



汇能科技

NEEQ: 831843

大连汇能科技股份有限公司

Dalian Hunion Technology co.,ltd



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 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	22
第八节	财务会计报告 .....	25
第九节	备查文件目录.....	81

## 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。

公司负责人徐昶斗、主管会计工作负责人居桂林及会计机构负责人（会计主管人员）田昕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动及下游产业政策调控风险	公司从事节能服务产业多年，在技术和客户基础两方面具备优势。近年来国家节能减排政策频出、节能服务行业市场得到迅猛发展，使得节能服务行业受到越来越多的关注，从而导致市场竞争对手数量的逐渐增多，因此，公司面临市场竞争加剧从而导致公司市场份额及利润下降的风险。
行业竞争加剧风险	公司服务行业一部分为高能耗的工业企业，如化工、水泥、钢铁等，这些企业具有较强的周期性，受国家宏观经济变动和产业政策调控影响较大。若宏观经济增速放缓，产业紧缩时，下游企业的经营状况和生产能力都会受到不同程度的影响，这将对为其提供节能服务的企业经营和业务拓展造成影响。
控股股东、实际控制人采取不当控制的风险	本公司控股股东、实际控制人陈贵军直接持有 226.8235 万股公司股份，持股比例为 42.80%，对公司处于绝对控股地位。若公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、财务、人事、监督等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。
财政补贴和税收优惠变动风险	节能服务公司符合国家相关规定，享有一定的财政补贴和税收

	优惠政策，如果优惠政策取消或优惠税率下降，则行业内企业经营将受到一定影响。
营运资金短缺的风险	本公司从事的合同能源管理业务属于资金密集型业务，合同能源管理项目其特点需要前期投入资金大，且回收资金周期长，因而充足的现金流和较强的融资能力将是公司快速发展的关键因素。
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、股份公司、汇能科技	指	大连汇能科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
全国股份转让系统公司、股转公司、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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《中华人民共和国公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《汇能科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员统称
抚顺石化三厂	指	中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司
咸阳复烤厂	指	咸阳烟叶复烤有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连汇能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Huinon Technology co., ltd
证券简称	汇能科技
证券代码	831843
法定代表人	徐昶斗

### 二、 联系方式

董事会秘书	荣心源
联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区软件园路1A-4号1单元15层2号、4号、5号。
电话	0411-84890011
传真	0411-84890022
电子邮箱	rongxinyuan@huinontech.com
公司网址	<a href="http://www.dlhuinon.com/">http://www.dlhuinon.com/</a>
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区软件园路1A-4号1单元15层2号、4号、5号。
邮政编码	116023
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	1999年5月13日
挂牌时间	2015年1月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-科技推广与应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）
主要业务	热力系统节能技术产品和能源管理信息化系统的设计、安装及调试；工业企业能效诊断服务。
主要产品与服务项目	热力系统节能技术产品和能源管理信息化系统的设计、安装及调试；工业企业能效诊断服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,300,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈贵军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈贵军），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	91210200711384469J	否
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区软件园路 1A-4 号 1 单元 15 层 2 号、4 号、5 号。	否
注册资本	530 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券			
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中原证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小群	韩雪霞		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、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	6,169,452.19	2,881,540.54	114.10%
毛利率%	47.70%	59.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,641.40	-2,025,204.95	98.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-197,285.22	-2,044,096.16	90.35%
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）	-2.81%	-100.77%	-
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）	-20.06%	-101.71%	-
基本每股收益	-0.01	-0.38	98.64%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,213,450.51	6,860,824.20	19.72%
负债总计	7,243,872.14	5,863,604.43	23.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	969,578.37	997,219.77	-2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.19	-5.26%
资产负债率%（母公司）	0%	0%	-
资产负债率%（合并）	88.20%	85.47%	-
流动比率	1.02	0.92	-
利息保障倍数	0.24	-250.29	-

##### (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	-920,920.23	-2,552,063.69	63.91%
应收账款周转率	3.81	2.13	-
存货周转率	1.51	0.73	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.72%	-15.56%	-
营业收入增长率%	114.10%	-46.89%	-
净利润增长率%	98.64%	70.87%	-

#### (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	5,300,000	5,300,000	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
非流动性资产处置损益	0
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,843.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>169,643.82</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>169,643.82</b>

(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

公司所处行业为：“科学研究和技术服务业”，是专业从事节能工程和技术服务的科技型企业。公司主营业务分为节能系统优化、节能工程咨询两类，与上年相比没有重大变化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。热力系统节能技术产品：公司依托自主研发的热力节能核心设备及相关技术，为客户提供节能诊断及工艺流程改造设计，并通过外协加工设备部件和外包施工的方式，为客户完成定制化的热力节能整体解决方案实现收入，获得盈利。

能源信息化管理系统：公司主要针对各能耗行业（如化工、煤炭、水泥、烟草等）及政府相关职能部门（如发改委、经信委、节能监察中心等）能源管理实际需求，为客户定制开发能源信息管理软件获得收入和盈利。

能效咨询服务：公司依托专家团队所具有的能力及经验为客户提供能源审计，节能诊断及申请报告、可行性研究报告和区域节能规划的编写服务获取收入，获得盈利。

公司节能系统优化、节能工程咨业务销售模式均为直接销售。

#### 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 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	1,800,417.09	21.92%	144,205.97	2.10%	1,148.50%

应收票据	0	0%	75,000	1.09%	-100%
应收账款	550,715.41	6.71%	948,929.51	13.83%	-41.96%
存货	1,655,863.66	20.16%	2,616,159.35	38.13%	-36.71%
投资性房地产	0		0	0%	0%
长期股权投资	306,856.18	3.74%	941,069.99	13.72%	-67.39%
固定资产	92,330.41	1.12%	92,330.41	1.35%	0%
在建工程	0		0	0%	0%
无形资产	0		0	0%	0%
商誉	0		0	0%	0%
短期借款	1,461,848.00	17.80%	0	0%	100%
长期借款		0%		0%	0%
合同资产	1,099,994.38	13.39%	0	0%	100%
合同负债	72,511.50	0.88%	405,132.74	5.91%	-82.10%
应付账款	4,126,710.61	50.24%	3,315,285.45	48.32%	24.48%
资产总计	8,213,450.51	100%	6,860,824.20	100%	19.72%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期内，公司本期货币资金较上期增加 1148.50%，主要原因为公司业务增加回款较去年增加导致收到的货币资金增加。
2. 公司应收账款较上期减少 41.96%，主要原因是客户按时付款，回款增加所致。
3. 公司存货较上期减少 36.71%，主要是 2022 年度热力系统节能项目达到确认收入的条件。
4. 公司长期股权投资较上期减少 67.39%，主要原因是确认被投资公司的投资损失所致。
5. 公司合同负债较上期减少 82.10%，主要原因是 2022 年的客户提前支付项目款减少所致。
6. 公司短期借款较上期增加 100%，主要原因是 2022 年向银行申请信用贷款所致。
7. 公司合同资产较上期增加 100%，主要原因是 2022 年为新项目申请了保函。

