

成明节能

NEEQ: 430380

陕西成明节能技术股份有限公司

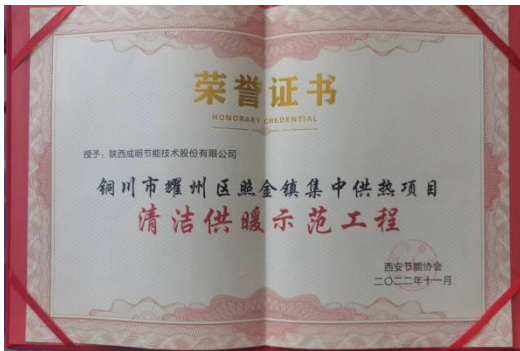
(Shanxi Chengming Energy Conservation Technology Co.,LTD.)



年度报告

2022

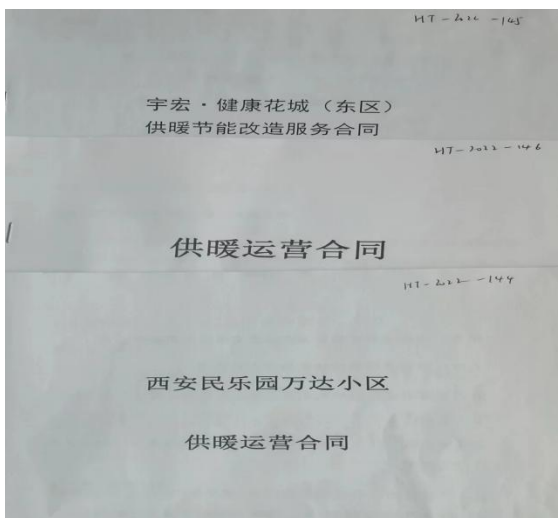
公司年度大事记



2022年11月，公司运营的铜川市照耀州区金镇集中供热项目被“西安节能协会”评为“清洁供暖示范工程”。



2022年9月，陕西省机关事务管理局、国家税务总局陕西省税务局等相关单位参观我单位在咸阳市税务局搭建的“动态能耗监测平台”。



2022年公司深耕供热运营项目类市场，新增96万平方供热运营面积，并提升销售收入。



2022年分别新增“公共建筑能源节能管理系统 V1.0”、“基于物联网的智能化中央空调控制系统 V1.0”“热网监控调度管理系统 V1.0”计算机软件著作权登记证书，公司将进一步加强技术研发与沉淀，提升核心竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

高洪飞对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段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	√是 □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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	√是 □否

1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
高鸿飞	董事	反对	<p>董事高洪飞对本年度报告中财务报告内容的其实性，准确性、完整性无法保证。原因如下：</p> <p>1、董事高洪飞仅收到公司财务报表，对公司业务发生的真实性无法判断，对年报中对公司的描述是否准确是否完整，没有足够的依据做出判断；</p> <p>2. 回溯公司年报可以发现，公司自获得天星资本 1800 万投资款后，扩大业务规模，收入没有增加，但应收账款逐年加大，近两年计提坏账近 2000 万，是收入的近两倍，占资产的一半，投资人的投资已转化为坏账，因此，对公司的经营，管理层人员持有怀疑态度，公司存在经营风险。对年报内容的真实、准确，无法做出承诺。</p> <p>综上，董事高洪飞无法保证本年度报告内容的真实性、准确性和完整性，并不愿承担个别及连带责任。</p>

2、董事会就非标准审计意见的说明

**关于对陕西成明节能技术股份有限公司
2022 年度财务报表发表带强调事项段的无保留意见审计报告
的专项说明**

中喜专审 2023Z00357 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了陕西成明节能技术股份有限公司（以下简称“成明节能”）2022 年度的财务报表，并于 2023 年 4 月 19 日出具了中喜财审 2023S00994 号带强调事项段的无保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于挂牌公司 2022 年年度报告审计工作提示的通知》要求，现将对成明节能上述财务报表发表带强调事项段的无保留意见的有关情况说明如下：

一、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“九、其他重要事项”描述了公司控股股东、实际控制人李琦涉诉事项，北京天星资本股份有限公司就股权转让纠纷起诉公司控股股东、实际控制人李琦支付股权回购款及 2015-2017 年度持股期间应得利润，经最终判决李琦败诉但未执行，并因此被西安市中级人民法院纳入失信被执行人和限制消费人员名单。若公司控股股东、实际控制人李琦最终无法履行其义务，可能导致其持有的公司股权被转让从而导致公司实际控制人发生变化。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具带有强调事项段的无保留意见审计报告的详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：

（一）按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；

（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号-在审计报告中沟通关键审计事项》使用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

公司已在财务报表附注中对股权转让纠纷事项作出了充分披露，但是考虑到该事项

的重要性，因此我们在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者关注。

三、出具带有强调事项段的无保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响

报告期内公司控股股东、实际控制人李琦未履行其个人义务的事实，并未对成明节能报告期内财务状况、经营成果和现金流量造成影响。

四、出具带有强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

上述强调事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明，在审计报告中特别说明旨在提醒投资者特别关注，并不构成对财务报表的任何保留，也不影响已发表审计意见类型。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马春侠

中国·北京

中国注册会计师：胡晓超

二〇二三年四月十九日

【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、技术进步和升级风险	公司所处节能服务行业属于技术密集型行业,对公司技术服务水平、产品研发能力、创新能力、把握市场前沿技术趋势能力要求较高。公司必须不断提高相应技术水平,持续为市场提供更高技术水平的产品以满足客户需要,同时,亦能获取更好的节能服务收益,因此公司将面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的风险。
2、知识产权受侵害风险	公司的技术和产品是研发人员的智力成果,体现了公司的创造力和核心竞争力,公司新的技术产品一旦推向市场,受到推崇后,存在可能被其他公司恶意仿冒或侵犯知识产权的风险。
3、法律法规及标准规范体系不健全的风险	现行的法律法规中没有针对合同能源管理的法律,缺少对合同能源管理流程、标准、风险等具体细节的规定。合同能源管理中的合同称为能源管理合同,在现行的《合同法》中不能找到任何与之完全相同的有名合同。同时,针对节能服务公司资质认证、能效标准、节能审计、节能效果评估等具体工作的标

	准并没有明确、系统的规定。现行的标准规范针对性差,不细致、不系统,以致工作人员在现实操作中难以把握,出现纠纷,影响了节能工作的开展和节能服务公司的信誉。
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
专利、专利技术	指	成明节能获得国家发明专利、实用新型专利
EMCA	指	中国节能协会节能服务产业委员会
合同能源管理、EMC	指	Energy Management Contract, 是一种基于市场的节能服务模式, 一种以减少的能源费用来支付节能项目投资的节能投资方
公共机构	指	是指全部或者部分使用财政性资金的国家机关、事业单位和团体组织。如各级政府机关、事业单位、医院、学校、文化体育科技类场馆等。
天星资本、北京天星创联投资管理有限公司	指	北京天星资本股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西成明节能技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Chengming Energy Conservation Technology CO.,LTD. -
证券简称	成明节能
证券代码	430380
法定代表人	许超

二、 联系方式

信息披露事务负责人	王琴
联系地址	西安市锦业路绿地领海大厦 B 座 20 层 2004 室
电话	029-63601200
传真	029-63601199
电子邮箱	sxcmhbkj@163.com
公司网址	www.cmecgf.com
办公地址	西安市锦业路绿地领海大厦 B 座 20 层 2004 室
邮政编码	710000
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	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	2003 年 7 月 4 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科技研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务行业--751 技术推广服务--7514 节能技术推广服务
主要业务	供热、制冷系统节能改造及运营
主要产品与服务项目	供热、制冷系统节能改造业务；工业锅炉节能改造；锅炉运行管理服务；各类水、电系统节能及设备改造；综合能耗监测管理平台。
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）	23,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李琦、李季、李成明）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李琦、李季、李成明），一致行动人为（李琦、李季、李成明）
--------------	-------------------------------------

