



ST 森语

NEEQ: 832721

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	5
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	6
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	3
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	6
第八节	财务会计报告	9
第九节	备查文件目录.....	76

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。

公司负责人佟俊玲、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2022 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，将积极扩大营业收入、提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、坏账风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 5,635,259.35 元，占同期营业收入的 47.62%。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，公司的营运资金可能不足，一旦公司客户由于资金紧张而拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将加强应收款的催收，控制坏账风险。
2、技术进步和升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内

	<p>技术进步、升级所带来的风险。</p> <p>应对措施：公司加大研发投入，进行技术创新与技术升级，积极将技术成果推向市场，实现收入。</p>
3、公司营运资金不足的风险	<p>报告期内，公司以投资-运维-回收的资金运行模式，需要大量投资。因此，公司如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，正常的生产经营活动将受到影响。</p> <p>应对措施：公司将建立多元化融资渠道，多方筹集资金，为公司发展提供充沛的资金支持。</p>
4、业务转型期市场抗风险能力较低的风险	<p>报告期内，公司转型期项目规模小，公司客户数量少，在市场中抗击风险的能力较低。</p> <p>应对措施：公司进一步拓宽业务渠道，增加客户数量，提升业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
节能服务业	指	为企业和项目在节能减排等方面提供服务和支持的产业
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
中海华	指	辽宁省中海华能源发展集团有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司
证券简称	ST 森语
证券代码	832721
法定代表人	佟俊玲

二、 联系方式

董事会秘书	王黎黎
联系地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F
电话	0411-84547788
传真	0411-84547788
电子邮箱	wanglili@zhonghaihuagroup.com
公司网址	www.sieday.com
办公地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F
邮政编码	116039
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	2010 年 4 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要业务	节能技术服务
主要产品与服务项目	1、建筑节能技术系统方案设计、实施；2、能效平台建设与运营；3、能源费用托管；4、合同能源管理
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）	12,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（辽宁省中海华能源发展集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佟俊玲），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	912102005506348848	否
注册地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F	是
注册资本	12,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻商务中心 16 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冷作祥	贾天波
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 22 日，公司在全国中小企业股份转让系统进行了名称变更，变更前公司全称为“大连思达新能源股份有限公司”，变更后公司全称为“辽宁省森语生物科技集团股份有限公司”，变更前公司证券简称为“ST 思达”，变更后证券简称为“ST 森语”，证券代码保持不变。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要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	11,832,895.29	7,440,270.04	59.04%
毛利率%	41.52%	56.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-285,429.65	414,873.92	-168.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-286,271.15	32,236.74	-988.03%
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）	-16.39%	73.20%	-
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）	-16.43%	5.69%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,812,232.41	24,963,617.03	15.42%
负债总计	25,848,057.40	22,809,420.77	13.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,884,633.39	-1,599,203.74	-17.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.15	-0.13	-15.38%
资产负债率%（母公司）	91.42%	66.65%	-
资产负债率%（合并）	89.71%	91.37%	-
流动比率	0.47	0.43	-
利息保障倍数	3.06	4.57	-

(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	4,013,874.14	4,487,702.86	-10.56%
应收账款周转率	2.38	1.51	-
存货周转率	2.69	2.78	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	15.42%	11.90%	-
营业收入增长率%	59.04%	45.03%	-
净利润增长率%	37.61%	120.06%	-

(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	12,500,000	12,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,950.00
非经常性损益合计	1,650.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	808.50
非经常性损益净额	841.50

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**(十) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于节能技术服务行业，利用公司掌握的专利技术、自主研发的专有技术及累积的大量实操经验，有序开发既有建筑节能市场，聚焦建筑市场中采暖、制冷的节能服务，立足于京、津、冀地区，辐射周边市场，主要为高端酒店、学校、医院、公共建筑等提供系统节能改造及实施合同能源管理。采用合同能源管理节能效益分享型、能源费用托管型等先进的合作模式，真正的和客户融为一体，使公司获得持续稳定的现金流和利润空间，并且使公司效益累计叠加，为公司未来高速发展提供有力保障。通过技术升级和挖掘客户深层次需求，在给客户创造更多价值的同时得到更大的发展空间。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

2022 年度公司收入来源发生变化。公司于 2022 年年末开始开展新业务，公司通过委托加工生产并销售灵芝孢子粉及灵芝孢子油，在 2022 年度形成销售产品收入 232,776.99 元。

(二) 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		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	132,873.17	0.46%	483,395.43	1.94%	-72.51%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	3,390,481.46	11.77%	2,289,060.41	9.17%	48.12%
存货	3,409,989.81	11.84%	1,742,103.89	6.98%	95.71%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	11,885,939.86	41.25%	10,804,868.12	43.28%	10.01%
在建工程	2,480,990.45	8.61%	1,712,268.65	6.86%	44.89%
无形资产	9,246.86	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
使用权资产	4,096,067.46	14.22%	4,369,138.62	17.50%	-6.25%
租赁负债	3,715,770.94	12.90%	4,192,903.82	16.80%	-11.38%
其他应付款	15,347,528.97	53.27%	15,147,576.72	60.68%	1.32%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收账款：本期期末较上年期末增加 48.12%，主要原因是本期营业收入较上年同期增加 59.04%，应收账款也对应增加。

(2) 存货：本期期末较上年期末增加 95.71%，主要原因是本期新建在建工程项目，需要采购各种配套的零配件导致存货量增加，此外，母公司为开展新业务购进原材料及产品。

(3) 在建工程：本期期末较上年期末增加 44.89%，主要原因是本期四个在建项目：中成宏宇合同能源管理项目、首联优鲜合同能源管理项目、盛通华源合同能源管理项目、众诚能源管理项目的投入均有所增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	11,832,895.29	-	7,440,270.04	-	59.04%
营业成本	6,920,261.13	58.48%	3,205,158.33	43.08%	115.91%
毛利率	41.52%	-	56.92%	-	-
销售费用	506,420.03	4.28%	592,405.69	7.96%	-14.51%
管理费用	2,892,785.70	24.45%	2,247,039.30	30.20%	28.74%
研发费用	773,868.70	6.54%	815,458.80	10.96%	-5.10%
财务费用	397,137.28	3.36%	398,849.95	5.36%	-0.43%
信用减值损失	404,050.08	3.41%	889,765.50	11.96%	-54.59%
资产减值损失	0.00	0.00%	-261,006.43	-3.51%	-100.00%
其他收益	65,656.93	0.55%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	173,733.62	2.34%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	808,328.75	6.83%	979,091.46	13.16%	-17.44%
营业外收入	5,600.00	0.05%	414,090.62	5.57%	-98.65%
营业外支出	3,950.00	0.03%	4,475.80	0.06%	-11.75%
净利润	809,978.75	6.85%	588,607.54	7.91%	37.61%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：本期较上年同期增加 59.04%，主要原因是公司受疫情影响减少，业务开展情况较好，

