

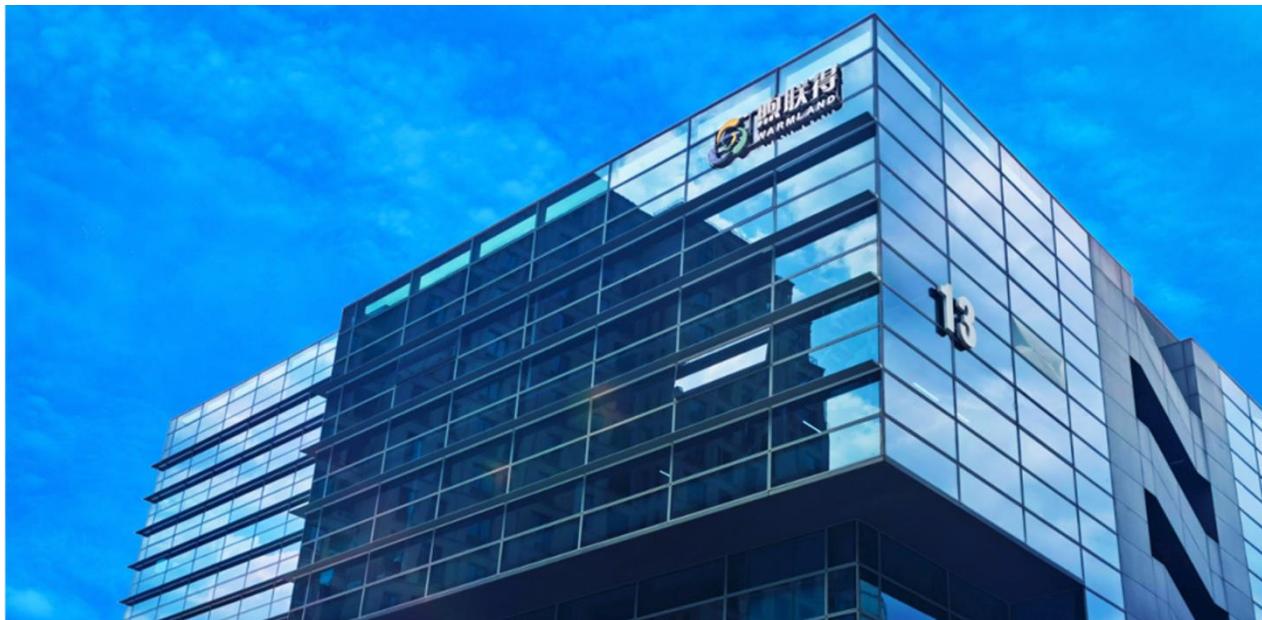


煦联得

NEEQ:430144

北京煦联得节能科技股份有限公司

Beijing Warmland Energy Service Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

公司与万通物业签署“碳中和”战略合作框架，提供包含碳规划、绿色能源、低碳改造、机电设备运营及碳资产管理的全方位服务。



公司知识产权取得新进展，获国家知识产权局颁发的2个实用新型专利授权和5个商标注册，为公司发展提供新的动力。



京通宾馆节能项目竣工投产，该项目是融通集团首个节能合作项目，具有示范意义。



公司助力国家冬奥会，向国家体育馆部分区域提供室外辐射供热服务，践行“碳达峰·碳中和”，室外供暖应用具有深远示范意义。



公司与万豪集团旗下品牌酒店深圳大中华喜来登酒店、重庆万豪酒店签订节能合作项目，进一步拓展华南、华西市场。

公司是北京市2022年度国家高新技术企业资格认定通过的第二批高新技术企业。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重大事件	23
第六节 股份变动、融资和利润分配	25
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第八节 行业信息	32
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	33
第十节 财务会计报告	36
第十一节 备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人潘广魁、主管会计工作负责人张菁及会计机构负责人（会计主管人员）张菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
投资回收的市场风险	公司商业模式具有代替用户承担前期投资的特点，且投资回收期较长。如果在合同期间客户延付、拒付节能服务费，或停止营业，或者因经营问题造成设备利用率过低，或故意闲置设备，或设备意外损毁等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险	作为高新技术企业，公司业务新颖，在发展过程中积累了丰富的经验和技术。这些经验和技术由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，一旦上述人员发生离职的情况，将很可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。
公司治理的风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
税收政策的风险	公司是节能服务公司，实施合同能源管理项目，并于2011年3月3日被国家发改委、财政部评审为节能服务公司并备案(2011年第3号)。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通

	知》(财税[2010]110号)相关规定,公司取得的合同能源管理项目营业收入暂免征收营业税,一旦该优惠政策取消,公司盈利将受较大影响。
融资不足的风险	随着公司业务进入快速发展阶段,需要大量的前期投资,不能及时筹集足够资金将严重影响公司的项目承接能力。公司将加强与融资租赁、银行间的合作,并适时定向发行股份以补充资本金。
项目管理风险	公司采用“合同能源管理”模式向客户提供节能外包服务,项目完成后,一方面,该项目上的资产仍为公司所有,另一方面,公司仍需要对客户提供持续的后续服务。未来,随着公司项目逐步增多,公司管理的项目资产必然增多,为客户提供后续服务也会持续增加,这对公司的管理水平提出进一步要求。如果公司不能持续吸引人才、提高管理能力,将面临项目管理风险。
疫情等突发公共事件风险	公司现有客户以酒店为主。疫情等影响出行的突发公共事件出现时,酒店行业往往遭受直接冲击,短期内其支付能力大幅下降,进而对公司的正常经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、煦联得	指	北京煦联得节能科技股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
子公司	指	上海煦和节能科技有限公司、成都煦联得节能科技有限公司、煦联得(广州)节能科技有限公司
碳达峰	指	温室气体(我国专指二氧化碳)排放量在一段时间内达到历史最高值,之后进入平台期并可能在一定范围内波动,然后进入持续缓慢或快速下降阶段,是温室气体排放量由增转降的拐点。碳达峰目标包括达峰峰值和达峰年份。
碳中和	指	在一定时间内,企业、团体或个人直接或间接产生的二氧化碳排放量,通过植树造林、节能减排等形式,抵消自身产生的二氧化碳排放量,实现二氧化碳“零排放”。在我国,“碳中和”不是二氧化碳绝对零排放,而是指净零排放,即排放到大气中的二氧化碳量与从大气中移除的二氧化碳量相互平衡。其目的是维持大气层中的二氧化碳气体浓度大致平衡稳定,不会导致地球表面温度的大幅变化,以避免引起较大的气候变化。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京煦联得节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Warmland Energy Service Co., Ltd Warmland
证券简称	煦联得
证券代码	430144
法定代表人	潘广魁

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘建永
联系地址	北京市昌平区 TBD 云集中心 13 号楼
电话	010-62668401
传真	010-62668403
电子邮箱	james@ti-solar.com
公司网址	www.warmland.cn
办公地址	北京市昌平区 TBD 云集中心 13 号楼三层
邮政编码	102209
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 1 日
挂牌时间	2012 年 9 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（75）-技术推广服务(751)-节能技术推广服务（7514）
主要产品与服务项目	光水气多源互补节能生活热水系统、中央空调智控系统、建筑能 源管理系统及服务、辐照供暖设备、节能设备、节能技术、节能 服务
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）	77,555,556
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为潘广魁
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘广魁，无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086828621251	否
注册地址	北京市海淀区紫雀路 33 号院 3 号 楼五层 3523	否
注册资本	77, 555, 556	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唱翠红	陈春雪
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,690,475.89	85,346,010.28	3.92%
毛利率%	16.76%	19.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-90,009.66	921,521.92	-109.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-296,799.75	-1,535,819.90	80.67%
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）	-0.12%	1.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.39%	-2.06%	-
基本每股收益	-0.0012	0.0121	-109.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,056,449.97	111,023,410.99	18.04%
负债总计	54,614,329.28	34,491,280.64	58.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,442,120.69	76,532,130.35	-0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.99	0.00%
资产负债率%（母公司）	39.47%	28.80%	-
资产负债率%（合并）	41.67%	31.07%	-
流动比率	1.50	1.45	-
利息保障倍数	0.18	1.87	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,215,475.59	3,559,628.71	-246.52%
应收账款周转率	3.74	6.95	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.04%	12.44%	-
营业收入增长率%	3.92%	49.98%	-
净利润增长率%	-109.77%	111.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	77,555,556.00	77,555,556.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-102,702.00
计入当期损益的政府补助	170,741.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,424.05
非经常性损益合计	243,463.33
所得税影响数	36,673.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	206,790.09

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

北京煦联得节能科技股份有限公司以“为企业节能减排服务，为国家双碳战略助力”为使命，致力于建设面向能源需求侧的综合能源服务平台，为广大能源用户提供节能改造、绿色能源、智能低碳运维、碳资产管理等一系列综合能源服务，帮助能源用户实现碳达峰碳中和目标。

企业发展战略：首先依托自有节能技术，以建筑节能市场为切入点，不断研发创新技术和创新服务模式，建成建筑双碳综合服务平台，为单体建筑、建筑群落乃至城镇区域建筑提供综合能源服务，满足各类建筑业主在应对碳达峰碳中和挑战中对技术、资金和专业化服务的强烈需求。在此基础上逐步向其他行业拓展，打造面向全行业的综合能源服务平台，推动碳达峰碳中和政策的贯彻落实，为实现我国双碳战略目标贡献力量。

当前发展阶段：公司在公共建筑领域初步建成了涵盖节能诊断、设计、投资、实施、运维一条龙的综合节能服务体系，拥有多项自主技术和较强技术集成能力，实施了一大批大型公共建筑节能减排示范项目，积累了技术、人才和经验优势，在酒店、体育场馆等细分市场已形成一定品牌知名度。目前努力拓展市场，借双碳机遇快速提高用户的广度和密度，力争在较短时间内成为全国知名的建筑综合能源服务企业，并建成多个区域级的建筑双碳综合服务平台。

当前主要技术：1) 光-水-气多能互补节能热水系统；2) 公共建筑中央空调智控系统；3) 公共建筑智慧能源管控系统；4) 辐照供暖技术。

当前主要产品和服务：1) 面向既有大型公共建筑节能改造的 EMC (Energy Management Contract, 即合同能源管理) 综合节能改造解决方案；2) 面向既有公共建筑的 EMC 热水系统节能改造解决方案；3) 面向既有公共建筑的 EMC 中央空调节能改造解决方案；4) 面向高大空间建筑的 EMC 辐照供暖解决方案；5) 面向新建建筑的能源中心建设及托管解决方案；6) 面向既有建筑的能源系统节能管理外包服务；7) 面向地方政府的区域综合能源服务；8) 面向集团型企业的一站式企业级碳中和服务。

当前主要目标市场：1) 酒店、商场、写字楼、医院等大型商用公共建筑节能市场；2) 体育中心、会展中心、机场、火车站，以及大型工业厂房等高空间建筑供暖产品市场；3) 工业、商业园区能源设施建设市场。

创新服务模式：公司坚持以服务业为自身定位，以合同能源管理为主要模式，坚定不移发展长周期能源服务业务。合同能源管理，即业主（能源用户）与专业节能服务公司合作开发节能项目，由节能服务公司设计并投资建设节能项目、双方以合同约定共同分享节能效益的合作模式，通常为长期合同。针对市场特点，公司在合同能源管理框架内不断创新商业模式，推出“热水外包服务”、“综合节能改造及能源托管服务”，在公共建筑特别是酒店行业取得成功。针对业主现有能源系统资产进行节能管理和托管运行的轻资产模式，以及针对在建项目代建能源中心的重资产模式作为新兴业务正在积极发展中。上述服务模式能够为客户同时创造多方面价值：降低投资风险；节约能源成本、人工成本、维护成本和管理成本；延长固定资产寿命；提高能源供应的可靠性和安全性。灵活多样的服务模式帮助公司更好地满足市场需求，扩大市场占有率。