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	9161000075210497XR	否
注册地址	陕西省西安市高新区锦业路1号绿地领海B座20层2004	否
注册资本	23,400,000.00元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市汉江区淮海路88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）	长江证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马春侠	胡晓超
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室	

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、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	13,915,306.09	7,049,792.00	97.39%
毛利率%	28.22%	31.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,909,597.94	-9,425,347.48	47.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,011,732.52	-10,404,658.95	51.83%
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）	-21.38%	-31.29%	-
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）	-21.81%	-34.54%	-
基本每股收益	-0.21	-0.40	47.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,815,573.19	36,011,317.60	-11.65%
负债总计	11,313,156.88	10,599,303.35	6.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,502,416.31	25,412,014.25	-19.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.09	-19.32%
资产负债率%（母公司）	35.56%	29.43%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	3.11	4.10	-
利息保障倍数	-14.54	-38.07	-

(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	3,321,533.81	1,478,432.30	124.67%
应收账款周转率	0.4	0.20	-
存货周转率	3.13	1.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.65%	-18.72%	-
营业收入增长率%	97.39%	-22.15%	-
净利润增长率%	47.91%	-162.33%	-

(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	23,400,000	23,400,000	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
计入当期损益的政府补助（与公司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）	97,785.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,785.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379.39
非经常性损益合计	102,191.49
所得税影响数	56.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	102,134.58

(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

成明节能是一家集产品开发研制、工程设计、设备安装、技术服务为一体的综合型高新技术企业。公司依托于节能术、知识产权等关键要素，专注于供热供暖系统节能服务，集产品研发、工程设计、设备安装、技术服务为一体。公司是以供热、制冷系统节能改造业务、工业锅炉节能改造、锅炉运行管理服务、各类水、电节能及设备改造为主要业务的专业节能服务公司，是中国节能协会节能服务产业委员会（EMCA）单位。经过多年的市场及技术沉淀，公司专业从事能源节能改造与相关技术服务的研发、推广及应用，是一站式提供综合能源管理解决方案及智慧供热全面解决方案的信息系统集成服务商。

作为专业从事节能业务的信息系统集成服务商，公司利润主要来源于两个方向：

一是为客户提供专业化的智慧供热解决方案、改造施工、软硬件产品和相关服务，作为公司的核心业务及主要收入来源，具体包括智慧供热解决方案和智慧供热服务。智慧供热解决方案主要是供热节能改造和智慧供热应用平台；智慧供热服务包括供热托管、供热运营、合同能源管理等，通过供热系统数字化、自动化、智能化运行，实现供热运行管理技术的全面升级，达到“全网平衡、精准供热、按需供热、节能降耗”的目标。

二是为公共机构提供综合能源节能改造方案、工程施工和技术服务；公司一直以来致力于能源管理整体解决方案和产品的升级、研发工作，并已经投入到项目中，2013-2022年已在陕西省公共机构节能领域有部分相当成熟的应用效果。主要包括能源计量系统、能源管理系统、能效管理系统、能耗在线监测、能耗在线监测端设备、重点用能单位能耗在线监测端设备等，具体应用到公共机构节约型项目及工业能耗平台建设等项目中，为客户提供全生命周期的能源管理解决方案，并帮助业主提高能效高达20-30%。2021年在工业能耗领域取得突破，为大型工业企业提供能耗在线监测和提供解决高能耗的技术方案。同时，公司为响应“十四五规划”，升级能耗在线监测平台，深耕节约型机关创建客户群体，实现该领域业绩突破。

公司经过多年的探索和经营，突破以往为企业提供硬件产品或单纯的施工改造的传统经营模式，探索形成了具有自身特色的“解决方案+节能改造+技术服务”的复合盈利模式，致力于为企业及相关客户提供定制化、一站式的解决方案，降低客户能耗和运营成本来提高其经济效益。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<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》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年10月14日通过了陕西省2021年高新技术企业认定，证书编号为GR202161000237，有效期三年。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情：依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政</p>

(2017) 115 号), 公司通过“科技型中小企业认定”, 登记编号: 2022610113A8010366, 有效期为 2022 年 7 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。

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 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) 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	4,979,952.92	15.65%	4,012,686.17	11.14%	24.11%
应收票据	22,270.00	0.07%	0	0%	--
应收账款	10,246,388.04	32.21%	15,537,255.46	43.15%	-34.05%
存货	3,070,104.07	9.65%	3,309,200.69	9.19%	-7.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	443,056.23	1.39%	502,114.83	1.39%	-11.76%
在建工程					
无形资产	7,222.23	0.02%	79,639.32	0.22%	-90.93%
商誉					
短期借款	510,000.00	1.60%	953,000.00	2.65%	-46.48%
长期借款	2,000,000.00	6.28%	2,000,000.00	5.55%	0%
预付账款	7,246,377.49	22.77%	6,921,647.72	19.22%	4.69%
其他应收款	110,499.18	0.35%	255,787.22	0.71%	-56.80%
使用权资产	2,107,728.43	6.62%	2,488,535.41	6.91%	-15.30%
长期待摊费用	2,577,188.72	8.10%	2,904,450.7	8.07%	-11.27%
应付账款	1,314,576.49	4.13%	227,575.32	0.63%	477.64%

合同负债	1,215,422.72	3.82%	247,933.03	0.69%	390.22%
应付职工薪酬	253,190.58	0.80%	304,139.15	0.84%	-16.75%
其他应付款	235,989.74	0.74%	132,036.03	0.37%	78.73%
一年内到期的非流动负债	1,092,163.63	3.43%	1,592,590.53	4.42%	-31.42%
其他流动负债	109,388.05	0.34%	14,875.98	0.04%	635.33%
租赁负债	736,198.62	2.31%	1,266,281.74	3.52%	-41.86%
股本	23,400,000	73.55%	23,400,000	64.98%	0%
资本公积	9,336,824.72	29.35%	9,336,824.72	25.93%	0%
盈余公积	1,704,055.83	5.36%	1,704,055.83	4.73%	0%
未分配利润	-	-43.81%	-9,028,866.30	-25.07%	-54.37%
	13,938,464.24				

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款 10,246,388.04 元，比上年期末 15,537,255.46 元减少了 34.05%，主要原因系对长期挂账的一部分应收账款全额计提了坏账，及加大对应收账款的催收力度，致使应收账款减少；
- 2、无形资产 7,222.23 元，比上年期末 79,639.32 元减少 90.93%，主要为正常摊销所致；
- 3、短期借款 510,000.00 元，比上年期末 953,000.00 元减少 46.48%，主要因为部分短期借款已到期正常归还；
- 4、其他应收款 110,499.18 元，比上年期末 255,787.22 元减少 56.80%，主要为收回部分借款、备用金及项目退回投标保证金等；
- 5、应付账款 1,314,576.49 元，比上年期末 227,575.32 元增加 477.64%，主要是公司本期购买材料、接受劳务等经营活动增加，部分款项应支付但未支付所导致；
- 6、合同负债 1,215,422.72 元，比上年期末 247,933.03 元增加 390.22%，原因为供暖项目预收采暖费所致；
- 7、其他应付款 235,989.74 元，比上年期末 132,036.03 元增加 78.73%，原因为增加了代客户收取往年所欠的款项所致；
- 8、一年内到期的非流动负债 1,092,163.63 元，比上年期末 1,592,590.53 元减少 31.42%，原因为偿还了一部分债务所致；
- 9、其他流动负债 109,388.05 元，比上年期末 14,875.98 元增加 635.33%，主要原因为对应收账款的负数进行重分类调整，合同负债增加对应的税金增加部分；
- 10、租赁负债 736,198.62 元，比上年期末 1,266,281.74 元减少 41.86%，原因为偿还了之前所欠债务所致；
- 11、未分配利润-13,938,464.24 元，比上年期末-9,028,866.30 元减少 54.37%，主要原因为坏账计提金额较大，导致企业亏损，致使未分配利润减少。