收入有所增加。

(2) 营业成本：本期较上年同期增加 115.91%，主要原因是公司收入增加，成本也对应有所增加，此外原材料成本也有所上涨。

(3) 管理费用：本期较上年同期增加 28.74%，主要原因是公司职工薪酬和折旧费用有所增加。

(4) 信用减值损失：本期较上年同期减少 54.59%，主要原因是公司收回前期应收款项导致坏账转回。

(5) 营业利润：本期较上年同期减少 17.44%，主要原因是公司收入增加，但原材料成本上涨造成营业利润减少。

(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	11,832,895.29	7,440,270.04	59.04%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	6,920,261.13	3,205,158.33	115.91%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
销售产品收入	232,776.99	113,771.35	51.12%	100.00%	100.00%	
合同能源管理收入	11,600,118.30	6,806,489.78	41.32%	55.91%	112.36%	-27.41%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成发生变化。公司于 2022 年年末开始开展新业务，公司通过委托加工生产并销售灵芝孢子粉及灵芝孢子油，在 2022 年度形成销售产品收入 232,776.99 元。

(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	京荟通文化产业发展（北京）有限公司	4,074,668.05	34.44%	否
2	招远市正焱热力有限公司	3,185,840.72	26.92%	否
3	北京辰茂鸿翔酒店有限责任公司	1,888,287.67	15.96%	否
4	原生（北京）节能技术有限公司	1,000,000.00	8.45%	否
5	中标合信（北京）认证有限公司	518,915.09	4.39%	否
	合计	10,667,711.53	90.16%	-

(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	中益能（北京）供热技术有限公司	3,240,000.00	33.64%	否
2	辽宁华汉农光科技发展有限公司	1,392,000.00	14.45%	否
3	京荟通文化产业发展（北京）有限公司	647,226.24	6.72%	否
4	傅双超	633,801.50	6.58%	否
5	广东欧科空调制冷有限公司	483,732.00	5.02%	否
合计		6,396,759.74	66.41%	-

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	4,013,874.14	4,487,702.86	-10.56%
投资活动产生的现金流量净额	-3,046,968.40	-4,135,385.58	26.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,317,428.00	116,180.00	-1,233.95%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 10.56%，主要原因是 2022 年度公司购买商品、接受劳务支付的现金有所增加；

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 26.32%，主要原因是 2022 年度公司购建固定资产的金额有所减少；

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 1,233.95%，主要原因是 2022 年度公司收到的借款有所减少。

(三) 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
思达新能（北京）节能技术有限公司	控股子公司	节能技术服务	10,000,000	24,833,539.72	6,893,893.16	11,600,118.30	2,235,527.34

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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

根据永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（永证审字（2023）第 146071 号），公司自 2016 年开始出现亏损，至 2022 年亏损金额累计达到 12,510,706.75 元，流动负债高于流动资产总额 11,800,971.24 元，短期偿债能力较差，且 2022 年资产负债率为 90%，归属于母公司的净资产-1,884,633.39 元。这些事项或情况，连同财务报表附注的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司的主营业务是节能技术服务，主要业务模式是合同能源管理模式，2020 年度、2021 年度公司受到疫情影响，营业收入、营业利润都有较大幅度降低。2022 年度，公司受疫情影响减少，营业收入有所增加，实现净利润 809,978.75 元，归属于挂牌公司股东的净利润为-285,429.65 元。由于公司前期经营不佳，导致公司累计亏损金额较大，资产负债率较高，归属于母公司的净资产为负，故被出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

公司为了增强可持续经营能力和综合竞争力，实现长远发展，积极寻求新的盈利增长点，对公司战略发展做出了一些调整。公司未来拟变更主营业务和所处行业，将今后的发展重心由节能技术服务业务转为生物科技领域，主要是研发、生产和销售以灵芝、桑黄等为原材料进行提取加工的健康类产品，包括食品、洗护类产品和化妆品等。近年来人们对健康生活的意识不断增强，越来越多的人开始重视起健康问题，健康类产品的市场在不断扩大，健康行业发展前景良好。为了业务发展的需要，公司已将公司全称变更为“辽宁省森语生物科技集团股份有限公司”，证券简称变更为“ST 森语”，证券代码保持不变。目前公司正在积极的开拓新的业务，以保持公司健康、稳定的发展。

公司建立了良好的公司治理结构，公司董事、监事、高级管理人员均能正常履行职责，公司各个部门均保持独立运行。公司业务正常发展，具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000.00	1,392,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
提供财务资助		4,810,676.35

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司从关联方佟俊玲、辽宁省中海华能源发展集团有限公司拆入资金共 4,810,676.35 元，约定借款无利息。根据《公司章程》的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于董事会审议程序。

公司从关联方处拆入资金，有利于公司经营，不会对公司的生产经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2020 年 11 月 26 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020 年 11 月 26 日	-	收购	关于规范并减少关联交易的承诺	承诺规范并减少关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不适用。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,000	0.1840%	6,941,100	6,964,100	55.7128%
	其中：控股股东、实际控制人			6,941,300	6,941,300	55.5304%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,477,000	99.8160%	-6,941,100	5,535,900	44.2872%
	其中：控股股东、实际控制人	5,535,900	44.2872%	0	5,535,900	44.2872%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	辽宁省中海华能源发展集团有限公司	5,535,900	6,941,300	12,477,200	99.8176%	5,535,900	6,941,300	0	0
2	魏明春	4,106,300	-4,106,300	0	0.00%	0	0	0	0
3	杨桂云	1,635,800	-1,635,800	0	0.00%	0	0	0	0
4	刘树旗	1,125,000	-1,125,000	0	0.00%	0	0	0	0
5	丁文	74,000	-74,000	0	0.00%	0	0	0	0
6	焦春梅	14,900	6,900	21,800	0.1744%	0	21,800	0	0
7	谢鸿宾	6,800	-6,800	0	0.00%	0	0	0	0
8	段琳瑛	900	0	900	0.0072%	0	900	0	0
9	和显泽	300	-300	0	0.00%	0	0	0	0

10	王方洋	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
	合计	12,500,000	0	12,500,000	100%	5,535,900	6,964,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东相互间没有关联关系。