销售模式：针对酒店等行业集中度高的细分市场，以直接销售为主要方式。随着市场拓展的需要，特别是区域化建筑能源服务业务发展的需要，公司正在积极发展地方渠道合作关系。

已建立的优势：1) 技术优势：公司已形成自有技术为主、技术集成为辅的整体节能解决方案服务能力，对项目投资规模、技术风险和节能效果有充分的把控力，同时公司正在进一步提高技术研发投入，不断增加技术优势；2) 品牌优势：公司是洲际、万豪、希尔顿等国际高端品牌酒店服务提供方，以及首旅如家集团节能战略合作伙伴，已在酒店行业节能服务领域树立品牌优势，且影响力正在向相关行业

外延；3) 服务网络优势：公司自 2009 年首个项目运行至今服务网络覆盖全国 60 多个城市，形成了富有经验的运维服务团队，使公司具备在全国范围开展业务的能力。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>“专精特新”认定详情： 依据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》和《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》要求，2021 年 6 月 2 日，经北京市经济和信息化局评审公示，基于公司创新能力强、市场竞争优势突出，长期专注并深耕于建筑节能领域，具有持续创新能力，被认定为北京市 2021 年度第一批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>“高新技术企业”认定详情： 依据《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2022 年 11 月 2 日通过了北京市高新技术企业认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司竞争力，同时激发了自主创新和科技创新能力。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情： 公司于 2022 年 6 月 2 日再次通过科技型中小企业认定评价，是对公司自主创新能力的认可。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022 年由于疫情反复，各行业经营普遍遭受影响，作为公司核心客群的酒店行业受到影响尤为剧烈，经营情况较 2020 年、2021 年更为艰难，大部分酒店支付能力严重受损。本着同舟共济的抗疫精神，对

受灾严重的客户，公司再次给予费用减免优惠，帮助客户度过难关。此举得到客户好评，为公司赢得了声誉，也维护了项目回款基本稳定。受此影响，报告期内公司经营指标不可避免地出现下滑。报告期内公司实现营业收入 8869.05 万元，同比增长 3.92%，但净利润降为 -9.00 万元，略有亏损。

疫情以及房地产行业不景气也严重制约了公司业务的推广。业主单位自身的经济状况和酒店行业的经营困境交织在一起，导致节能需求被大幅度抑制，而疫情防控导致的交流障碍也制约了业务推进速度。在此艰难情况下，报告期内公司新签项目数量有限，签订综合能源服务项目合同 1 项，热水节能项目合同 3 项，续签热水节能项目 7 项，远未实现年初制定的业绩目标。

然而，在 2022 年末疫情防控解除后，市场行情迅速翻转。2023 年 1 季度，酒店行业经营状况强势反弹，公司现有酒店客户中，超过一半的酒店营收超过历史同期，创造了新记录。客户对未来经营形势普遍持乐观态度。与此同时，酒店行业节能需求爆发性增长，大量酒店迫切要求实施节能改造，商场、商业综合体等业态也出现同类现象，公司业务部门已进入超负荷状态。

分析节能需求井喷的原因，大致包含几个方面：1. 疫情使客户认识到生存能力的重要性，而成本控制是关键手段；2. 能源价格上涨使经营压力倍增；3. 碳达峰碳中和政策环境日趋成熟。可以预见，在此背景下刚性节能需求的增长还将持续较长时间。

截至本报告披露，公司已签订张家界华天酒店、安吉 Club Med 度假村、北京芳园里 ID Mall、合肥融侨皇冠假日酒店共 4 项综合节能改造项目，超过 50 个大型重点综合节能项目深入洽谈中，多个项目已接近签约，业务发展形势前所未有。公司对未来业务发展充满信心。

报告期内公司持续提升核心竞争力：提升产品技术性能，稳定产品质量；知识产权持续增长，商标新获授权 5 项，新增计算机软件著作权 2 项，实用新型专利 2 项，新专利申请 6 项，截止报告披露时已获授权 2 项；公司凭借自身的全方位发展再次获得北京市高新技术企业认定。

（二）行业情况

“十四五”提出的碳达峰、碳中和愿景在 2022 新发展格局下进一步深化，从国家到地方政策落实并支持发展：

在 2021 年颁发的《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》在碳达峰碳中和“1+N”政策体系中发挥统领作用；与国务院发布的《2030 年前碳达峰行动方案》共同构成贯穿碳达峰、碳中和两个阶段的顶层设计，明确了碳达峰碳中和工作的时间表、路线图、施工图。

在此意见指导下进一步细化政策“N”，包括能源、工业、交通运输、城乡建设等分领域分行业碳达峰实施方案，以及科技支撑、能源保障、碳汇能力、财政金融价格政策、标准计量体系、督察考核等保障方案。一系列文件将构建起目标明确、分工合理、措施有力、衔接有序的碳达峰碳中和政策体系。

国家层面上，住房和城乡建设部发布国家标准《建筑节能与可再生能源利用通用规范》实施，涉及新建建筑、既有建筑、可再生能源系统、施工调试验收与运行管理等内容，全文强制，必须严格执行；财政部公布《财政支持做好碳达峰碳中和工作的意见》（下称意见），提出综合运用财政资金引导、税收调节、多元化投入、政府绿色采购等政策措施，支持实现碳达峰、碳中和；住建部、国家发改委联合发布《城乡建设领域碳达峰实施方案》，对建筑碳达峰提出了具体的技术要求和时间计划，着眼于 2030 年前，城乡建设领域碳排放达到峰值。城乡建设绿色低碳发展政策体系和体制机制基本建立；建筑节能、垃圾资源化利用等水平大幅提高，能源资源利用效率达到国际先进水平……；国家发改委、国管局、财政部联合印发《关于鼓励和支持公共机构采用能源费用托管服务的意见》明确了能源费用托管的概念，强调能源费用托管是合同能源管理的一种形式。对于列入本地区重点用能单位名录的，单位建筑面积能耗超过所在地区同类型公共机构能耗定额基准值的，或者空调、照明等主要用能系统能效水平未达到能效强制性国家标准二级以上的公共机构采用能源费用托管服务，提升能源资源利用效率，能够壮大节能服务产业市场主体，助力有序推进公共机构绿色低碳转型发展。

地方层面上，如《北京市公共机构采用能源费用托管服务政策实施办法》、《上海市碳普惠机制建设工作方案》、《成都市绿色建筑促进条例》、《美丽山东建设规划纲要（2021-2035）》等，将碳达峰碳中和的战略导向和目标要求融入各省经济社会发展中长期规划的编制和实施。在2030年达峰、2060年中和的宏伟蓝图之下，节能服务业必然迎来发展高潮。

各地政策的陆续落地，能够极大的通过市场化机制激发公共建筑领域活力，推进能源资源绿色低碳利用，以消耗减量实现碳排放降低，有利于实现双碳目标，实现绿色低碳发展，促进节能专业化服务公司的发展。针对能源用户具有强制约束力的减排政策给公司业务带来有效机会，公司针对双碳需求推出的解决方案已处于推行阶段，从而激发规模化的刚性节能需求，对公司业务将带来非常积极的影响。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,981,695.89	14.48%	7,951,580.62	7.16%	138.72%
应收票据					
应收账款	31,009,395.11	23.66%	16,363,127.32	14.74%	89.51%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	--	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,084,677.01	38.98%	56,846,096.62	51.20%	-10.14%
在建工程	6,048,580.56	4.62%	4,784,139.61	4.31%	26.43%
无形资产	1,023,809.48	0.78%	1,246,201.02	1.12%	-17.85%
商誉					
短期借款	30,035,413.89	22.92%	11,012,079.45	9.92%	172.75%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	788,992.09	0.60%	2,065,453.85	1.86%	-61.80%
应交税费	2,054,732.61	1.57%	855,108.89	0.77%	140.29%
长期应付款	4,102,318.34	3.13%	992,097.00	0.89%	313.50%
长期待摊费用	1,410,845.69	1.08%	2,062,945.28	1.86%	-31.61%
递延所得税资产	3,489,708.39	2.66%	2,510,616.26	2.26%	39.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金1898.17万元，同比增加1103.01万元，上升了138.72%，主要原因为年底银行及租赁的流动资金增加；

- 2、应收帐款 3100.94 万元，同比增加 1464.63 万元，上升了 89.51%，主要原因为受疫情影响，公司下游客户行业现金流较差，回款拖延；
- 3、固定资产 5108.47 万元，同比减少 576.14 万元，下降了 10.14%，主要原因为受疫情影响增加项目较少，折旧计提后导致整体金额下降；
- 4、在建工程 604.86 万元，同比增加 126.44 万元，上升了 24.63%，主要原因为年底新开的项目较多；
- 5、长期待摊费用 141.08 万元，同比减少 65.21 万元，下降了 31.61%，主要原因为公司办公地装修金额减少；
- 6、递延所得税资产 348.97 万元，同比增长 97.91 万元，上升了 39.00%，主要为公司亏损金额增加；
- 7、短期借款 3003.54 万元，同比增长 1902.33 万元，上升了 172.75%，主要为银行借款的增加；
- 8、应付帐款 78.90 万元，同比减少 127.65 万元，下降了 61.80%，主要原因为年底大部分设备采购已到付款期；
- 9、应交税金 205.47 万元，同比增加 119.96 万元，上升了 140.29%，主要原因为预估销售项税额增加；
- 10、长期应付款 410.23 万，同比增加了 311.02 万元，上升了 313.50%，主要原因为长期融资租赁款增加；

2. 营业情况分析

(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	88,690,475.89	—	85,346,010.28	—	3.92%
营业成本	73,822,194.56	83.24%	68,893,705.46	80.72%	7.15%
毛利率	16.76%	—	19.28%	—	—
销售费用	2,044,398.25	2.31%	1,791,299.27	2.10%	14.13%
管理费用	4,951,267.36	5.58%	7,197,399.71	8.43%	-31.21%
研发费用	6,282,406.12	7.08%	6,206,621.12	7.27%	1.22%
财务费用	1,389,403.16	1.57%	1,259,225.17	1.48%	10.34%
信用减值损失	-1,340,097.46	-1.51%	-1,582,656.28	-1.85%	15.33%
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	55,851.82	0.06%	839,712.69	0.98%	-93.35%
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	-102,702.00	-0.12%	1,553,917.75	1.82%	-106.61%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-1,352,132.49	-1.52%	527,038.11	0.62%	-356.55%
营业外收入	296,255.34	0.33%	504,540.95	0.59%	-41.28%
营业外支出	90.01	0.00%	6,301.67	0.01%	-98.57%
净利润	-90,009.66	-0.10%	921,521.92	1.08%	-109.77%

所得税费用	-965,957.50	-1.09%	103,755.47	0.12%	-1,030.99%
-------	-------------	--------	------------	-------	------------

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，管理费用减少 224.61 万元，同比下降 31.21%，主要系人员工资及房租等减少；
 2、报告期内，营业利润减少 187.92 万元，同比下降 356.55%，主要系毛利额减少及其他收益减少；
 3、报告期内，资产处置收益减少 165.66 万元，同比下降 106.61%，主要系本年度处置固定资产的收益减少；
 4、报告期内，其他收益减少 78.39 万元，同比下降 93.55%，主要本年度政府补贴比去年同期减少；
 5、报告期内，营业外收入减少 20.83 万元，同比下降 41.28%，主要本年度发生的赔偿收入减少；
 6、报告期内，营业外支出下降 0.62 万元，同比下降 98.57%，主要本年度罚款支出、滞纳金减少；
 7、报告期内，所得税费用减少 106.97 万元，同比下降 1030.99%，主要原因因为计提递延所得税；
 8、报告期内，净利润减少 101.15 万元，同比下降 109.77%，主要原因因为本年无新业务增加，毛利率减少；

