



ST 环能新

NEEQ: 836669

上海环能新科节能科技股份有限公司

ShangHai HuanNeng SKY Energy Technology Co., Ltd

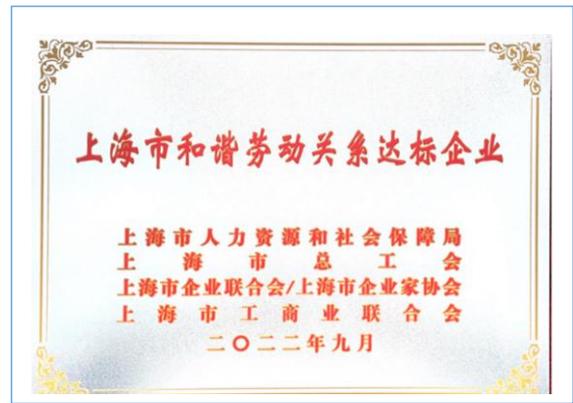
年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年7月荣获智慧能源服务商 AAA 企业



上海市和谐劳动关系达标企业

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.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	90

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。

公司负责人李洪臣、主管会计工作负责人笄善琪及会计机构负责人（会计主管人员）笄善琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

上海孜荣会计师事务所（普通合伙）系上海环能新科节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年财务报告审计机构，因公司最近年度出现连续亏损，截至2022年12月31日，累计未弥补亏损为11,055,569.44元，持续经营能力存在重大不确定性；按照审计准则的要求，针对环能新科公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于环能新科公司未能提供确切的函证地址与联系人等原因，导致部分应付账款函证程序无法执行。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认环能新科公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。上海孜荣会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告（孜荣审字（2023）019号），并同时出具了《2022年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（孜荣审字（2023）019-2号）。

董事会意见：公司董事会对上海孜荣会计师事务所（普通合伙）出具的无法表示意见的审计意见表示一定程度的理解。审计意见涉及事项不违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定，对公司2022年年度财务状况和经营成果无影响。

公司董事会对上海孜荣会计师事务所（普通合伙）出具的审计报告和公司董事会针对强调事项所作的说明无异议。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见所涉及事项对公司的影响。

【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
技术和产品更新风险	<p>公司目前拥有的节能技术较为先进，但行业内市场竞争日趋激烈。公司目前采用的智能化能耗优化监控系统在信息采集、系统优化等方面均需要不断升级。如果公司的新技术不能及时研发成功，或者对技术、产品和市场的趋势把握出现偏差，将削弱公司的技术优势和竞争力。</p> <p>应对措施：作为上海市高新技术企业，公司将紧跟国内先进的节能技术，进一步加大技术研发投入，不断推出新技术、完善新产品，不断提高技术水平，增强企业竞争力。公司已经研发出新的核心产品并得到意向用户认可。</p>
控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东李洪臣持有 70.40%股份，公司控股股东对公司经营管理有较大影响力，若控股股东利用控股地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运行带来风险，并最终损害中小股东的利益。</p> <p>应对措施：为了减少控制风险，公司建立了较为完善的法人治理结构。</p>
公司存在项目资金不能回收的风险	<p>目前公司与客户签署的合同能源管理项目均为效益分享模式，项目所需设备先由公司采购投入，在客户没有前期资金投入的前提下为客户提供综合性的节能服务，通过与客户分享节能效益来获取报酬。在该模式下，公司业务需要占用大量资金。我国企业的信誉监督机制尚未完全建立，可能存在一些接受节能改造的企业客户缺乏诚信不遵守合同约定，或者支付能力不足，甚至故意不支付分享利润的情况，公司存在资金不能回收的风险。</p> <p>应对措施：对于日后新增项目，将加强对客户基础信息的了解，并延伸调查客户及其关联方的偿债能力审核，建立客户信用等级管理。通过客户信用评级、项目收款进度与员工绩效挂钩等方式，加速资金回笼。</p>
公司核心团队人才流失的风险	<p>公司经过多年的业务积累，建立了一支熟悉合同能源管理业务及熟悉节能软件开发技术的团队，该团队是公司核心竞争力的重要组成部分。尽管公司重视人才的培养及管理，通过建立完善的考核激励制度等措施来稳定公司的核心技术团队，但公司所处行业对技术人才争夺日趋激烈，公司仍存在公司技术人员的流动和其他不正当竞争情况的出现，导致公司核心技术机密被泄露或者软件著作权被侵权，公司存在核心团队人才流失的风险，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过核心技术人员的职业生涯规划及提高待遇，包括对核心人员进行股权激励措施，同时加大人才引进和培养、扩充所需人才，并与核心人员签署竞业禁止、保密协议等法律手段以防止核心技术流失或泄密的风险。</p>
内部控制风险	<p>随着公司主要业务的不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、营运管理、</p>

	<p>财务管理等方面提出更高要求。2015 年公司建立健全了法人治理结构, 2016 年制定了《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等内控制度, 相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适用发展需要而影响公司稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施: 公司将及时根据业务的扩展调整并完善风险管理和内部控制制度及程序。</p>
应收账款余额占营业收入比例逐步上升的风险	<p>报告期内营业收入大幅下滑, 应收账款占营业收入比重升高。</p> <p>应对措施: 公司将加强对存量客户经营状况持续深入了解和款项的及时催收工作, 最大限度的降低坏账风险; 提升增量客户与新增项目的首付款比例; 将项目服务、产品销售、维保服务等各项收费相结合, 减少应收账款比例。</p>
持续经营存在重大不确定性风险	<p>报告期内, 公司虽然通过采取各项措施, 积极拓展新业务, 开拓市场, 但公司本年度净利润仍为负, 年末累计未弥补亏损超过实收股本总额, 资产规模仍然较小, 抗风险能力较弱, 持续经营能力仍然存在重大不确定性。</p> <p>应对措施: 公司将继续开拓市场, 积极整合各种优势资源, 拓展企业发展新渠道, 同时加强企业管理, 降低运营成本。加快有意向项目的合同签订实施。</p>
被强制摘牌的风险	<p>最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具无法表示意见的审计报告, 存在被强制摘牌的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>是, 新增: 被强制摘牌的风险</p>