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

（一）控股股东情况

控股股东名称	辽宁省中海华能源发展集团有限公司
统一社会信用代码	9121020005805102X5
法定代表人	佟俊玲
企业类型	有限责任公司（自然人独资）
成立日期	2012 年 11 月 12 日
注册资本	1,000 万元
住所	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号
邮编	116000
经营范围	许可项目：第一类增值电信业务，第二类增值电信业务，互联网信息服务，互联网上网服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新兴能源技术研发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，光伏设备及元器件销售，太阳能发电技术服务，专用设备修理，农林牧副渔业专业机械的安装、维修，信息技术咨询服务，光伏发电设备租赁，电气设备销售，光伏设备及元器件制造，资源再生利用技术研发，国内贸易代理，销售代理，贸易经纪，会议及展览服务，社会经济咨询服务，花卉种植，水果种植，园艺产品种植，蔬菜种植，树木种植经营，休闲观光活动，农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营，互联网安全服务，互联网数据服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），风力发电技术服务，风力发电机组及零部件销售，炼油、化工生产专用设备制造，陆上风力发电机组销售，石油制品制造（不含危险化学品），石油制品销售（不含危险化学品），成品油批发（不含危险化学品），炼油、化工生产专用设备销售，化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品），石油天然气技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
主要业务	销售光伏产品
营业期限	自 2012 年 11 月 12 日至 2042 年 11 月 11 日

（二）实际控制人情况

佟俊玲持有大连中海华能源发展有限公司 100%的股权，为控股股东的实际控制人。

佟俊玲，男、满族，1961 年 10 月 25 日出生，1985 年 7 月至 2012 年 12 月，就职于五常市国家粮食储备库，任车间管理员；2013 年 1 月至 2016 年 1 月，就职于五常市第一粮库有限公司，任部门经理；2016 年 3 月至今，就职于中海华，任执行董事兼总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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

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

第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
佟俊玲	董事长	男	否	1961 年 10 月	2022 年 4 月 27 日	2024 年 7 月 18 日
林海峰	董事	男	否	1995 年 2 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
李宁	董事	女	否	1980 年 3 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
刘佳林	董事	男	否	1983 年 11 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
桑晶雨	监事会主席	男	否	1984 年 7 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
李寰宇	职工代表监事	女	否	1987 年 5 月	2021 年 4 月 28 日	2024 年 7 月 18 日
李楠楠	监事	女	否	1990 年 2 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
刘颖	财务负责人	女	否	1976 年 8 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
王黎黎	董事、董事会秘书	女	否	1983 年 5 月	2021 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 18 日
林立刚	总经理	男	否	1976 年 4 月	2022 年 3 月 31 日	2024 年 7 月 18 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：

公司实际控制人、董事长佟俊玲为公司总经理林立刚的岳父，公司总经理林立刚为董事林海峰的父亲，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
佟俊玲	总经理	离任	董事长	个人原因	
林立刚	董事长	离任	总经理	个人原因	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	否	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
佟俊玲	董事长	0	0	0	0%	0	0
林立刚	总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

林立刚，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，初中学历。1992年5月至1998年10月，自主经营餐饮行业；1998年8月至2016年1月，从事海产品捕捞加工，为各大海参品牌厂商提供原料食材；2016年5月至2021年10月，易世界（大连）信息技术有限公司，法人兼总经理，从事新能源信息咨询，光伏项目施工技术服务，光伏产品国内外销售等；2022年3月31日至今，任公司总经理。

佟俊玲，男，1961年出生，中国国籍，无境外永久居住权。1985年7月至2012年12月，就职于五常市国家粮食储备库，任车间管理员；2013年1月至2016年1月，就职于五常市第一粮库有限公司，任部门经理；2016年3月至今，就职于中海华，任执行董事兼总经理；2022年4月27日至今，任职公司董事长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/	否	

聘任合同以外的合同或进行交易		
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	3	1		4
研发人员	4	1		5
工程技术人员	7		1	6
财务人员	3			3
行政人事人员	5	2		7
营销人员	11		2	9
员工总计	33	4	3	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	6	6
专科	9	11
专科以下	16	15
员工总计	33	34

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

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。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，为员工代扣代缴个人所得税。

离退休人员：报告期内公司不存在承担离退休人员薪酬情况。

(二) 核心员工（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

第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等管理制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司共变更了 5 次公司章程，主要修改了公司的经营范围及注册地址，并根据《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》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”等相关规定，修订了公司章程的部分条款。

(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	4	7	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	本公司为人数不超过 200 人的基础层公司，没有达到《挂牌公司治理规则》第二十六条规定的需要对中小股东的表决情况单独计票的条件。

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；

公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务管理制度，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2023）第 146071 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冷作祥	贾天波
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

永证审字（2023）第 146071 号

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁省森语生物科技集团股份有限公司（以下简称“森语生物”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

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，公允反映了森语生物 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于森语生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，森语生物自 2016 年开始出现亏损，至 2022 年亏损金额累计达到 12,510,706.75 元，流动负债高于流动资产总额 11,800,971.24 元，短期偿债能力较差，且 2022 年资产负债率为 90%，归属于母公司的净资产-1,884,633.39 元。这些事项或情况，连同财务报表附注的其他事项，表明存在可能导致对森语生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

森语生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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，管理层负责评估森语生物的持续经营能力，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森语生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森语生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对森语生物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森语生物不能持续经营。

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

(6) 就森语生物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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冷作祥

中国·北京

中国注册会计师：贾天波

二〇二三年四月二十一日

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	132,873.17	483,395.43
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	3,390,481.46	2,289,060.41
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,513,775.50	1,097,000.00
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	812,447.78	1,451,491.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,409,989.81	1,742,103.89
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、6	1,071,747.50	1,000,662.28
流动资产合计		10,331,315.22	8,063,713.32
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		0.00	0.00
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、7	11,885,939.86	10,804,868.12
在建工程	五、8	2,480,990.45	1,712,268.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,096,067.46	4,369,138.62
无形资产	五、10	9,246.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	8,672.56	13,628.32
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		18,480,917.19	16,899,903.71
资产总计		28,812,232.41	24,963,617.03
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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、12	2,106,975.10	302,364.28
预收款项			
合同负债	五、13	2,192,671.27	1,591,274.71
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、14	2,049,134.63	1,399,066.44
应交税费	五、15	28,574.95	
其他应付款	五、16	15,347,528.97	15,147,576.72
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、17	380,296.52	176,234.80
其他流动负债	五、18	27,105.02	
流动负债合计		22,132,286.46	18,616,516.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	3,715,770.94	4,192,903.82
长期应付款			
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		3,715,770.94	4,192,903.82
负债合计		25,848,057.40	22,809,420.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、21	-14,384,633.39	-14,099,203.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,884,633.39	-1,599,203.74
少数股东权益		4,848,808.40	3,753,400.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,964,175.01	2,154,196.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,812,232.41	24,963,617.03