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	13,915,306.09	-	7,049,792.00	-	97.39%

营业成本	9,988,564.17	71.78%	4,849,874.85	68.79%	105.96%
毛利率	28.22%	-	31.21%	-	-
销售费用	417,329.34	3.00%	663,046.43	9.41%	-37.06%
管理费用	2,318,957.74	16.66%	1,896,096.83	26.90%	22.30%
研发费用	837,649.12	6.02%	924,573.15	13.11%	-9.4%
财务费用	329,797.26	2.37%	247,909.24	3.52%	33.03%
信用减值损失	-5,030,248.26	-36.15%	-8,867,385.03	-128.78%	43.27%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,007,003.55	-35.98%	10,404,798.45	-45.33%	51.88%
营业外收入	98,228.68	0.71%	980,380.97	13.91%	-89.98%
营业外支出	823.07	0.01%	930.00	0.01%	-11.50%
净利润	-4,909,597.94	-35.28%	-9,425,347.48	-194.34%	47.91%
税金及附加	4,549.63	0.03%	5,704.92	0.08%	-20.25%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 13,915,306.09 元，比上年同期 7,049,792.00 元增加了 97.38%，主要由于本期进行销售结构调整，对市场进行细分，加强团队建设，利用公司在合同能源管理方面的经验及优势，增加此项销售结构所致；
- 2、营业成本 9,988,564.17 元，比上年同期 4,849,874.85 元增加了 105.96%，主要由于本期为销售服务、提供劳务等所需材料价格上涨、人工成本提高所致；
- 3、销售费用 417,329.34 元，比上年同期 663,046.43 元减少了 37.06%，主要由于通过精简业务流程、提高销售人员的工作效率、优化营销策略等，大幅度减少销售人员的工作时间，从而减少销售费用；
- 4、财务费用 329,797.26 元，比上年同期 247,909.24 元增加了 33.03%，其主要原因系报告期内供暖项目收取住户的采暖费增加，致使银行手续费增加；
- 5、营业利润-5,007,003.55 元，比上年同期-10,404,798.45 元增加 51.88%，主要是由于本期坏账计提数减少，及公司近阶段发展状况良好，致使营业利润有所增加。
- 6、营业外收入 98,228.68 元，比上年同期 980,380.97 元减少了 89.98%，主要原因系本期符合条件的政府补贴减少所致；
- 7、净利润-4,909,597.94 元，比上年同期-9,425,347.48 元增加 47.91%，主要是由于销售结构调整，团队建设加强，对项目成本严格管控，企业盈利能力增强所致；
- 8、信用减值损失-5,030,248.26 元，比上年同期-8,867,385.03 元减少 43.27%，主要原因是本年应收账款计提坏账损失减少所致。

(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	13,915,306.09	7,049,792.00	97.39%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	9,988,564.17	4,849,874.85	105.96%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别 / 项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术服务收入	10,186,922.28	7,394,012.29	27.42%	57.46%	67.59%	-4.39%
高新技术产品销售	1,273,703.32	890,253.12	30.11%	268.68%	212.56%	12.55%
工程施工	2,454,680.49	1,704,298.76	30.57%	946.31%	1,013.03%	-4.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、技术服务收入 10,186,922.28，比上年同期增加 57.46%，主要原因为公司在供暖服务方面取得的成效及加大宣传力度等措施，较上年增加了 4 个供暖服务合同，供暖技术服务收入增加所致；
- 2、高新技术产品销售收入 1,273,703.32 元，比上年同期增加 268.68%，主要原因为本期在高新技术产品品种、产品质量等方面进行销售结构调整，致使高新技术产品销售收入增加；
- 3、工程施工收入 2,454,680.49 元，比上年同期增加 946.31%，主要原因为公司依托前几年在税务系统进行节约型机关创建中取得的成效及行业的良好口碑，致使本期在整个税务系统节约型机关改造项目收入增加。

(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	铜川市耀州区城鑫城市综合服务有限责任公司	4,146,851.19	29.80%	否
2	西安坤禾物业管理服务有限公司	3,491,690.39	25.09%	否
3	国家税务总局咸阳市税务局	823,853.22	5.92%	否
4	国家税务总局韩城市税务局	742,787.17	5.34%	否
5	国家税务总局商洛市税务局	709,174.31	5.10%	否
合计		9,914,356.28	71.25%	-

(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	西安秦华天然气公司	3,035,688.98	36.54%	否
2	铜川市天然气有限公司	2,253,529.79	27.13%	否
3	西安寅天信息技术有限公司	386,979.69	4.66%	否
4	山西崇光合同能源管理有限公司	350,000.00	4.21%	否
5	陕西新兴格力电器销售有限公司	252,785.00	3.04%	否
合计		6,278,983.46	75.58%	-

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	3,321,533.81	1,478,432.30	124.67%
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,354,267.06	1,367,090.46	-199.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额为 3,321,533.81 元，比上年同期 1,478,432.30 元增加了 124.67%，主要原因系公司增加采购量及保证项目正常施工的人工成本增加，导致短期内付款额增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1,000,000.00，比上年同期减少 100%，原因为本期购入了理财产品；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-1,354,267.06 元，比上年同期 1,367,090.46 减少 199.06%，主要是本期偿还部分贷款本金所致。

(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

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

三、 持续经营评价

报告期内公司实现营业收入 13,915,306.09 元，比上年同期增加 97.39%；营业利润-5,007,003.55 元，比上年同期增加 51.88%；归属于公司股东的净利润-4,909,597.94 元，比上年同期增加 47.91%。综上所述，公司在 2022 年度营业收入比上年同期增加，主要由于本期进行销售结构调整，对市场进行细分，加强团队建设，利用公司在合同能源管理方面的经验及优势，增加此项销售结构所致；截止报告期末，公司总资产 31,815,573.19 元，较上期末降低 11.65%，公司应收账款周转率保持稳定。

公司所处行业发展势头良好，公司的商业模式、产品和服务、核心团队和技术研发等未发生大的变化。由于行业的特性，公司经营的供暖供热节能系统产品呈现一定的季节性，并采用了先进的合同能源管理的盈利模式，公司营业收入比较集中的体现在第二季度至第三季度，销售呈现较明显的季节性分布，因此公司的利润也呈现季节性分布。其主要原因是：在每年 3 月 15 日采暖季结束以后，参照与客户签订的合同能源管理的合同类型，进行节约数据的比对及价款计算，在第二、三季度完成付款。

为贯彻落实国务院《“十四五”节能减排综合工作方案》和国家机关事务管理局、国家发展和改革委员会《公共机构节约能源资源“十四五”规划》，公司与政府单位合作深入推进节约型公共机构示范单位的创建工作。同时，继续进行研发投入，并注重研发成果在项目实施中的应用转化，结合多年软硬件改造经验，以先进的节能技术为基础，以物联网+大数据平台为依托，以提升能源精细化管理为导向，为客户绿色用能、节能降耗创造价值。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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、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.(三)
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	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京天星资本股份有限公司	李琦、陕西成明节能技术股份有限公司	李琦、成明节能与天星资本的股权纠纷案一审结案后，天	是	9,451,455.47	否	未执行	2020年8月31日