释义

释义项目	指	释义
环能新科、公司、股份公司	指	上海环能新科节能科技股份有限公司
章程、公司章程	指	上海环能新科节能科技股份有限公司章程
挂牌	指	经全国中小企业股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会所	指	上海孜荣会计师事务所（普通合伙）
中博宜康	指	上海中博宜康健康信息咨询有限公司
EMC	指	Energy Management Contracting, 即合同能源管理, 指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制(国标委发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T 24915-2010)英文释为 Energy Performance Contracting, 简写 EPC, 为不与工程总承包简写混淆, 本报告简称 EMC)
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海环能新科节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai HuanNeng SKY Energy Technology Co.,Ltd -
证券简称	ST 环能新
证券代码	836669
法定代表人	李洪臣

二、 联系方式

董事会秘书	伍红菊
联系地址	上海市浦东新区锦绣申江 315 室
电话	021-60875528
传真	021-60875528
电子邮箱	shhnm@126.com
公司网址	www.hn-km.com
办公地址	上海市浦东新区锦绣申江 315 室
邮政编码	201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要业务	合同能源管理及节能、环保、新能源项目开发及实施
主要产品与服务项目	合同能源管理及节能、环保、新能源项目开发及实施
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）	6,250,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李洪臣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李洪臣，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	91310000561887342P	否
注册地址	上海市奉贤区金海公路 5885 号 3437 室	否
注册资本	625 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券		
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	长城证券		
会计师事务所	上海孜荣会计师事务所（普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴军	张子周	马观安
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区长安路 1138 号 19E		

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	1,360,868.50	317,493.51	328.63%
毛利率%	46.93%	46.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,558,712.30	-3,481,892.85	55.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,602,015.23	-3,513,102.82	54.40%
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）	41.35%	278.64%	-
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）	42.49%	281.14%	-
基本每股收益	-0.25	-0.56	55.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,860,874.31	2,335,535.55	-20.32%
负债总计	6,410,133.86	5,326,082.80	20.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,549,259.55	-2,990,547.25	-52.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.73	-0.48	-52.12%
资产负债率%（母公司）	344.47%	228.05%	-
资产负债率%（合并）	344.47%	228.05%	-
流动比率	0.20	1.22	-
利息保障倍数	-11.20	-18.02	-

(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	-942,895.09	390,569.53	-341.42%
应收账款周转率	2.31	0.15	-
存货周转率	15.54	3.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.32%	-66.95%	-
营业收入增长率%	328.63%	-96.59%	-
净利润增长率%	55.23%	-1,232.17%	-

(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	6,250,000.00	6,250,000.00	0
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,178.43
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）	11,698.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	882.43
非经常性损益合计	43,302.93
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	43,302.93

(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

上海环能新科节能科技股份有限公司作为国家发改委财政部较早通过备案审核的节能服务企业，定位于节能服务与新能源应用领域。所从事的节能服务与能源管理等领域属于国家支持的节能环保行业，也是国家鼓励发展的科技型现代服务业。从行业发展到产业政策以及研发资金等均属国家支持与扶持范围。

公司取得了的业务发展必要的行业资质与社会认可，如国家发改委、财政部节能企业备案证书以及上海市节能企业证书，上海市节能服务业协会理事单位、上海市节能企业联盟首批成员单位，上海市 3A 级合同能源管理企业，上海市高新技术企业等。

公司主营业务逐步由当初的建筑节能合同能源管理项目，拓展为以三级医院为主的大型公共建筑节能与综合能源服务、以“云大物移智”应用为支撑的国网泛在电力物联网建设以及智慧城市建设领域。盈利模式突破单一合同能源管理收入模式，在提供方案设计、项目实施、运营服务各个环节以及项目产品销售和技术咨询服务等多个方面获取收入。所涉及的项目内容主要包括为大型公共建筑提供照明节能、中央空调节能和能源管理服务以及城市建设之智慧照明项目；稳步推进国家电网泛在电力物联网建设相关项目。公司前提拓展的高压输电线路智能化运检系统试点项目已进入实施，奠定了该领域拓展的基础。

公司注重技术与市场相结合、自主开发与外协服务相结合，关注用户需求，跟踪先进技术；目前已拥有 30 多项自主知识产权与专利技术。多年来的客户资源、人才技术、行业积累等形成了公司作为节能管理与用能服务行业的核心竞争力。

公司深刻理解与把握新时期节能、能效与能源服务的关系，研发设计并推出合适的产品。与此同时，服务好传统的医院及电力两大行业用户，提供基于“云大物移智”技术的产品、服务及解决防范，砥砺前行，仍然是公司未来基本的发展战略。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期末公司营业收入为 136.09 万元，2022 年营业收入同比大幅提升。

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	2021 年高新技术企业复审通过，证书编号：GR202131002291，有效期三年；科技型中小企业 2022 年入库编号：2022310120A8011516；以上两项认定，能够增强企业核心竞争优势，提升企业品牌形象，企业可享受财政支持及政府给予的税收减免政策，吸引人才；

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	283,639.96	15.24%	730,157.36	31.26%	-61.15%
应收票据					
应收账款	640,126.46	34.40%	540,236.28	23.13%	18.49%
存货	42,033.66	2.26%	50,902.04	2.18%	-17.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,823.92	0.90%	35,129.16	1.50%	-52.11%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,372,749.08	73.77%	2,983,916.83	127.76%	-54.00%
长期借款					
使用权资产	679,730.35	36.53%	689,204.33	29.51%	-1.37%
其他应收款	173,992.08	9.35%	139,388.39	5.97%	24.83%
其他流动资产	16,727.88	0.90%	116,921.05	5.01%	-85.69%
应付账款	1,467,017.00	78.83%	1,462,197.00	62.61%	0.33%
应付职工薪酬	359,155.34	19.30%	162,111.43	6.94%	121.55%
应交税费	4,713.72	0.25%	3,440.36	0.15%	37.01%
其他应付款	2,545,383.37	136.78%	0	0%	-
一年内到期的非流动负债	94,238.28	5.06%	367,674.93	15.74%	74.37%
租赁负债	566,877.07	30.46%	346,742.25	14.85%	63.49%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2022 年期末货币资金 28.36 万元，比上年同期下降 61.15%，主要原因系公司在报告期内偿还银行