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

(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		30,053.75	427,909.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	199,857.20	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、2	399.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,667,885.92	
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		391,779.44	133,449.30
流动资产合计		2,289,975.31	561,358.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,041,600.00	5,041,600.00
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		1,309,918.80	897,522.12
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,246.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,360,765.66	5,939,122.12
资产总计		8,650,740.97	6,500,480.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,392,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		25,734.49	
其他应付款		6,490,676.35	4,332,602.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,908,410.84	4,332,602.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		7,908,410.84	4,332,602.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		794,198.09	794,198.09

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,929.96	114,929.96
一般风险准备			
未分配利润		-12,666,797.92	-11,241,249.33
所有者权益（或股东权益）合计		742,330.13	2,167,878.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,650,740.97	6,500,480.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		11,832,895.29	7,440,270.04
其中：营业收入	五、22	11,832,895.29	7,440,270.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,494,273.55	7,263,671.27
其中：营业成本	五、22	6,920,261.13	3,205,158.33
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、23	3,800.71	4,759.20
销售费用	五、24	506,420.03	592,405.69
管理费用	五、25	2,892,785.70	2,247,039.30
研发费用	五、26	773,868.70	815,458.80
财务费用	五、27	397,137.28	398,849.95
其中：利息费用		392,662.80	389,518.37
利息收入		891.00	552.32
加：其他收益	五、28	65,656.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		173,733.62
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、30	404,050.08	889,765.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-261,006.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		808,328.75	979,091.46
加：营业外收入	五、33	5,600.00	414,090.62
减：营业外支出	五、34	3,950.00	4,475.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		809,978.75	1,388,706.28
减：所得税费用	五、35		800,098.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		809,978.75	588,607.54
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）		809,978.75	588,607.54
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）		1,095,408.40	173,733.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,429.65	414,873.92
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		809,978.75	588,607.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-285,429.65	414,873.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,095,408.40	173,733.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：佟俊玲 主管会计工作负责人：刘颖 会计机构负责人：刘颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、4	232,776.99	191,858.42
减：营业成本	十一、4	113,771.35	561,641.14
税金及附加		2,015.57	62.50
销售费用		41,836.67	
管理费用		1,489,432.69	586,061.42
研发费用			
财务费用		729.50	489.95
其中：利息费用			522.39
利息收入			32.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,373,399.00
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）		-10,539.80	1,169,614.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-261,006.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,425,548.59	-2,421,187.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,425,548.59	-2,421,187.34
减：所得税费用			672,938.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,425,548.59	-3,094,126.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,425,548.59	-3,094,126.31
（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		-1,425,548.59	-3,094,126.31
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		12,038,478.07	9,068,022.46
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		246,462.52	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	754,502.34	1,566,368.04
经营活动现金流入小计		13,039,442.93	10,634,390.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,705,165.16	1,677,842.25
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		1,954,475.12	1,318,427.14
支付的各项税费		560.02	346.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,365,368.49	3,150,071.95
经营活动现金流出小计		9,025,568.79	6,146,687.64
经营活动产生的现金流量净额		4,013,874.14	4,487,702.86
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			1,380,001.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			231.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,380,232.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,046,968.40	5,515,617.58
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		3,046,968.40	5,515,617.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,046,968.40	-4,135,385.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,128,182.00	4,803,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,128,182.00	4,803,200.00
偿还债务支付的现金		4,031,700.00	4,687,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		413,910.00	
筹资活动现金流出小计		4,445,610.00	4,687,020.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,317,428.00	116,180.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-350,522.26	468,497.28
加：期初现金及现金等价物余额		483,395.43	14,898.15
六、期末现金及现金等价物余额		132,873.17	483,395.43

法定代表人：佟俊玲 主管会计工作负责人：刘颖 会计机构负责人：刘颖

(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		52,402.00	2,592,877.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		552.98	1,541,659.18
经营活动现金流入小计		52,954.98	4,134,536.52
购买商品、接受劳务支付的现金		620,950.33	61,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		600,065.14	95,072.61
支付的各项税费		560.02	62.50

支付其他与经营活动有关的现金		551,795.23	963,575.37
经营活动现金流出小计		1,773,370.72	1,120,510.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,720,415.74	3,014,026.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,380,001.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,380,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,240.00	922,000.00
投资支付的现金			3,495,000.00
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		164,240.00	4,417,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-164,240.00	-3,036,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,779,500.00	441,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,779,500.00	441,200.00
偿还债务支付的现金		292,700.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		292,700.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,486,800.00	441,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-397,855.74	418,227.04
加：期初现金及现金等价物余额		427,909.49	9,682.45
六、期末现金及现金等价物余额		30,053.75	427,909.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,500,000.00										-14,099,203.74	3,753,400.00	2,154,196.26
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	12,500,000.00										-14,099,203.74	3,753,400.00	2,154,196.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-285,429.65	1,095,408.40	809,978.75
（一）综合收益总额											-285,429.65	1,095,408.40	809,978.75
（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	12,500,000.00										-14,384,633.39	4,848,808.40	2,964,175.01

项目	2021 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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											

					益		备			
一、上年期末余额	12,500,000.00			794,198.09			114,929.96		-13,049,806.71	359,321.34
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	12,500,000.00			794,198.09			114,929.96		-13,049,806.71	359,321.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-794,198.09			-114,929.96		-1,049,397.03	3,753,400.00
(一)综合收益总额									414,873.92	173,733.62
(二)所有者投入和减少 资本				-794,198.09			-114,929.96		-1,464,270.95	3,579,666.38
1. 股东投入的普通股										3,579,666.38
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				-794,198.09			-114,929.96		-1,464,270.95	-2,373,399.00
(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	12,500,000.00									-14,099,203.74	3,753,400.00	2,154,196.26

法定代表人：佟俊玲 主管会计工作负责人：刘颖 会计机构负责人：刘颖

(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	12,500,000.00				794,198.09				114,929.96		-11,241,249.33	2,167,878.72
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	12,500,000.00				794,198.09				114,929.96	-11,241,249.33	2,167,878.72	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,425,548.59	-1,425,548.59	
(一) 综合收益总额										-1,425,548.59	-1,425,548.59	
(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	12,500,000.00				794,198.09			114,929.96		-12,666,797.92	742,330.13

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	12,500,000.00				794,198.09				114,929.96		-8,147,123.02	5,262,005.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,500,000.00				794,198.09				114,929.96		-8,147,123.02	5,262,005.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,094,126.31	-3,094,126.31
(一) 综合收益总额											-3,094,126.31	-3,094,126.31
(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	12,500,000.00				794,198.09				114,929.96		-11,241,249.33	2,167,878.72

