

证券代码：603859

证券简称：能科科技

公告编号：2025-022

能科科技股份有限公司
关于前期会计差错更正后的财务报表和附注

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

能科科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十一次会议，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司 2022-2023 年度的合并财务报表及相关附注进行更正。

一、2022 年年度更正后的财务报表

（一）2022 年年度合并更正后的财务报表

1、合并资产负债表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
应收账款	1,047,775,750.95	3,382,229.00	1,051,157,979.95
流动资产合计	1,947,962,330.18	132,309.74	1,948,094,639.92
递延所得税资产	27,006,057.67	-13,274.33	26,992,783.34
非流动资产合计	1,181,722,432.42	-13,274.33	1,181,709,158.09
资产总计	3,129,684,762.60	119,035.41	3,129,803,798.01
应交税费	36,356,989.22	960,232.43	37,317,221.65
流动负债合计	543,632,663.89	-1,553,695.57	542,078,968.32
负债合计	578,495,696.79	-1,553,695.57	576,942,001.22
未分配利润	802,775,861.92	920,002.04	803,695,863.96
归属于母公司所有者权益合计	2,486,511,648.12	920,002.04	2,487,431,650.16
少数股东权益	64,677,417.69	752,728.94	65,430,146.63
所有者权益合计	2,551,189,065.81	1,672,730.98	2,552,861,796.79
负债和所有者权益总计	3,129,684,762.60	119,035.41	3,129,803,798.01

2、合并利润表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业收入	1,235,461,931.33	5,217,838.05	1,240,679,769.38
营业成本	691,932,049.59	3,249,919.26	695,181,968.85
营业利润	254,274,644.60	1,967,918.79	256,242,563.39
利润总额	239,959,012.06	1,967,918.79	241,926,930.85
所得税费用	25,257,789.27	295,187.81	25,552,977.08
净利润	214,701,222.79	1,672,730.98	216,373,953.77
归属于母公司股东的净利润	198,308,205.11	920,002.04	199,228,207.15
少数股东损益	16,393,017.68	752,728.94	17,145,746.62

3、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表无影响。

（二）2022 年年度母公司更正后的财务报表

本次会计差错更正对 2022 年度母公司财务报表无影响。

二、2023 年年度更正后的财务报表

（一）2023 年年度合并更正后的财务报表

1、合并资产负债表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
应收票据	21,902,139.43	-1,103,566.71	20,798,572.72
应收账款	1,225,305,195.81	26,331,604.80	1,251,636,800.61
合同资产	104,661,339.90	1,388,965.84	106,050,305.74
流动资产合计	2,179,587,313.09	26,617,003.93	2,206,204,317.02
无形资产	1,049,612,132.09	-14,733,061.84	1,034,879,070.25
开发支出	95,407,663.24	-443,566.60	94,964,096.64
递延所得税资产	51,986,831.56	-3,795,270.62	48,191,560.94
非流动资产合计	1,603,209,701.72	-18,971,899.06	1,584,237,802.66
资产总计	3,782,797,014.81	7,645,104.87	3,790,442,119.68
应交税费	44,874,089.22	-22,491.95	44,851,597.27
流动负债合计	872,876,111.26	-22,491.95	872,853,619.31
负债合计	955,094,926.94	-22,491.95	955,072,434.99
盈余公积	55,584,214.39	675,545.22	56,259,759.61
未分配利润	1,013,308,725.14	6,724,138.56	1,020,032,863.70
归属于母公司所有者权益合计	2,723,026,303.00	7,399,683.78	2,730,425,986.78
少数股东权益	104,675,784.87	267,913.04	104,943,697.91

所有者权益合计	2,827,702,087.87	7,667,596.82	2,835,369,684.69
负债和所有者权益总计	3,782,797,014.81	7,645,104.87	3,790,442,119.68

2、合并利润表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业收入	1,410,036,363.59	-5,217,838.05	1,404,818,525.54
营业成本	704,370,479.07	17,026,762.84	721,397,241.91
管理费用	92,187,305.95	3,529,079.01	95,716,384.96
研发费用	160,664,947.90	-8,629,132.67	152,035,815.23
资产减值损失	-7,084,279.80	1,388,965.84	-5,695,313.96
信用减值损失	-64,602,381.48	25,228,038.09	-39,374,343.39
营业利润	321,198,046.90	9,472,456.70	330,670,503.60
利润总额	321,402,722.56	9,472,456.70	330,875,179.26
所得税费用	23,755,394.58	3,477,590.86	27,232,985.44
净利润	297,647,327.98	5,994,865.84	303,642,193.82
归属于母公司股东的净利润	219,544,703.75	6,479,681.74	226,024,385.49
少数股东损益	78,102,624.23	-484,815.90	77,617,808.33

