尔节能科技（上海）股份有限公司天健审（2024）3-373号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。

登记机关



2024年12月19日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为德耐尔节能科技（上海）股份有限公司天健审（2024）3-373号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓 名 龙琦  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1985-01-21  
Date of birth  
工 作 单 位 天健会计师事务所（特殊普通  
Working unit 合伙）深圳分所  
身 份 证 号 码 432522198501214095  
Identity card No.



仅为德耐尔节能科技（上海）股份有限公司天健审（2024）3-373号报告后附件之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明龙琦是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号： 330000010110  
No. of Certificate

批准注册协会： 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2012 年 03 月 21 日  
Date of Issuance

证书编号： 330000010110  
No. of Certificate

批准注册协会： 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2012 年 03 月 21 日  
Date of Issuance



龙琦 330000010110



仅为德耐尔节能科技（上海）股份有限公司天健审（2024）3-373号报告后附件之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明封秋慧是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

