



科雷斯普

NEEQ: 833333

上海科雷斯普能源科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

### ●公司与中石化 远景能源成立油品实验室

科雷斯普正联合中国石化、远景能源成立国家级润滑油实验室及项目合作。主要应用于陆上大兆瓦风机及海上风机国产化替代。

### ●引入中国石化、远景能源在项目上应用油管家系统

我司成功引入中国石化、远景能源在项目上应用油管家系统，在业务过程中提供一站式服务解决方案。更快的获取资源信息并且能够更优质、更高效提升客户工作效率，增加客户满意度。

### ●业务储备

公司拟收购上海分布式光伏项目，该项目计划在 2023 年第三季度并网发电。公司在上海崇明，拟收购约 100 亩苗木，在绿色低碳业务上增加公司储备资源。

### ●与远景能源共同开发电站项目

随着国家对新能源产业的大力支持，公司拟联合股东远景能源共同在广西、黑龙江等地区开发电站项目。

### ●公司将注册地址由江苏常州迁往上海

为更好的开拓市场以及服务客户，提高公司品牌影响力，公司将注册地址由江苏常州迁往上海。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
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 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	108

## 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。

公司负责人史莹、主管会计工作负责人汤兴成及会计机构负责人（会计主管人员）汤兴成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

为保护客户和供应商的商业隐私，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。我司向全国中小企业股份转让系统申请，分别用供应商一至五和客户一至五代替供应商和客户的真实名称。

### 【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
市场竞争加剧的风险	目前风电运维行业尤其是公司所处细分行业属于新兴行业,专业从事运维服务的企业较少,竞争不激烈,行业整体利润水平较高。随着我国风机大规模出保质期,风电运维行业将迎来爆发性增长,良好的市场发展前景将吸引一些行业外竞争对手进入,从而进一步加剧行业未来的市场竞争。如果公司不能持续并提升其运维服务水平、技术水平、管理水平,公司的业务发展将受到不利影响。公司面临竞争不断而导致市场占有率下降的风险
人才流失的风险	运维服务人员和研发技术人才是公司生存发展的根本。本公司提供的齿轮箱油品运维服务和生产离线过滤器等产品依赖于公司运维服务人员多年经验积累以及技术人员所掌握的核心技术,随着市场竞争加剧,行业对运维服务人员和技术人才的需求加

	剧,如果公司不能建立健全各类激励机制,可能面临运维服务人员流失的风险。
大客户依赖的风险	公司对主要客户存在一定的依赖性。公司来源于主要客户收入占营业收入的比例较高与下游风电行业整体集中度较高有一定的关系。大客户对公司现有及未来业务发展起到保障和促进作用,但是如果大客户的经营情况发生不利变化,从而降低对公司产品、服务的采购,则可能会对公司的经营情况造成一定的影响。
营业收入季节性波动的风险	报告期内,公司收入结构变动与公司的经营策略、运营模式、技术储备相符,实现了公司运维服务业务的快速发展。虽然我国运维服务市场未来发展前景较好,但是若未来公司因所处行业产业政策、市场环境等因素变化,引起结构发生不利变动,将会对公司经营成果产生一定的不利影响。
下游行业发展的周期性波动引致的风险	公司所处行业下游为风力发电行业,有一定的周期性波动,易受国家整体经济发展态势及产业政策调整影响。随着中国经济的持续快速增长对可再生能源需求日益增加,近年来我国对风电行业出台了一系列的扶持政策,极大刺激了国内风电行业的发展。但如果未来出现“一哄而上”低水平重复建设,导致风电行业呈现暂时的“结构性过剩”的情形,则国家可能会出台相应政策进行调整,这在短期内可能会对公司所处行业造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科雷斯普、股份公司	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司
有限公司、科雷有限	指	江苏科雷斯普能源科技有限公司
科雷红利	指	常州科雷红利投资管理有限公司
科雷电力	指	上海科雷斯普电力技术服务有限公司
科雷液压	指	常州科雷斯普液压系统有限公司
域通实业	指	上海域通实业有限公司
乾能基础	指	上海乾能基础工程有限公司
南高齿	指	南京高速齿轮制造有限公司
远景能源	指	远景能源有限公司
桂东电力	指	广西桂东电力股份有限公司
股东大会	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司董事会
“三会”议事规则	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	公司现行有效之《上海科雷斯普能源能科技股份有限公司章程》