(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	88,680,376.84	85,242,798.41	4.03%
其他业务收入	10,099.05	103,211.87	-90.22%
主营业务成本	73,822,194.56	68,858,843.07	7.21%
其他业务成本	0	34,862.39	-100.00%

按产品分类分析：
 适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
节能服务	8,013,225.38	6,268,468.72	21.77%	-13.23%	-13.17%	-0.06%
综合能源服务	80,667,151.46	67,553,725.84	16.26%	12.33%	12.59%	-0.19%

按区域分类分析：
 适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北地区	13,686,069.54	10,759,960.43	21.38%	-4.73%	-10.85%	5.40%
华北地区	10,669,188.89	9,624,009.46	9.80%	-38.30%	-27.63%	-13.31%
华东地区	21,702,669.17	17,579,790.55	19.00%	10.48%	-1.10%	9.49%

华南地区	17,706,779.26	14,843,199.84	16.17%	39.09%	52.95%	-7.60%
华西地区	24,658,165.98	20,802,457.50	15.64%	17.79%	31.90%	-9.02%
华中地区	257,504.00	212,776.78	17.37%	-6.85%	-10.96%	3.82%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务受疫情影响严重，整体收入比去年上涨 3.92%，综合能源托管项目收入增加，节能服务收入有所下降，无设备销售和技术服务收入。

(3) 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	洲际集团	39,498,677.72	44.54%	否
2	万豪集团	26,115,226.33	29.45%	否
3	希尔顿集团	8,483,723.74	9.57%	否
4	如家集团	4,623,087.81	5.21%	否
合计		78,720,715.60	88.77%	-

(4) 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	北京索万斯能源科技有限公司	431,054.47	29.47%	否
2	盐城大丰吉森机械设备有限公司	282,229.78	19.30%	否
3	北京柏特蓝图机电设备安装工程有限公司	171,360.00	11.72%	否
4	成都尚嘉机电有限公司	152,640.00	10.44%	否
5	北京同方洁净技术有限公司	104,000.00	7.11%	否
合计		1,141,284.25	78.04%	-

3. 现金流量状况

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	-5,215,475.59	3,559,628.71	-246.52%
投资活动产生的现金流量净额	-3,942,704.80	-15,369,019.54	74.35%
筹资活动产生的现金流量净额	20,188,295.66	1,453,470.76	1288.97%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额较上期减少 877.51 万元，同比下降 246.52%，主要原因为货款收回时间延长、拖欠增加；
 2、投资活动现金流量净额较上期增加 1142.63 万元，同比上升 74.35%，主要原因为公司本年项目投资额下降；

3、筹资活动现金流量净额较上期增加 1873.48 万元，同比上升 1288.97%，主要原因因为公司本年度借款增加；

(四) 投资状况分析

1. 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
上海煦和节能科技有限公司	控股子公司	EMC 热水+综合节能改造解决方案	6,000,000.00	4,540,333.21	-165,864.53	1,242,867.18	-169,307.15
成都煦联得节能科技有限公司	控股子公司	EMC 热水+综合节能改造解决方案	10,000,000.00	10,580,396.60	10,051,231.79	13,007,886.09	430,380.25
煦联得（广州）节能科技有限公司	控股子公司	EMC 热水+综合节能改造解决方案	10,000,000.00	5,048,404.40	3,491,274.99	5,223,639.65	559,296.72

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,282,406.12	6,206,621.12
研发支出占营业收入的比例	7.08%	7.27%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	21	23
研发人员总计	21	23
研发人员占员工总量的比例	28.77%	32.86%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内公司获授权实用新型专利 2 项，新申请发明专利 6 项，其中报告期后授权 2 项，其余进入实质审查中。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。
报告期本公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

① 变更原因

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了工程类机器设备的折旧年限及残值率。公司原机器设备折旧年限统一 10 年，现将机器设备折旧年限根据与客户签署的合同年限细分为 6-10 年；公司原机器设备残值率统一为 5%，现根据与客户签署的合同是否有约定合同终止时客户有按 1 元价格购买工程类机器设备的条款进行细化，对于签署该类条款的合同涉及的机器设备按残值率 0 进行处理，无该类条款的，残值率仍按 5%。

② 变更时间

2022 年 12 月 14 日，公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。本次会计估计变更，自 2022 年 1 月 1 日开始执行。

③ 自 2022 年 1 月 1 日起，工程类机器设备折旧年限由原来的 10 年变更为 6-10 年，残值率由 5%，变更为 0-5%。

固定资产折旧年限变更情况具体如下：

类别	使用年限(年)		残值率%	
	变更前	变更后	变更前	变更后
机器设备	10	6-10	5	0-5
运输设备	5	5	5	5
办公设备	5	5	5	5
电子设备	5	5	5	5

④ 本次会计估计变更对公司的影响

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》等有关规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

本次会计估计变更增加公司 2022 年固定资产折旧 113,273.04 元，减少利润总额 113,273.04 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益。公司在疫情期间未裁员，给予疫情客户减免优惠，全力履行对员工、对股东、对社会的责任。

三、持续经营评价

1. 市场前景和政策环境

2030 碳达峰、2060 碳中和为节能服务行业提供了广阔的市场前景以及长期的优良政策环境。

2. 先发优势

公司长达 13 年专注于节能服务业务，在技术、品牌、服务支撑网络方面积累了相当的优势，在合作机制、项目运营、风险控制方面积累了丰富的经验，在双碳机遇来临之时抢占了有利的起点。

3. 长期持续的收入模式

公司已实施一批长周期的节能服务项目，能够为公司提供长期稳定的收入。

4. 稳定的核心团队

公司已形成稳定的核心团队，是确保公司稳定经营的关键要素。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

我国已经明确提出，“十四五”时期要实现生态环境持续改善，2035 年实现碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。“十四五”是碳达峰的关键期、窗口期，从全球来看，节能和提高能效被普遍视为能源系统二氧化碳减排的最主要途径。

中国建筑能耗研究报告(2022)显示，2020 年全国建筑全过程碳排放总量为 21.80 亿吨，占全国碳排放比重的 27%，建筑领域减碳是我国实现碳达峰、碳中和目标的关键一环。由于建筑领域能源消费和碳排放高度分散，其碳达峰碳中和过程离不开专业服务平台的支撑。国家部委对公共机构领域下发的新要求，明确公共机构不符合的尽早采用节能措施，能提供整体解决方案的节能服务公司在疫情结束后将迎来重大发展机遇。

(二) 公司发展战略

公司以“为企业节能减排服务，为国家双碳战略助力”为使命，致力于建设面向能源需求侧的综合能源服务平台，为广大能源用户提供节能改造、绿色能源、智能低碳运维、碳资产管理等一系列综合能源服务，帮助能源用户实现碳达峰碳中和目标。

公司将分步实现综合能源服务平台的愿景。首先依托自有节能技术，以建筑节能市场为切入点，不断研发创新技术和创新服务模式，建成建筑双碳综合服务平台，为单体建筑、建筑群落乃至城镇区域建筑提供综合能源服务，满足各类建筑业主在应对碳达峰碳中和挑战中对技术、资金和专业化服务的强烈需求。在此基础上逐步向其他行业拓展，打造面向全行业的综合能源服务平台。

(三) 经营计划或目标

1. 借助双碳的机遇以及公司现有优势，一方面调整营销方式，从过去的“由下至上”变为“由上至下”，谋求与大型企业集团总部建立“双碳”战略合作关系，实现集团旗下项目能源管理业务的批量化复制；另一方面大力扩展目标市场，从酒店行业向公共建筑领域全面拓展，积极巩固和扩大在建筑领域的优势地位，力争在2025年建成能源管理规模超过20亿元的建筑双碳综合服务平台，成为国内知名的建筑双碳综合服务品牌。

2. 在建筑领域形成固有优势后，进一步向交通、工业领域拓展，建设跨行业的综合能源服务平台，到2030年建成能源管理规模上百亿的综合能源服务平台。

(四) 不确定性因素

人才是公司发展首要不确定因素。公司将大力培养服务人才，壮大团队实力，提升服务能力。资金是影响公司未来发展战略的次要因素。公司业务模式需要大规模的投资，如果资金筹措不力，将直接影响公司战略发展的进度。公司拟通过融资计划获取资金，但成功与否存在不确定性。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 投资回收的市场风险

公司商业模式具有代替用户承担前期投资的特点，且投资回收期较长。如果在合同期间客户延付、拒付节能服务费，或停止营业，或者因经营问题造成设备利用率过低，或故意闲置设备，或设备意外损毁等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。

对策：公司建立风控机制对客户信用进行评估，通过技术手段加强对设备财产的控制，并通过制定严密法律文件和附加担保平抑违约风险。

2. 高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险及对策

作为高新技术企业，公司业务新颖，在发展过程中积累了丰富的经验和技术。这些经验和技术由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，一旦上述人员发生离职的情况，将很可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

对策：第一，公司与员工签订了《保密协议》和《竞业禁止协议》；

第二，公司制订并严格执行《保密管理制度》，对涉及保密的业务资料予以严格控制；

第三，为保持团队稳定，公司已对部分核心员工给予股权激励，并计划在未来实行期权激励；

第四，积极培养后备人才，建立人才梯队，避免出现因个别人员离职导致业务无法开展情形。

3. 公司治理的风险及对策

公司在“新三板”挂牌辅导过程中已逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，进入报价转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平正在进一步提高过程中。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：公司将继续大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

4. 税收政策风险及对策

公司是节能服务公司，实施合同能源管理项目，并于2011年3月3日被国家发改委、财政部评审为节能服务公司并备案（2011年第3号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）相关规定，公司取得的合同能源管理项目营业收入暂免征收营业税，一旦该优惠政策取消，公司盈利将受较大影响。

对策：公司将加大研发投入，提高产品利润率，以减少国家税收政策调整可能给公司不利影响。

5. 融资不足的风险及对策

公司合同能源管理业务属于资本密集型业务，需要大量资本的投入才能实现不断增长，因此较强的融资能力将是保证公司实现快速增长的关键因素。虽然公司凭借独有经营模式、良好的经营信誉获得了私募投资者的青睐和银行的支持，但随着公司签约的合同能源管理项目的不断增加，对资金的需求量也将大幅增加。

对策：一方面，公司继续采取定向增发方式融资；另一方面，公司拟采用“收益权抵押贷款”和融资租赁设备方式进行债权融资。

6. 项目管理风险及对策

公司采用“合同能源管理”模式向客户提供热水供应的节能外包服务，项目完成后，一方面，该项目上的资产仍为公司所有，另一方面，公司仍需要对客户提供持续的后续服务。未来，随着公司项目逐步增多，公司管理的项目资产必然增多，为客户提供后续服务也会持续增加，这对公司的管理水平提出进一步要求。如果公司不能持续吸引人才、提高管理能力，将面临项目管理风险。

对策：一方面，积极培养和储备公司经营发展需要的人才；另一方面，提升公司的管理水平，研发升级物联网远程管理技术。

7. 疫情等突发公共事件风险

公司现有客户以酒店为主。疫情等影响出行的突发公共事件出现时，酒店行业往往遭受直接冲击，短期内其支付能力大幅下降，进而对公司的正常经营产生不利影响。

对策：公司积极与客户协商，以减免优惠为条件保持公司基本收入稳定，与客户抱团取暖，避免现金流风险。同时，公司按照既定战略开拓其他行业市场，避免客户行业集中度过高引发的风险。此外，公司将继续坚持能源托管为主的商业模式，巩固和提升回款的可控性，牢固稳定公司经营底盘。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况适用 不适用