借款所致。

2、固定资产

2022 年期末固定资产为 1.68 万元，比上年同期下降 52.11%，主要原因系公司固定资产正常折旧，且未购入新的固定资产所致。

3、短期借款

2022 年末短期借款为 137.27 万元，比上年同期下降 54.00%，主要原因系公司在报告期偿还银行借款所致。

4、其他流动资产

2022 年末其他流动资产金额为 1.67 万元，比上年同期下降 85.69%，主要原因系报告期法律服务费减少所致。

5、应付职工薪酬

2022 年末应付职工薪酬为 35.92 万元，比上年同期增加 121.55%，主要原因系疫情原因，公司报告期内部分薪酬暂缓发放，于 2023 年 1 月发放所致。

6、应交税费

2022 年末应交税费为 0.47 万元，比上年同期增加 37.01%，主要原因系公司报告期应交纳个人所得税比上年度稍高所致。

7、其他应付款

2022 年末其他应付款金额为 254.54 万元，比上年同期增加 254.54 万元，主要原因系公司报告期向股东借款所致。

8、一年内到期的非流动负债

2022 年末一年内到期的非流动负债金额为 9.42 万元，比上年同期减少 74.37%，主要原因系公司办公场所变动，租赁费用减少所致。

9、租赁负债

2022 年末租赁负债金额为 56.69 万元，比上年同期增加 63.49%，主要原因系公司重新签订了租赁协议，租赁期限延长所致。

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	1,360,868.50	-	317,493.51	-	328.63%
营业成本	722,219.49	53.07%	169,380.26	53.35%	326.39%
毛利率	46.93%	-	46.65%	-	-
销售费用	46,586.62	3.42%	481,589.06	151.68%	-90.33%
管理费用	1,679,285.15	123.40%	2,388,525.23	752.31%	-29.69%
研发费用	378,542.23	27.82%	712,006.33	224.26%	-46.83%
财务费用	136,028.59	10.00%	188,326.52	59.32%	-27.77%
信用减值损失	10,210.76	0.75%	109,236.47	34.41%	-90.65%
资产减值损失	-8,868.38	-0.65%	-	0.00%	-
其他收益	12,581.17	0.92%	56,059.25	17.66%	-77.56%
投资收益	0	0%	0	0%	-

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	33,467.55	2.46%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-1,555,966.51	-114.34%	-3,457,043.57	-1,088.85%	54.99%
营业外收入	3.93	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	2,749.72	0.20%	24,849.28	7.83%	-88.93%
净利润	-1,558,712.30	-114.54%	-3,481,892.85	-1,096.68%	55.23%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2022 年营业收入 136.09 万元，比上年同期增加 328.63%，主要原因系报告期内新增项目所致。

2、营业成本

2022 年营业成本 72.22 万元，比上年同期增加 326.39%，主要原因系报告期内新增项目所致。

3、研发费用

2022 年研发费用为 37.85 万元，比上年同期下降 46.83%，主要原因系报告期内未增加新产品的开发所致。

4、销售费用

2022 年销售费用 4.66 万元，比上年同期下降 90.33%，主要原因系报告期销售人员减少且之前项目维护到期，维护费用减少所致。

5、其他收益

2022 年其他收益为 1.26 万元，比上年同期减少 77.56%，主要原因系收到与公司日常活动相关的政府补助减少所致。

6、信用减值损失

2022 年信用减值损失为 1.02 万元，比上年同期减少 90.65%，主要原因系上年度核销安徽医科大学附属巢湖医院无法回收款项以及收回部分计提了坏账的应收账款所致。

7、营业利润

2022 年营业利润-155.60 万元，比上年同期亏损收窄 54.99%，主要原因系报告期内营业收入较上年增加 104.33 万元所致。

9、营业外支出

2022 年营业外支出为 0.28 万元，比上年同期减少 88.93%，主要原因系上年因采购业务取消，进项税转出所致。

10、净利润

2022 年净利润-155.87 万元，比上年同期亏损收窄 55.23%，主要原因系报告期内营业收入较上年增加所致。

(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	1,360,868.50	317,493.51	328.63%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	722,219.49	169,380.26	326.39%
其他业务成本	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
合同能源管理项目	500,391.19	34,343.94	93.14%	61.25%	-79.71%	47.69%
节能工程建设及销售项目	860,477.31	687,875.55	20.06%	11,898.69%	936,039.83%	-78.92%
合计	1,360,868.50	722,219.49	46.93%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：**1、合同能源管理服务**

2022年合同能源管理服务收入50.04万元，比上年同期增加61.25%，主要原因系报告期内取得杭州市中医院空调节能效益分享款所致。

2、节能工程建设及销售项目收入

2022年节能工程建设及销售项目收入86.05万元，比上年同期增加11,898.69%，主要原因系报告期内新增瑞安市人民医院灯具采购项目所致。

合同能源管理项目收入、成本增减变动重大变化，主要原因系报告期内取得杭州市中医院空调节能收益40万元，相应成本已在往年度非流动资产计提折旧，本期未发生成本所致。

(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	瑞安市人民医院	860,477.31	63.23%	否
2	杭州市中医院	400,000.00	29.39%	否
3	杭州市肿瘤医院	56,201.60	4.13%	否
4	上海国际时尚中心园区管理有限公司	46,216.40	3.40%	否
	合计	1,316,678.91	100.15%	-

注：回冲节能项目暂估收入2026.81元。

(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	东莞市百分百科技有限公司	561,686.50	95.05%	否
2	上海力勘工业照明科技有限公司	2,300.00	0.39%	否
3	上海大汉武际技术有限公司	26,982.00	4.57%	否

4				
5				
合计		590,968.50	100.00%	-

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	-942,895.09	390,569.53	-341.42%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-6,899.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	496,377.69	-1,049,858.41	147.28%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2022 年经营活动产生的现金流量净额为-94.29 万元，比上年同期下降 341.42%，主要系公司 2021 年收回应收账款较多，而 2021 年度收入较低，因此截至 2021 年末的应收账款相比以前年度大幅下降，本年应收账款收回较少，同时 2022 年度因收到的销售商品、提供劳务收到的现金较少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

2022 年投资活动产生的现金流量净额 0 万元，比上年同期增加 100%，主要系报告期内未购买新的固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2022 年筹资活动产生的现金流量净额 49.64 万元，比上年同期增加 147.28%，主要系报告期内取得股东借款所致。