三、 财务报表附注

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司 财务报表附注

截至2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

1、股本基本情况

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司（以下简称本公司，大连思达新能源股份有限公司于 2023 年 3 月 14 日企业名称变更为辽宁省森语生物科技集团股份有限公司）成立于 2010 年 4 月 7 日，系由魏明春和魏玮共同投资设立的公司，企业法人营业执照注册号（统一社会信用代码）：912102005506348848。成立时注册资本为人民币 50 万元，其中魏明春出资 40 万元，占注册资本的 80%；魏玮出资 10 万元，占注册资本的 20%。此次出资款汇入中国农业银行股份有限公司大连甘井子支行，该行于 2010 年 4 月 7 日出具大农银存证新字【2010】第 C098 号企业设立登记出资证明。法定代表人：魏明春。公司注册地址：辽宁省大连市甘井子区国贸街 8 号 115 号楼 C 座。

2010 年 6 月 20 日，本公司增加注册资本人民币 450 万元，其中：魏明林出资 450 万元。经本次出资后，注册资本变更为 500 万元，其中：魏明春出资 40 万元，占注册资本的 8%；魏玮出资 10 万元，占注册资本的 2%，魏明林出资 450 万元，占注册资本的 90%。此次验资经大连凯宇联合会计师事务所验证，出具了凯宇内验字【2011】第 232 号验资报告。

2014 年 6 月 12 日，股东会决议变更股权：股东魏明林在本公司的出资 400 万元转让给魏明春；股东魏玮在本公司的出资 10 万元转让给魏明春。经本次股权转让后，注册资本为 500 万元，其中：魏明春出资 450 万元，占注册资本的 90%；魏明林出资 50 万元，占注册资本的 10%。2014 年 8 月 4 日，股东会决议变更股权：股东魏明林在本公司的出资 50 万元转让给魏明春。经本次股权转让后，注册资本为 500 万元，其中魏明春出资 500 万元，占注册资本的 100%。

2014 年 8 月 4 日，本公司增加注册资本人民币 500 万元，其中：魏明春出资 230 万元，段琳瑛出资 100 万元，丁文出资 10 万元，杨桂云出资 10 万元，甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元。经本次出资后，注册资本变更为 1,000 万元，其中：魏明春出资 730 万元，占注册资本的 73%；段琳瑛出资 100 万元，占注册资本的 10%；丁文出资 10 万元，占注册资本的 1%；杨桂云出资 10 万元，占注册资本的 1%；甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元，占注册资本的 15%。此次验资经大连凯宇联合会计师事务所验证，出具了凯宇内验字【2014】

第 78 号验资报告。

根据 2014 年 9 月 28 日股东会决议，公司以截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 10,294,198.09 元，按照 1:1 的比例折股，整体变更设立股份有限公司。拟设立的股份公司的股本总额为 1000 万股，每股面值为人民币 1 元，均为人民币普通股，溢价 294,198.09 元计入股份公司的资本公积，各股东持股比例不变。公司的资产、债务和权益全部由股份公司继承。2014 年 12 月 9 日，大连市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》(大工商名称变更预核字[2014]第 21020020141043086 号)，核准有限公司名称变更为“辽宁省森语生物科技集团股份有限公司”。

2016 年 7 月 18 日，本公司增加注册资本人民币 250 万元。刘树旗出资 150 万元，高飞出资 100 万元。经本次出资后，注册资本变更为 1250 万元，其中：魏明春出资 547.50 万元，占注册资本的 43.80%；段琳瑛出资 75 万元，占注册资本的 6%；丁文出资 7.5 万元，占注册资本的 0.6%；杨桂云出资 7.5 万元，占注册资本的 0.6%；甘肃欣盛技术咨询有限公司(原名：大连伟恒管理咨询有限公司)出资 150 万元，占注册资本的 12%；刘树旗出资 150 万元，占注册资本的 12%；高飞出资 100 万元，占注册资本的 8%，中喜验字[2016]年第 0306 号验资报告。

2019 年 12 月 31 日，本公司股本总额 1250 万元，其中：魏明春持股比例 43.80%；段琳瑛持股比例 5.98%；丁文持股比例 0.6%；杨桂云持股比例 17.45%；甘肃欣盛技术咨询有限公司(原名：大连伟恒管理咨询有限公司)持股比例 12%；刘树旗持股比例 12%；高飞持股比例 8%；刘孝元持股比例 0.12%；谢鸿宾持股比例 0.06%。

2020 年 11 月 25 日，辽宁省中海华能源发展集团有限公司（简称：中海华）与股东魏明春签署《股权转让协议》，中海华以 0.32 元/股的价格合计受让转让方魏明春持有的 92.17 万股股份，占总股本 7.3736%，股权转让方式为特定事项协议转让。2021 年 1 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司出具证券过户登记确认书，中海华与魏明春的股权转让完成。股权转让完成后，中海华的持股比例为 44.2872%，从而成为第一大股东，公司实际控制人变更为中海华的实际控制人佟俊玲。

2021 年 12 月 31 日，法定代表人：佟俊玲，注册资本：1250 万元。本公司股本总额 1250 万元，其中：辽宁省中海华能源发展集团有限公司持股比例 44.2872%；魏明春持股比例 32.8504%；杨桂云持股比例 13.0864%；刘树旗持股比例 9.0000%；丁文持股比例 0.592%；焦春梅持股比例 0.1192%；谢鸿宾持股比例 0.0544%；段琳瑛持股比例 0.0072%，和显泽持股比例 0.0024%，王方洋持股比例 0.0008%。公司经营期间：自 2010 年 04 月 07 日至长期，公司注册地址：辽宁省大连市甘井子辛康园 87 号。公司为全国中小企业股份转让系统挂牌企业。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东丁文签署了《股份转让协议》，丁文将其所持有的公司 0.592%的股份及相应权益以 23,680.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东刘树旗签署了《股份转让协议》，刘树旗将其持有的公司 9%的股份及相应权益以 360,000.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东魏明春签署了《股份转让协议》，魏明春将其持有的公司 32.8464%的股份及相应权益以 1,313,856.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东杨桂云签署了《股份转让协议》，杨桂云将其持有的公司 13.0864%的股份及相应权益以 523,456.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日股本总额 1250 万元，证券总数量 12,500,000 股，其中辽宁省中海华能源发展集团有限公司持有数量 12,477,200 股，持有比例 99.8176%；焦春梅持有数量 21,800 股，持有比例 0.1744%；段琳瑛持有数量 900 股，持有比例 0.0072%；王方洋持有数量 100 股，持有比例 0.0008%。依据《前 200 名全体排名证券持有人名册》（未合并融资融券信用账户）。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：辽宁省森语生物科技集团股份有限公司。

公司注册地：辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号。

公司总部地址：辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务。

主要产品：1、建筑节能技术系统方案设计、实施；2、能效平台建设与运营；3、能源费用托管；4、合同能源管理。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司思达新能(北京)节能技术有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年04月21日经董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部

令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》(2014年修订)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。除某些金融工具外,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