公司向招商银行股份有限公司北京分行申请人民币 400 万元银行授信，委托北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，由全资子公司成都煦联得节能科技有限公司提供反担保，此为支持公司正常经营发展需要，处于可控制的范围。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响适用 不适用**预计担保及执行情况**适用 不适用**(三) 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****本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****(四) 承诺事项的履行情况****公司无已披露的承诺事项****(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
实用新型专利	知识产权	质押	0	0%	贷款
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因向银行贷款需要用实用新型专利进行了质押担保, 对公司发展有积极意义。

第六节 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

股份性质			期初		本期变动	期末		单位：股		
			数量	比例%		数量	比例%			
无限售条件股份	无限售股份总数		48,288,711	62.26%	-60,001	48,228,710	62.19%			
	其中：控股股东、实际控制人		5,798,294	7.48%	0	5,798,294	7.48%			
	董事、监事、高管		2,703,987	3.49%	-60,001	2,643,986	3.41%			
	核心员工		0	0%	0	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数		29,266,845	37.74%	60,001	29,326,846	37.81%			
	其中：控股股东、实际控制人		19,394,883	25.01%	0	19,394,883	25.01%			
	董事、监事、高管		9,871,962	12.73%	60,001	9,931,963	12.81%			
	核心员工		0	0%	0	0	0%			
总股本			77,555,556	-	0	77,555,556	-			
普通股股东人数							71			

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有的限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	
									期末持有的无限售股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘广魁	25,193,177	0	25,193,177	32.48%	19,394,883	5,798,294	11,790,000	0	0
2	北京启迪汇德创业投资有限公司	12,886,874	0	12,886,874	16.62%	0	12,886,874	0	0	0
3	北京	7,555,556	0	7,555,556	9.74%	0	7,555,556	0	0	0

	智诚享能源科技投资管理有限公司—北京德源盛通创业投资合伙企业(有限合伙)								
4	王彤彦	6,343,619	0	6,343,619	8.18%	4,757,715	1,585,904	0	0
5	共青城得众投资管理合伙企业(有限合伙)	5,389,868	0	5,389,868	6.95%	0	5,389,868	0	0
6	罗苗	3,413,760	0	3,413,760	4.40%	2,560,320	853,440	0	0
7	苏州汉华信息技术有限公司	3,013,776	0	3,013,776	3.89%	0	3,013,776	0	0
8	兴业证券股份有限公司	1,885,435	0	1,885,435	2.43%	0	1,885,435	0	0
9	刘建永	1,818,570	0	1,818,570	2.34%	1,613,928	204,642	0	0
10	上海	1,395,312	0	1,395,312	1.80%	0	1,395,312	0	0

证券 有 限 责 任 公 司								
合计	68,895,947	0	68,895,947	88.83%	28,326,846	40,569,101	11,790,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
罗苗为北京启迪汇德创业投资有限公司总经理,其余股东无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

潘广魁，公司创始人、实际控制人，现任公司董事长兼总经理。1971 年生，大学学历。先后在大连万事通通讯集团、德国普罗名特流体控制中国有限公司、大连冰山水环境公司等大型国有、外企和民营企业担任高级管理职务，在市场、销售和经营管理方面经验丰富。2003 年开始创业，投身水处理及节能环保领域。2008 年至今任公司董事长兼总经理，荣获 2017 节能服务产业优秀企业家、2018 年中关村高端领军人才称号，组织研发了多项智慧能源管控平台技术，取得多项专利，是国家《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2020) 标准主要起草人之一。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	交通银行北京上地支行	银行	4,000,000	2022年12月30日	2023年12月15日	3.65%
2	保证贷款	北京银行清华园支行	银行	5,000,000	2022年2月28日	2023年2月28日	3.70%
3	保证贷款	招商银行北苑路支行	银行	1,350,000	2022年3月25日	2023年3月23日	4.00%
4	保证贷款	招商银行北苑路支行	银行	1,500,000	2022年5月7日	2023年5月6日	4.00%
5	保证贷款	招商银行北苑路支行	银行	1,150,000	2022年5月20日	2023年5月19日	4.00%
6	保证贷款	建设银行北京成寿寺路支行	银行	2,310,000	2022年6月29日	2024年6月28日	3.90%
7	保证贷款	中信银行北京三元桥支行	银行	8,000,000	2022年6月30日	2023年6月30日	4.00%
8	保证贷款	厦门国际银行北京西城支行	银行	3,000,000	2022年8月4日	2023年8月3日	4.50%
9	保证贷款	兴业银行北京上地支行	银行	3,000,000	2022年11月23日	2023年11月22日	4.10%
10	保证贷款	中国银行顺义裕翔路支行	银行	3,000,000	2022年12月27日	2023年12月27日	2.80%
合计	-	-	-	32,310,000	-	-	-

九、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

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘广魁	董事长、总经理	男	1971年8月	2021年4月16日	2024年4月15日
罗茁	董事	男	1962年5月	2021年4月16日	2024年4月15日
王彤彦	董事	男	1971年5月	2021年4月16日	2024年4月15日
刘建永	董事、董事会秘书、副总经理	男	1976年1月	2021年4月16日	2024年4月15日
姜丰	董事	女	1988年2月	2021年4月16日	2024年4月15日
赵宇	监事会主席	男	1978年8月	2021年4月16日	2024年4月15日
崔忠伟	监事	男	1968年9月	2021年4月16日	2023年3月17日
侯艳妮	监事	女	1985年6月	2021年4月16日	2024年4月15日
张菁	财务负责人	女	1978年11月	2021年4月16日	2024年4月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数

							量
潘广魁	董事长、总经理	25,193,177	0	25,193,177	32.48%	0	0
罗茁	董事	3,413,760	0	3,413,760	4.40%	0	0
王彤彦	董事	6,343,619	0	6,343,619	8.18%	0	0
刘建永	董事、董事会秘书、副总经理	1,818,570	0	1,818,570	2.34%	0	0
姜丰	董事	0	0	0	0%	0	0
赵宇	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
崔忠伟	监事	0	0	0	0%	0	0
侯艳妮	监事	0	0	0	0%	0	0
张菁	财务负责人	1,000,000	0	1,000,000	1.29%	0	0
合计	-	37,769,126	-	37,769,126	48.69%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	5	8
销售人员	9	0	2	7
技术人员	23	0	0	23
生产人员	23	6	0	29
财务人员	5	0	2	3
员工总计	73	6	9	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	23

专科	30	25
专科以下	21	21
员工总计	73	70

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、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，为员工代扣代缴个人所得税。在培训方面，2022 年安排公司制度、流程、技术规范等全方位培训。由于公司整体年轻化，公司目前暂无需承担退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

原监事崔忠伟先生因个人原因于 2023 年 2 月 28 日辞任监事，新监事吴苏珅于 2023 年 3 月 17 日（2023 年第一次临时股东大会）审议通过起担任公司第四届监事会监事。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司所处的行业为节能服务业，根据中国证监会发布的《上市公司行业指引》（2012 年修订）以及国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业归属“科学和技术服务业”门类（M）下的“科技推广和应用服务业”（M75）中的“节能技术推广服务”。

节能服务产业是为企业和项目在节能减排等方面提供服务和支持的产业。合同能源管理(Energy Management Contract)是 70 年代在西方发达国家开始发展起来一种基于市场运作的全新的节能新机制。20 世纪 80 年代，我国先后出台了多部有关节能法律法规，但标准低缺少细节操作阻碍了行业发展。2005 年国内从事节能服务业务的企业还不足 100 家；2011 年开始，节能服务产业出现了快速的发展。

2005 年以后，国家开始加快推行合同能源管理，加快推广节能技术服务。2010 年以后，对采取合同能源管理模式的节能项目在资金支持力度、税收扶持政策、相关会计制度、改善金融服务等方面提出了具体的支持政策。中央财政安排奖励资金，支持推行合同能源管理，并采取“以奖代补”的方式，对企业实施节能技术改造给予适当支持和奖励，促进节能服务产业发展。

节能服务业是实现“碳达峰碳中和”的重要力量。我国首次明确提出碳达峰碳中和目标是在 2020 年 9 月的第七十五届联合国大会一般性辩论上。国家主席习近平向全世界表示中国将采取更有力的政策措施，在 2030 年达到碳达峰，单位国内生产总值二氧化碳排放将比 2005 年下降 60% 至 65%，2060 年前实现碳中和。

2021 年 3 月 11 日十三次全国人大四次会议发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 远景目标纲要》，提出单位国内生产总值能源消耗和二氧化碳排放分别降低 13.5%、18%。落实 2030 年应对气候变化国家自主贡献目标，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。完善能源消费总量和强度双控制度，重点控制化石能源消费。

2021 年，《碳排放权交易管理办法（试行）》、《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《2030 年前碳达峰行动方案的通知》等政策相继出台，明确了绿色低碳转型和高质量发展。为支撑实现碳达峰碳中和目标，我国地方积极响应，在地方层面发布了相关政策规划等管理文件。很多省市自治区都将实现“双碳”目标列为“十四五”期间的工作重点，北京、上海、河北、天津、山东等 20 多个省市制定“十四五”目标及任务，同时推行相应的奖励政策和支持，更好推动目标实现。

“十四五”碳达峰行动在 2022 新发展格局下进一步深化，从国家到地方落实政策支持发展，节能和提高能效被普遍视为能源系统二氧化碳减排的主要途径。公共建筑领域节能是我国实现碳达峰、碳中和目标的关键一环。由于建筑领域能源消费和碳排放高度分散，其碳达峰碳中和过程离不开专业服务平台的支撑。国家部委对公共机构领域的要求，明确公共机构不符合的尽早采用节能措施，能提供整体解决方案的节能服务公司在疫情结束后将迎来重大发展机遇。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据公司法、公司章程以及新三板运行规则要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，各司其职，有效制衡，科学决策，协调运作。股东大会依法行使职权，科学民主决策，维护公司和股东的合法权益；董事会对全体股东负责，依法履职，把好决策关；监事会对董事会和经理层进行有效监督。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序合法有效。

公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，能够为公司稳定的发展保驾护航。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定了较为完善的管理制度，适合公司自身发展的规模和阶段，能给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理结构合理，治理机制科学，能够保证所有股东尤其是中小股东能充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司股东大会、董事会、监事会讨论、审议通过。公司调整制度、关联交易等重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订。

公司于2022年5月17日召开2021年年度股东大会，审议并通过了《关于修订公司章程的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定修订《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

1. 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2. 报告期内公司董事会有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3. 报告期内公司监事会有监事3名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好，重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效。

公司根据全国中小企业股份转让系统的相关要求，规范公司的治理结构，有效地提高公司治理水平和决策质量；公司通过不断完善现有的治理机制以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。

(四) 投资者关系管理情况

在具体的投资者管理工作中，公司通过充分的信息披露，确保对全体股东及广大投资人信息对称。同时公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司设置电话、网站等途径与外部保持联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，按照《年度报告重大差错责任追究制度》公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段
审计报告编号	中兴财光华审会字(2023)第102010号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	
审计报告日期	2023年4月7日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唱翠红 1年	陈春雪 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第102010号

北京煦联得节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京煦联得节能科技股份有限公司（以下简称煦联得公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了煦联得公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于煦联得公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）固定资产

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注一五、6 固定资产。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表中列示了 5,108.47 万元的固定资产，其中节能服务及合同能源工程设备类固定资产账面价值为 5,058.45 万元。这些固定资产是支撑公司运营的主要资产，占总资产的比例 38.60%，且煦联得公司本年对工程设备类固定资产折旧年限和残值率进行会计估计变更，因此我们将这类固定资产是否真实存在及账面价值的准确性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对固定资产相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价固定资产管理流程，并对固定资产中工程设备从项目立项、工程建设、完工后项目结算确认转固以及后期保管、维护的内部控制设计的合理性及运行有效性进行测试。

(2) 结合固定资产存放地域的情况，施行实地检查及利用远程监控设备视频盘点相结合的方式对工程设备类固定资产进行盘点，确定其是否真实存在，是否存在已报废但仍未核销的固定资产。