## 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	6,169,452.19	-	2,881,540.54	-	114.10%
营业成本	3,226,422.31	52.30%	1,168,604.07	40.55%	176.09%
毛利率	47.70%	-	59.45%	-	-
销售费用	574,900.32	9.32%	803,579.37	27.89%	-28.46%
管理费用	885,856.43	14.36%	963,339.04	33.43%	-8.04%
研发费用	858,077.74	13.91%	497,953.71	17.28%	72.32%
财务费用	60,259.72	0.98%	3,207.24	0.11%	1,778.87%
信用减值损失	-62,215.03	-1.01%	-330,644.79	-11.47%	81.18%
资产减值损失	-57,894.44	-0.94%	62,619.03	2.17%	-192.46%
其他收益	54,843.77	0.89%	0	0%	100%
投资收益	-634,213.76	-10.28%	-363,446.92	-12.61%	-74.50%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	4,477.80	0.16%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-160,503.80	-2.60%	-1,188,107.45	-41.23%	86.49%
营业外收入	114,800.00	1.86%	14,413.36	0.5%	696.48%
营业外支出	0	0	0	0	0%
净利润	-27,641.40	-0.45%	-2,025,204.95	-70.28%	98.64%

#### 项目重大变动原因:

1. 公司营业收入比较上期增加 114.10%，主要原因是公司热力系统节能项目进展顺利导致收入增加。
2. 公司营业成本比上期增加 176.09%，主要是因为公司项目增加导致相应采购成本随之增加。
3. 公司研发费用较上期增加 72.32%，主要原因是公司将开展新项目导致研发费用增加。
4. 公司财务费用较上期增加 1,778.87%，主要原因是公司经营贷款产生的利息增加。
5. 资产减值损失较上期增加 192.46%，主要原因是计提了合同资产减值损失。
6. 公司其他收益较上期增加 100%，主要原因是本期收到大连科技局补贴资金。
7. 公司投资收益较上期减少 74.50%，主要原因是公司参股公司亏损，确认了投资损失所致。
8. 公司净利润较上期增加 98.64%，主要原因是本期项目进展顺利，盈利增加所致。
9. 公司信用减值损失较上期减少 81.18%，主要原因是本期项目回款增加，计提减少所致。

#### (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	6,169,452.19	2,881,540.54	114.10%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,226,422.31	1,168,604.07	176.09%
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
卷烟行业	2,994,440.13	1,324,816.79	55.76%	108.64%	91.74%	3.90%
制造业	3,175,012.06	1,901,605.52	40.11%	119.52%	298.12%	-26.87%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

公司在卷烟行业及制造业的节能系统优化业务项目收入均较上年有所增加，主要原因是公司新拓展的项目进展顺利，随之营业收入较去年增加。

#### (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	机械工业第六设计研究院有限公司	1,674,360.19	27.14%	否
2	北京北方节能环保有限公司	955,752.22	15.49%	否
3	内蒙古广盛商贸有限公司	796,460.19	12.91%	否
4	河北白沙烟草有限责任公司保定卷烟厂	583,124.16	9.45%	否
5	司南科技股份有限公司	477,876.14	7.75%	否
合计		4,487,572.90	72.74%	-

#### (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	宁夏承乾能源集团有限公司	275,229.36	17.22%	否
2	艾瑞阀门贸易（上海）有限公司	252,612.37	15.80%	否
3	大连百润科技有限公司	211,741.58	13.25%	否
4	仕隆重工（大连）有限公司	161,415.92	10.10%	否
5	浙江华亨实业有限公司	90,221.23	5.64%	否
合计		991,220.46	62.01%	-

### 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	-920,920.23	-2,552,063.69	63.91%
投资活动产生的现金流量净额	20,000.05	0.05	40,000,000%
筹资活动产生的现金流量净额	1,351,854.80	-4,670.66	29,043.55%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 63.91%，主要原因是公司 2022 年度内项目回款较上年增加所致。
2. 公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 40,000,000.00%，主要原因是本期处置了固定资产收到现金所致。
3. 公司筹资活动产生的现金流量净额增加 29,043.55%，主要是公司支用贷款金额增加。

### (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	公司类	主要业	注册资	总资产	净资产	营业收	净利润
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称	型	务	本			入	
桦甸市 汇和金 能源供 应服务 有限公 司	参股公 司	热力生 产和供 应、中 央空 调冷 热源供 应	1,000万 元	3,896,279.40	-121,311.13	0	-1,268,427.61

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
桦甸市汇和金能源供应服务有限公司	与公司热力系统节能业务相关	拓展业务

### 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，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内，公司实现收入 6,169,452.19 元，较上期增长 114.10%；净利润-27,641.40 元，较上期增加 98.64%；公司已连续四年亏损，公司将进一步完善公司治理，积极开拓市场，优化业务团队，加强成本控制。虽未弥补亏损已超过公司实收股本总额，但不会对公司经营能力产生重大不利影响。

## 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 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 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）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
其他	2015年1月 22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	不涉及	不涉及

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		
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	否	不涉及

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同行业竞争承诺》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均严格执行承诺事项。

## 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	2,400,760	45.30%	-	2,400,760	45.30%
	其中：控股股东、实际控制人	567,058	10.70%	-	567,058	10.70%
	董事、监事、高管	73,524	1.39%	-	73,524	1.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,899,240	54.70%	-	2,899,240	54.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,701,177	32.10%	-	1,701,177	32.10%
	董事、监事、高管	220,579	4.16%	-	220,579	4.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,300,000	-	0	5,300,000	-
普通股股东人数						11

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	陈贵军	2,268,235	0	2,268,235	42.80%	1,701,177	567,058	0	0

2	张小悦	1,493,427	0	1,493,427	28.18%	0	1,493,427	0	1,493,427
3	王甦	756,078	0	756,078	14.27%	567,059	189,019	0	0
4	徐昶斗	237,526	0	237,526	4.48%	178,145	59,381	0	0
5	张军	171,276	0	171,276	3.23%	128,457	42,819	0	0
6	宋小磊	99,904	0	99,904	1.88%	99,904	0	0	0
7	周国虢	77,323	0	77,323	1.46%	77,323	0	0	0
8	赵书平	73,404	0	73,404	1.39%	55,053	18,351	0	0
9	黄英	66,250	0	66,250	1.25%	49,688	16,562	0	0
10	田昕	36,702	0	36,702	0.69%	27,527	9,175	0	0
	<b>合计</b>	<b>5,280,125</b>	<b>0</b>	<b>5,280,125</b>	<b>99.63%</b>	<b>2,884,333</b>	<b>2,395,792</b>	<b>0</b>	<b>1,493,427</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐昶斗为陈贵军胞妹之配偶。除此之外，股东之间无其他亲属关系。