		星资本、李琦、成明节能均不服西安市中级人民法院（2019）陕01民提起上诉。北京天星资本股份有限公司请求西安市中级人民法院支持一审作为原告的全部诉讼请求。					
总计	-	-	-	9,451,455.47	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：本次诉讼的判决对象为公司控股股东、实际控制人李琦，涉及金额9,451,455.47元及利息，截至报告披露日，李琦未履行判决。暂时未对公司经营产生影响，对公司的融资产生不利影响。

(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) 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
董监高	2014年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年6月24日	-	挂牌	股份自愿锁定承诺	公司控股股东、实际控制人李琦、李成明以及李季承诺：自公司成立之日起一年内，本人不	正在履行中

					<p>转让持有的公司股份。锁定期届满后，上述锁定期届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。</p>	
董监高	2013年6月24日	-	挂牌	股份自愿锁定承诺	<p>股东许超承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若</p>	正在履行中

					自公司离职,在离职后半年内,不转让所持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2014年1月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	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	否	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	否	不涉及

不存在上述情况。

(四)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
车辆思域 K32 和大众 K33	动产	冻结	28,359.93	0.09%	天星资本与李琦、成明节能的股权纠纷案,天星资本向法院申请财产保全。目前该诉讼二审已经判决,本次诉讼判决对象为公司实际控制人、控股股东李琦,车辆和大众 K33 已经到解冻期限,公司暂未办理解冻手续。
总计	-	-	28,359.93	0.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产被查封、冻结事项暂时未对公司生产经营及财务状况产生重大不利影响。

(五) 失信情况

公司控股股东、实际控制人李琦因“（2020）陕01执2059号”案件被西安市中级人民法院纳入被执行人，执行标的9,451,455.47元及利息。该案件已于2020年11月30日终本，李琦被列为失信被执行人及限制消费人员名单。（详见于公司2021年1月26日披露的《陕西成明节能技术股份有限公司关于控股股东、实际控制人李琦被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号：2021-001）。

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	9,951,975	42.53%	0	9,951,975	42.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,556,717	10.93%	0	2,550,717	10.90%
	董事、监事、高管	1,343,331	5.74%	0	1,343,331	5.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,448,025	57.47%	0	13,448,025	57.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,418,032	40.25%	0	9,418,032	40.25%
	董事、监事、高管	4,029,993	17.22%	0	4,029,993	17.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,400,000	-	0	23,400,000	-
普通股股东人数						44

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	李琦	7,063,524	0	7,063,524	30.19%	5,297,643	1,765,881	0	3,653,334
2	许超	5,373,324	0	5,373,324	22.96%	4,029,993	1,343,331	0	0
3	李成	3,139,344	0	3,139,344	13.42%	2,354,508	784,836	0	0

	明								
4	北京天星	3,119,000	0	3,119,000	13.33%	0	3,119,000	3,119,000	0
5	李季	1,765,881	0	1,765,881	7.55%	1,765,881	0	0	0
6	吴军	1,503,600	0	1,503,600	6.43%	0	1,503,600	0	0
7	杜磊	621,000	0	621,000	2.65%	0	621,000	0	0
8	王志宏	267,800	0	267,800	1.14%	0	267,800	0	0
9	魏起平	85,000	0	85,000	0.36%	0	85,000	0	0
10	颜合兵	83,000	0	83,000	0.35%	0	83,000	83,000	0
	合计	23,021,473	0	23,021,473	98.38%	13,448,025	9,573,448	3,202,000	3,653,334

普通股前十名股东间相互关系说明：李成明与李琦为父子关系，李成明与李季为父子关系，李季与李琦为兄弟关系，公司其他股东无关联。

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

报告期内控股股东、实际控制人无变化。李琦直接持有公司 7,063,524 股股份，持股比例为 30.19%；李成明直接持有公司 3,139,344 股股份，持股比例为 13.42%；李季直接持有公司 765,881 股股份，持股比例为 7.55%。李成明、李琦、李季为公司控股股东、实际控制人。

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

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	抵押贷款	建行西安和平路支行	长期借款。此借款为房产抵押贷款。	2,000,000.00	2021年8月11日	2024年8月11日	4.5%
2	信用贷款	建行西安和平路支行	短期借款。此借款为信用贷款，不存在担保、抵押情况。	829,000.00	2020年8月18日	2022年11月18日	4.2525%
3	信用贷款	建行西安和平路支行	短期借款。此借款为信用贷款，不存在担保、抵押情况。	124,000.00	2020年10月21日	2022年1月21日	4.2525%
4	信用贷款	建行西安和平路支行	短期借款。此借款为信用贷款，不存在担保、抵押情况。	510,000.00	2021年11月5日	2023年2月5日	4.2525%
合计	-	-	-	3,463,000.00	-	-	-

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
许超	董事长、总经理	男	否	1964年8月	2022年8月26日	2025年8月25日
李成明	董事	男	否	1937年11月	2022年8月26日	2025年8月25日
曹敏	原董事	男	否	1983年7月	2019年9月16日	2022年8月25日
高洪飞	董事	男	否	1988年2月	2022年8月26日	2025年8月25日
李季	董事、财务总监	男	否	1959年12月	2022年8月26日	2025年8月25日
王琴	董事、信息披露负责人	女	否	1986年8月	2022年8月26日	2025年8月25日
郑江忠	监事会主席	男	否	1961年10月	2022年8月26日	2025年8月25日
仲诚	职工代表监事	男	否	1987年1月	2019年9月16日	2022年8月25日
李勇刚	职工代表监事	男	否	1993年3月	2020年10月21日	2022年8月25日
杨振云	职工代表监事	男	否	1992年10月	2022年8月26日	2025年8月25日
代向磊	职工代表监事	女	否	1995年1月	2022年8月26日	2025年8月25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：

公司董事李成明和董事李季为父子关系，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
曹敏	董事	离任	-	换届	
王琴	信息披露负责人	新任	董事、信息披露负责人	换届	
仲诚	监事	离任	-	换届	
李勇刚	职工代表监事	离任	-	换届	
代向磊	-	新任	职工代表监事	换届	
杨振云	-	新任	职工代表监事	换届	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(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

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：

代向磊，女，1995年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年7月至2019年8月，任君银证券投资咨询顾问有限公司投资顾问；2019年12月至今，任陕西成明节能技术股份有限公司技术资料员。

杨振云，男，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年6月至2018年8月，在西安元泰汽车销售有限公司售后服务部任索赔员一职；2020年3月至今在陕西成明节能技术股份有限公司销售部工作。

(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/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
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况	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
生产人员	5		1	4
销售人员	8		1	7
技术人员	11	4		15
财务人员	3			3
员工总计	30	5	2	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	3	3
本科	16	21
专科	9	7
专科以下	1	0
员工总计	30	33

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

1、员工薪酬政策公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、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。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,同时给予退休员工退休津贴,报告期内公司承担1名退休职工的退休津贴。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及中国证券业协会有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。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

本年度内，公司逐步调整完善体系管理，制度建设迈上新台阶。成明节能通过股份制改制建立健全了内控管理制度与流程，严格按照相关制度规范公司治理结构、提高经营绩效。同时补充和完善公司的日常管理制度。此外，按照上市公司的要求，公司严格执行会计法和会计准则，规范了财务核算规则，确保了财务信息的完整性、准确性和真实性，使公司重大经营决策具有充分的、准确的会计信息和财务依据。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，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

报告期内公司日常运营治理能够按照《公司章程》和有关内部控制制度执行，三会的召开和表决符合有关法律法规的要求，公司董事、监事按照相关法律法规执行各自的权利和义务，截止报告期末陕西成明节能技术股份有限公司三会的运作未出现任何违纪违规和重大缺陷行为。