(3) 检查固定资产增加的真实性。评价工程设备转固时点的恰当性，检查转固证据是否齐全，确定价值计算是否准确。

(4) 检查累计折旧。评价被审计单位制定的折旧政策和方法是否符合相关会计准则的规定，预计使用寿命和预计净残值是否合理，本年工程设备类固定资产折旧年限和残值率进行会计估计变更是否合理，账务处理是否正确，复核本期折旧费用的计提和分配，会计估计变更披露是否恰当。

(5) 我们获取管理层在资产负债表日就固定资产是否存在可能发生减值的迹象的判断说明，结合固定资产盘点及远程监控情况，判断固定资产是否存在减值迹象，以合理确定固定资产期末列示的账面价值的准确性。

（二）营业收入

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注一五、25 营业收入。

公司 2022 年度合并收入为 8,869.05 万元，其中节能服务收入和综合能源服务收入 8,868.04 万元，占营业收入的 99.99%，是利润表的重要组成项目，由于营业收入的确认对经营成果的影响较大，因此

我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。复核公司收入确认政策的合理性、一贯性。

(2) 我们对收入按类别进行分析性复核，对比判断收入和毛利变动的合理性，判断是否存在异常波动情况。

(3) 我们抽样检查收入确认相关的支持性文件，其中主要包括节能服务合同、综合能源管理服务合同、收入确认单、收款记录等，并结合对应收账款的审计，选择主要客户函证应收账款期末余额以及本期收入交易额，核实收入的真实性、准确性。结合检查期后回款情况，进一步确定收入的真实性。

(4) 我们针对资产负债表日前后确认的收入，对收入进行截止测试，检查与客户签署的收入确认单及回款记录，检查是否存在收入跨期情况。

四、其他信息

煦联得公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括煦联得公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估煦联得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煦联得公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煦联得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存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唱翠红
(项目合伙人)
中国注册会计师：陈春雪

中国•北京

2023年4月7日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,981,695.89	7,951,580.62
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			
应收账款	五、2	31,009,395.11	16,363,127.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,545,370.14	5,896,475.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,229,339.21	3,206,335.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		1,476,258.34
流动资产合计		60,765,800.35	34,893,778.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	51,084,677.01	56,846,096.62
在建工程	五、7	6,048,580.56	4,784,139.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	7,233,028.49	8,679,634.19
无形资产	五、9	1,023,809.48	1,246,201.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,410,845.69	2,062,945.28
递延所得税资产	五、11	3,489,708.39	2,510,616.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,290,649.62	76,129,632.98
资产总计		131,056,449.97	111,023,410.99
流动负债：			
短期借款	五、12	30,035,413.89	11,012,079.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	788,992.09	2,065,453.85
预收款项			
合同负债	五、14	165,094.33	243,181.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	739,144.49	710,098.20
应交税费	五、16	2,054,732.61	855,108.89
其他应付款	五、17	2,312,871.22	1,924,400.86
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	五、18	4,386,656.11	7,215,657.59
其他流动负债			
流动负债合计		40,482,904.74	24,025,980.30

非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	2,310,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	7,719,106.20	8,473,203.34
长期应付款	五、21	4,102,318.34	992,097.00
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			
非流动负债合计		14,131,424.54	10,465,300.34
负债合计		54,614,329.28	34,491,280.64
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、22	77,555,556.00	77,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	15,188,352.10	15,188,352.10
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	五、24	-16,301,787.41	-16,211,777.75
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		76,442,120.69	76,532,130.35
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		76,442,120.69	76,532,130.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		131,056,449.97	111,023,410.99

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	18,126,973.55	6,524,104.88

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	27,600,482.69	15,410,642.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,120,786.31	5,612,771.90
其他应收款	五、4	7,333,682.01	8,105,941.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		1,102,417.21
流动资产合计		59,181,924.56	36,755,878.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,900,000.00	16,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	39,431,769.96	44,664,431.84
在建工程	五、7	5,312,493.50	3,970,642.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	7,233,028.49	8,679,634.19
无形资产	五、9	1,011,506.01	1,230,973.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,410,845.69	2,062,945.28
递延所得税资产	五、11	2,269,748.65	1,437,263.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,569,392.30	78,245,890.25
资产总计		133,751,316.86	115,001,768.62
流动负债：			
短期借款	五、12	30,035,413.89	11,012,079.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	671,947.15	1,248,264.94

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、15	558,511.69	555,244.59
应交税费	五、16	1,791,992.96	849,858.86
其他应付款	五、17	1,044,797.75	1,548,372.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、14	165,094.33	231,132.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	4,386,656.11	7,215,657.59
其他流动负债			
流动负债合计		38,654,413.88	22,660,610.36
非流动负债：			
长期借款	五、19	2,310,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	7,719,106.20	8,473,203.34
长期应付款	五、21	4,102,318.34	992,097.00
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			
非流动负债合计		14,131,424.54	10,465,300.34
负债合计		52,785,838.42	33,125,910.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	77,555,556.00	77,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	15,188,352.10	15,188,352.10
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	五、24	-11,778,429.66	-10,868,050.18
所有者权益（或股东权益）合计		80,965,478.44	81,875,857.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,751,316.86	115,001,768.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、25	88,690,475.89	85,346,010.28
其中：营业收入		88,690,475.89	85,346,010.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,655,660.74	85,629,946.33
其中：营业成本	五、25	73,822,194.56	68,893,705.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	165,991.29	281,695.60
销售费用	五、27	2,044,398.25	1,791,299.27
管理费用	五、28	4,951,267.36	7,197,399.71
研发费用	五、29	6,282,406.12	6,206,621.12
财务费用	五、30	1,389,403.16	1,259,225.17
其中：利息费用		1,284,989.56	1,174,328.43
利息收入		44,206.19	55,867.07
加：其他收益	五、31	55,851.82	839,712.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,340,097.46	-1,582,656.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-102,702.00	1,553,917.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,352,132.49	527,038.11
加：营业外收入	五、34	296,255.34	504,540.95
减：营业外支出	五、35	90.01	6,301.67

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,055,967.16	1,025,277.39
减：所得税费用	五、36	-965,957.50	103,755.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,009.66	921,521.92
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）		-90,009.66	921,521.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,009.66	921,521.92
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-90,009.66	921,521.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-90,009.66	921,521.92
(二) 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（元/股）		-0.0012	0.0121
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0012	0.0121

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入			
减：营业成本	五、25	58,005,580.02	59,222,293.40
税金及附加	五、26	126,525.85	257,564.49
销售费用	五、27	1,544,319.72	1,274,064.16
管理费用	五、28	4,444,791.09	6,532,509.23
研发费用	五、29	5,105,986.97	5,128,822.17
财务费用	五、30	1,390,424.75	1,258,735.88
其中：利息费用		1,284,989.56	1,174,328.43
利息收入		41,007.70	53,297.96
加：其他收益	五、31		832,238.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,207,548.62	-1,541,656.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-102,702.00	1,553,917.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,033,378.33	857,072.89
加：营业外收入	五、34	290,513.59	504,540.95
减：营业外支出	五、35	0.01	6,301.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,742,864.75	1,355,312.17
减：所得税费用	五、36	-832,485.27	222,174.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-910,379.48	1,133,137.52
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		-910, 379. 48	1, 133, 137. 52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82, 592, 358. 27	85, 323, 662. 26
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		186, 843. 37	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	6, 106, 679. 42	778, 966. 61
经营活动现金流入小计		88, 885, 881. 06	86, 102, 628. 87
购买商品、接受劳务支付的现金		75, 713, 787. 81	63, 397, 307. 74
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		11, 689, 482. 21	11, 661, 969. 21
支付的各项税费		406, 571. 99	1, 559, 096. 50
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	6, 291, 514. 64	5, 924, 626. 71
经营活动现金流出小计		94, 101, 356. 65	82, 543, 000. 16
经营活动产生的现金流量净额		-5, 215, 475. 59	3, 559, 628. 71

二、投资活动产生的现金流量:			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,942,704.80	15,369,019.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,942,704.80	15,369,019.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,942,704.80	-15,369,019.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
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		39,310,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	6,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,310,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	9,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,925.34	1,212,019.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,487,779.00	5,234,509.41
筹资活动现金流出小计		25,121,704.34	15,546,529.24
筹资活动产生的现金流量净额		20,188,295.66	1,453,470.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,030,115.27	-10,355,920.07
加：期初现金及现金等价物余额		7,951,580.62	18,307,500.69
六、期末现金及现金等价物余额		18,981,695.89	7,951,580.62

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,397,369.49	72,062,634.02
收到的税费返还		70,127.49	

收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,448,803.99	201,746.32
经营活动现金流入小计		66,916,300.97	72,264,380.34
购买商品、接受劳务支付的现金		58,673,971.78	53,554,983.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,908,068.41	9,034,488.41
支付的各项税费		309,382.65	1,499,714.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,785,369.46	5,171,223.66
经营活动现金流出小计		70,676,792.30	69,260,409.73
经营活动产生的现金流量净额		-3,760,491.33	3,003,970.61
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,124,935.66	10,489,946.73
投资支付的现金		1,700,000.00	5,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		4,824,935.66	15,689,946.73
投资活动产生的现金流量净额		-4,824,935.66	-15,689,946.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		39,310,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	6,000,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		45,310,000.00	17,200,000.00
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	9,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,925.34	1,212,019.83
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,487,779.00	5,334,509.41
筹资活动现金流出小计		25,121,704.34	15,646,529.24
筹资活动产生的现金流量净额		20,188,295.66	1,553,470.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,602,868.67	-11,132,505.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,524,104.88	17,656,610.24
六、期末现金及现金等价物余额		18,126,973.55	6,524,104.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年										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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,555,556.00				15,188,352.10					- 16,211,777.75	76,532,130.35	
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	77,555,556.00				15,188,352.10					- 16,211,777.75	76,532,130.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-90,009.66	-90,009.66	
(一) 综合收益总额										-90,009.66	-90,009.66	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	77,555,556.00				15,188,352.10				-		76,442,120.69
									16,301,787.41		

项目	2021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	73,555,556.00				15,188,352.10					-	17,111,037.21	71,632,870.89
加：会计政策变更										-22,262.46		-22,262.46
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	73,555,556.00				15,188,352.10					-	17,133,299.67	71,610,608.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00									921,521.92		4,921,521.92
(一) 综合收益总额										921,521.92		921,521.92
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00											4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00											4,000,000.00
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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	77,555,556.00			15,188,352.10					-		76,532,130.35
									16,211,777.75		

法定代表人：潘广魁

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：张菁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	77,555,556.00				15,188,352.10						-10,868,050.18	81,875,857.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,555,556.00				15,188,352.10						-10,868,050.18	81,875,857.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-910,379.48	-910,379.48
(一)综合收益总额											-910,379.48	-910,379.48
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	77,555,556.00				15,188,352.10					-	80,965,478.44
										11,778,429.66	

项目	2021 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	73,555,556.00				15,188,352.10					-	76,764,982.86	
加：会计政策变更										-22,262.46	-22,262.46	

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,555,556.00			15,188,352.10						-	76,742,720.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00									12,001,187.70	1,133,137.52
(一) 综合收益总额										1,133,137.52	1,133,137.52
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00										4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00										4,000,000.00
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											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	77,555,556.00				15,188,352.10					-	81,875,857.92
											10,868,050.18

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京煦联得节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京煦联得节能科技有限公司整体变更设立。

统一社会信用代码：911101086828621251。

注册地址：北京市海淀区紫雀路 33 号院 3 号楼五层 3523。

法人代表人：潘广魁。

营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。

2012 年 3 月 30 日，本公司获得中关村科技园区管理委员会《关于同意北京煦联得节能科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点函》（中科园函[2012]103 号），确认公司系中关村科技园区股份报价转让试点企业。2012 年 9 月 7 日，公司在深圳交易所新三板挂牌。股份代码：430144，股份简称：煦联得，2013 年 1 月 16 日，全国中小企业股份转让系统成立后，由深圳交易所转到中小企业股份转让系统挂牌。