(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

上海孜荣会计师事务所（普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行审计，审计后出具了无法表示

意见的《审计报告》（孜荣审字（2023）019号）；并同时出具了《2022年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（孜荣审字（2023）019-2号）。无法表示意见的主要内容：环能新科公司2022年营业收入136.09万元，净利润为-155.87万元；如财务报表附注二、2所述，环能新科公司2022年发生净亏损11,005,569.44元，且于2022年12月31日，环能新科公司累计亏损超过股本总额。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对环能新科公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断环能新科公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

公司持续亏损的主要原因是：

- 1、以往年度留存亏损；受新冠病毒疫情影响，原本定于下半年开展的业务均延后。
- 2、人力资源成本增加、市场环境变化导致的采购成本增加等因素对现金流造成一定影响。
- 3、个别客户单位节能款未足额支付；合同能源管理存量项目分享结束。

针对持续亏损情况，公司一直积极采取措施，致力于改善公司持续经营能力。

报告期内，医院后勤一体化运营保障项目在取得用户充分认可的基础上，继续扩大覆盖范围；报告期完成国家电网重点项目特高压输电线路密集通道的智能化在线监测项目工程。该项目将边缘计算与流媒体技术相结合，项目成果及国家电网特高压输电线路智能化运检系统的应用，许多为国内首次，得到用户好评与认可。

因新冠病毒疫情影响，报告期内订单骤减，积极整合各种优势资源，拓展企业发展新渠道。综上所述，公司持续经营能力预计将得到进一步改善。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

控股股东信用保证贷款担保	1,500,000.00	1,500,000.00
控股股东提供资金支持	1,820,000.00	1,820,000.00
监事提供资金支持	600,000.00	600,000.00
中博宜康提供资金支持	80,000.00	80,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年8月14日，公司召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，控股股东、实际控制人李洪臣为公司向银行申请信用贷款提供无偿担保并签订担保协议，本关联交易不存在损害公司及股东利益的情况。

2023年4月25日，公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，控股股东实际控制人李洪臣、中博宜康、监事彭靖为公司提供资金支持，不收取利息，本关联交易不存在损害公司及股东利益的情况。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 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
实际控制人或控股股东、董监高	2016年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高、全体股东	2016年4月5日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高、全体股东	2016年4月5日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	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	
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	
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	

环能新科在《公开转让说明书中》披露了以下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的承诺

1) 为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人李洪臣出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同

业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。

具体承诺如下：“本人持有环能新科期间及自环能新科离职后三年内，本人及本人关系密切的家庭成员和本人及本人关系密切的家庭成员控制或实施重大影响的企业不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与环能新科相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与环能新科相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与环能新科构成竞争的业务。

本人持有环能新科股份期间及自环能新科离职后三年内若违反上述承诺的，将立即停止与环能新科构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对因本人未履行本承诺函所作的承诺而给环能新科造成一切损失和后果承担赔偿责任。”

2) 公司董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

①本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除公司外，本人未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务。

②本人承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

③本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

④本人承诺不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

⑤本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员，严格按照公司制定的《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、关于报告期内严格履行限售的承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员对所持股份自愿锁定的承诺：《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人及公司股东、董监高均切实履行上述承诺。

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	2,687,500.00	43.00%	0	2,687,500.00	43.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,100,000.00	17.60%	0	1,100,000.00	17.60%
	董事、监事、高管	1,437,500.00	23.00%	0	1,437,500.00	23.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,562,500.00	57.00%	0	3,562,500.00	57.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,300,000.00	52.80%	0	3,300,000.00	52.80%
	董事、监事、高管	3,562,500.00	57.00%	0	3,562,500.00	57.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		6,250,000.00	-	0	6,250,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	李洪臣	4,400,000.00	0	4,400,000.00	70.40%	3,300,000.00	1,100,000.00	0	0
2	陶清宝	250,000.00	0	250,000.00	4.00%	0.00	250,000.00	0	0
3	伍红菊	350,000.00	0	350,000.00	5.60%	262,500.00	87,500.00	0	0
4	上海五相投资有限公司	1,250,000.00	0	1,250,000.00	20.00%	0.00	1,250,000.00	0	0
合计		6,250,000.00	0	6,250,000.00	100.00%	3,562,500.00	2,687,500.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人李洪臣持有上海五相投资有限公司 15%的股权，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

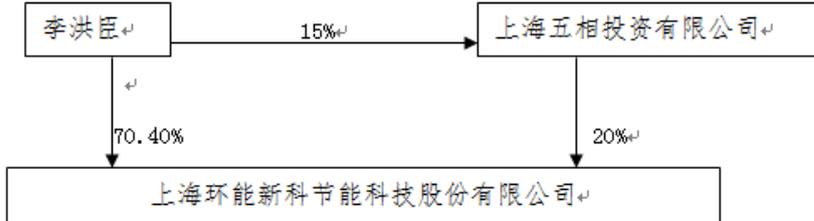
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

李洪臣：男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，公司创始人。1984年毕业于安徽中医学院（现更名为“安徽中医药大学”），中医临床专业；1984年7月-1988年9月在安徽省金寨县医院担任住院医师、院团委书记和院办公室主任；1988年10月-2006年12月在安徽省电力疗养院担任主治医师、副主任医师、主任医师、科长、医务院长(其间创建隶属于安徽省电力公司的安徽万康卫生服务有限公司并担任总经理)2007年8月至今成立上海中博宜康健康信息咨询有限公司，担任董事长；2009年9月至今成立上海依软数字医疗科技有限公司，担任董事长；2010年9月至2015年9月担任上海环能科贸有限公司董事长兼总经理；2015年9月至今担任上海环能新科节能科技股份有限公司董事长兼总经理。