3、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表无影响。

(二) 2023 年年度母公司更正后的财务报表

1、资产负债表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
应收票据	3,818,153.35	-131,504.47	3,686,648.88
应收账款	378,780,360.25	7,715,294.28	386,495,654.53
合同资产	32,816,424.02	513,747.36	33,330,171.38
流动资产合计	813,955,774.26	8,097,537.17	822,053,311.43
开发支出	13,830,317.63	-149,946.33	13,680,371.30
递延所得税资产	9,578,260.63	-1,214,630.58	8,363,630.05
非流动资产合计	1,478,280,498.82	-1,364,576.91	1,476,915,921.91
资产总额	2,292,236,273.08	6,732,960.26	2,298,969,233.34
应交税费	1,764,683.14	-22,491.95	1,742,191.19
流动负债合计	185,682,549.86	22,491.95	185,660,057.91
负债总额	200,751,972.15	-22,491.95	200,729,480.20
盈余公积	55,584,214.39	675,545.22	56,259,759.61
未分配利润	382,201,712.39	6,079,906.99	388,281,619.38
所有者权益合计	2,091,484,300.93	6,755,452.21	2,098,239,753.14

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
负债和所有者权益总计	2,292,236,273.08	6,732,960.26	2,298,969,233.34

2、利润表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业成本	193,335,896.12	1,598,190.93	194,934,087.05
管理费用	35,239,967.84	317,429.39	35,557,397.23
研发费用	30,807,778.33	-1,765,673.99	29,042,104.34
资产减值损失	-473,104.38	513,747.36	40,642.98
信用减值损失	-11,821,584.55	7,583,789.81	-4,237,794.74
营业利润	86,999,908.90	7,947,590.84	94,947,499.74
利润总额	88,324,499.03	7,947,590.84	96,272,089.87
所得税费用	-1,793,906.24	1,192,138.63	-601,767.61
净利润	90,118,405.27	6,755,452.21	96,873,857.48

3、现金流量表

本次会计差错更正对 2023 年度现金流量表无影响。

三、更正后的合并财务报表附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,035,714.78	20,798,572.72
合计	11,035,714.78	20,798,572.72

（2）期末公司已质押的应收票据：无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,267,000.00
合计		2,267,000.00

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	622,277.23
合计	622,277.23

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,570,007.20	100.00	6,534,292.42	37.19	11,035,714.78
其中：商业承兑汇票	17,570,007.20	100.00	6,534,292.42	37.19	11,035,714.78
合计	17,570,007.20	100.00	6,534,292.42	37.19	11,035,714.78

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,047,605.42	100.00	2,249,032.70	9.76	20,798,572.72
其中：商业承兑汇票	23,047,605.42	100.00	2,249,032.70	9.76	20,798,572.72
合计	23,047,605.42	100.00	2,249,032.70	9.76	20,798,572.72

①按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,448,641.00	121,207.73	4.95
1-2 年	1,539,250.00	148,383.70	9.64
2-3 年	726,302.20	108,945.33	15.00
3-4 年	8,935,794.00	2,235,735.66	25.02
5 年以上	3,920,020.00	3,920,020.00	100.00
合计	17,570,007.20	6,534,292.42	

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,249,032.70	4,285,259.72			6,534,292.42
合计	2,249,032.70	4,285,259.72			6,534,292.42

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	810,964,552.93	799,907,914.55
1 至 2 年	441,234,825.90	366,553,881.73
2 至 3 年	241,545,837.82	143,104,407.53
3 至 4 年	105,005,711.36	55,608,518.68
4 至 5 年	45,210,833.01	29,222,121.14
5 年以上	27,480,482.17	11,638,142.96
合计	1,671,442,243.19	1,406,034,986.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,273,539.59	4.32	69,146,364.65	95.67	3,127,174.94
按组合计提坏账准备	1,599,168,703.60	95.68	174,639,753.80	10.92	1,424,528,949.80
其中：账龄组合	1,599,168,703.60	95.68	174,639,753.80	10.92	1,424,528,949.80
合计	1,671,442,243.19	100.00	243,786,118.45	14.59	1,427,656,124.74