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
报告期	指	2022 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
龙源电力、龙源	指	龙源电力集团股份有限公司
千瓦(kW)、兆瓦(MW)和吉瓦(GW)	指	电的功率单位, 本文为衡量风力发电机组的发电能力。 具体单位换算为 1GW=1,000MW=1,000,000kW

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海科雷斯普能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiColecipEnergyTechnologyCo.,Ltd CLCP
证券简称	科雷斯普
证券代码	833333
法定代表人	史莹

### 二、 联系方式

董事会秘书	汤兴成
联系地址	上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 42 栋 702 室
电话	18510833333
传真	02188906152
电子邮箱	txc@colecip.com
公司网址	www.clcp.com.cn
办公地址	上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 42 栋 702 室
邮政编码	200120
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	上海科雷斯普能源科技股份有限公司董秘办公室

### 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 8 月 26 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7499 其他未列明专业技术服务业
主要业务	齿轮箱油品服务及维修
主要产品与服务项目	智能超精密离线过滤器及其在线监控系统、在线油品远程监测系统、齿轮箱润滑油检测服务
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）	50,016,340
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海乾能基础工程有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（史莹），一致行动人为（史莹）

#### 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	91320400558095344L	否
注册地址	上海市崇明区耀洲路 741 号	是
注册资本	50,016,340	否
公司于 2023 年 1 月 13 日通过《2023 年第一次临时股东大会决议》审议通过变更公司全称及注册地址，并于 2023 年 1 月 19 日领取全新营业执照。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华鑫证券		
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华鑫证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏云青	黄泽铭	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206		

#### 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	14,040,265.64	29,491,916.29	-52.39%
毛利率%	-33.68%	18.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,624,436.19	-8,668,457.90	23.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,409,713.34	-7,584,493.43	-76.80%
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）	-60.23%	-46.62%	-
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）	-121.92%	-38.91%	-
基本每股收益	-0.13	-0.17	23.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,733,615.49	32,419,533.15	-39.13%
负债总计	12,047,269.17	18,108,750.64	-33.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,686,346.32	14,310,782.51	-46.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.29	-48.28%
资产负债率%（母公司）	47.43%	26.04%	-
资产负债率%（合并）	61.05%	55.86%	-
流动比率	1.39	1.32	-
利息保障倍数	-27.40	-8.05	-

##### (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	6,173,446.67	2,002,423.54	208.30%
应收账款周转率	3.20	3.23	-
存货周转率	0.65	1.68	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.13%	-42.67%	-
营业收入增长率%	-52.39%	-49.98%	-
净利润增长率%	-18.85%	47.59%	-

#### (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	50,016,340	50,016,340	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,951,852.11
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）	7,743.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,317.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,785,277.15</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,785,277.15</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,848,145.07	3,574,286.86		
其他应收款	2,017,745.91	2,749,060.20		
存货	13,527,818.92	10,235,912.07		
合同资产		2,153,756.49		
其他流动资产	1,633,149.35	740,548.66		
固定资产	2,695,186.52	2,969,240.17		
应付账款	8,027,379.38	8,992,363.30		
应交税费	1,003,917.20	62,323.96		
其他应付款	611,777.99	504,637.79		
未分配利润	-34,700,266.60	-37,915,758.40		
营业收入	30,242,472.04	29,491,916.29		
营业成本	24,037,961.44	24,142,637.99		
信用减值损失	-595,152.78	-447,902.08		
资产减值损失	-3,141,922.27	-313,118.05		
净利润	-10,249,545.05	-8,128,722.43		
收到的税费返还	567,100.32			
收到其他与经营活动有关的现金	764,807.51	1,592,547.40		
购买商品、接受劳务支付的现金	27,350,969.93	22,954,173.23		
支付其他与经营活动有关的现金	1,876,061.55	4,215,493.77		
经营活动产生的现金流量净额	-315,580.51	2,002,423.54		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	532,583.67	503,375.72		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,666,812.00		
筹资活动产生的现金流量净额	467,416.33	-2,170,187.72		
现金及现金等价物净增加额	-338,164.18	-657,764.18		
期末现金及现金等价物余额	854,897.77	535,297.77		

## 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

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

**一、前期会计差错更正原因**

1、调整未实现交易的收入与成本相应调整营业收入、营业成本、存货、应收账款、其他应收款、应交税费、其他流动资产、应付账款、其他应付款、年初未分配利润、资产减值损失、信用减值损失等列报科目。