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

根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，公司已经对《公司章程》的部分条款和相关内容进行调整、修订和更新，并对股东大会、董事会议事规则等进行调整更新。

(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	3	4	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	否	

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

公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，召集股东大会、董事会、监事会。会议的通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政规范和公司的章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

(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他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权。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，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

公司未制定《年度报告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 checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <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	
审计报告编号	中喜财审 2023S00994 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马春侠	胡晓超
	1 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	9 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2023S00994 号

陕西成明节能技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西成明节能技术股份有限公司（以下简称“成明节能”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成明节能 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成明节能，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“九、其他重要事项”描述了公司控股股东、实际控制人李琦涉诉事项的影响，其最终结果可能导致成明节能实际控制人发生变化。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

成明节能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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，管理层负责评估成明节能的持续经营能力，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成明节能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成明节能的财务报告过程。

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，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，就可能导致对成明节能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成明节能不能持续经营。

(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。

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：
中国注册会计师：

马春侠
胡晓超

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 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	4,979,952.92	4,012,686.17
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、2	1,004,785.88	0
衍生金融资产			
应收票据	五、3	22,270.00	0
应收账款	五、4	10,246,388.04	15,537,255.46
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,246,377.49	6,921,647.72
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、6	110,499.18	255,787.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,070,104.07	3,309,200.69
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			
流动资产合计		26,680,377.58	30,036,577.26
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、8	443,056.23	502,114.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,107,728.43	2,488,535.41
无形资产	五、10	7,222.23	79,639.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,577,188.72	2,904,450.78
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,135,195.61	5,974,740.34
资产总计		31,815,573.19	36,011,317.60
流动负债：			

短期借款	五、13	510,000.00	953,000.00
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、14	1,314,576.49	227,575.32
预收款项			
合同负债	五、15	1,215,422.72	247,933.03
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、16	253,190.58	304,139.15
应交税费	五、17	3,846,227.05	3,860,871.57
其他应付款	五、18	235,989.74	132,036.03
其中：应付利息	五、18	87,966.67	3,000.00
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、19	1,092,163.63	1,592,590.53
其他流动负债	五、20	109,388.05	14,875.98
流动负债合计		8,576,958.26	7,333,021.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	736,198.62	1,266,281.74
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		2,736,198.62	3,266,281.74
负债合计		11,313,156.88	10,599,303.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	23,400,000	23,400,000
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	9,336,824.72	9,336,824.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,704,055.83	1,704,055.83
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-13,938,464.24	-9,028,866.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,502,416.31	25,412,014.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		20,502,416.31	25,412,014.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,815,573.19	36,011,317.60

法定代表人：许超

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、27	13,915,306.09	7,049,792.00
其中：营业收入	五、27	13,915,306.09	7,049,792.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,896,847.26	8,587,205.42
其中：营业成本	五、27	9,988,564.17	4,849,874.85
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、28	4,549.63	5,704.92
销售费用	五、29	417,329.34	663,046.43
管理费用	五、30	2,318,957.74	1,896,096.83
研发费用	五、31	837,649.12	924,573.15
财务费用	五、32	329,797.26	247,909.24
其中：利息费用	五、32	316,011.54	241,254.65

利息收入	五、32	4,080.58	1,954.56
加：其他收益			
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）	五、33	4,785.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-5,030,248.26	-8,867,385.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,007,003.55	-10,404,798.45
加：营业外收入	五、35	98,228.68	980,380.97
减：营业外支出	五、36	823.07	930.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,909,597.94	-9,425,347.48
减：所得税费用	五、37	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,909,597.94	-9,425,347.48
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）			
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）		-4,909,597.94	-9,425,347.48
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		-4,909,597.94	-9,425,347.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.21	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.40

法定代表人：许超

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

(三) 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		15,532,746.56	5,442,655.85
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		265.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	124,268.78	1,286,282.47
经营活动现金流入小计		15,657,281.19	6,728,938.32
购买商品、接受劳务支付的现金		9,697,246.04	1,870,071.68
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		1,909,437.46	2,103,919.03
支付的各项税费		16,221.22	34,890.77

支付其他与经营活动有关的现金	五、37	712,842.66	1,241,624.54
经营活动现金流出小计		12,335,747.38	5,250,506.02
经营活动产生的现金流量净额		3,321,533.81	1,478,432.30
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			
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		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	
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		510,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		285.58	
筹资活动现金流入小计		510,285.58	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,179,209.40	303,790.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,257.54	176,575.84
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		546,085.70	152,543.10
筹资活动现金流出小计		1,864,552.64	632,909.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,354,267.06	1,367,090.46
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	五、38	967,266.75	2,845,522.76
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	4,012,686.17	1,167,163.41
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	4,979,952.92	4,012,686.17

法定代表人：许超

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

(四) 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	23,400,000.00				9,336,824.72				1,704,055.83		-9,028,866.30		25,412,014.25
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	23,400,000.00				9,336,824.72				1,704,055.83		-9,028,866.30		25,412,014.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,909,597.94		-4,909,597.94
（一）综合收益总额											-4,909,597.94		-4,909,597.94
（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	23,400,000.00				9,336,824.72				1,704,055.83		-		20,502,416.31

											13,938,464.24	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

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	23,400,000.00				9,336,824.72				1,704,055.83		396,481.18		34,837,361.73
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	23,400,000.00				9,336,824.72				1,704,055.83		396,481.18		34,837,361.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-9,425,347.48
（一）综合收益总额											9,425,347.48		-9,425,347.48
（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	23,400,000.00				9,336,824.72				1,704,055.83		-		25,412,014.25

											9,028,866.30		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--

法定代表人：许超

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

三、 财务报表附注

陕西成明节能技术股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址公司注册地、组织形式和总部地址

陕西成明节能技术股份有限公司（以下简称：公司或本公司）成立于 2003 年 7 月 3 日，系由陕西成明环保科技有限公司采取整体变更公司组织形式，由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。

本公司在陕西省工商行政管理局登记注册，注册号/统一社会信用代码:9161000075210497XR；注册资本为 2340.00 万元；注册地：西安市高新区锦业路 1 号绿地领海 B 座 12004 室；办公地：西安市高新区锦业路 1 号绿地领海 B 座 12004 室，法定代表人：许超；本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东大会为公司最高权力机构，公司设董事会，董事会是股东大会的执行机构，共 6 名董事，公司设监事会，监事会是公司的内部监督机构，共 3 名监事，总经理负责公司的日常经营管理工作。

本公司总部地址位于西安市高新区锦业路 1 号绿地领海 B 座 12004 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动公司的业务性质和主要经营活动

主要经营活动包括：节能环保领域内的技术研发、设计、转让、咨询、服务、推广；能源产品的生产、维修及销售；各种水处理设备的研发、生产及维修；工程施工；计算机信息系统的引进、设计、研发、销售、技术服务、推广及外包；系统集成；应用软件开发、销售、推广；弱电和安防的设计施工；暖通空调设备生产、销售、施工；新能源项目管理；城市集中供热项目的开发管理；节能环保热力设备的开发制造和销售；热力设备、制冷设备的销售。

（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）

3、财务报告的批准报出财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

(二) 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认逾期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或单项金融资产无法以合理成本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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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、逾期账龄、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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

2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
逾期1-30日	1%
逾期31-60日	1.5%
逾期61-90日	2%
逾期91-180日	3.5%
逾期180-1年	6%
1-2年	10%
2-3年	35%
3-4年	55%
4-5年	80%
5年以上	100%

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（六）金融工具。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括处在生产过程中的生产成本、以备耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.5-19