根据本公司 2013 年 9 月 12 日召开的股东大会协议和修改后的章程，增加注册资本 20,700,000.00 元，变更后注册资本为 32,200,000.00 元。业经中审国际会计师事务所有限公司于 2013 年 9 月 18 日出具中审国际验字[2013]01020010 号验资报告。

2015 年 5 月 11 日，经本公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本 3,300,000.00 元，变更后注册资本为 35,500,000.00 元。业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 15 日出具[2015]京会兴验字第 10010028 号验资报告。

2015 年 7 月 13 日，经本公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本 5,350,000.00 元，变更后注册资本为 40,850,000.00 元。业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 27 日出具[2015]京会兴验字第 10010070 号验资报告。

2015 年 11 月 12 日，经本公司股东会决议，注册资本由 40,850,000.00 增加至 68,000,000.00 元，本次增资全部由资本公积转增。

根据本公司 2020 年 8 月 19 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，以非公开发行方式向特定对象北京德源盛通创业投资合伙企业（有限合伙）发行 5,555,556.00 股，发行价格为人民币 3.60 元，新增注册资本人民币 5,555,556.00 元，变更后的注册资本人民币 73,555,556.00 元，实收入资本超出注册资本部分，扣除发行费用，计入资本公积一股本溢价 14,222,747.49 元。上述注册资本新增情况已由中兴财光华会计师事务所审验，并出具中兴财光华审验字（2020）第 102006 号验资报告。

根据本公司 2021 年 4 月 16 日召开的 2020 年年度股东大会决议，审议通过了《第一期限制性股票激励计划（草案）》议案、《关于确定第一期限制性股票激励计划激励 对象名单》议案、《关于公司与被激励对象签署附生效条件的》等相关议案，对潘广魁、刘建永、张菁 3 人进行股权激励，发行 4,000,000.00 股，发行价格为人民币 1.00 元，新增注册资本人民币 4,000,000.00 元，变更后的注册资本人民币 77,555,556.00 元，实收入资本 4,000,000.00 元计入股本。上述注册资本新增情况已由中兴财光华会计师事务所审验，并出具中兴财光华审验字（2021）第 102004 号验资报告。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11 “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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、(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。

7、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。

8、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项及押金

其他应收款组合2 账龄组合

长期应收款组合1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包

含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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。

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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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，按本附注三、6、(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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

自 2022 年 1 月 1 日开始，本公司合同能源管理项目中，约定“在合同期满后，客户愿意保留全部项目财

产的，根据合同约定无偿将相应设备交付给其客户（按 1 元价格转让），否则全部拆回。”条款，依据谨慎性原则，为了将设备残值率及折旧年限与项目合同进行匹配，更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，使固定资产折旧更加合理，本公司对工程机器设备类固定资产的折旧年限及残值率进行变更。

变更前各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00

自 2022 年 1 月 1 日起，变更后各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	6-10	0-5	9.50-16.67
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00

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

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

（3）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含

租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过50万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终

止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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

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

(3) 售后租回交易

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

16、无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

23、收入确认

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合

理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③本公司节能服务收入的确认

合同业务基本情况：公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。合同能源管理项目服务分成期通常为 6-15 年，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能受益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

公司的节能服务业务收入的确认，在每个月末公司将统计的节能效果经由公司和客户方进行双方确认，并获取分成金额的收款权利后确认收入。同时将节能服务合同相关的资产折旧及相关服务成本确认为节能服务业务成本。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于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。

26、所得税

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

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

报告期本公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

①变更原因

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了工程类机器设备的折旧年限及残值率。公司原机器设备折旧年限统一 10 年，现将机器设备折旧年限根据与客户签署的合同年限细分为 6-10 年；公司原机器设备残值率统一为 5%，现根据与客户签署的合同是否有约定合同终止时客户有按 1 元价格购买工程类机器设备的条款进行细化，对于签署该类条款的合同涉及的机器设备按残值率 0 进行处理，无该类条款的，残值率仍按 5%。

②变更时间

2022 年 12 月 14 日，公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。本次会计估计变更，自 2022 年 1 月 1 日开始执行。

③自 2022 年 1 月 1 日起，工程类机器设备折旧年限由原来的 10 年变更为 6-10 年，残值率由 5%，变更为 0-5%。

固定资产折旧年限变更情况具体如下：

类别	使用年限（年）		残值率%	
	变更前	变更后	变更前	变更后
机器设备	10	6-10	5	0-5
运输设备	5	5	5	5
办公设备	5	5	5	5
电子设备	5	5	5	5

④本次会计估计变更对公司的影响

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》等有关规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

本次会计估计变更增加公司 2022 年固定资产折旧 113,273.04 元，减少利润总额 113,273.04 元。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税收入	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、优惠税负及批文

本公司自 2011 年 3 月 3 日起，被国家发改委，财政部评审为“节能服务公司”并备案（2013 第 3 号），根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，本公司取得的合同能源管理项目营业收入暂免征增值税。

本公司于 2010 年 12 月取得高新技术企业资格证书，享受减免税税收优惠，执行 15% 的企业所得税税率。2019 年 12 月 1 日，通过高新技术企业复审，有效期为 3 年。2022 年 11 月 2 日，通过高新技术企业复审，有效期为 3 年。

本公司的子公司上海煦和节能科技有限公司、煦联得（广州）节能科技有限公司执行 25% 的企业所得税税率；成都煦联得节能科技有限公司 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业资格证书，执行 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	10,683.41	10,683.41
银行存款	18,971,012.48	7,940,897.21
其他货币资金		
合 计	18,981,695.89	7,951,580.62

其中：存放在境外的款项总额

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,922,254.38	1,912,859.27	31,009,395.11	17,266,861.06	903,733.74	16,363,127.32
合计	32,922,254.38	1,912,859.27	31,009,395.11	17,266,861.06	903,733.74	16,363,127.32

(2) 坏账准备

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

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	2022. 12. 31 金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	30,630,517.25	5.00	1,531,525.86
1 至 2 年	2,226,886.73	15.00	334,033.01
2 至 3 年	16,500.00	30.00	4,950.00
3 至 4 年	12,000.00	50.00	6,000.00
4 至 5 年			
5 年以上	36,350.40	100.00	36,350.40
合计	32,922,254.38		1,912,859.27

(续)

账龄	2021. 12. 31 金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	17,189,932.66	5.00	859,496.64
1 至 2 年	28,578.00	15.00	4,286.70
2 至 3 年	12,000.00	30.00	3,600.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	36,350.40	100.00	36,350.40
合计	17,266,861.06		903,733.74

(3) 坏账准备的变动

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少		2022. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	903,733.74	1,009,125.53			1,912,859.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,732,187.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.71%，相应计提的坏账准备期末余额 686,609.37 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春吉实益田酒店管理有限公司 喜来登酒店	3,627,657.92	1 年以内	11.02	181,382.90
大连泰达酒店投资有限公司泰达 伯爵酒店	2,766,572.08	1 年以内	8.40	138,328.60
成都金瑞通投资管理有限公司	2,729,025.85	1 年以内	8.29	136,451.29
常州万方新城房地产开发有限公 司酒店分公司	2,557,302.84	1 年以内	7.77	127,865.14
北京益田酒店管理有限公司喜来 登酒店	2,051,628.74	1 年以内	6.23	102,581.44
合 计	13,732,187.43		41.71	686,609.37

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,662,015.41	75.04	5,896,475.85	100.00
1 至 2 年	1,883,354.73	24.96		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	7,545,370.14	100.00	5,896,475.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账 总额的比例%	账龄	未结算原因
盐城大丰吉森机械设备有 限公司	非关联方	1,106,464.20	14.66	1-2 年	交易尚未完成
深圳市华诺科技通信工程 有限公司	非关联方	1,023,461.66	13.56	1 年以内	交易尚未完成
长春燃气股份有限公司	非关联方	1,012,184.57	13.41	1 年以内	交易尚未完成
国网江苏省电力有限公司 常州供电分公司	非关联方	914,452.42	12.12	1 年以内	交易尚未完成
常州新奥燃气发展有限公司	非关联方	802,516.32	10.64	1 年以内	交易尚未完成
合 计		4,859,079.17	64.40		

4、其他应收款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	3,229,339.21	3,206,335.88
合计	3,229,339.21	3,206,335.88

(1) 其他应收款情况

类别	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,752,456.48	1,523,117.27	3,229,339.21	4,398,481.22	1,192,145.34	3,206,335.88
合计	4,752,456.48	1,523,117.27	3,229,339.21	4,398,481.22	1,192,145.34	3,206,335.88

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
中关村科技租赁股份有限公司	1,150,000.00			回收可能性
融信（福建）物业关联有限公司 闽南分公司	800,000.00			回收可能性
航天东方红卫星有限公司	146,000.00			回收可能性
其他零星押金、保证金	92,458.20			回收可能性
员工备用金、公积金	96,659.05			回收可能性
合计	2,285,117.25			

B. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
山西翡冷翠餐饮管理集团有限公司				
山西翡冷翠餐饮管理集团有限公司	576,814.29	100.00	576,814.29	回收可能性
北京玉林森酒店管理有限公司	446,909.37	70.00	312,836.56	回收可能性
河南硕果酒店管理有限公司	369,134.39	30.00	110,740.32	回收可能性
厦门海庭酒店有限公司	312,213.49	70.00	218,549.44	回收可能性
如家和美酒店管理（北京）有限公司延庆高塔路店	297,824.17	30.00	89,347.25	回收可能性
邢台阅美酒店管理有限公司	275,702.63	30.00	82,710.79	回收可能性
常州市汉东酒店有限公司	188,740.89	70.00	132,118.62	回收可能性
合计	2,467,339.23		1,523,117.27	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)				
2022年1月1日余额							1,192,145.34
期初余额在本期							1,192,145.34
—转入第一阶段							
—转入第二阶段							
—转入第三阶段							
本期计提							330,971.93
本期转回							330,971.93

本期转销
本期核销
其他变动

2022年12月31余额 **1,523,117.27** **1,523,117.27**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	1,388,458.20	1,123,161.69
其他代垫款	3,267,339.23	3,217,477.53
备用金、公积金	96,659.05	57,842.00
合计	4,752,456.48	4,398,481.22

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁有限公司	否	押金	1,150,000.00	1年以内及1-2年	24.20	
融信（福建）物业管理有限公司闽南分公司	否	保证金	800,000.00	1-2年	16.83	
山西翡翠冷翠餐饮管理集团有限公司	否	往来款	576,814.29	1-2年	12.14	576,814.29
北京玉林森酒店管理有限公司	否	往来款	446,909.37	1-2年	9.40	312,836.56
河南硕果酒店管理有限公司	否	往来款	369,134.39	1-2年	7.77	110,740.32
合计			3,342,858.05		70.34	1,000,391.17

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

5、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税		1,476,211.20
预缴企业所得税		47.14
合计		1,476,258.34

6、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	51,084,677.01	56,846,096.62
固定资产清理		
合计	51,084,677.01	56,846,096.62

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	电子设备	运输工具	机器设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,669,856.14	756,836.88	93,731,600.04	818,164.92	96,976,457.98
2、本年增加金额			3,828,064.31		3,828,064.31
(1) 购置					
(2) 在建工程转入			3,828,064.31		3,828,064.31
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			1,840,820.94		1,840,820.94
(1) 处置或报废			1,840,820.94		1,840,820.94
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,669,856.14	756,836.88	95,718,843.41	818,164.92	98,963,701.35
二、累计折旧					
1、年初余额	1,154,078.72	679,327.25	37,551,867.82	745,087.57	40,130,361.36
2、本年增加金额	128,630.91	27,323.99	8,860,774.28	10,214.01	9,026,943.19
(1) 计提	128,630.91	27,323.99	8,860,774.28	10,214.01	9,026,943.19
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			1,278,280.21		1,278,280.21
(1) 处置或报废			1,278,280.21		1,278,280.21
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,282,709.63	706,651.24	45,134,361.89	755,301.58	47,879,024.34
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	387,146.51	50,185.64	50,584,481.52	62,863.34	51,084,677.01
2、年初账面价值	515,777.42	77,509.63	56,179,732.22	73,077.35	56,846,096.62