2、调整跨期成本与费用，相应调整存货、营业成本、管理费用、其他应收款、其他应付款、年初未分配利润等列报科目。

3、根据公司存货实际使用属性调整固定资产、存货、累计折旧、营业成本年初未分配利润等列报科目。

4、按照款项性质调整合同负债、其他流动负债、其他应付款等列报科目。

5、将质保金重分类至合同资产相应调整应收账款、信用减值损失资产减值损失等列报科目。

6、根据收到与支付现金性质及货币资金受限相应调整收到其他与经营活动有关的现金、收到的税费返还、购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、分配股利、利润或偿付利息支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金、期末现金及现金等价物余额等列报项目。

**二、更正事项对 2021 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响**

1、更正事项对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

2021 年合并报表项目	更正前	更正金额	更正后
应收账款	5,848,145.07	-2,273,858.21	3,574,286.86
其他应收款	2,017,745.91	731,314.29	2,749,060.20
存货	13,527,818.92	-3,291,906.85	10,235,912.07
合同资产		2,153,756.49	2,153,756.49
其他流动资产	1,633,149.35	-892,600.69	740,548.66
固定资产	2,695,186.52	274,053.65	2,969,240.17
应付账款	8,027,379.38	964,983.92	8,992,363.30
应交税费	1,003,917.20	-941,593.24	62,323.96
其他应付款	611,777.99	-107,140.20	504,637.79
未分配利润	-34,700,266.60	-3,215,491.80	-37,915,758.40

2、更正事项对2021年12月31日母公司资产负债表的影响

2021 年母公司报表项目	更正前（注：）	更正金额	更正后
应收账款	3,724,569.34	-470,371.56	3,254,197.78
其他应收款	17,670,821.03	-3,314,110.26	14,356,710.77
存货	11,604,927.07	-1,360,473.07	10,244,454.00

合同资产		2,153,756.49	2,153,756.49
固定资产	2,639,124.92	274,053.65	2,913,178.57
合同负债	469,668.21	-454,964.83	14,703.38
应交税费	421,130.51	-387,400.37	33,730.14
其他应付款	4,767,630.76	674,144.46	5,441,775.22
其他流动负债	61,056.87	-59,145.43	1,911.44
未分配利润	-11,226,279.65	-4,393,573.52	-15,619,853.17

注：根据 2021 年 11 月 25 日股东决议，由本公司对下属二级子公司常州丰祺传动技术有限公司进行吸收合并，被吸收合并方的全部资产、负债和劳动力等，由合并后存续的上海科雷斯普能源科技股份有限公司承接。常州丰祺传动技术有限公司已于 2022 年 1 月 29 日完成税务、工商注销。该吸收合并对母公司 2021 年度财务报表产生影响，对 2021 年度合并财务报表无影响。上述更正前数据包含吸收合并常州丰祺传动技术有限公司 2021 年度财务报表金额（下同）。

### 3、更正事项对 2021 年 12 月 31 日合并利润表的影响

2021 年合并报表项目	更正前	更正金额	更正后
营业收入	30,242,472.04	-750,555.75	29,491,916.29
营业成本	24,037,961.44	104,676.55	24,142,637.99
信用减值损失	-595,152.78	147,250.70	-447,902.08
资产减值损失	-3,141,922.27	2,828,804.22	-313,118.05
净利润	-10,249,545.05	2,120,822.62	-8,128,722.43

### 4、更正事项对 2021 年 12 月 31 日母公司利润表的影响

2021 年母公司报表项目	更正前	更正金额	更正后
营业收入	21,210,027.86	-28,346.90	21,181,680.96
营业成本	17,727,846.32	630,498.99	17,097,347.33
信用减值损失	-1,939,990.10	141,943.05	-1,798,047.05
资产减值损失	-1,772,761.79	1,459,643.74	-313,118.05
净利润	-4,115,196.57	942,740.90	-3,172,455.67

### 5、更正事项对 2021 年 12 月 31 日合并现金流量表的影响

2021 年合并报表项目	更正前	更正金额	更正后
收到的税费返还	567,100.32	-567,100.32	
收到其他与经营活动有关的现金	764,807.51	827,739.89	1,592,547.40
购买商品、接受劳务支付的现金	27,350,969.93	-4,396,796.70	22,954,173.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,876,061.55	2,339,432.22	4,215,493.77
经营活动产生的现金流量净额	-315,580.51	2,318,004.05	2,002,423.54
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	532,583.67	-29,207.95	503,375.72
支付其他与筹资活动有关的现金		5,666,812.00	5,666,812.00