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
专利权	直线法	10 年
软件	直线法	20 年

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
能源托管型-铜川照金项目	平均年限法	11年
节能效益分享型-宇宏健康花城项目	受益期内平均摊销	12月

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

（1）技术服务收入

技术服务收入由采暖服务和技术咨询组成，采暖收入按照合同约定，根据本期实际供暖天数确认收入；技术咨询按照合同约定且咨询服务履行后确认收入。

（2）商品销售收入

本公司销售商品按照客户签收且确认验收合格后确认相关收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款。

（3）提供劳务工程施工收入

在资产负债表日提供劳务施工交易，根据已经完成施工验收单及结算单确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

（十七）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1、公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

(1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付

款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(二) 税收优惠

本公司于 2021 年 10 月 14 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务厅联合颁发的编号为 GR202161000237 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》第二十八条规定，本年减按 15% 税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	167,706.92	146,248.26
银行存款	4,812,246.00	3,866,437.91
其他货币资金		
合计	4,979,952.92	4,012,686.17
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	1,004,785.88	
其中：衍生金融资产	1,004,785.88	
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		
其中：债务工具投资		
合计	1,004,785.88	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,270.00	
商业承兑票据		
合计	22,270.00	

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,331,092.73	15.28	5,331,092.73	100.00	
按组合计提坏账准备	29,562,979.60	84.72	19,316,591.56	65.34	10,246,388.04
合计	34,894,072.33	100.00	24,647,684.29	70.64	10,246,388.04

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,642,760.32	13.37	4,642,760.32	100.00	
按组合计提坏账准备	30,087,065.49	86.63	14,549,810.03	48.36	15,537,255.46
合计	34,729,825.81	100.00	19,192,570.35	55.26	15,537,255.46

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安工业大学	1,051,614.00	1,051,614.00	100.00	收回可能性较低
陕西莲塘物业服务有限公司（天正幸福里）	1,039,380.32	1,039,380.32	100.00	收回可能性较低
西安经建物业管理有限公司	937,500.00	937,500.00	100.00	收回可能性较低
陕西文华物业管理有限责任公司	712,500.00	712,500.00	100.00	收回可能性较低
渭南杜桥中学	620,000.00	620,000.00	100.00	收回可能性较低
西安紫昕物业管理有限公司橡树分公司	339,555.81	339,555.81	100.00	收回可能性较低
陕西益成物业管理有限责任公司	320,060.09	320,060.09	100.00	收回可能性较低
西安安顺物业服务有限公司	184,402.85	184,402.85	100.00	收回可能性较低
紫昕物业管理有限公司（紫昕华庭）	66,265.35	66,265.35	100.00	收回可能性较低
西安丽源物业管理有限公司（金茂小区）	14,942.45	14,942.45	100.00	收回可能性较低
西安利君物业管理有限责任公司	11,355.35	11,355.35	100.00	收回可能性较低
咸阳育才中学	2,735.62	2,735.62	100.00	收回可能性较低
国家税务总局铜川市税务局	25,980.89	25,980.89	100.00	收回可能性较低
西安财经学院行知学院	4,800.00	4,800.00	100.00	收回可能性较低
合计	5,331,092.73	5,331,092.73		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	753,163.16		
逾期 1-30 日	1,220,403.83	12,204.04	1.00
逾期 31-60 日	85,381.90	1,280.73	1.50
逾期 61-90 日			
逾期 91-180 日	6,910.00	241.85	3.50
逾期 180 日-1 年	3,650.00	219.00	6.00
1-2 年	84,726.20	8,472.62	10.00
2-3 年	2,787,215.58	975,525.45	35.00
3-4 年	10,407,577.93	5,724,167.86	55.00
4-5 年	8,097,354.97	6,477,883.98	80.00

5年以上	6,116,596.03	6,116,596.03	100.00
合计	29,562,979.60	19,316,591.56	65.34

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
未逾期	753,163.16
逾期 1-30 日	1,220,403.83
逾期 31-60 日	85,381.90
逾期 61-90 日	
逾期 91-180 日	6,910.00
逾期 180-1 年	3,650.00
1-2 年	84,726.20
2-3 年	3,787,215.58
3-4 年	12,086,294.44
4-5 年	9,728,141.30
5 年以上	7,138,185.92
合计	34,894,072.33

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,642,760.32	688,332.41						5,331,092.73
按组合计提坏账准备	14,549,810.03	4,766,781.53						19,316,591.56
合计	19,192,570.35	5,455,113.94						24,647,684.29

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西安市公安局景苑新区管理办公室	5,938,312.93	17.02	4,062,950.53
西安宜家物业管理有限公司	5,459,040.99	15.64	4,154,556.01
西安丽源物业管理有限公司	5,083,487.59	14.57	4,403,687.59
西咸新区蓝宇能源建设有限公司	3,470,000.00	9.94	1,908,500.00
西安宜家物业管理有限公司	2,396,187.66	6.87	715,086.60
合计	22,347,029.17	64.04	15,244,780.74

注：期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 64.04%。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

1年以内	625,248.61	8.63	489,849.26	7.08
1-2年	305,115.00	4.21	3,196,989.00	46.19
2-3年	3,135,759.00	43.27	1,394,309.46	20.02
3年以上	3,180,254.88	43.89	1,840,500.00	26.71
合计	7,246,377.49	100.00	6,921,647.72	100.00

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
西安班伦斯环保科技有限公司	4,163,652.28	暂未结算
北京大美银河文化传媒有限公司	1,300,000.00	合同存在争议，暂未结算
西安东易广告文化传播有限公司	500,000.00	合同存在争议，暂未结算
合计	5,963,652.28	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
西安班伦斯环保科技有限公司	4,223,652.28	58.29
北京大美银河文化传媒有限公司	1,300,000.00	17.94
西安东易广告文化传播有限公司	500,000.00	6.90
赵行军	391,778.00	5.41
吴军	298,952.60	4.13
合计	6,714,382.88	92.67

注：期末余额前5名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为92.67%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,923.50	100.00	65,424.32	37.19	110,499.18
合计	175,923.50	100.00	65,424.32	37.19	110,499.18

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	746,077.22	100.00	490,290.00	65.72	255,787.22
合计	746,077.22	100.00	490,290.00	65.72	255,787.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特定组合			
账龄组合	175,923.50	65,424.32	37.19
其中：未逾期			
逾期 1-30 日			
逾期 31-60 日	14,810.00	222.15	1.50
逾期 61-90 日			
逾期 91-180 日	26,425.50	924.89	3.50
逾期 180 日-1 年	11,288.00	677.28	6.00
1-2 年	62,000.00	6,200.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	41,400.00	41,400.00	100.00
合计	175,923.50	65,424.32	37.19

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	52,523.50
1-2 年	62,000.00
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	20,000.00
5 年以上	41,400.00
合计	175,923.50

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	24,170.00	466,120.00		490,290.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		118,780.00		118,780.00
本期收回				
本期转回	16,145.68			16,145.68
本期核销		527,500.00		527,500.00

其他变动				
期末数	8,024.32	57,400.00		65,424.32

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 527,500.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天星创联资本控股有限公司	咨询费预付款	500,000.00	无法收回	是	否
合计		500,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
咨询费预付款		500,000.00
项目备用金	121,235.50	190,000.00
投标保证金	41,400.00	40,900.00
社会保险	8,188.00	7,677.22
其他	5,100.00	7,500.00
合计	175,923.50	746,077.22

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
张懿青	项目备用金	60,000.00	1-2 年	34.11	6,000.00
陕西乔兴节能科技有限公司	投标保证金	33,900.00	5 年以上	19.27	33,900.00
国家税务总局安康市税务局	质保金	26,425.50	90 天至 180 天	15.02	924.89
李丹	项目备用金	20,000.00	4-5 年	11.37	16,000.00
程浩天	项目备用金	14,810.00	31 天至 60 天	8.42	222.15
合计		155,135.50		88.19	57,047.04