## 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

陈贵军持有公司股份 2,268,235 股，占公司总股本的 42.80%，为公司控股股东、实际控制人。

陈贵军先生，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，副教授。主要工作经历为：1985 年 8 月至 1989 年 9 月任辽宁省能源研究所热能室实习研究员；1989 年 9 月至 1992 年 7 月大连理工大学动力系热能工程专业硕士学习；1992 年 8 月至 1994 年 7 月任辽宁省能源研究所热能室助理研究员；1994 年 8 月至 1997 年 7 月任大连汇能高新技术开发公司总工程师；1997 年 7 月至 2007 年 11 月任大连理工大学动力系热能工程教研室讲师；自 2007 年 12 月起至今任大连理工大学能源与动力学院动力系副教授；1999 年 5 月 13 日创办大连汇能技术服务有限公司，至 2010 年 12 月历任有限公司执行董事、董事长、总经理；2010 年 12 月至 2013 年 12 月任股份公司第一届董事会董事长；2013 年 12 月至 2014 年 7 月任股份公司第二届董事会董事长、总经理；2014 年 8 月至 2017 年 4 月任股份公司第二届董事会董事长；2017 年 4 月至 2021 年 12 月任公司第三届董事会董事；2021 年 12 月至今任第四届董事会董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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	信用贷款	中国建设银行	银行	1,460,000	2022年6月1日	2023年6月1日	4.2%
合计	-	-	-	1,460,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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
陈贵军	董事	男	否	1962年10月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
徐昶斗	董事长	男	否	1963年1月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
居桂林	董事、总经理	男	否	1984年12月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
吕艳	董事	女	否	1971年11月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
房琪瑜	董事	女	否	1985年2月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
张琳	监事会主席	男	否	1984年3月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
邹晶波	监事	女	否	1980年2月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
王世喜	职工监事	男	否	1968年3月	2021年12月 15日	2024年12月 15日
荣心源	董事会秘书	男	否	1986年2月	2021年12月 31日	2024年12月 31日
田昕	财务总监	女	否	1979年6月	2021年12月 31日	2024年12月 31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:

徐昶斗系陈贵军胞妹的配偶。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	公司财务负责人田昕具有会计、财务专业本科学历，且担任公司财务总监多年，符合任职条件。
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	1	0	0	1
销售人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
生产人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	8	0	0	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	4	4
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	8	8

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人才的引进，通过人才洽谈会、大型人才招聘及网络招聘等方式招聘优秀专业技术人才和技术工人，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养，以实现公司与员工双赢共进。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

### (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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法规的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，信息披露准确、真实、完整、及时，维护所有股东利益，保障股东权益最大化。报告期内，公司依照公司章程的规定召开“三会”会议，确保会议议程合法，内容有效。公司治理机制确保所有股东、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

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

##### 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

截至本报告出具日，公司已经对照《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，具体内容详见公司于 2022 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》（公告编号：2022-020）。

## (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	股东大会通知公告中均明确公司会议室为股东大会会场。
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

### 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、召开、审议、表决、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

公司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，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (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
<p>公司财务管理等一系列制度，涵盖公司业务各个环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、准确性、完整性，促进了公司经营效率的提升和经营目标的实现，符合公司发展的需求。</p> <p>报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。</p> <p>报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。</p>
--

## 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	中兴财光华审会字（2023）第 207394 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小群 2 年	韩雪霞 2 年	年	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	10 万元			

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 207394 号

大连汇能科技股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连汇能科技股份有限公司（以下简称汇能科技）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，公允反映了汇能科技 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，我们独立于汇能科技，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、 其他信息

汇能科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇能科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇能科技管理层负责按照企业会计制度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，管理层负责评估汇能科技的持续经营能力，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汇能科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇能科技的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对汇能科技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汇能科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：江小群

中国注册会计师：韩雪霞

中国·北京

2023年4月20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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,800,417.09	144,205.97
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	五、2	0	75,000
应收账款	五、3	550,715.41	948,929.51
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,241,227.92	498,821.49
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、5	1,055,073.63	925,355.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,655,863.66	2,616,159.35
合同资产	五、7	1,099,994.38	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6.40	195,236.84
<b>流动资产合计</b>		<b>7,403,298.49</b>	<b>5,403,708.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	306,856.18	941,069.99
其他权益工具投资	五、10	8,301.90	8,301.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	92,330.41	92,330.41
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	402,663.53	415,413.53

无形资产			
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			
<b>非流动资产合计</b>		810,152.02	1,457,115.83
<b>资产总计</b>		8,213,450.51	6,860,824.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	1,461,848.00	0
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	4,126,710.61	3,315,285.45
预收款项			
合同负债	五、15	72,511.50	405,132.74
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	8,900.00	8,900.00
应交税费	五、17	335,366.65	261,787.62
其他应付款	五、18	1,229,108.88	1,819,831.36
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			
其他流动负债	五、19	9,426.50	52,667.26
<b>流动负债合计</b>		7,243,872.14	5,863,604.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,243,872.14	5,863,604.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	5,300,000.00	5,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,414,679.26	2,414,679.26
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-162,943.39	-162,943.39
专项储备			
盈余公积	五、23	622,524.21	622,524.21
一般风险准备			
未分配利润		-7,204,681.71	-7,177,040.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		969,578.37	997,219.77
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		969,578.37	997,219.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		8,213,450.51	6,860,824.20

法定代表人：徐昶斗

主管会计工作负责人：居桂林

会计机构负责人：田昕

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		6,169,452.19	2,881,540.54
其中：营业收入	五、25	6,169,452.19	2,881,540.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,630,476.53	3,442,653.11
其中：营业成本	五、25	3,226,422.31	1,168,604.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、26	24,960.01	5,969.68
销售费用	五、27	574,900.32	803,579.37
管理费用	五、28	885,856.43	963,339.04
研发费用	五、29	858,077.74	497,953.71
财务费用	五、30	60,259.72	3,207.24
其中：利息费用		59,993.20	4,670.66
利息收入		3,210.08	4,353.22
加：其他收益	五、31	54,843.77	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-634,213.76	-363,446.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-634,213.81	-363,446.97
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、33	-62,215.03	-330,644.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-57,894.44	62,619.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	0	4,477.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-160,503.80	-1,188,107.45
加：营业外收入	五、36	114,800.00	14,413.36
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-45,703.80	-1,173,694.09
减：所得税费用	五、37	-18,062.40	851,510.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-27,641.40	-2,025,204.95
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）		-27,641.40	-2,025,204.95
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）		-27,641.40	-2,025,204.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-27,641.40	-2,025,204.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,641.40	-2,025,204.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.38