森语生物自2016年开始出现亏损,至2022年亏损金额累计达到12,510,706.75元,流动负债高于流动资产总额11,800,950.24元,短期偿债能力较差,且2022年资产负债率为90%,归属于母公司的净资产-1,884,633.39元。这些事项或情况表明存在可能导致对森语生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投

资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有

子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产。

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，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净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。

9、 金融工具减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 12 个月内，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
金融工具类型	影响金融工具预期现金流量收回的合理及可支持的预测
信用风险评级	自初始购入后债券评级没有下调
担保物类型	影响金融工具预期现金流量收回的合理及可支持的预测

⑤ 其他债权投资

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

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险评级	自初始购入后债券评级没有下调
金融工具类型	影响其他债权投资预期现金流量收回的合理及可支持的预测
物类型	影响其他债权投资预期现金流量收回的合理及可支持的预测

⑥ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。

10、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：委托加工物资、原材料、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；
- ②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；
- ③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

12、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	8-20	5.00	4.75-11.88

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质

性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
非专利技术	10 年

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是

指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减

让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主

要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	13%
增值税	技术服务	6%
增值税	节能服务	0%
城市建设维护税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
企业所得税	所得额	20%

2、税收优惠

(1) 享受《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号的增值税免税政策。

(2) 享受《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)文件的相关规定：按月的销售额不超过10万元，按季不超过30万元的，可以免征教育费附加和地方教育附加。

(3) 享受《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)文件规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 享受《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问

题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）文件的相关规定：享受“六税两费”减免优惠。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,920.58	3.69
银行存款	122,952.59	483,391.74
合计	132,873.17	483,395.43

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,888.00	33.47	1,885,888.00	100.00		1,885,888.00	43.90	1,885,888.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,749,371.35	66.53	358,889.89	9.57	3,390,481.46	2,410,034.64	56.10	120,974.23	5.02	2,289,060.41
合计	5,635,259.35	100	2,244,777.89	39.83	3,390,481.46	4,295,922.64	100.00	2,006,862.23	46.72	2,289,060.41

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北中瀚水务有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄六度能源科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
北京三明灯光环境有限公司	195,888.00	195,888.00	100.00	预计无法收回
北京盛宏瑞通建筑工程	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回

有限公司				
合计	1,885,888.00	1,885,888.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,716,979.93	85,848.99	5.00
1 至 2 年	1,570,896.37	157,089.64	10.00
2 至 3 年	460,445.05	115,111.26	25.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,050.00	840	80.00
5 年以上			
合计	3,749,371.35	358,889.89	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 237,915.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末金额
原生（北京）节能技术有限公司	非关联方	3,031,341.42	1 年以内，1-2 年，2-3 年	53.79	322,200.90
石家庄六度能源科技有限公司	非关联方	850,000.00	5 年以上	15.08	850,000.00
河北中瀚水务有限公司	非关联方	800,000.00	5 年以上	14.20	800,000.00
北京辰茂鸿翔酒店有限责任公司	非关联方	413,207.69	1 年以内	7.33	20,660.38
北京三明灯光环境有限公司	非关联方	195,888.00	5 年以上	3.48	195,888.00
合计	/	5,290,437.11	/	93.88	2,188,749.28

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	713,775.50	47.15	1,097,000.00	100
1 至 2 年	800,000.00	52.85		
合计	1,513,775.50	100.00	1,097,000.00	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
傅双超	非关联方	1,433,801.50	1 年以内, 1-2 年	工程未完工	94.72
北京卯是卯建筑工程有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	工程未完工	1.98
北京富平兴业机电设备安装技术有限公司	非关联方	26,586.00	1 年以内	工程未完工	1.76
北京鹏颜装饰材料有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	工程未完工	0.66
北京昆仑义线缆有限公司	非关联方	5,996.00	1 年以内	工程未完工	0.40
合计	/	1,506,383.50	/	/	99.52

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,122,886.03	100	310,438.25	27.65	812,447.78	2,403,895.30	100.00	952,403.99	39.62	1,451,491.31
合计	1,122,886.03	100	310,438.25	27.65	812,447.78	2,403,895.30	100.00	952,403.99	39.62	1,451,491.31

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	395,021.10	19,751.05	5.00
1 至 2 年	445,408.00	44,540.80	10.00
2 至 3 年	3,069.89	767.47	25.00
3 至 4 年	16,940.03	8,470.02	50.00
4 至 5 年	127,690.51	102,152.41	80.00
5 年以上	134,756.50	134,756.50	100.00
合计	1,122,886.03	310,438.25	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 641,965.74 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	114,601.10	95,412.75
往来款	749,884.50	1,972,281.04
代垫社保	55,907.93	52,587.93
押金保证金	202,492.50	283,613.58
合计	1,122,886.03	2,403,895.30

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
原生（北京）节能技术有限公司	往来款	597,400.00	1 年以内，1-2 年	53.20	52,040.00

北京城建集团有限责任公司工程总承包部	押金保证金	100,000.00	5年以上	8.91	100,000.00
京荟通文化产业园	押金保证金	96,212.50	4-5年	8.57	76,970.00
罗德桂	备用金	82,288.81	1年以内	7.33	4,114.44
北京众城时代咨询服务有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	4.45	2,500.00
合计	/	925,901.31	/	82.46	235,624.44

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,556,263.18		1,556,263.18	1,742,103.89		1,742,103.89
库存商品	1,585,695.95		1,585,695.95			
委托加工物资	245,947.62		245,947.62			
周转材料	22,083.06		22,083.06			
合计	3,409,989.81		3,409,989.81	1,742,103.89		1,742,103.89

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项额	1,071,747.50	1,000,662.28
合计	1,071,747.50	1,000,662.28

7、 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,974,034.92	97,100.60	897,522.12	9,282.94	15,977,940.58
2.本期增加金额	2,369,921.84		739,716.82		3,109,638.66
(1) 购置	2,369,921.84		739,716.82		3,109,638.66
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
4.期末余额	17,343,956.76	97,100.60	1,637,238.94	9,282.94	19,087,579.24
二、累计折旧					
1.期初余额	5,084,654.38	84,151.77	0.00	4,266.31	5,173,072.46
2.本期增加金额	1,696,241.98	2,800.16	327,320.14	2,204.64	2,028,566.92
(1) 计提	1,696,241.98	2,800.16	327,320.14	2,204.64	2,028,566.92
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,780,896.36	86,951.93	327,320.14	6,470.95	7,201,639.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,563,060.40	10,148.67	1,309,918.80	2,811.99	11,885,939.86
2.期初账面价值	9,889,380.54	12,948.83	897,522.12	5,016.63	10,804,868.12