公司控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



报告期内公司控股股东、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	信用借款	中国建设银行股份有限公司	银行	500,000.00	2021年10月25日	2022年10月25日	4.2525%
2	信用借款	中国建设银行股份有限公司	银行	980,000.00	2021年4月28日	2022年4月28日	4.2525%
3	担保贷款	上海银行股份有限公司浦东分行	银行	1,500,000.00	2021年3月2日	2022年3月2日	4.35%
4	信用借款	中国工商银行股份有限公司	银行	700,000.00	2022年1月28日	2022年7月27日	4.5%
5	信用借款	厦门国际银行股份有限公司上海分行	银行	800,000.00	2022年2月14日	2022年11月14日	5.5%
6	信用借款	中国工商银行股份有限公司	银行	10,000.00	2022年5月25日	2022年11月21日	4.5%
7	信用借款	厦门国际银行股份有限公司上海分行	银行	190,000.00	2022年3月18日	2022年11月14日	5.5%
8	信用借款	厦门国际银行股份有限公司上海分行	银行	470,000.00	2022年8月8日	2022年11月14日	5.5%
9	信用借款	中国建设银行股份有限公司	银行	160,000.00	2022年10月18日	2023年10月18日	4.05%
10	信用借款	厦门国际银行股份有限公司上海分行	银行	1,210,000.00	2022年11月14日	2023年11月9日	6.9%
合计	-	-	-	6,520,000.00	-	-	-

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
李洪臣	董事长、总经理	男	否	1962年5月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
林静	董事、副总经理	女	否	1986年9月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
陶清宝	董事	男	否	1964年3月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
伍红菊	董事、董秘	女	否	1988年1月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
笪善琪	董事、财务负责 人	女	否	1961年12月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
彭靖	监事	女	否	1988年7月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
张雪昆	监事	男	否	1962年12月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
邓仕红	监事	女	否	1988年9月	2021年9月 29日	2024年9月 28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李洪臣为公司实际控制人；董事、监事、高级管理人员相互之间以及公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作5年以上
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	是	董事长兼任总经理职务； 财务负责人兼任董事； 董事会秘书兼任董事

(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	4	0	0	4
技术人员	5	0	1	4
销售人员	1	0	1	0

财务人员	2	0	0	2
员工总计	12	0	2	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	8
专科	2	1
专科以下	0	0
员工总计	12	10

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、薪酬政策

环能新科公司按照公平性、竞争性、激励性、经济合法性的原则，根据企业自身的情况制定了薪酬体系及绩效考核制度。

2、员工培训

公司对新入职员工进行相关的入职培训，并通过其他渠道为在职员工提供专业的技能培训。

3、离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《规范与关联方资金往来的管理办法》等在内的一系列管理制度。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，三会会议文件存档规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，保证股东充分行使知情权、参股权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

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

公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条业务规则完善公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款。公司《关于拟修订<公司章程>的议案》经 2022 年 6 月 26 日经第三届董事会第三次会议审议通过，且经 2021 年年度股东大会审议通过。

(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	2	2

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	2022 年上海因新冠肺炎疫情从 3 月至 6 月封控居家，2021 年年度股东大会于 2022 年 7 月 19 日召开。
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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。

公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

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，独立承担责任和风险，未出现与公司控股股东及其控制的其他企业之间攸在关联关系影响公司经营自主权的完整性、独立性的情况。

2、人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均按照法律法规聘任，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪。

3、财务独立：公司设立了独立的财务部，配备专职财务人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决算，不存在控股股东、实际控制人干预公司自己使用安排的情况。

4、资产独立：公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金的情况。

5、公司机构独立：公司依法设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情况。

(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

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等法律、法规及其他规范性文件的要求，结合公司自身的实际情况，已建立会计核算、财务管理和风险控制等公司内部重大管理制度，并有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司在发展过程中，会及时更新和完善相关制度，保障公司稳定运营。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能客观、真实、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守全国股转系统就有关信息披露方面的规定。公司已制定《年报披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。2020年4月26日第二届董事会第九次会议审议通过了对《信息披露管理制度》进行修订的议案，对信息披露管理制度进行了完善。

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	无法表示意见		
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	孜荣审字（2023）019号		
审计机构名称	上海孜荣会计师事务所（普通合伙）		
审计机构地址	上海市静安区长安路1138号19E		
审计报告日期	2023年4月25日		
签字注册会计师姓名及连续服务年限	吴军 2年	张子周 2年	马观安 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	7万元		

审 计 报 告

孜荣审字（2023）019号

上海环能新科节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海环能新科节能科技股份有限公司（以下简称“环能新科公司”）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。

我们不对后附的环能新科公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）持续经营存在重大不确定性

环能新科公司2022年营业收入为136.09万元，综合收益总额为-155.87万元，截至2022年12月31日止的股东权益为-454.93万元，短期借款为137.27万元，其他应付款为254.54万元，2022年12月31日已资不抵债。如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断环能新科公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

（二）重要审计程序受限

按照审计准则的要求，针对环能新科公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于环能新科公司未能提供确切的函证地址与联系人等原因，导致部分应付账款函证程序无法执行。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认环能新科公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

三、 无法表示意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

因我们无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础而无法对环能新科公司财务报表发表意见；在无法获取充分、适当的审计证据的情况下，我们无法估计上述事项对环能新科公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量的影响。

四、无法表示意见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

依据我们已经获得的审计证据，我们无法确定无法表示意见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。

上述专项说明仅供环能新科公司按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与 2022 年年度报告同时披露之用，不得作其他用途使用。

上海孜荣会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：吴军
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：张子周
中国注册会计师：马观安

2023 年 04 月 25 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	六、1	283,639.96	730,157.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	640,126.46	540,236.28
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,800.00	900.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	173,992.08	139,388.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	42,033.66	50,902.04
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	六、6	16,727.88	116,921.05
流动资产合计		1,164,320.04	1,578,505.12

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	六、7	16,823.92	35,129.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	679,730.35	689,204.33
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	六、9		32,696.94
非流动资产合计		696,554.27	757,030.43
资产总计		1,860,874.31	2,335,535.55
流动负债：			
短期借款	六、10	1,372,749.08	2,983,916.83
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	六、11	1,467,017.00	1,462,197.00
预收款项			
合同负债			
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	六、12	359,155.34	162,111.43
应交税费	六、13	4,713.72	3,440.36
其他应付款	六、14	2,545,383.37	0
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	六、15	94,238.28	367,674.93
其他流动负债			
流动负债合计		5,843,256.79	4,979,340.55
非流动负债：			
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	六、16	566,877.07	346,742.25
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		566,877.07	346,742.25
负债合计		6,410,133.86	5,326,082.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	206,309.89	206,309.89
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	六、19	-11,005,569.44	-9,446,857.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,549,259.55	-2,990,547.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-4,549,259.55	-2,990,547.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,860,874.31	2,335,535.55