注：期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 88.19%。

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	1,007,855.70		1,007,855.70	1,150,825.09		1,150,825.09
合同履约成本	2,062,248.37		2,062,248.37	2,158,375.60		2,158,375.60
合计	3,070,104.07		3,070,104.07	3,309,200.69		3,309,200.69

注：上述合同履约成本为节能分享型业务及工程改造日常支出。

8. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值				
期初数	1,271,981.20	964,231.34	290,979.15	2,527,191.69
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,271,981.20	964,231.34	290,979.15	2,527,191.69
累计折旧				
期初数	1,170,045.52	589,685.87	265,345.47	2,025,076.86
本期增加金额	9,916.68	47,147.52	1,994.40	59,058.60
1) 计提	9,916.68	47,147.52	1,994.40	59,058.60
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,179,962.20	636,833.39	267,339.87	2,084,135.46
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	92,019.00	327,397.95	23,639.28	443,056.23
期初账面价值	101,935.68	374,545.47	25,633.68	502,114.83

注：经查询《陕西省西安市中级人民法院协助执行通知书》（2019）陕01执保101号显示，公司名下车辆思域 K32 和大众 K33 被查封，查封期为 2019 年 5 月 13 日起两年，现已过冻结期，公司尚未办理解冻手续。

9. 使用权资产

项目	房屋租赁	机器设备	合计
1、账面原值			
期初数	1,396,614.36	1,656,301.49	3,052,915.85
本期增加金额			
1) 租入			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,396,614.36	1,656,301.49	3,052,915.85
2、累计折旧和累计摊销			
期初数	223,458.30	340,922.14	564,380.44

本期增加金额	223,458.30	157,348.68	380,806.98
1) 计提或摊销	223,458.30	157,348.68	380,806.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	446,916.60	498,270.82	945,187.42
3、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
4、账面价值			
期末账面价值	949,697.76	1,158,030.67	2,107,728.43
期初账面价值	1,173,156.06	1,315,379.35	2,488,535.41

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	专利权	财务软件	合计
账面原值			
期初数	1,363,233.10	11,111.11	1,374,344.21
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,363,233.10	11,111.11	1,374,344.21
累计摊销			
期初数	1,291,371.42	3,333.47	1,294,704.89
本期增加金额	71,861.68	555.41	72,417.09
1) 计提	71,861.68	555.41	72,417.09
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,363,233.10	3,888.88	1,367,121.98
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		7,222.23	7,222.23
期初账面价值	71,861.68	7,777.64	79,639.32

注：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.19%。

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
能源托管型-铜川照金项目	2,904,450.78		327,262.06		2,577,188.72
合计	2,904,450.78		327,262.06		2,577,188.72

注：能源托管型成本，系本公司与客户签订能源托管合同，在合同约定的年限内，在不影响供暖质量、每个采暖季能源金额约定的前提下，由本公司统一负责客户供暖的合同模式。对项目管网优化改造、安装环保节能系统等前期投入的成本（由本公司承担），按合同约定服务年限 11 年平均摊销。

12. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,713,108.61	19,682,860.35
可抵扣亏损	16,052,370.30	11,022,080.73
合计	40,765,437.60	30,704,941.08

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2029 年	1,107,817.99	1,107,817.99	高新技术企业可抵扣 亏损可弥补 10 年
2030 年	1,046,877.71	1,046,877.71	
2031 年	8,867,385.03	8,867,385.03	
2032 年	5,030,289.57		
合计	16,052,370.30	11,022,080.73	

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	510,000.00	953,000.00
合计	510,000.00	953,000.00

14. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	964,576.49	227,575.32
其他	350,000.00	
合计	1,314,576.49	227,575.32

15. 合同负债

项目	期末数	期初数
供暖费	1,215,422.72	247,933.03
合计	1,215,422.72	247,933.03

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	304,139.15	1,745,268.79	1,796,217.36	253,190.58
离职后福利—设定提存计划		119,589.14	119,589.14	
合计	304,139.15	1,864,596.49	1,915,806.50	253,190.58

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	300,827.42	1,636,807.42	1,684,444.26	253,190.58
职工福利费		22,122.79	22,122.79	
社会保险费	3,311.73	70,290.12	73,601.85	
其中：医疗保险费	3,311.73	65,927.32	69,239.05	
工伤保险费		4,362.80	4,362.80	
住房公积金		1,132.80	1,132.80	
工会经费和职工教育经费		14,915.66	14,915.66	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	304,139.15	1,745,268.79	1,796,217.36	253,190.58

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		114,038.69	114,038.69	
失业保险费		5,550.45	5,550.45	
合计		119,589.14	119,589.14	

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,513,557.70	3,528,516.83
个人所得税	865.24	550.63
城市维护建设税	154,659.68	154,659.68
教育费附加	65,824.79	65,824.79
地方教育费附加	44,646.40	44,646.40
印花税	52,638.12	52,638.12
水利基金	14,035.12	14,035.12
合计	3,846,227.05	3,860,871.57

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	87,966.67	3,000.00
应付股利		
其他应付款	148,023.07	129,036.03
合计	235,989.74	132,036.03

(2) 应付利息明细情况

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	87,966.67	3,000.00
合计	87,966.67	3,000.00

(3) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
代扣代缴款	130,698.07	107,036.03
履约保证金	17,000.00	17,000.00
其他	325.00	5,000.00
合计	148,023.07	129,036.03

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		226,209.40
一年内到期的租赁负债	1,092,163.63	1,366,381.13
合计	1,092,163.63	1,592,590.53

20. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
合同负债对应的税金	109,388.05	14,875.98
合计	109,388.05	14,875.98

21. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		226,209.40
减：一年内到期的长期借款		226,209.40
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其中：抵押借款共 2,000,000.00 元，贷款单位为陕西成明节能技术股份有限公司，共同借款人为许超、张岱及冯婷婷，抵押物为共同借款人冯婷婷名下的陕（2017）西安市不动产权第 1379137 号。

22. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,963,779.40	2,859,865.10
减：未确认融资费用	135,417.15	227,202.23
减：一年内到期的租赁负债	1,092,163.63	1,366,381.13
合计	736,198.62	1,266,281.74

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	23,400,000.00						23,400,000.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,336,824.72			9,336,824.72
合计	9,336,824.72			9,336,824.72

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,704,055.83			1,704,055.83
合计	1,704,055.83			1,704,055.83

26. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-9,028,866.30	396,481.18
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	-9,028,866.30	396,481.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,909,597.94	-9,425,347.48
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,938,464.24	-9,028,866.30

27. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,915,306.09	9,988,564.17	7,049,792.00	4,849,874.85
其他业务收入				
合计	13,915,306.09	9,988,564.17	7,049,792.00	4,849,874.85

(2) 收入按主要类别的分解信息

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	10,186,922.28	7,394,012.29	6,469,708.24	4,411,930.01
高新技术产品销售	1,273,703.32	890,253.12	345,479.64	284,822.86
工程施工	2,454,680.49	1,704,298.76	234,604.12	153,121.98
合计	13,915,306.09	9,988,564.17	7,049,792.00	4,849,874.85

28. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	446.95	1,774.34
教育费附加	191.55	659.28
地方教育费附加	127.70	439.52
水利基金	1,663.16	721.72
印花税	920.27	1,503.20
其他	1,200.00	606.86
合计	4,549.63	5,704.92

29. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工工资、福利费	334,644.29	614,819.84
差旅费	26,787.36	17,975.61
业务招待费	19,819.57	14,492.56
车辆交通费	19,963.18	13,994.22
办公费	4,913.00	945.20
其他	11,201.94	819.00
合计	417,329.34	663,046.43

30. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资、社保、劳保	663,212.23	659,258.32
聘请中介机构费	606,868.43	468,883.99
折旧费	272,600.22	272,708.52
业务宣传费	182,631.97	
办公费	127,888.05	12,995.47
交通费、运输费	96,530.89	80,344.32
业务招待费	95,398.67	101,655.98
无形资产摊销	72,417.09	136,878.84
差旅费	30,023.08	45,208.26
物业、环卫费	19,251.55	31,295.57
水、电费	5,821.44	6,302.34
其他	146,314.12	80,565.22
合计	2,318,957.74	1,896,096.83

31. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资	759,456.78	747,154.40
折旧费	68,275.66	97,031.68
社保	9,916.68	79,351.60
其他		1,035.47
合计	837,649.12	924,573.15

32. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	316,011.54	241,254.65
减：利息收入	4,080.58	1,954.56
加：手续费	17,866.30	8,609.15
合计	329,797.26	247,909.24

33. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	4,785.88	
合计	4,785.88	

34. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,030,248.26	-8,867,385.03
合计	-5,030,248.26	-8,867,385.03

35. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	97,785.00	980,380.00	97,785.00
其他	443.68	0.97	443.68
合计	98,228.68	980,380.97	98,228.68

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五 39 政府补助之说明。

36. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	823.07	930.00	823.07
合计	823.07	930.00	823.07

37. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,909,597.94	-9,425,347.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	-736,439.69	-1,413,802.12
子公司适用不同税率的影响		

调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,097.55	-1,089,381.73
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	754,537.24	2,503,183.85
所得税费用		

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	4,080.58	1,954.56
其他往来款	22,403.20	303,947.91
政府补助收入	97,785.00	980,380.00
合计	124,268.78	1,286,282.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
日常费用类支出	430,786.78	714,043.25
滞纳金、赔偿、罚款支出、盘亏资金、捐款支出	823.07	930
往来款	281,232.81	526,651.29
合计	712,842.66	1,241,624.54

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付照金能源项目筹资款	350,000.00	
房租	196,085.70	152,543.10
合计	546,085.70	152,543.10

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,909,597.94-	-9,425,347.48
加：信用减值准备	5,030,248.26	8,867,385.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,058.60	146,281.90

使用权资产折旧	380,806.98	380,806.98
无形资产摊销	72,417.09	136,878.84
长期待摊费用摊销	327,262.06	327,262.06
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)	-4,785.88	
财务费用(收益以“－”号填列)	316,011.54	241,254.65
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)		
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)	239,096.62	-1,646,598.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	124,079.83	2,971,260.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,686,936.65	-520,750.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,321,533.81	1,478,432.30
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	4,979,952.92	4,012,686.17
减：现金的期初余额	4,012,686.17	1,167,163.41
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	967,266.75	2,845,522.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	4,979,952.92	4,012,686.17
其中：库存现金	167,706.92	146,248.26
可随时用于支付的银行存款	4,812,246.00	3,866,437.91
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,979,952.92	4,012,686.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

40. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
《西安高新区关于支持硬科技创新的若干政策措施》实施细则（修订）	50,000.00	营业外收入	
西安高新区“三次创业”系列优惠政策	41,785.00	营业外收入	
西安高新区“三次创业”系列优惠政策	6,000.00	营业外收入	
合计	97,785.00		

六、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）	备注
李琦	30.19	30.19	李成明为李琦和李季的父亲；李琦和李季为兄弟。
李成明	13.42	13.42	
李季	7.55	7.55	
合计	51.16	51.16	

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李琦	股东
李成明	股东、董事
李季	股东、董事
许超	股东、法定代表人、董事长兼任总经理
王琴	董事、信息披露负责人
仲诚	原监事
郑江忠	监事会主席
李勇刚	原监事
代向磊	监事
杨振云	监事
吴军	持有公司 6% 股权的股东
高洪飞	董事
曹敏	原董事

3. 关联方往来情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
吴军	298,952.60		233,333.34	

4. 关联方交易情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费
吴军	房屋建筑物	261,471.60

注：根据本公司与股东吴军达成房屋租赁协议，将股东吴军名下房屋作为办公室使用，该房屋位于西安市高新区锦业路1号绿地领海B座12004室，建筑面积为335.22平方米，租金标准为65.00元/M²/月，租金总计261,471.60元。

七、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(一) 诉讼事项的说明

2019年1月24日，原告北京天星资本股份有限公司就股权转让纠纷起诉被告李琦、陕西成明节能技术股份有限公司，根据原告诉讼请求，要求被告承担包括诉讼费用及为提起本次诉讼发生的合理费用（如差旅费、公证费、资料费等）；要求被告陕西成明节能技术股份有限公司向原告支付被告李琦2015-2017年度应得的利润金额317.77万元；要求被告李琦支付股权回购款及逾期罚息的诉讼标的金额3,512.24万元。

依据陕西省西安市中级人民法院（2019）陕01执保101号之二，公司控股股东、实际控制人李琦持有的公司股份3,653,334股已被中国证券登记结算有限责任公司北京分公司协助办理司法冻结，占公司总股本15.61%。司法冻结期限为2019年5月16日至2025年4月27日。

上述案件已由陕西省西安市中级人民法院于2019年12月30日一审完毕并作出（2019）陕01民初832号民事判决书，一审判决结果如下：被告李琦支付原告北京天星资本股份有限公司股权回购款9,451,455.47元及自2019年1月25日起至实际给付之日止按照判决确定的计算方法计算的股权回购款利息，驳回原告北京天星资本股份有限公司其他诉讼请求。

2020年1月16日，李琦向陕西省高级人民法院递交上诉状，上诉请求与本公司无关。

公司于2020年8月27日收到陕西省高级人民法院在2020年8月7日作出的（2020）陕民终619号，判决结果如下：①维持西安市中级人民法院（2019）陕01民初832号民事判决第一项。（第一项内容“被告李琦自本判决生效之日起十日内支付原告北京天星资本股份有限公司股权回购款9,451,455.47元及自2019年1月25日起至实际给付之日止，按照本判决确定的计算方法计算的股权回购款利息；”详见公司2020年1月6日披露的《陕西成明节能技术股份有限公司公司涉及诉讼结果公告》（公告编号：2020-001）。②撤销西安市中级

人民法院（2019）陕01民初832号民事判决第二项。③上诉人李琦自本判决生效之日起十日内支付上诉人北京天星资本股份有限公司股权回购款罚息（以7,890,221.23元为基数，从2016年12月9日起至2019年8月20日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算；2019年8月20日至判决履行之日，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。④驳回上诉人北京天星资本股份有限公司的其余上诉请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

公司控股股东、实际控制人李琦因“（2020）陕01执2059号”案件被西安市中级人民法院纳入失信被执行人，执行标的9,451,455.47元及利息。根据“中国执行信息公开网”显示，该案件已于2020年11月30日终结，公司控股股东、实际控制人李琦全部未履行，已被列为失信被执行人及限制消费人员名单。

若公司控股股东、实际控制人李琦最终无法履行其义务，可能其持有的公司股权被转让导致公司实际控制人发生变化。

十、其他补充资料

（一）非经常性损益

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		
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（与公司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）	97,785.00	
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,785.88	
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	-379.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	102,191.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	56.91	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	102,134.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.38	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.81	-0.21	-0.21

陕西成明节能技术股份有限公司

二〇二三年四月十九日

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：

陕西省西安市高新区锦业路绿地领海大厦 B 座 20 层 2004 室