8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中成宏宇合同能源管理项目	649,017.51		649,017.51	553,210.89		553,210.89
首联优鲜合同能源管理项目	958,270.34		958,270.34	617,455.43		617,455.43
盛通华源合同能源管理项目	413,466.29		413,466.29	511,899.36		511,899.36
众诚能源管理项目	460,236.31		460,236.31	29,702.97		29,702.97
合计	2,480,990.45		2,480,990.45	1,712,268.65		1,712,268.65

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,642,209.78	4,642,209.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,642,209.78	4,642,209.78
二、累计折旧		
1.期初余额	273,071.16	273,071.16
2.本期增加金额	273,071.16	273,071.16
(1) 计提	273,071.16	273,071.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	546,142.32	546,142.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,096,067.46	4,096,067.46
2.期初账面价值	4,369,138.62	4,369,138.62

10、 无形资产

项目	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额		377,358.48	377,358.48
2.本期增加金额	10,440.00		10,440.00
(1)购置	10,440.00		10,440.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)政府补助冲减			
4.期末余额	10,440.00	377,358.48	387,798.48
二、累计摊销			
1.期初余额		116,352.05	116,352.05
2.本期增加金额	1,193.14		1,193.14
(1)计提	1,193.14		1,193.14
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,193.14	116,352.05	117,545.19
三、减值准备			
1.期初余额		261,006.43	261,006.43
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		261,006.43	261,006.43
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,246.86		9,246.86

项目	商标权	非专利技术	合计
2.期初账面价值			

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	13,628.32		4,955.76		8,672.56
合计	13,628.32		4,955.76		8,672.56

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程建设款	514,504.00	271,864.28
应付接受服务款	200,471.10	30,500.00
应付商品款	1,392,000.00	
合计	2,106,975.10	302,364.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京葆蓝科技有限公司	230,000.00	未结算尾款
北京新源阳光科技有限公司	12,500.00	未结算尾款
晋州市信昌服务销售公司	18,000.00	未结算尾款
济南库德制冷设备有限公司	109,160.00	未结算尾款
合计	369,660.00	/

13、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
京荟通文化产业发展（北京）有限公司	1,131,103.66	1,041,274.71
首联优鲜（北京）超市连锁有限公司	547,602.77	200,000.00
富通利泽（北京）文化发展有限公司	153,069.86	50,000.00
北京众诚时代咨询服务有限公司	283,018.87	300,000.00
北京爱尼机电有限公司	77,876.11	
合计	2,192,671.27	1,591,274.71

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,399,066.44	2,440,412.65	1,790,344.46	2,049,134.63
二、离职后福利-设定提存计划		236,459.39	236,459.39	
合计	1,399,066.44	2,676,872.04	2,026,803.85	2,049,134.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,400,866.44	2,211,679.05	1,563,410.86	2,049,134.63
2、职工福利费		49,173.01	49,173.01	
3、社会保险费		148,110.59	148,110.59	
其中：医疗保险费（生育）		141,269.82	141,269.82	
工伤保险费		6,840.77	6,840.77	
4、住房公积金	-1,800.00	25,650.00	23,850.00	-
5、职工教育经费		5,800.00	5,800.00	
合计	1,399,066.4	2,440,412.6	1,790,344.46	2,049,134.63
	4	5		

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		229,293.61	229,293.61	

2、失业保险费		7,165.78	7,165.78
合计		236,459.39	236,459.39

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,278.92	
城市维护建设税	849.76	
教育费附加	363.49	
地方教育费附加	242.33	
个人所得税	2,310.00	
应交印花税	530.45	
合计	28,574.95	

16、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	600,000.00	600,000.00
借款	12,503,728.97	12,233,776.72
押金保证金	2,243,800.00	2,243,800.00
审计费		70,000.00
合计	15,347,528.97	15,147,576.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京普来福环境技术有限公司	4,023,505.76	借款
佟俊玲	2,604,476.35	借款
甘肃欣源供暖有限公司	2,243,800.00	押金保证金
大连中海华能源发展有限公司	2,206,200.00	借款
贺丽丽	1,680,000.00	借款
合计	12,757,982.11	/

2019 年 12 月 22 日思达新能（北京）节能技术有限公司与北京普来福环境技术有限公司签订《关于京荟通文化产业园中央空调系统建设工程项目委托代建合同的补充合同》，约定自 2020 年 1 月 1 日开始年收益率按年化 6.5% 计算，该笔款项于 2024 年 12 月 31 日全部

还清。

2021 年 01 月 06 日大连思达新能源股份有限公司与大连中海华能源发展有限公司签订《借款协议》，约定自 2021 年 01 月 06 日开始无息提供借款用于公司经营活动，大连思达新能源股份有限公司在经营情况允许时及时归还借款。

2022 年 10 月 08 日大连思达新能源股份有限公司与佟俊玲签订《借款协议》，约定自 2022 年 10 月 08 日开始无息提供借款用于公司经营活动，大连思达新能源股份有限公司在经营情况允许时及时归还借款。

2020 年 6 月 22 日大连思达新能源股份有限公司与贺丽丽签订《借款协议》，约定自 2020 年 6 月 22 日开始无息提供借款用于公司经营活动。合同到期日 2021 年 6 月 21 日。

17、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	380,296.52	176,234.80
合计	380,296.52	176,234.80

18、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,105.02	
合计	27,105.02	

19、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,096,067.46	4,369,138.62
小计	4,096,067.46	4,369,138.62
减：一年内到期的租赁负债	380,296.52	176,234.80
合计	3,715,770.94	4,192,903.82

20、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	12,500,000.00						12,500,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

21、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,099,203.74	-13,049,806.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,099,203.74	-13,049,806.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-285,429.65	588,607.54
其他		-1,638,004.57
期末未分配利润	-14,384,633.39	-14,099,203.74

22、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,832,895.29	6,920,261.13	7,440,270.04	3,205,158.33
合计	11,832,895.29	6,920,261.13	7,440,270.04	3,205,158.33

23、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	560.00	62.50
印花税	1,785.14	4,696.70
城市维护建设税	849.76	
教育费附加	363.49	
地方教育费附加	242.32	
合计	3,800.71	4,759.20

24、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	418,915.61	552,634.47

办公费	11,177.00	859.43
交通差旅费	445.32	8,621.29
业务招待费	2,828.00	5,143.50
汽车费用	73,054.10	25,147.00
合计	506,420.03	592,405.69

25、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,348,542.47	1,118,934.96
中介机构费用	364,170.23	328,395.46
资产折旧	769,324.57	535,315.01
办公费	136,215.25	107,771.65
技术服务费	177,113.88	58,381.18
车辆费	61,791.42	50,548.02
差旅费	9,555.70	19,280.33
业务招待费	20,693.47	11,842.00
税费	334.22	8,148.64
会员费		2,500.00
物料消耗、低值易耗品摊销		1,971.44
维修费		1,659.29
通讯费	617.8	811.80
其他	9.8	750.00
交通费	4,416.89	729.52
合计	2,892,785.70	2,247,039.30