公司于 2020 年度，以机器设备原值 7,715,823.79 元，净值 7,029,434.61 元为标的，与中关村科

技租赁(北京)有限公司签订售后回租协议，取得借款 5,500,000.00 元，该项借款于 2023 年 3 月 31 日到期，截止 2022 年 12 月 31 日，该批设备净值 4,918,806.86 元，尚未偿还的借款余额为 992,097.00 元。

公司于 2022 年度，以机器设备原值 9,144,859.63 元，净值 6,789,531.55 元为标的，与中关村科技租赁(北京)有限公司签订售后回租协议，取得借款 6,000,000.00 元，该项借款于 2025 年 12 月 22 日到期，截止 2022 年 12 月 31 日，该批设备净值 6,789,531.55 元，尚未偿还的借款余额为 6,000,000.00 元。

7、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	3,711,747.15	2,423,473.94
工程物资	2,336,833.41	2,360,665.67
合 计	6,048,580.56	4,784,139.61

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31		账面 价值	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	
节能服务项目	3,711,747.15		3,711,747.15	2,423,473.94		2,423,473.94
合 计	3,711,747.15		3,711,747.15	2,423,473.94		2,423,473.94

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
节能服务项目	2,423,473.94	5,116,337.52	3,828,064.31		3,711,747.15	自筹
合计	2,423,473.94	5,116,337.52	3,828,064.31		3,711,747.15	

(3) 工程物资情况

类 别	2022.12.31	2021.12.31
专用材料	672,905.07	644,356.43
专用设备	1,663,928.34	1,716,309.24
合 计	2,336,833.41	2,360,665.67

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,487,891.31	10,487,891.31
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,487,891.31	10,487,891.31
二、累计折旧		
1、年初余额	1,808,257.12	1,808,257.12
2、本年增加金额	1,446,605.70	1,446,605.70
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	3,254,862.82	3,254,862.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,233,028.49	7,233,028.49
2、年初账面价值	8,679,634.19	8,679,634.19
9、无形资产		
(1) 无形资产情况		
项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,270,391.76	2,270,391.76
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,270,391.76	2,270,391.76
二、累计摊销		
1、年初余额	1,024,190.74	1,024,190.74
2、本年增加金额	222,391.54	222,391.54
(1) 摊销	222,391.54	222,391.54
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,246,582.28	1,246,582.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	软件	合 计				
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,023,809.48	1,023,809.48				
2、年初账面价值	1,246,201.02	1,246,201.02				
10、长期待摊费用						
项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少 少	2022.12.31	其他减少的 原因
融资租赁手 续 费	136,111.03	240,000.00	117,777.64		258,333.39	
装修费	1,926,834.25		774,321.95		1,152,512.30	
合 计	2,062,945.28	240,000.00	892,099.59		1,410,845.69	
11、递延所得税资产						
(1) 未经抵销的递延所得税资产						
项 目	2022.12.31					
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异				
信用减值准备	522,891.19	3,435,976.54				
可抵扣亏损	2,966,817.20	16,804,440.15				
合 计	3,489,708.39	20,240,416.70				
(续)						
项 目	2021.12.31					
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异				
信用减值准备	318,468.27	2,095,879.08				
可抵扣亏损	2,192,147.99	11,782,995.05				
合 计	2,510,616.26	13,878,874.13				
12、短期借款						
(1) 短期借款分类						
借款类别	2022.12.31	2021.12.31				
信用借款		8,000,000.00				
保证借款	30,000,000.00	3,000,000.00				
抵押借款						
质押借款						
借款本金小计	30,000,000.00	11,000,000.00				

应付利息	35,413.89	12,079.45
合 计	30,035,413.89	11,012,079.45

保证借款保证人为北京首创融资担保有限公司、北京中关村科技融资担保有限公司、北京海淀科技企业融资担保有限公司、潘广魁。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年以内	526,246.02	1,936,119.92
一年以上	262,746.07	129,333.93
合 计	788,992.09	2,065,453.85

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	165,094.33	243,181.46
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	165,094.33	243,181.46

(2) 分类

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收服务费	165,094.33	243,181.46
合 计	165,094.33	243,181.46

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
一、短期薪酬	639,020.62	10,468,495.79	10,454,650.96	652,865.45
二、离职后福利-设定提存计划	71,077.58	1,251,214.13	1,236,012.67	86,279.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	710,098.20	11,719,709.92	11,690,663.63	739,144.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补	563,060.54	8,762,852.60	8,771,676.83	554,236.31
2、职工福利费		150,743.81	150,743.81	
3、社会保险费	43,503.08	702,309.08	680,140.02	65,672.14
其中：医疗保险费	38,939.78	625,547.43	604,514.40	59,972.81
工伤保险费	1,581.83	24,523.54	24,147.96	1,957.41
生育保险费	2,981.47	52,238.11	51,477.66	3,741.92
4、住房公积金	32,457.00	852,590.30	852,090.30	32,957.00

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
5、工会经费和职工教育经				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	639, 020. 62	10, 468, 495. 79	10, 454, 650. 96	652, 865. 45
(3) 设定提存计划列示				
项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
1、基本养老保险	68, 924. 25	1, 053, 442. 48	1, 038, 701. 76	83, 664. 97
2、失业保险费	2, 153. 33	197, 771. 65	197, 310. 91	2, 614. 07
合 计	71, 077. 58	1, 251, 214. 13	1, 236, 012. 67	86, 279. 04
16、应交税费				
税 项		2022. 12. 31		2021. 12. 31
增值税		1, 819, 616. 53		720, 843. 79
城市维护建设税		119, 001. 03		68, 281. 41
教育费附加		83, 281. 32		48, 772. 42
企业所得税		12, 721. 23		
个人所得税		20, 112. 10		17, 211. 27
合 计		2, 054, 732. 21		855, 108. 89
17、其他应付款				
项目		2022. 12. 31		2021. 12. 31
应付利息				
应付股利				
其他应付款		2, 312, 871. 22		1, 924, 400. 86
合 计		2, 312, 871. 22		1, 924, 400. 86
(1) 其他应付款				
①按款项性质列示其他应付款				
项 目		2022. 12. 31		2021. 12. 31
项目保证金		2, 215, 000. 00		1, 857, 000. 00
员工个人保险费、报销款		97, 871. 22		44, 206. 40
其他往来款				2, 973, 375. 45
合 计		2, 312, 871. 22		4, 874, 581. 85
②账龄超过 1 年的重要其他应付款				
账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为项目保证金。				
18、一年内到期的非流动负债				
项 目		2022. 12. 31		2021. 12. 31
一年内到期的长期借款（附注五、19）		2, 752. 75		802, 200. 00

一年内到期的租赁负债（附注五、20）	1, 470, 883. 04	3, 137, 798. 95
一年内到期的长期应付款（附注五、21）	2, 913, 020. 32	3, 275, 658. 64
合 计	4, 386, 656. 11	7, 215, 657. 59

19、长期借款

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
信用借款		
保证借款	2, 312, 752. 75	1, 802, 200. 00
抵押借款		
质押借款		
合 计	2, 312, 752. 75	1, 802, 200. 00
减：一年内到期的长期借款	2, 752. 75	802, 200. 00
合 计	2, 310, 000. 00	1, 000, 000. 00

保证借款保证人为潘广魁，为承担连带责任保证。

20、租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	10, 112, 564. 06	12, 702, 124. 12
减：未确认融资费用	922, 574. 82	1, 091, 121. 83
小计	9, 189, 989. 24	11, 611, 002. 29
减：一年内到期的租赁负债（附注 18）	1, 470, 883. 04	3, 137, 798. 95
合 计	7, 719, 106. 20	8, 473, 203. 34

21、长期应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
售后回租借款	7, 627, 204. 34	4, 434, 112. 00
减：未确认融资费用	611, 865. 68	166, 356. 36
小计	7, 015, 338. 66	4, 267, 755. 64
减：一年内到期部分（附注五、18）	2, 913, 020. 32	3, 275, 658. 64
合 计	4, 102, 318. 34	992, 097. 00

注：长期应付款为设备售后回租取得的借款，借款期三年，按事先约定的还款进度偿还本金及利息，详见附注五、6。

22、股本

项目	2022. 01. 01	本期增减					2022. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	77, 555, 556. 00						77, 555, 556. 00

股本本年增加情况详见附注一、公司基本情况。

23、资本公积

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	15, 188, 352. 10			15, 188, 352. 10

合 计	15, 188, 352. 10	15, 188, 352. 10
-----	------------------	------------------

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-16, 211, 777. 75	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16, 211, 777. 75	
调整后期初未分配利润	-90, 009. 66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-90, 009. 66	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16, 301, 787. 41	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	88, 680, 376. 84	73, 822, 194. 56	85, 242, 798. 41	68, 858, 843. 07
其他业务	10, 099. 05		103, 211. 87	34, 862. 39
合 计	88, 690, 475. 89	73, 822, 194. 56	85, 346, 010. 28	68, 893, 705. 46

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
节能服务	8, 013, 225. 38	6, 268, 468. 72	9, 235, 341. 73	7, 218, 973. 62
综合能源服务	80, 667, 151. 46	67, 553, 725. 84	71, 811, 536. 97	59, 998, 496. 11
设备销售			2, 309, 017. 31	1, 164, 892. 09
技术服务			1, 886, 792. 40	476, 481. 25
合 计	88, 680, 376. 84	73, 822, 194. 56	85, 242, 798. 41	68, 858, 843. 07

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项 目	产 品 销 售	工 程 建 造	提 供 劳 务	其 它	合 计
在某一时段内确认收入			88, 680, 376. 84		88, 680, 376. 84
在某一时间点确认收入					
合 计			88, 680, 376. 84		88, 680, 376. 84

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 52, 056. 34 万元，预计将于 2023 年至 2031 年期间确认收入。

26、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	66, 294. 45	138, 357. 98
教育费附加	28, 411. 92	59, 296. 27

地方教育费附加	18,941.27	39,530.85
印花税	31,270.85	23,907.70
地方水利建设基金	19,122.80	18,652.80
车船税	1,950.00	1,950.00
合 计	165,991.29	281,695.60

27、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,502,034.62	1,238,049.41
费用摊销	244,754.42	254,591.81
会务费/宣传费	100,140.54	147,644.02
差旅费、交通费	88,311.24	75,364.06
车辆费	3,338.74	8,500.00
办公费	6,611.60	13,295.10
业务招待费	94,563.36	49,634.55
折旧费	1,804.98	1,693.10
通讯费	2,838.75	2,527.22
合 计	2,044,398.25	1,791,299.27

28、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,077,822.06	3,542,482.51
中介服务费	707,514.06	815,272.13
折旧与摊销	1,399,121.80	2,022,529.22
办公费	265,335.35	223,318.31
市内交通费、通讯费、差旅费	142,610.67	168,700.27
业务招待费	167,672.25	285,133.35
会务费	2,850.00	14,700.90
其他	188,341.17	125,263.02
合 计	4,951,267.36	7,197,399.71

29、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,480,423.45	3,777,461.29
折旧及摊销	295,677.33	367,889.45
直接投入	1,100,504.75	1,568,491.53
其他	405,800.59	492,778.85
合 计	6,282,406.12	6,206,621.12