法定代表人：徐昶斗

主管会计工作负责人：居桂林

会计机构负责人：田昕

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,832,193.73	3,313,176.64
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		18,062.40	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	747,628.26	2,034,136.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,597,884.39</b>	<b>5,347,312.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,824,081.81	3,896,937.10
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		951,533.61	904,927.81
支付的各项税费		321,627.98	2,898.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,421,561.22	3,094,613.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,518,804.62	7,899,376.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-920,920.23	-2,552,063.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.05	0.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	0
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,000.05	0.05
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,000.05	0.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,560,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,560,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,145.20	4,670.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	50,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		208,145.20	3,004,670.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,351,854.80	-4,670.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		450,934.62	-2,556,734.30
加：期初现金及现金等价物余额		144,205.97	2,700,940.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		595,140.59	144,205.97

法定代表人：徐昶斗

主管会计工作负责人：居桂林

会计机构负责人：田昕



(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	5,300,000.00				2,414,679.26		-162,943.39		622,524.21		-7,177,040.31		997,219.77
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	5,300,000.00				2,414,679.26		-162,943.39		622,524.21		-7,177,040.31		997,219.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-27,641.40		-27,641.40
（一）综合收益总额											-27,641.40		-27,641.40
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	5,300,000.00				2,414,679.26		-162,943.39		622,524.21		-7,204,681.71		969,578.37

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	5,300,000.00				2,414,679.26		-162,943.39		622,524.21		-5,151,835.36		3,022,424.72
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	5,300,000.00				2,414,679.26		-162,943.39		622,524.21		-5,151,835.36		3,022,424.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,025,204.95		-2,025,204.95
（一）综合收益总额											-2,025,204.95		-2,025,204.95
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	5,300,000.00				2,414,679.26	-162,943.39		622,524.21		-7,177,040.31			997,219.77

法定代表人：徐昶斗

主管会计工作负责人：居桂林

会计机构负责人：田昕

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

大连汇能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连汇能技术服务有限公司，由大连市工商行政管理局高新技术产业园区分局于1999年5月批准设立。并于1999年5月13日领取了大连市工商行政管理局高新技术产业园区分局核发的工商登记注册号为2102312001095的企业法人营业执照。设立时注册资本共人民币50.00万元，其中陈贵军持股45.00万元，持股比例90%；徐昶斗持股5万元，持股比例10%。

2009年6月1日，经公司股东会批准，公司增加注册资本450.00万元，增资后公司注册资本为500.00万元。本次新增注册资本450.00万元全部以货币出资，其中陈贵军在原出资额的基础上增投350.00万元，变更后出资额为395.00万，占变更后注册资本比例为79%，徐昶斗在原出资额的基础上增投25.00万元，变更后出资额为30.00万，占变更后注册资本比例为6%，帅民出资30.00万元，占变更后注册资本的6%，赵书平出资10.00万元，占变更后注册资本的2%，宋小磊出资10.00万元，占变更后注册资本的2%，邱巍鼎出资10.00万元，占变更后注册资本的2%，隋洪波出资10.00万元，占变更后注册资本的2%，田昕出资5.00万元，占变更后注册资本的1%。

2010年9月21日，经公司股东会批准，公司增加出资300.00万元，其中注册资本30.00万元，其余270万元作为资本公积进行账务处理，增资后公司注册资本为530.00万元，其中：由陈贵军以货币出资200.00万元，实际增加注册资本20.00万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为78.302%，其余180.00万元作为资本公积进行账务处理；由徐昶斗以货币出资20.00万元，实际增加注册资本2.00万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为6.0377%，其余18.00万元作为资本公积进行账务处理；由帅民以货币出资10.00万元，实际增加注册资本1.00万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为5.8491%，其余9.00万元作为资本公积进行账务处理；由赵书平以货币出资6.00万元，实际增加注册资本0.60万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为2%，其余5.40万元作为资本公积进行账务处理；由宋小磊以货币出资10.00万元，实际增加注册资本1.00万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为2.0755%，其余9.00万元作为资本公积进行账务处理；由隋洪波以货币出资6.00万元，实际增加注册资本0.60万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为2%，其余5.40万元作为资本公积进行账务处理；由田昕以货币出资3.00万元，实际增加注册资本0.30万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为1%，其余2.70万元作为资本公积进行账务处理；由李素芬以货币出资10.00万元，实际增加注册资本1.00万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.1887%，其余9.00万元作为资本公积进行账务处理；由周国虢以货币出资6.00万元，实际增加注册资本0.60万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.1132%，其余5.40万元作为资本公积进行账务处理；由刘晓华以货币出资5.00万元，实际增加注册资本0.50万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0943%，其余4.50万元作为资

本公积进行账务处理；由徐颖以货币出资5.00万元，实际增加注册资本0.50万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0943%，其余4.50万元作为资本公积进行账务处理；由邹晶波以货币出资3.00万元，实际增加注册资本0.30万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0566%，其余2.70万元作为资本公积进行账务处理；由居桂林以货币出资2.00万元，实际增加注册资本0.20万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0377%，其余1.80万元作为资本公积进行账务处理；由李钢以货币出资2.00万元，实际增加注册资本0.20万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0377%，其余1.80万元作为资本公积进行账务处理；由马庆海以货币出资2.00万元，实际增加注册资本0.20万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0377%，其余1.80万元作为资本公积进行账务处理；由郑迪頔以货币出资2.00万元，实际增加注册资本0.20万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0377%，其余1.80万元作为资本公积进行账务处理；由刘舒欣以货币出资1.50万元，实际增加注册资本0.15万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0283%，其余1.35万元作为资本公积进行账务处理；由郝海波以货币出资1.00万元，实际增加注册资本0.10万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0189%，其余0.90万元作为资本公积进行账务处理；由焦璐以货币出资1.00万元，实际增加注册资本0.10万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0189%，其余0.90万元作为资本公积进行账务处理；由孙奇以货币出资1.00万元，实际增加注册资本0.10万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0189%，其余0.90万元作为资本公积进行账务处理；由孙祥庆以货币出资1.00万元，实际增加注册资本0.10万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0189%，其余0.90万元作为资本公积进行账务处理；由许铁军以货币出资1.00万元，实际增加注册资本0.10万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0189%，其余0.90万元作为资本公积进行账务处理；由李凤以货币出资0.50万元，实际增加注册资本0.05万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0094%，其余0.45万元作为资本公积进行账务处理；由王秋以货币出资0.50万元，实际增加注册资本0.05万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0094%，其余0.45万元作为资本公积进行账务处理；由张峰以货币出资0.50万元，实际增加注册资本0.05万元，累计出资金额占变更后注册资本比例为0.0094%，其余0.45万元作为资本公积进行账务处理。