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,698,607.00	3.18	44,698,607.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,361,336,379.59	96.82	109,699,578.98	8.06	1,251,636,800.61
其中：账龄组合	1,361,336,379.59	96.82	109,699,578.98	8.06	1,251,636,800.61
合计	1,406,034,986.59	100.00	154,398,185.98	10.98	1,251,636,800.61

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	32,835,112.02	32,835,112.02	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 2	19,350,000.00	19,350,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 3	5,034,814.36	5,034,814.36	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 4	2,827,849.87	1,413,924.93	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 5	2,725,000.00	1,362,500.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 6	2,398,000.00	2,398,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 7	1,652,053.28	1,652,053.28	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 8	1,144,290.60	1,144,290.60	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 9	940,000.00	940,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 10	860,000.00	860,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 11	816,375.53	816,375.53	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 12	679,177.39	679,177.39	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 13	544,000.00	272,000.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 14	309,366.54	309,366.54	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 15	157,500.00	78,750.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
合计	72,273,539.59	69,146,364.65		

② 按组合计提坏账准备

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	810,964,552.93	40,142,745.36	4.95
1-2 年	440,388,148.12	42,453,417.48	9.64
2-3 年	200,615,133.28	30,092,270.00	15.00
3-4 年	78,845,075.36	19,727,037.85	25.02
4-5 年	44,350,833.01	18,219,322.21	41.08
5 年以上	24,004,960.90	24,004,960.90	100.00
合计	1,599,168,703.60	174,639,753.80	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	44,698,607.00	24,447,757.65				69,146,364.65

账龄组合	109,699,578.98	64,940,174.82				174,639,753.80
合计	154,398,185.98	89,387,932.47				243,786,118.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末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
单位一	179,071,483.96	16,278,831.55	195,350,315.51	11.15	10,601,837.42
单位二	53,622,617.98	4,150,000.00	57,772,617.98	3.30	4,268,765.81
单位三	38,472,900.00	11,212,300.00	49,685,200.00	2.84	2,516,119.50
单位四	37,600,000.00		37,600,000.00	2.15	2,808,939.12
单位五	37,506,600.00		37,506,600.00	2.14	2,067,936.24
合计	346,273,601.94	31,641,131.55	377,914,733.49	21.58	22,263,598.09

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	80,907,246.07	5,331,797.65	75,575,448.42
合计	80,907,246.07	5,331,797.65	75,575,448.42

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	112,178,710.27	6,128,404.53	106,050,305.74
合计	112,178,710.27	6,128,404.53	106,050,305.74

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	本期转回	本期转销/核销	其他	
质保金	6,128,404.53	-796,606.88				5,331,797.65
合计	6,128,404.53	-796,606.88				5,331,797.65

26、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,492,907.26	517,177,336.91	248,011,312.30	344,352,763.12	112,021,203.96	1,227,055,523.55
2. 本期增加金额		32,177,855.21	5,601,712.57	307,492,219.36	33,713,030.70	378,984,817.84
(1) 购置			5,601,712.57			5,601,712.57
(2) 内部研发		30,653,946.48		116,791,495.27	2,960,200.51	150,405,642.26
(3) 其他		1,523,908.73		190,700,724.09	30,752,830.19	222,977,463.01
3. 本期减少金额		221,788,366.91		1,523,908.73		223,312,275.64
(1) 其他		221,788,366.91		1,523,908.73		223,312,275.64
4. 期末余额	5,492,907.26	327,566,825.21	253,613,024.87	650,321,073.75	145,734,234.66	1,382,728,065.75
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,787,822.82	11,417,068.75	56,558,264.16	91,279,137.39	31,134,160.18	192,176,453.30
2. 本期增加金额	98,802.24	29,863,301.45	24,859,295.17	60,939,581.83	14,999,085.17	130,760,065.86
(1) 计提	98,802.24	29,507,722.73	24,859,295.17	58,569,442.82	14,573,424.37	127,608,687.33
(2) 其他		355,578.72		2,370,139.01	425,660.80	3,151,378.53
3. 本期减少金额		2,795,799.81		355,578.72		3,151,378.53
(1) 其他		2,795,799.81		355,578.72		3,151,378.53
4. 期末余额	1,886,625.06	38,484,570.39	81,417,559.33	151,863,140.50	46,133,245.35	319,785,140.63
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末余额	3,606,282.20	289,082,254.82	172,195,465.54	498,457,933.25	99,600,989.31	1,062,942,925.12
2. 期初余额	3,705,084.44	505,760,268.16	191,453,048.14	253,073,625.73	80,887,043.78	1,034,879,070.25