26、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
智慧能源管理系统		185,130.14
无线控制系统		194,615.76
建筑实时能耗算法模型	104,359.17	40,951.08

分体空调中央控制系统	322,267.51	176,080.10
超高效智慧能源管理系统 V2.0	216,215.99	218,681.72
建筑能效数字孪生系统	130,977.34	
太阳能扁薄铝微通道超导热管	48.69	
合计	773,868.70	815,458.80

27、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	392,662.80	389,518.37
减：利息收入	891	552.32
银行手续费及服务费	5,365.48	9,883.90
合计	397,137.28	398,849.95

28、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	65,547.48		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	109.45		与收益相关
合计	65,656.93		/

29、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		173,733.62
合计		173,733.62

30、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-237,915.66	1,101,191.40
二、其他应收款减值损失	641,965.74	-211,425.90
合计	404,050.08	889,765.50

31、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

无形资产减值损失		-261,006.43
合计		-261,006.43

32、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,600.00	9,000.00	5,600.00
不需要支付的应付款项		405,090.62	
合计	5,600.00	414,090.62	5,600.00

33、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金、滞纳金		3,200.00	
罚款支出	3,950.00	1,200.00	3,950.00
其他		75.80	
合计	3,950.00	4,475.80	3,950.00

34、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用		800,098.74
合计		800,098.74

35、 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	本期金额	上期金额
政府补助	5,600.00	9,000.00
利息收入	891.00	552.32
往来款	657,546.02	1,556,815.89
收退回保证金	90,465.32	
合计	754,502.34	1,566,368.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现费用	932,423.08	1,996,860.31
手续费	5,105.48	9,803.90
往来款	427,839.93	1,143,407.74
合计	1,365,368.49	3,150,071.95

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	809,978.75	588,607.54
加：资产减值准备		261,006.43
信用减值损失	-404,050.08	-889,765.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,301,638.09	1,135,000.91
无形资产摊销	1,193.14	
长期待摊费用摊销	4,955.76	185,252.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	392,662.80	389,518.37
投资损失（收益以“－”号填列）		173,733.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		800,098.74
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）	-1,667,885.92	-1,180,462.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-932,758.93	1,143,571.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,508,140.53	1,881,141.39

经营活动产生的现金流量净额	4,013,874.14	4,487,702.86
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	132,873.17	483,395.43
减：现金的期初余额	483,395.43	14,898.15
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	-350,522.26	468,497.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,873.17	483,395.43
其中：库存现金	9,920.58	3.69
可随时用于支付的银行存款	122,952.59	483,391.74
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	132,873.17	483,395.43
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益**(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	
思达新能 (北京)	北京	北京市丰台区小屯村梅	技术服务	51.00		新设成立

节能技术 有限公司	市口路 133 号 E 座 102- 01 号				
--------------	-------------------------------	--	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
思达新能（北 京）节能技术有 限公司	49	1,095,408.40		4,848,808.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
思达新能（北京） 节能技术有限公司	7,671,788.19	17,161,751.53	24,833,539.72	14,223,875.62	3,715,770.94	17,939,646.56

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
思达新能（北京） 节能技术有限公司	7,132,571.81	11,633,242.97	18,765,814.78	14,107,448.96		14,107,448.96

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
思达新能（北京）节 能技术有限公司	11,600,118.30	2,235,527.34	2,235,527.34	5,734,520.88

续：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量

思达新能（北京）节能技术有限公司	7,440,270.04	709,116.82	709,116.82	1,473,907.23
------------------	--------------	------------	------------	--------------

七、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号	专业技术服务业	10,000,000.00	99.8176	99.8176

本企业最终控制方是 佟俊玲

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

2、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
佟俊玲	实际控制人、董事长
林海峰	董事
王黎黎	董事、董事会秘书
李宁	董事
刘佳林	董事
桑晶雨	监事
李楠楠	监事
李寰宇	监事
林立刚	总经理
刘颖	财务负责人
长春中瑞信科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
靖江市晶民太阳能发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
无锡晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司

宁波晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
舟山晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
易世界（大连）信息技术有限公司	董事长林立刚担任法人、执行董事
大连玖宏房地产经纪有限公司	董事李宁担任法人、执行董事
辽宁华汉农光科技发展有限公司	实际控制人佟俊玲的配偶的兄弟控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辽宁华汉农光科技发展有限公司	灵芝孢子粉	1,392,000.00	

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	说明
拆入					
佟俊玲	454,677.37	2,149,798.98		2,604,476.35	借款约定无利息
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	2,127,924.82	379,500.00	301,224.82	2,206,200.00	借款约定无利息

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	671,761.26	102,248.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	辽宁省中海华能源发展集团有限公司	2,206,200.00	2,127,924.82
其他应付款	佟俊玲	2,604,476.35	454,677.37

6、关联方承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司关联方无重大承诺事项。

九、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在未披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,845,888.00	89.77	1,845,888.00	100		1,845,888.00	100	1,845,888.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,376.00	10.23	10,518.80	5	199,857.20					
合计	2,056,264.00	100	1,856,406.8	/	199,857.20	1,845,888.00	/	1,845,888.00	/	

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
河北中瀚水务有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄六度能源科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
北京三明灯光环境有限公司	195,888.00	195,888.00	100.00	预计无法收回
合计	1,845,888.00	1,845,888.00	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,518.80 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
石家庄六度能源科技有限公司	非关联方	850,000.00	5 年以上	41.34	850,000.00
河北中瀚水务有限公司	非关联方	800,000.00	5 年以上	38.91	800,000.00
北京三明灯光环境有限公司	非关联方	195,888.00	5 年以上	9.53	195,888.00
大连晟昊实业发展有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.86	5,000.00
大连恒广贸易有限公司	非关联方	72,756.00	1 年以内	3.54	3,637.80
合计	/	2,018,644.00	/	98.18	1,854,525.80

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	420.00	100	21.00	5.00	399.00					
合计	420.00	100	21.00	5.00	399.00					

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保	399.00	
合计	399.00	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,041,600.00		5,041,600.00	5,041,600.00		5,041,600.00
合计	5,041,600.00		5,041,600.00	5,041,600.00		5,041,600.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
思达新能（北京）节能技术有限公司	5,041,600.00			5,041,600.00		
合计	5,041,600.00			5,041,600.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,776.99	113,771.35	191,858.42	561,641.14
合计	232,776.99	113,771.35	191,858.42	561,641.14

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	-3,950.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	808.50	
合计	841.50	

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	-16.39	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.43	-0.0229	-0.0229

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

2023 年 04 月 21 日

第九节 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：

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司办公室