2010年10月30日，经股东会审议通过，公司股东陈贵军将其持有的28.9834万元分别转让给徐昶斗等17人，其中：徐昶斗受让1.5667万元公司股权；宋小磊受让3.1333万元公司股权；李素芬受让7.8333万元公司股权；刘晓华受让3.9167万元公司股权；居桂林受让1.5667万元公司股权；李钢受让1.5667万元公司股权；马庆海受让1.5667万元公司股权；郑迪頔受让1.5667万元公司股权；刘舒欣受让1.175万元公司股权；郝海波受让0.7833万元公司股权；焦璐受让0.7833万元公司股权；孙奇受让0.7833万元公司股权；孙祥庆受让0.7833万元公司股权；许铁军受让0.7833万元公司股权；李凤受让0.3917万元公司股权；王秋受让0.3917万元公司股权；张峰受让0.3917万元公司股权。公司股东帅民将其持有的31.00万元分别转让给张军、徐颖和邹晶波，其中：张军受让24.7333万元公司股权；徐颖受让3.9167万元公司股权；邹晶波受让2.35万元公司股权。公司股东邱巍鼎将其持有的10.00万元转让给周国虢。公司股东隋洪波将其持有的10.60万元转让给于春国。原股东帅民、邱巍鼎、隋洪波不再持有公司股

权。

2010年11月30日，公司召开股东会，审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案，根据发起人协议及公司章程，大连汇能技术服务有限公司整体变更为大连汇能科技股份有限公司，并经大连市工商行政管理局批准，变更公司的统一社会信用代码为：91210200711384469J；注册资本为人民币530.00万元人民币，各发起人以经立信大华会计师事务所（即现在的大华会计师事务所）以立信大华验字【2010】第196号验资报告验证拥有的截至2010年10月31日止的净资产7,714,679.26元折股投入。按1:1.4555999的比例折合股份总额5,300,000.00股，每股1元，共计股本人民币5,300,000.00元，变更前后各股东出资比例不变，大于股本部分2,414,679.26元计入资本公积。其中：陈贵军持股386.0166万元，占注册资本的72.8333%；徐昶斗持股33.5667万元，占注册资本的6.3333%。

2012年1月30日、31日大连汇能科技股份有限公司发生股权转让，张峰将其持有公司的0.0833%股权价值4,417.00元转让给陈贵军；李凤将其持有公司0.0833%股权价值4,417.00元转让给陈贵军；郑迪頔将其持有公司的0.3333%股权价值17,667.00元转让给陈贵军；马庆海将其持有公司的0.3333%股权价值17,667.00元转让给陈贵军；王秋将其持有公司的0.0833%股权价值4,417.00元转让给陈贵军；于春国将其持有公司的2%股权价值106,000.00元转让给陈贵军；焦璐将其持有公司的0.1667%股权价值8,833.00元转让给陈贵军；许铁军将其持有公司的0.1667%股权价值8,833.00元转让给陈贵军。此次股权转让后，陈贵军增持注册资本163,418.00元，注册资本出资总额达到4,023,584.00元，占公司注册资本比例为75.92%；原股东张峰、李凤、郑迪頔、马庆海、王秋、于春国、焦璐、许铁军不再持有公司股权。

2013年12月16日大连汇能科技股份有限公司发生股权转让，刘晓华将其持有公司的0.8333%股权价值44,167.00元转让给林红华。原股东刘晓华不再持有公司股权。

2014年2月21日大连汇能科技股份有限公司发生股权转让，李素芬将其持有公司的1.67%股权价值88,333.00元转让给黄英。原股东李素芬不再持有公司股权。

2014年6月19日，大连汇能科技股份有限公司发生股权转让。陈贵军将其持有的1,008,104.00股股票转让给王甦，黄英将其持有的22,083.00股转让给新股东薛晓光。转让完成后，陈贵军持股数量变更为3,024,313.00股，持股比例为57.06%；黄英持股数量变更为66,250.00股，持股比例为1.25%。王甦、薛晓光成为公司新增股东，持股数量分别为1,008,104.00股、22,083.00股，持股比例分别为19.02%、0.42%。

2015年1月22日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意公司股票自2015年1月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券代码：831843

2015年11月30日，大连汇能科技股份有限公司发生股权转让。陈贵军将其持有的756,078.00股股票转让给张小悦；王甦将其持有的252,026.00股股票转

让给张小悦；许昶斗将其持有的98,141.00股股票转让给张小悦；张军将其持有的76,057.00股股票转让给张小悦；宋小磊将其持有的41,429.00股股票转让给张小悦；周国虢将其持有的28,677.00股股票转让给张小悦；赵书平将其持有的32,596.00股股票转让给张小悦；田昕将其持有的16,298.00股股票转让给张小悦；邹晶波将其持有的6,625.00股股票转让给张小悦；薛晓光将其持有的22,083.00股股票转让给张小悦；林红华将其持有的44,167.00股股票转让给张小悦；徐颖将其持有的44,167.00股股票转让给张小悦；居桂林将其持有的17,667.00股股票转让给张小悦；李钢将其持有的17,667.00股股票转让给张小悦；刘舒欣将其持有的13,250.00股股票转让给张小悦；郝海波将其持有的8,833.00股股票转让给张小悦；孙奇将其持有的8,833.00股股票转让给张小悦；孙祥庆将其持有的8,833.00股股票转让给张小悦；转让后张小悦持股1,493,427.00股，持股比例28.18%，成为公司第二大股东；原股东薛晓光、林红华、徐颖、居桂林、李钢、刘舒欣、郝海波、孙奇、孙祥庆不再持有公司股权。

截止2022年12月31日各出资者出资金额及比例如下：

投资者名称	投资金额	所占比例 (%)
陈贵军	2,268,235.00	42.80
张小悦	1,493,427.00	28.18
王甦	756,078.00	14.27
徐昶斗	237,526.00	4.48
张军	171,276.00	3.23
宋小磊	99,904.00	1.88
周国虢	77,323.00	1.46
赵书平	73,404.00	1.38
黄英	66,250.00	1.25
田昕	36,702.00	0.69
邹晶波	19,875.00	0.38
<b>合计</b>	<b>5,300,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司注册地

公司注册地：辽宁省大连市高新技术产业园区软件园路1A-4号1单元15层2号、4号、5号。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：专业从事节能工程和技术服务的科技型企业，主要为工业企业及政府能源管理部门提供节能诊断、工程设计、项目实施、监测运行、管理服务和能源审计等节能优化整体解决方案。公司主营业务分为节能系统优化、节能工程咨询两类，其中节能系统优化设计主要是热力系统节能技术产品和能源管理信息化系统的设计、安装及调试；节能工程咨询主要是能源审计，固定资产投资项目节能评估（“能评”）、清洁生产审核、可行性研究报告和区域节能规划等报告的编写。