法定代表人：李洪臣

主管会计工作负责人：笪善琪

会计机构负责人：笪善琪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		1,360,868.50	317,493.51
其中：营业收入	六、20	1,360,868.50	317,493.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			3,939,832.80
其中：营业成本	六、20	722,219.49	169,380.26
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	六、21	1,564.03	5.40
销售费用	六、22	46,586.62	481,589.06
管理费用	六、23	1,679,285.15	2,388,525.23
研发费用	六、24	378,542.23	712,006.33
财务费用	六、25	136,028.59	188,326.52
其中：利息费用	六、25	127,801.54	183,058.45
利息收入	六、25	1,161.55	4,538.78
加：其他收益	六、26	12,581.17	56,059.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	10,210.76	109,236.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-8,868.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	33,467.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,555,966.51	-3,457,043.57
加：营业外收入	六、30	3.93	0
减：营业外支出	六、31	2,749.72	24,849.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,558,712.30	-3,481,892.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,558,712.30	-3,481,892.85
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）		-1,558,712.30	-3,481,892.85

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）		-1,558,712.30	-3,481,892.85
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		-1,558,712.30	-3,481,892.85
（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）		-0.25	-0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.56

法定代表人：李洪臣

主管会计工作负责人：笄善琪

会计机构负责人：笄善琪

（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		1,399,007.85	5,175,997.70
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		6,561.03	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	13,746.65	60,598.03
经营活动现金流入小计		1,419,315.53	5,236,595.73
购买商品、接受劳务支付的现金		748,053.22	862,791.99
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		1,048,776.63	1,985,597.06
支付的各项税费		28,890.06	249,697.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	536,490.71	1,747,939.37
经营活动现金流出小计		2,362,210.62	4,846,026.20
经营活动产生的现金流量净额		-942,895.09	390,569.53
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			6,899.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,899.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-6899.00
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		1,370,000.00	2,990,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,870,000.00	2,990,000.00
偿还债务支付的现金		2,980,000.00	3,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,248.17	139,370.49
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	六、32	279,374.14	390,487.92
筹资活动现金流出小计		3,373,622.31	4,039,858.41
筹资活动产生的现金流量净额		496,377.69	-1,049,858.41
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		-446,517.40	-666,187.88
加：期初现金及现金等价物余额		730,157.36	1,396,345.24
六、期末现金及现金等价物余额		283,639.96	730,157.36

法定代表人：李洪臣

主管会计工作负责人：笮善琪

会计机构负责人：笮善琪

(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	6,250,000.00				206,309.89							-9,446,857.14		-2,990,547.25
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	6,250,000.00				206,309.89							-9,446,857.14		-2,990,547.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-1,558,712.30		-1,558,712.30
（一）综合收益总额												-1,558,712.30		-1,558,712.30
（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、本期末余额	6,250,000.00				206,309.89						-11,005,569.44	-4,549,259.55

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	6,250,000.00				206,309.89						-5,964,964.29		491,345.60
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	6,250,000.00				206,309.89					-5,964,964.29		491,345.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,481,892.85		-3,481,892.85
（一）综合收益总额										-3,481,892.85		-3,481,892.85
（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、本期末余额	6,250,000.00				206,309.89						-9,446,857.14		-2,990,547.25

法定代表人：李洪臣

主管会计工作负责人：笮善琪

会计机构负责人：笮善琪

三、 财务报表附注

上海环能新科节能科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海环能新科节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2010年09月在上海注册成立, 现经营地位于上海市浦东新区锦绣申江315室。

本公司主要从事节能科技、环保科技、新能源科技、建筑科技、自动化科技、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 合同能源管理, 建筑工程设计、建筑节能施工, 环保建设工程专业施工, 商务信息咨询, 节能环保设备、水处理设备、照明设备、自动化控制设备、电子设备的销售, 自有设备租赁, 计算机软件开发、计算机系统集成, 从事货物及技术的进出口。

本财务报表业经本公司董事会于2023年04月25日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司 2022 年发生净亏损 1,558,712.30 元, 截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计亏

损人民币 11,005,569.44 元，负债总额超过资产总额人民币 4,549,259.55 元。

因本公司之股东即实际控制人李洪臣同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，且本公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

7、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

8、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、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；购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。

10、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、17“租赁”。

11、 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。

12、 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

13、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、17“租赁”。

14、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含

劳务，下同)控制权时确认收入：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或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入的具体方法：

(1) 合同能源管理服务

本公司利用自身技术，通过为客户提供节能诊断、方案设计、设备采购、工程改造、运行管理、节能效果评估等全过程系统服务，获取节能效益分成。经营过程中，本公司为项目提供相应的设备，由客户代为保管，本公司为客户提供相关系统服务。项目结束后，本公司将相应设备转移给客户，不再另行收费。合同能源管理业务收入按双方约定的节能效果计算确定，本公司用于节能项目的设备作为其他非流动资产列报，并在项目主要受益期内按照前后收入分成比例不同计提折旧，计入节能服务成本。

（2）节能工程建设收入

公司向客户提供节能改造方案和相关产品，在客户验收通过后确认收入。

15、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将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，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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、8“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、14、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断

和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、0% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）以及相关税收规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。本公司已于 2021 年 11 月 18 日取得高新技术企业资格认定，证书编号 GR202131002291，有效期 3 年，2021 至 2023 年度可申报享受税收优惠。

根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣

除比例的公告》(2022年第16号)以及相关税收规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。2022年度本公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

根据《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》(国办发[2010]25号)以及国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),并经上海市奉贤区国家税务局登记备案,公司合同能源管理服务收入免缴增值税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2022年1月1日,“年末”指2022年12月31日,“上年年末”指2021年12月31日,“本年”指2022年度,“上年”指2021年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	15,084.62	5,512.62
银行存款	268,555.34	724,644.74
合 计	283,639.96	730,157.36

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	590,150.80	39,767.85
1至2年	19,154.00	591,125.67
2至3年	90,289.00	
小 计	699,593.80	630,893.52
减:坏账准备	59,467.34	90,657.24
合 计	640,126.46	540,236.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	699,593.80	100.00	59,467.34	8.50	640,126.46
其中：					
账龄组合	699,593.80	100.00	59,467.34	8.50	640,126.46
合计	699,593.80	——	59,467.34	——	640,126.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	630,893.52	100.00	90,657.24	14.37	540,236.28
其中：					
账龄组合	630,893.52	100.00	90,657.24	14.37	540,236.28
合计	630,893.52	——	90,657.24	——	540,236.28