30、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1, 284, 989. 56	1, 174, 328. 43
减：利息收入	44, 206. 19	55, 867. 07
担保费	141, 603. 77	103, 726. 41
手续费	7, 016. 02	37, 037. 40
合 计	1, 389, 403. 16	1, 259, 225. 17

31、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	50, 000. 00	832, 238. 30
代扣代缴个人所得税手续费		
增值税减免	5, 851. 82	7, 474. 39
合 计	55, 851. 82	839, 712. 69

计入当期其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
知识产权融资成本补贴		82, 100. 00
高新技术企业补贴	50, 000. 00	
节能绿色改造补贴		750, 138. 30
合 计	50, 000. 00	832, 238. 30

32、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-1, 009, 125. 53	-390, 510. 94
其他应收款信用减值损失	-330, 971. 93	-1, 192, 145. 34
合 计	-1, 340, 097. 46	-1, 582, 656. 28

33、资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的流动资产产生的利得或损失	-102, 702. 00	1, 553, 917. 75	-102, 702. 00
其中：固定资产	-102, 702. 00	1, 553, 917. 75	-102, 702. 00
在建工程			
合 计	-102, 702. 00	1, 553, 917. 75	-102, 702. 00

34、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	173, 512. 88	372, 537. 97	173, 512. 88
政府补助	120, 741. 28	103, 970. 81	120, 741. 28
其他	2, 001. 18	28, 032. 17	2, 001. 18
合 计	296, 255. 34	504, 540. 95	296, 255. 34

计入当期其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
保险金返还	20,741.28	3,970.81
新三板创新层补贴	100,000.00	100,000.00
合 计	120,741.28	103,970.81

35、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中： 固定资产报废损失			
罚款支出、滞纳金		3,032.17	
其他	90.01	3,269.50	90.01
合 计	90.01	6,301.67	90.01

36、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	13,134.63	3,453.18
递延所得税费用	-979,092.13	100,302.29
合 计	-965,957.50	103,755.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,055,967.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-158,395.07
子公司适用不同税率的影响	34,357.45
调整以前期间所得税的影响	-1,672.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,419.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除对所得税影响	-723,406.42
小微企业税收优惠的影响	-133,261.16
所得税费用	-965,957.50

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	151,000.00	182,100.00
利息收入	44,206.19	55,867.07
项目保证金等其他款项	5,911,473.23	540,999.54
合 计	6,106,679.42	778,966.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	3,393,079.79	3,818,326.95
押金、项目保证金等	2,898,434.85	2,106,299.76
合计	6,291,514.64	5,924,626.71

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
非银行机构的设备抵押借款	6,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,000,000.00	1,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
非银行机构的设备抵押借款及利息	3,487,779.00	5,234,509.41
合计	3,487,779.00	5,234,509.41

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-90,009.66	921,521.92
加：信用减值损失	1,340,097.46	1,582,656.28
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,026,943.19	8,150,126.19
使用权资产折旧	1,446,605.70	1,446,605.70
无形资产摊销	222,391.54	190,863.72
长期待摊费用摊销	892,099.59	1,173,847.07
资产处置损失（收益以“-”号填列）	102,702.00	-1,553,917.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,426,593.33	1,278,054.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-979,092.13	100,302.29
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）		

经营性应收项目的减少（增加以“+”号填列） -16,092,707.61 -13,059,122.24

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） -2,511,099.00 3,328,690.69

其他

经营活动产生的现金流量净额 -5,215,475.59 3,559,628.71

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产 —

确认使用权资产的租赁 —

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额 18,981,695.89 7,951,580.62

减：现金的期初余额 7,951,580.62 18,307,500.69

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额 11,030,115.27 -10,355,920.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	18,981,695.89	7,951,580.62
其中：库存现金	10,683.41	10,683.41
可随时用于支付的银行存款	18,971,012.48	7,940,897.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,981,695.89	7,951,580.62

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

固定资产	11,708,338.41	非银行机构的抵押借款
无形资产		
合计	11,708,338.41	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	冲减资面价值	递延收益	其他收益	
保险金返还	20,741.28				20,741.28	是
高新技术企业支持奖励	50,000.00			50,000.00		是
新三板创新层补贴	100,000.00				100,000.00	是
合计	170,741.28			50,000.00	120,741.28	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入选入营业收入	冲减成本费用
保险金返还	与收益相关		20,741.28	
高新技术企业支持奖励	与收益相关	50,000.00		
新三板创新层补贴	与收益相关		100,000.00	
合计		50,000.00	120,741.28	

六、合并范围的变更

本年纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相比无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海煦和节能科技有限公司	上海	上海	节能服务	100.00		投资设立
成都煦联得节能科技有限公司	成都	成都	节能服务	100.00		投资设立
煦联得(广州)能科技有限公司	广州	广州	节能服务	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、

应收票据等。

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

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

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

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,035,413.89				30,035,413.89
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	526,246.02	142,516.04	120,230.03		788,992.09
租赁负债	1,470,883.04	1,484,141.11	6,234,965.09		9,189,989.24
一年内到期的长期借款					
长期借款			2,310,000.00		2,310,000.00
应付债券					
长期应付款	2,913,020.32	4,102,318.34			7,015,338.66
合计	34,945,563.27	5,728,975.49	8,665,195.12		49,339,733.88

(续)

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	11,012,079.45				11,012,079.45
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,936,119.92	20,436.65	108,897.28		2,065,453.85
租赁负债	3,137,798.95	1,484,141.11	5,068,085.22	1,920,977.01	11,611,002.29
一年内到期的长期借款	800,000.00				800,000.00
长期借款		800,000.00	200,000.00		1,000,000.00
应付债券					
长期应付款	3,232,858.00	992,097.00			4,224,955.00
合计	20,118,856.32	3,296,674.76	5,376,982.50	1,920,977.01	30,713,490.59

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为潘广魁，持股比例为32.48%，为公司董事长，总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
北京智诚享能源科技投资管理有限公司	股东，持股比例 9.74%
共青城得众投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 6.95%
北京启迪汇德创业投资有限公司	股东，持股比例 16.62%
罗茁	董事
王彤彦	董事
姜丰	董事
刘建永	董事
张菁	财务总监
崔忠伟	监事
赵宇	监事
侯艳妮	监事

4、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,730,810.86	1,972,381.38

5、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 以摊余成本计量的应收账款**

分类	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	29,330,662.36	1,730,179.67	27,600,482.69	16,264,245.95	853,602.98	15,410,642.97
合计	29,330,662.36	1,730,179.67	27,600,482.69	16,264,245.95	853,602.98	15,410,642.97

(2) 坏账准备

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

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	2022. 12. 31 金 额	整个存续期预期信用损失%	坏账准备
1 年以内	27,069,925.23	5.00	1,353,496.26
1 至 2 年	2,195,886.73	15.00	329,383.01
2 至 3 年	16,500.00	30.00	4,950.00
3 至 4 年	12,000.00	50.00	6,000.00
4 至 5 年			

5 年以上	36,350.40	100.00	36,350.40
合 计	29,330,662.36		1,730,179.67

②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	853,602.98	876,576.69			1,730,179.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,732,187.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 686,609.37 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春吉实益田酒店管理有限公司喜来登酒店	3,627,657.92	1 年以内	12.37	181,382.90
大连泰达酒店投资有限公司泰达伯爵酒店	2,766,572.08	1 年以内	9.43	138,328.60
成都金瑞通投资管理有限公司	2,729,025.85	1 年以内	9.30	136,451.29
常州万方新城房地产开发有限公司酒店分公司	2,557,302.84	1 年以内	8.72	127,865.14
北京益田酒店管理有限公司喜来登酒店	2,051,628.74	1 年以内	6.99	102,581.44
合 计	13,732,187.43		46.81	686,609.37

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,333,682.01	8,105,941.41
合 计	7,333,682.01	8,105,941.41

(1) 其他应收款情况

分类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,856,799.28	1,523,117.27	7,333,682.01	9,298,086.75	1,192,145.34	8,105,941.41
合计	8,856,799.28	1,523,117.27	7,333,682.01	9,298,086.75	1,192,145.34	8,105,941.41

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
----	------	------------------	------	----

单项计提：

上海煦和节能科技有限公司	4,199,211.60	回收可能性
成都煦联得节能科技有限公司	200,000.00	回收可能性
煦联得（广州）节能科技有	564,789.40	回收可能性

限公司			
中关村科技租赁股份有限公司	1,150,000.00		回收可能性
航天东方红卫星有限公司	146,000.00		回收可能性
其他零星押金	32,800.00		回收可能性
员工备用金、公积金	96,659.05		回收可能性
合计	6,389,460.05		

A. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
山西翡翠冷翠餐饮管理集团有限公司	576,814.29	100.00	576,814.29	回收可能性
北京玉林森酒店管理有限公司	446,909.37	70.00	312,836.56	回收可能性
河南硕果酒店管理有限公司	369,134.39	30.00	110,740.32	回收可能性
厦门海庭酒店有限公司	312,213.49	70.00	218,549.44	回收可能性
如家和美酒店管理（北京）有限公司延庆高塔路店	297,824.17	30.00	89,347.25	回收可能性
邢台阅美酒店管理有限公司	275,702.63	30.00	82,710.79	回收可能性
常州市汉东酒店有限公司	188,740.89	70.00	132,118.62	回收可能性
合计	2,467,339.23		1,523,117.27	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信 损失(已发生信用减 值)	合计
2022年1月1日余额			1,192,145.34	1,192,145.34
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提			330,971.93	330,971.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额			1,523,117.27	1,523,117.27

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金	1,328,800.00	1,052,800.00
代垫款	7,431,340.23	8,237,444.75
备用金及其他	96,659.05	7,842.00
合计	8,856,799.28	9,298,086.75

④其他应收款期末余额较大单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海煦和节能科技有限公司	是	代垫款	4,199,211.60	1-5年	47.41	
中关村科技租赁有限公司	否	押金	1,150,000.00	1年内及1-2年	12.98	
山西翡翠冷翠餐饮管理集团有限公司	否	往来款	576,814.29	1-2年	6.51	576,814.29
成都煦联得节能科技有限公司	是	代垫款	564,789.40	1年内及1-2年	6.38	
北京玉林森酒店管理有限公司	否	往来款	446,909.37	1-2年	5.05	312,836.56
合 计			6,937,724.66		78.33	889,650.85

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	17,900,000.00		17,900,000.00	16,200,000.00
对联营、合营企业投资				
合 计	17,900,000.00		17,900,000.00	16,200,000.00
对子公司投资				
被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
上海煦和节能科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
成都煦联得节能科技有限公司	7,300,000.00	1,700,000.00		9,000,000.00
煦联得（广州）节能科技有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	16,200,000.00	1,700,000.00		17,900,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,205,983.92	57,893,200.02	72,554,746.41	58,158,827.05
其他业务	688,516.77	112,380.00	1,131,815.83	1,063,466.35
合 计	69,894,500.69	58,005,580.02	73,686,562.24	59,222,293.40

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
节能服务	6,770,358.20	5,433,766.07	7,730,287.66	6,247,260.00

综合能源服务	62,435,625.72	52,459,433.95	60,628,539.04	50,270,193.71
设备销售			2,309,127.31	1,164,892.09
技术服务			1,886,792.40	476,481.25
合计	69,205,983.92	57,893,200.02	72,554,746.41	58,158,827.05

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			69,894,500.69		69,894,500.69
在某一时刻点确认收入					
合计			69,894,500.69		69,894,500.69

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,702.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	170,741.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、交		

易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	175,424.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	243,463.33
减：非经常性损益的所得税影响数	36,673.24
非经常性损益净额	206,790.09
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	206,790.09

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.0012	-0.0012
扣除非经常损益后归属于股东的净利润	-0.39	-0.0038	-0.0038

北京煦联得节能科技股份有限公司

2023年4月11日

附：

第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室