经营范围：工业企业热力系统技术研究、开发、设计、咨询服务、计算机及网络技术开发与应用、机电设备（不含汽车）、化工产品、建筑材料、金属材料、橡胶制品、五金交电批发兼零售；机电设备（不含汽车）安装；机电设备检测；建筑节能检测。（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）

#### 4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年4月20日批准报出

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年

度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

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

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

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

#### （1）债务工具

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

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

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

## (2) 权益工具

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

## (3) 金融负债

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

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

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

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

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

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

#### A. 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

#### B. 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、合同资产和租赁应收款，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。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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

组合 1：节能系统深化设计与实施业务组合 本组合为工程相关应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 2：节能技术咨询服务组合 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### C. 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

外部单位往来组合 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

内部员工往来组合 本组合为日常活动应收内部员工的备用金、社保代垫款等

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (7) 金融工具的公允价值确定

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

## 7、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (1) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如

本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 10、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

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

## (3) 大修理费用

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

### 11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 12、借款费用

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

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

平均利率计算确定。

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

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

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

### 13、研究开发支出

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

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

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

### 14、长期待摊费用摊销方法

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

### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，

则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 18、收入确认

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

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

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

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

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

### 商品销售收入

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

#### 提供劳务收入

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

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

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 20、所得税

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

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

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

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

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

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

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

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为停车位。

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

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

##### ② 租赁负债

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

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

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

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续

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

### ③租赁的变更

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

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

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

## (2) 本公司作为出租人

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

### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履

行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

## ②经营租赁

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

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

## (3) 售后租回交易

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

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

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

②财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 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	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	40,599.09	13,401.35
银行存款	554,541.50	130,804.62
其他货币资金	1,205,276.50	
<b>合计</b>	<b>1,800,417.09</b>	<b>144,205.97</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31
保函保证金	1,205,276.50	
<b>合计</b>	<b>1,205,276.50</b>	

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	75,000.00		75,000.00
<b>合计</b>	<b>75,000.00</b>		<b>75,000.00</b>

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,393,996.57	843,281.16	550,715.41	1,845,946.19	897,016.68	948,929.51
<b>合计</b>	<b>1,393,996.57</b>	<b>843,281.16</b>	<b>550,715.41</b>	<b>1,845,946.19</b>	<b>897,016.68</b>	<b>948,929.51</b>

(2) 坏账准备的计提

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

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江苏海狮泵业制造有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
欧普照明股份有限公司	25,200.00	100.00	25,200.00	回收可能性
逸盛大化石化有限公司	67,660.60	100.00	67,660.60	回收可能性
<b>合计</b>	<b>101,860.60</b>		<b>101,860.60</b>	

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	281,000.00	5	14,050.00
1至2年	311,406.01	10	31,140.60
2至3年		20	
3至4年	7,000.00	50	3,500.00
4至5年		80	
5年以上	692,729.96	100	692,729.96
<b>合计</b>	<b>1,292,135.97</b>		<b>741,420.56</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	897,016.68		53,735.52		843,281.16

(4) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚顺石化三厂	280,000.00	5年以上	20.09	280,000.00
咸阳复烤厂	276,406.01	1-2年	19.83	27,640.60
云南恒阳实业有限公司(玉溪复烤厂)	215,900.00	5年以上	15.49	215,900.00
克雷登热能设备(浙江)有限公司	126,000.00	1年以内	9.04	6,300.00
中国建材国际工程集团有限公司	105,000.00	1年以内	7.53	5,250.00
<b>合计</b>	<b>1,003,306.01</b>		<b>71.98</b>	<b>535,090.60</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	884,685.63	71.27	341,319.01	68.43
1至2年	214,709.81	17.30	117,171.48	23.49
2至3年	101,501.48	8.18	29,300.00	5.87
3年以上	40,331.00	3.25	11,031.00	2.21
合计	<b>1,241,227.92</b>	<b>100.00</b>	<b>498,821.49</b>	<b>100</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁夏承乾能源集团有限公司	供应商	180,000.00	14.50	1年以内	未完工交付
上海凯泉泵业(集团)有限公司	供应商	68,500.00	5.52	1年以内	未完工交付
仕隆重工(大连)有限公司	供应商	66,982.00	5.40	1年以内	未完工交付
大连众翔设备制造有限公司	供应商	64,900.00	5.23	1-2年 39600元, 2-3年 25300元	未完工交付
南通源泉压力容器有限公司	供应商	64,000.00	5.15	1年以内	未完工交付
合计		<b>444,382.00</b>	<b>35.80</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,055,073.63	925,355.21
合计	<b>1,055,073.63</b>	<b>925,355.21</b>

(1) 其他应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,916,774.25	4,861,700.62	1,055,073.63	5,671,105.28	4,745,750.07	925,355.21
合计	<b>5,916,774.25</b>	<b>4,861,700.62</b>	<b>1,055,073.63</b>	<b>5,671,105.28</b>	<b>4,745,750.07</b>	<b>925,355.21</b>

① 坏账准备

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

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	410,672.51	5	20,533.63
1至2年	596,274.67	10	59,627.47
2至3年	77,627.72	20	15,525.54
3至4年	85,846.63	50	42,923.32
4至5年	116,310.29	80	93,048.23
5年以上	862,116.43	100	862,116.43
合计	<b>2,148,848.25</b>		<b>1,093,774.62</b>

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提：			
大连德盛石化设备工程中心	770,500.00	100	770,500.00
大连中科石油化工有限公司	1,700,000.00	100	1,700,000.00
浙江瑞普环境技术有限公司	1,247,426.00	100	1,247,426.00
百应科技（大连）有限公司	50,000.00	100	50,000.00
合计	<b>3,767,926.00</b>		<b>3,767,926.00</b>

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计

2022年1月1日余额	977,824.07	3,767,926.00	4,745,750.07
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	115,950.55		115,950.55
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31日余额	1,093,774.62	3,767,926.00	4,861,700.62

③按款项性质列示其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
借款	973,000.00	798,000.00
保证金	277,179.94	193,729.94
备用金	792,544.89	804,532.44
代垫款	87,849.42	88,642.90
设备款	3,717,926.00	3,717,926.00
押金	18,274.00	18,274.00
服务费	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>5,916,774.25</b>	<b>5,671,105.28</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连中科石油化工有限公司	否	设备款	1,700,000.00	5年以上	28.73	1,700,000.00
浙江瑞普环境技术有限公司	否	设备款	1,247,426.00	5年以上	21.08	1,247,426.00
刘丽	否	借款	798,000.00	5年以上	13.49	798,000.00
大连德盛石化设备工程中心	否	设备款	770,500.00	5年以上	13.02	770,500.00
居桂林	是	备用金	261,584.89	1年以内	4.42	24,209.16

222598.25 元

合计	—	4,777,510.89	80.74	4,540,135.16
----	---	--------------	-------	--------------