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	590,150.80	29,507.54	5.00
1至2年	19,154.00	2,873.10	15.00
2至3年	90,289.00	27,086.70	30.00
合计	699,593.80	59,467.34	8.50

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	90,657.24		31,189.90			59,467.34
合计	90,657.24		31,189.90			59,467.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前两名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
瑞安市人民医院	590,150.80	84.36	29,507.54
张家港市第一人民医院	109,443.00	15.64	29,959.80
合计	699,593.80	100.00	59,467.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,800.00	100.00	900.00	100.00
合计	7,800.00	—	900.00	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
上海寰翎科技发展有限公司	7,800.00	100.00
合计	7,800.00	100.00

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	173,992.08	139,388.39
合计	173,992.08	139,388.39

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	55,582.83	
1 至 2 年		100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	
3 至 4 年		102,376.78
4 至 5 年	102,376.78	6,400.00
5 年以上	6,400.00	
小 计	264,359.61	208,776.78
减：坏账准备	90,367.53	69,388.39
合 计	173,992.08	139,388.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	264,359.61	208,776.78
小 计	264,359.61	208,776.78
减：坏账准备	90,367.53	69,388.39
合 计	173,992.08	139,388.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		69,388.39		69,388.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,779.14	18,200.00		20,979.14
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,779.14	87,588.39		90,367.53

(4) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	69,388.39	20,979.14				90,367.53
坏账准备						
合 计	69,388.39	20,979.14				90,367.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
上海莘泽创业投资 管理股份有限公司	保证金	102,376.78	4-5年	38.73	51,188.39
中科军融消防科技 有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	37.83	30,000.00
上海寰翎科技发展 有限公司	保证金	46,590.00	1年以内	17.62	2,329.50
瑞安市人民医院	保证金	8,992.83	1年以内	3.40	449.64
杭州爱上租物业管 理有限公司	押金	6,400.00	5年以上	2.42	6,400.00
合 计	—	264,359.61	—	100.00	90,367.53

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	368.00		368.00
库存商品	54,965.04	13,299.38	41,665.66
合 计	55,333.04	13,299.38	42,033.66

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	368.00		368.00
库存商品	54,965.04	4,431.00	50,534.04
合 计	55,333.04	4,431.00	50,902.04

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料						
库存商品	4,431.00	8,868.38				13,299.38
合 计	4,431.00	8,868.38				13,299.38

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额		2,983.94
待认证进项税额	1,029.77	
待摊费用	15,698.11	113,937.11
合 计	16,727.88	116,921.05

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	16,823.92	35,129.16

项 目	年末余额	年初余额
合 计	16,823.92	35,129.16

固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	169,042.91	169,042.91
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本年减少金额	45,771.00	45,771.00
(1) 处置或报废	45,771.00	45,771.00
4、年末余额	123,271.91	123,271.91
二、累计折旧		
1、年初余额	133,913.75	133,913.75
2、本年增加金额	16,016.12	16,016.12
(1) 计提	16,016.12	16,016.12
3、本年减少金额	43,481.88	43,481.88
(1) 处置或报废	43,481.88	43,481.88
4、年末余额	106,447.99	106,447.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	16,823.92	16,823.92
2、年初账面价值	35,129.16	35,129.16

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,065,133.97	1,065,133.97
2、本年增加金额	679,730.35	679,730.35
3、本年减少金额	1,065,133.97	1,065,133.97
4、年末余额	679,730.35	679,730.35
二、累计折旧		
1、年初余额	375,929.64	375,929.64
2、本年增加金额	375,929.64	375,929.64
(1) 计提	375,929.64	375,929.64
3、本年减少金额	751,859.28	751,859.28
(1) 处置	751,859.28	751,859.28
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	679,730.35	679,730.35
2、年初账面价值	689,204.33	689,204.33

9、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
EMC合同能源管理项目		32,696.94

项 目	年末余额	年初余额
合 计		32,696.94

10、 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		1,500,000.00
信用借款	1,370,000.00	1,480,000.00
未到期应付利息	2,749.08	3,916.83
合 计	1,372,749.08	2,983,916.83

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	8,000.00	1,133.00
1—2年	1,133.00	354,217.00
2—3年	351,037.00	186,286.00
3年以上	1,106,847.00	920,561.00
合 计	1,467,017.00	1,462,197.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市威亮光电科技有限公司	822,561.00	未结算
上海凌峰信息技术有限公司	325,000.00	未结算
永康市洁利来工贸有限公司	185,956.00	未结算
上海网才广告有限公司	40,000.00	未结算
上海圣贸商务咨询服务有限公司	58,000.00	未结算
合 计	1,431,517.00	

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	149,422.14	1,155,474.23	995,429.96	309,466.41
二、离职后福利-设定提存计划	12,689.29	111,770.89	74,771.25	49,688.93
合计	162,111.43	1,267,245.12	1,070,201.21	359,155.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	137,385.98	1,045,152.59	922,236.75	260,301.82
2、职工福利费		2,420.75	2,420.75	
3、社会保险费	8,256.16	72,260.89	49,002.46	31,514.59
其中：医疗保险费	8,128.41	71,120.16	48,220.69	31,027.88
工伤保险费	127.75	1,140.73	781.77	486.71
生育保险费				
4、住房公积金	3,780.00	35,640.00	21,770.00	17,650.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	149,422.14	1,155,474.23	995,429.96	309,466.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	12,299.96	108,325.93	72,447.54	48,178.35
2、失业保险费	389.33	3,444.96	2,323.71	1,510.58
合计	12,689.29	111,770.89	74,771.25	49,688.93

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%（杭州分公司 14%）、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税	4,407.62	3,334.96
印花税	306.10	105.40
合 计	4,713.72	3,440.36

14、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,545,383.37	
合 计	2,545,383.37	

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴款项	45,383.37	
拆借款	2,500,000.00	
合 计	2,545,383.37	

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、16）	94,238.28	367,674.93
合 计	94,238.28	367,674.93

16、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	743,011.74	768,325.00		-482,252.60	279,374.14	749,710.00
减：未确认融资费用	28,594.56	88,594.65		-13,873.44	14,721.12	88,594.65
一年内到期的	367,674.93	—	—	—	—	94,238.28