29、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,390,980.38	1,858,647.05	18,507,650.50	2,942,575.87
递延收益	20,425,341.12	3,063,801.17	10,372,066.03	1,555,809.90
内部交易未实现利润	85,040,477.92	12,756,071.63	57,852,399.97	8,677,859.99
信用减值准备	243,784,693.69	36,569,572.84	151,590,432.54	22,785,931.82
员工持股计划	6,302,726.56	945,409.00	6,406,019.87	981,364.86
预计负债	289,369.43	43,405.41	440,875.00	66,131.25
租赁负债	38,156,088.49	3,977,201.15	71,446,255.56	10,731,605.79
未确认融资收益	3,440,714.08	516,107.11	3,001,876.38	450,281.46
合计	409,830,391.67	59,730,215.36	319,617,575.85	48,191,560.94

40、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,513,178.74	21,740,712.48
企业所得税	27,261,739.29	19,454,541.94
城市维护建设税	1,685,388.75	1,028,786.07
教育费附加	1,486,138.07	873,592.25
个人所得税	1,353,018.41	1,581,670.98
印花税	132,969.79	151,456.00
房产税	19,846.71	19,846.71
土地使用税	990.84	990.84
合计	62,453,270.60	44,851,597.27

59、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,259,759.61	912,706.86		57,172,466.47
合计	56,259,759.61	912,706.86		57,172,466.47

60、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,013,308,725.14	802,583,332.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,724,138.56	1,112,531.74
调整后期初未分配利润	1,020,032,863.70	803,695,863.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,734,343.34	226,024,385.49
减：提取法定盈余公积	912,706.86	9,687,385.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,512,493.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,194,342,006.88	1,020,032,863.70

61、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,503,272,209.52	759,719,955.73	1,397,485,584.80	717,015,021.59
其他业务	6,550,290.06	3,403,021.54	7,332,940.74	4,382,220.32
合计	1,509,822,499.58	763,122,977.27	1,404,818,525.54	721,397,241.91

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
AI 应用与服务	273,002,618.85	165,653,446.63
云产品与服务	458,243,179.78	211,577,474.57
软件系统与服务	315,528,329.37	188,283,325.23
工业工程及工业电气产品与服务	456,498,081.52	194,205,709.30
其他	6,550,290.06	3,403,021.54
按经营地区分类		
境内	1,366,538,429.64	697,760,947.32
境外	143,284,069.94	65,362,029.95
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,503,272,209.52	759,719,955.73
在某一时段确认	6,550,290.06	3,403,021.54
合计	1,509,822,499.58	763,122,977.27

64、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	65,343,558.89	54,717,702.74
折旧及摊销	13,075,742.79	13,449,837.24
中介机构费	5,340,967.87	8,084,358.08
物业综合费	4,736,721.43	5,715,566.29
办公费	3,119,961.99	4,818,918.50
业务招待费	2,052,924.92	3,611,524.78
差旅费	1,320,910.07	2,111,097.49
会议费	552,136.78	139,346.94
租赁费	467,418.10	461,742.21
其他	3,794,273.80	2,606,290.69
合计	99,804,616.64	95,716,384.96

65、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	101,611,316.67	60,448,755.51
职工薪酬	62,025,103.72	70,247,322.95
技术服务费	20,598,042.55	7,764,081.25
差旅费	4,993,408.51	6,157,752.64
委外研发费用	2,163,436.01	2,027,622.57

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,839,050.03	2,949,849.53
材料费	328,570.05	215,989.83
办公费	78,414.26	120,015.93
其他	791,328.62	2,104,425.02
合计	194,428,670.42	152,035,815.23

71、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-89,387,932.47	-36,464,005.23
应收票据坏账损失	-4,285,259.72	-820,329.00
其他应收款坏账损失	295,728.63	118,371.46
长期应收款坏账损失	-2,409,196.65	-2,208,380.62
合计	-95,786,660.21	-39,374,343.39

72、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,555,003.56	-2,920,432.69
二、存货跌价损失	-1,819,209.05	-1,135,442.45
三、合同资产减值损失	796,606.88	-1,639,438.82
合计	3,532,401.39	-5,695,313.96

76、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,412,264.09	40,582,068.52
递延所得税费用	-15,645,248.09	-13,349,083.08
合计	30,767,016.00	27,232,985.44

特此公告。

能科科技股份有限公司
董事会
2025年4月25日