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2022.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,126,963.01		1,126,963.01
在产品	528,900.65		528,900.65
合计	1,655,863.66		1,655,863.66

(续)

项目	2021.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,116,186.23		1,116,186.22
在产品	1,499,973.12		1,499,973.13
合计	2,616,159.35		2,616,159.35

## 7、合同资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	1,157,888.82	
减：合同资产减值准备	57,894.44	
小计	1,099,994.38	
减：列示于其他非流动资产的部分		—
——账面余额		
——减值准备		
合计	1,099,994.38	

## 8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
理财产品	6.40	6.35
留抵税额		195,230.49
合计	6.40	195,236.84

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
桦甸市汇和金能源供应服务有限公司	941,069.99			-634,213.81		
<b>合计</b>	<b>941,069.99</b>			<b>-634,213.81</b>		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
桦甸市汇和金能源供应服务有限公司				306,856.18	
<b>合计</b>				<b>306,856.18</b>	

## 10、其他权益工具投资

### 1、其他权益工具投资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	8,301.90	8,301.90
<b>合计</b>	<b>8,301.90</b>	<b>8,301.90</b>

## 11、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	92,330.41	92,330.41
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>92,330.41</b>	<b>92,330.41</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	113,488.60	226,350.64	1,506,769.00	1,846,608.24
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	113,488.60	226,350.64	1,506,769.00	1,846,608.24
二、累计折旧				
1、年初余额	107,814.17	215,033.11	1,431,430.55	1,754,277.83
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	107,814.17	215,033.11	1,431,430.55	1,754,277.83
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,674.43	11,317.53	75,338.45	92,330.41
2、年初账面价值	5,674.43	11,317.53	75,338.45	92,330.41

## 12、使用权资产

项目	停车位	合计
一、账面原值		
1、年初余额	510,000.00	510,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	510,000.00	510,000.00
二、累计折旧		
1、年初余额	94,586.47	94,586.47
2、本年增加金额	12,750.00	12,750.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	107,336.47	107,336.47
三、减值准备		
1、年初余额		

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	402,663.53	402,663.53
2、年初账面价值	415,413.53	415,413.53

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	1,460,000.00	
利息调整	1,848.00	
合计	1,461,848.00	

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	432,527.18	1,182,623.88
1 至 2 年	1,774,027.90	867,492.15
2-3 年	773,286.11	3,500.00
3-4 年		47,904.40
4-5 年	47,904.40	537,917.02
5 年以上	1,098,965.02	675,848.00
合计	4,126,710.61	3,315,285.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
江苏盛泰环境工程有限公司	422,517.02	尚未结算
上海智融石化工程技术有限公司	595,000.00	尚未结算
浙江瑞普环境技术有限公司	1,700,000.00	尚未结算
贵州元舟建筑安装劳务工程有限公司	764,286.11	尚未结算
合计	3,481,803.13	

### 15、合同负债

	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	72,511.50	405,132.74
减：列示于其他非流动负债的部分		

合计	72,511.50	405,132.74
----	-----------	------------

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收制造产品销售款	72,511.50	405,132.74
合计	72,511.50	405,132.74

16、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	8,900.00	880,217.97	880,217.97	8,900.00
二、离职后福利- 设定提存计划		71,315.64	71,315.64	
合计	8,900.00	951,533.61	951,533.61	8,900.00

(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	8,900.00	767,603.98	767,603.98	8,900.00
2、职工福利费		3,192.00	3,192.00	
3、社会保险费		50,403.73	50,403.73	
其中：医疗保险 费		35,476.38	35,476.38	
工伤保险费		1,800.90	1,800.90	
生育保险费		5,321.59	5,321.59	
其他		7,804.86	7,804.86	
4、住房公积金		59,018.26	59,018.26	
合计	8,900.00	880,217.97	880,217.97	8,900.00

(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		69,154.56	69,154.56	
2、失业保险费		2,161.08	2,161.08	
合计		71,315.64	71,315.64	

17、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	260,542.66	260,542.66
个人所得税	1,183.33	1,244.96

印花税	685.68	
增值税	68,825.46	
教育费附加	1,032.38	
地方教育费附加	688.25	
城市维护建设税	2,408.89	
<b>合计</b>	<b>335,366.65</b>	<b>261,787.62</b>

#### 18、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,229,108.88	1,819,831.36
<b>合计</b>	<b>1,229,108.88</b>	<b>1,819,831.36</b>

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
房租	180,000.00	300,000.00
借款	700,000.00	1,235,000.00
往来款	349,108.88	284,831.36
<b>合计</b>	<b>1,229,108.88</b>	<b>1,819,831.36</b>

#### 19、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	9,426.50	52,667.26
<b>合计</b>	<b>9,426.50</b>	<b>52,667.26</b>

#### 20、股本

项目	2022.01.01	本期增减			其他	小计	2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股			
股份总数	5,300,000.00						5,300,000.00

#### 21、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,414,679.26			2,414,679.26
合计	2,414,679.26			2,414,679.26

## 22、其他综合收益

项目	期初 余额	本年 所得 税前 发生 额	本期发生金额		税后 归属 于少 数股 东	期末 余额
			减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 所得 税费 用		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-162,943.39					-162,943.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-162,943.39					-162,943.39
其他综合收益合计	-162,943.39					-162,943.39

## 23、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	622,524.21			622,524.21
合计	622,524.21			622,524.21

## 24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,177,040.31	
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	-7,177,040.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,641.40	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,204,681.71	

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,169,452.19	3,226,422.31	2,881,540.54	1,168,604.07
<b>合计</b>	<b>6,169,452.19</b>	<b>3,226,422.31</b>	<b>2,881,540.54</b>	<b>1,168,604.07</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
卷烟行业	2,994,440.13	1,324,816.79	1,435,199.56	690,954.96
制造业	3,175,012.06	1,901,605.52	1,446,340.98	477,649.11
<b>合计</b>	<b>6,169,452.19</b>	<b>3,226,422.31</b>	<b>2,881,540.54</b>	<b>1,168,604.07</b>

## 26、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	12,265.79	
教育费附加	5,256.76	
地方教育费附加	3,504.51	
车船使用税	1,800.00	5,280.00
印花税	2,132.95	689.68
<b>合计</b>	<b>24,960.01</b>	<b>5,969.68</b>

## 27、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	8,838.93	19,665.51
差旅费	115,770.63	118,576.11
服务费	312,516.19	541,645.06
交通费	14,316.60	12,735.28
投标费	5,826.00	9778.52
业务招待费	61,792.93	58,604.42
运费	21,407.77	21,958.66
物料消耗	14,555.62	17,635.34
其他	19,875.65	2,980.47
<b>合计</b>	<b>574,900.32</b>	<b>803,579.37</b>