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债（附注六、15）						
合 计	346,742.25	—	—	—	—	566,877.07

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

18、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	206,309.89			206,309.89
合 计	206,309.89			206,309.89

19、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-9,446,857.14	-5,964,964.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,446,857.14	-5,964,964.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,558,712.30	-3,481,892.85
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		

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	-11,005,569.44	-9,446,857.14

20、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,868.50	722,219.49	317,493.51	169,380.26
合 计	1,360,868.50	722,219.49	317,493.51	169,380.26

本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	合 计
按商品类型分类：		
合同能源管理项目	500,391.19	500,391.19
节能工程建设及销售项目	860,477.31	860,477.31
合 计	1,360,868.50	1,360,868.50

21、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	733.80	
教育费附加	314.48	
地方教育费附加	209.65	
印花税	306.10	5.40
合 计	1,564.03	5.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		255,575.00
业务招待费	510.00	
差旅费	2,882.34	1,950.34

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费		4,374.74
售后服务费	43,194.28	219,688.98
合 计	46,586.62	481,589.06

23、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	888,702.89	1,031,129.98
折旧费	16,016.12	14,388.07
使用权资产折旧	254,292.72	375,929.64
业务招待费	48,867.38	126,747.37
办公费	79,533.08	70,743.18
差旅费	22,452.77	121,886.34
水电费	7,178.50	10,231.33
物业费	6,701.60	21,564.80
聘请中介机构费	354,740.09	556,292.78
其他	800.00	59,611.74
合 计	1,679,285.15	2,388,525.23

24、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	378,542.23	469,889.76
软件开发服务费		242,116.57
合 计	378,542.23	712,006.33

25、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	127,801.54	183,058.45
其中：银行贷款利息费用	113,080.42	143,287.32

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	14,721.12	39,771.13
减：利息收入	1,161.55	4,538.78
手续费	9,388.60	9,806.85
合 计	136,028.59	188,326.52

26、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	11,698.74	55,500.00	11,698.74
代扣个人所得税手续费	882.43	559.25	882.43
合 计	12,581.17	56,059.25	12,581.17

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、30“营业外收入”。

27、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	31,189.90	139,711.83
其他应收款坏账损失	-20,979.14	-30,475.36
合 计	10,210.76	109,236.47

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

28、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,868.38	
合 计	-8,868.38	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

29、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	33,467.55		33,467.55
其中：租赁资产处置利得（损失以“-”填列）	33,467.55		33,467.55
合 计	33,467.55		33,467.55

30、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	3.93		3.93
合 计	3.93		3.93

31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,289.12		2,289.12
其中：固定资产	2,289.12		2,289.12
罚款支出	459.98		459.98
违约赔偿支出	0.62	675.00	0.62
其他		24,174.28	
合 计	2,749.72	24,849.28	2,749.72

32、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,581.17	56,059.25
经营性利息收入	1,161.55	4,538.78
其他	3.93	
合 计	13,746.65	60,598.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	471,058.68	1,549,145.28
经营性款项	55,582.83	188,312.24
手续费支出	9,388.60	9,806.85
其他	460.60	675.00
合 计	536,490.71	1,747,939.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款收到的资金	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	279,374.14	390,487.92
合 计	279,374.14	390,487.92

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,558,712.30	-3,481,892.85
加：资产减值准备	8,868.38	
信用减值损失	-10,210.76	-109,236.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,016.12	14,388.07
使用权资产折旧	254,292.72	375,929.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-33,467.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,289.12	

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	127,801.54	183,058.45
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）		-10,665.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,707.00	4,866,299.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	248,520.64	-1,447,311.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-942,895.09	390,569.53
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：		
现金的年末余额	283,639.96	730,157.36
减：现金的年初余额	730,157.36	1,396,345.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-446,517.40	-666,187.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	283,639.96	730,157.36
其中：库存现金	15,084.62	5,512.62
可随时用于支付的银行存款	268,555.34	724,644.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	283,639.96	730,157.36

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

34、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
季度资金扶持金	2,630.00	其他收益	2,630.00
企业研发费用补贴	8,700.00	其他收益	8,700.00
稳岗补贴	368.74	其他收益	368.74

七、金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本公司

的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,370,000.00元(上年末：2,980,000.00元)，在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，不会对本公司净利润和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年12月31日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、6。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	1,372,749.08		
应付账款	8,000.00	352,170.00	1,106,847.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	94,238.28		
租赁负债（含利息）	566,877.07		

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是李洪臣，直接持有本公司 70.40%的股权。

2、 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
上海五相投资有限公司	公司股东（持股比例 20.00%）
伍红菊	公司股东（持股比例 5.60%）
陶清宝	公司股东（持股比例 4.00%）
上海中博宜康健康信息咨询有限公司	实控人控制的其他企业
上海依软数字医疗科技有限公司	实控人控制的其他企业
巢湖市新天地农业科技生态园有限公司	实控人投资的其他企业
彭靖	公司监事

3、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李洪臣	1,500,000.00	2021.3.2	2022.3.2	是

（2） 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
李洪臣	1,200,000.00	2022.6.16	2024.7.15	无息拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
李洪臣	620,000.00	2022.11.14	2023.11.14	无息拆借
彭靖	600,000.00	2022.7.25	2023.7.24	无息拆借
上海中博宜康健康信息咨询有限公司	80,000.00	2022.11.2	2023.11.2	无息拆借

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	958,048.10	1,160,168.21

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
李洪臣	1,820,000.00	
彭靖	600,000.00	
上海中博宜康健康信息咨询有限公司	80,000.00	
合计	2500,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8、16。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	14,721.12

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	279,374.14
合 计	—	279,374.14

(2) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本公司对于全部符合财政部《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的租赁合同，采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法（详见附注四、17“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本公司 2022 年度管理费用减少 121,636.92 元，财务费用减少 8,091.86 元，“归属于母公司股东的净利润”增加 129,728.78 元。

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	31,178.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,698.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-456.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	882.43	
小 计	43,302.93	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	43,302.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.26	-0.26

注：由于本公司加权平均净资产及归属于普通股股东的净利润均为负数，因此本期不予披露加权平均净资产收益率。

上海环能新科节能科技股份有限公司

2023年4月25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