## 28、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	318,271.96	338,476.24
办公费	54,452.67	42,661.01
业务招待费	72,314.75	16,402.00
车辆和交通费	40,144.54	39,623.64
房租水电费	19,045.25	32,358.41

服务费	21,719.32	46,929.25
会议费		4,950.50
公积金	41,678.26	15,727.20
保险	39,319.94	52,839.86
咨询服务费	3,773.58	4,245.28
快递费	5,854.78	3,546.22
新三板上市费用	260,669.38	356,245.63
专利权申请费	5,420.00	
福利费	3,192.00	9,333.80
<b>合计</b>	<b>885,856.43</b>	<b>963,339.04</b>

### 29、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
研发费用	858,077.74	497,953.71
<b>合计</b>	<b>858,077.74</b>	<b>497,953.71</b>

### 30、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	59,993.20	4,670.66
减：利息收入	3,210.08	4,353.22
手续费	3,476.60	2,889.80
<b>合计</b>	<b>60,259.72</b>	<b>3,207.24</b>

### 31、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	资产相关/与收益相关
大连市以工代训	4,000.00		与收益相关
大连市高新企业奖励	50,003.77		与收益相关
大连市高新区补贴	840.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>54,843.77</b>		

### 32、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-634,213.81	-363,446.97
理财产品虹利 3 号投资收益	0.05	0.05
<b>合计</b>	<b>-634,213.76</b>	<b>-363,446.92</b>

### 33、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	53,735.52	-97,026.12
其他应收款信用减值损失	-115,950.55	-233,618.67

合计	-62,215.03	-330,644.79
----	------------	-------------

### 34、资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	-57,894.44	62,619.03
合计	-57,894.44	62,619.03

### 35、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
其中：固定资产		4,477.80
合计		4,477.80

### 36、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
供应商销户后无法支付应付款项	114,800.00		114,800.00
销户余款		14,413.36	
合计	114,800.00	14,413.36	114,800.00

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	-18,062.40	
递延所得税费用		851,510.86
合计	-18,062.40	851,510.86

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-45,703.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,425.95
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	25,815.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,416.52
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	30,027.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
退税	
所得税费用	-18,062.40
	-18,062.40

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
资金往来款	439,246.41	1,612,099.51
利息收入	3,210.08	4,353.22
其他收入	54,843.77	14,413.36
投标保证金及其他退款	250,328.00	403,270.25
<b>合计</b>	<b>747,628.26</b>	<b>2,034,136.34</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
资金往来款	1,145,715.91	2,518,947.99
费用以及其他	831,642.21	427,447.91
银行手续费	3,476.60	2,889.80
保证金	1,440,726.50	145,328.00
<b>合计</b>	<b>3,421,561.22</b>	<b>3,094,613.70</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
向桦甸市汇和金能源供应服务有限公司还款	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	

### 39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-27,641.40	-2,025,204.95
加：信用减值损失	62,215.03	330,644.79
资产减值损失	57,894.44	-62,619.03
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	12,750.00	12,781.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-4,477.80
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）	59,993.20	4,670.66
投资损失（收益以“-”号填列）	634,213.76	363,446.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		851,510.86
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）	960,295.69	-2,035,513.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,443,784.16	-747,771.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,236,856.79	760,468.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-920,920.23	-2,552,063.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	595,140.59	144,205.97
减：现金的期初余额	144,205.97	2,700,940.27

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	450,934.62	-2,556,734.30

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	595,140.59	144,205.97
其中：库存现金	40,599.09	13,401.35
可随时用于支付的银行存款	554,541.50	130,804.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	595,140.59	144,205.97

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 40、所有权或使用权受限的资产

项目	账面金额	受限原因
其他货币资金	1,205,276.50	保函保证金
合计	1,205,276.50	

## 六、在其他主体中的权益

### (1) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桦甸市汇和金能源供应服务有限公司	桦甸市	桦甸市	能源管理	50.00	--	权益法

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东、实际控制人

本企业最终控制方是陈贵军，持有本公司股份比例为 42.80%，系本企业的控制股东、实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

王甦	原董事，重要股东、持股比例为 14.27%
张小悦	重要股东，持股比例为 28.18%
徐昶斗	董事长，持股比例为 4.48%
黄英	原董事、持股比例为 1.25%
荣心源	董事会秘书
居桂林	董事、总经理
房琪瑜	董事
田昕	财务总监，持股比例为 0.69%
张琳	监事会主席
邹晶波	监事，持股比例为 0.38%
王世喜	职工监事
吕艳	董事
陈佳钰	股东近亲
中挪（大连）能源效率中心有限公司	公司持有其 10.00% 股权
营口汇能机电设备有限公司	居桂林持有其 100% 股权
浙江中凯瑞普环境工程股份有限公司	王甦持有其 35.00% 股权，吕艳担任其董事长、总经理
中凯化学（大连）有限公司	吕艳担任其法定代表人、董事
大连合臻新材料有限公司	吕艳持有其 30.00% 股权，担任其执行董事
大连凯信石化科技有限公司	吕艳持有其 50.00% 股权
大连凯信科技研发有限公司	吕艳持有其 70.00% 股权
北京凯易信环境科技有限公司	吕艳持有其 70.00% 股权
大连中凯科技有限公司	吕艳持有其 90.00% 股权
大连托普森热能设备有限公司	黄英持有其 20.00% 股权、担任其公司的法人代表

### 3、关联交易情况

#### 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	居桂林	261,584.89	229,063.59
其他应收款	邹晶波	20,203.54	11,566.36
其他应收款	黄英	54,600.00	54,600.00
其他应收款	赵书平	68,830.00	68,830.00
其他应收款	王世喜	25,575.00	575.00
其他应收款	徐昶斗		86,658.74
其他应付款	徐昶斗	82,390.60	
其他应付款	王世喜	8,419.69	1,584.69
其他应付款	陈贵军	47,269.50	27,269.50
其他应付款	陈佳钰	180,000.00	300,000.00
其他应付款	田昕		498.50
其他应收款	田昕	2,493.39	
其他应付款	田继双	8,000.00	8,000.00
其他应付款	荣心源	184,718.62	207,032.28
其他应付款	桦甸市汇和金能源供应服务有限公司		535,000.00
其他应收款	桦甸市汇和金能源供应服务有限公司	175,000.00	

### 八、对外担保、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

2023年3月22日，因执行法院裁定，居桂林通过非交易过户方式获得原张小悦持有的汇能科技1,493,427股，居桂林持股比例由0%变为28.18%，张小悦持股比例由28.18%变为0%。本公司已于2023年3月24日向全国中小企业股份转让系统进行了相关公告。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、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）	54,843.77	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.05	
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	114,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>169,643.82</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表 示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净 额	<b>169,643.82</b>

## 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	-2.81	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	-20.06	-0.04	-0.04

大连汇能科技股份有限公司

2023年4月20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：

董事会秘书办公室