筹资活动产生的现金流量净额	467,416.33	-2,637,604.05	-2,170,187.72
现金及现金等价物净增加额	-338,164.18	-319,600.00	-657,764.18
期末现金及现金等价物余额	854,897.77	-319,600.00	535,297.77
6、更正事项对 2021 年 12 月 31 日母公司现金流量表的影响			
2021 年母公司报表项目	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	1,493,395.69	-821,627.28	671,768.41
支付其他与经营活动有关的现金	697,271.79	1,711,123.54	2,408,395.33
经营活动产生的现金流量净额	5,127,290.81	-2,532,750.82	2,594,539.99
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,826.99	48,338.82	172,165.81
支付其他与筹资活动有关的现金		5,666,812.00	5,666,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	-123,826.99	-2,715,150.82	-2,838,977.81
现金及现金等价物净增加额	-262,037.82	-182,400.00	-444,437.82
期末现金及现金等价物余额	277,686.91	-182,400.00	95,286.91

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

##### (一) 本期出售子公司股权情况

##### 1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

##### (二) 其他原因的合并范围变动

1、2022 年 8 月 30 日，本公司控股子公司上海福凌能源技术有限公司已完成注销。

2、根据 2021 年 11 月 25 日股东决议，由本公司对下属二级子公司常州丰祺传动技术有限公司进行吸收合并，被吸收合并方的全部资产、负债和劳动力等，由合并后存续的上海科雷斯普能源科技股份有限公司承接。常州丰祺传动技术有限公司已于 2022 年 1 月 29 日完成税务、工商注销。该吸收合并对母公司 2021 年度财务报表产生影响，对 2021 年度合并财务报表无影响。

详见附注六：合并范围的变更

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家针对风机齿轮箱及润滑油提供“全链智能化管理服务”的企业。拥有一个由多名软件、硬件专家组成的核心专业研发团队、多年积累的客户资源及自主研发的核心产品，掌握国家发明专利 3 项、实用新型专利 23 项、外观设计专利 2 项，建立了一整套适合现代风场的智能化运维服务体系和提升运维服务效率的管理方法,为我国风场运营商提供风机齿轮箱润滑油的整体清洁解决方案和预防性维护服务。公司为以中国国电集团公司、中国华电集团公司、中国广核集团公司等国内五大发电集团为代表的业主客户，以东方电气集团、远景能源科技有限公司、上海电气集团等风机整机制造商客户及南京高精传动设备制造集团有限公司等齿轮箱制造厂客户为主要客户来源，通过提供“一站式”、“一对一”定制化服务的营销模式开拓业务，收入来源为润滑油等风电贸易类销售、智能油品远程监测系统销售、盘式单芯超级精滤器及定检运维服务收费等。

#### 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	53,488.27	0.27%	854,897.77	2.64%	-93.74%
应收票据	100,000.00	0.51%	1,850,830.56	5.71%	-94.60%
应收账款	5,198,100.70	26.34%	3,574,286.86	11.03%	45.43%
存货	6,837,913.45	34.65%	10,235,912.07	31.57%	-33.20%

投资性房地产	0	0%	2,230,693.93	6.88%	-100.00%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	537,057.32	2.72%	2,969,240.17	9.16%	-81.91%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	10,377.36	0.05%	12,429.49	0.04%	-16.51%
商誉	0	0%	113,555.44	0.35%	-100.00%
短期借款	100,000.00	0.51%	6,595,879.74	20.35%	-98.48%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
合同资产	2,883,409.82	14.61%	2,153,756.49	6.64%	33.88%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：较上年同期减少 93.74%，主要是由于期末用现金支付货款所致。

应收票据：较上年同期减少 94.66%，主要是由于上年期末票据到期以及将票据背书给供应商。

应收账款：较上年同期增加 45.43%，主要是由于公司期末销售金额较大，且这些交易尚未到回款期限所致。

存货：较上年同期减少 33.2%，主要是由于今年以销售库存商品为业务指标，公司降低了库存数量。

投资性房地产：投资性房地产产权属于原子公司“上海科雷斯普电力技术服务有限公司”，后随着子公司股权转让，投资性房地产一同转让。

固定资产：较上年同期减少 81.91%，主要是今年将流转性资产“齿轮箱”对外销售所致。

商誉：原控股公司“常州丰祺传动技术有限公司”被母公司“上海科雷斯普能源科技股份有限公司”吸收合并所致

短期借款：上年同期有 500 万银行贷款属于原子公司“上海科雷斯普电力技术服务有限公司”，随着股权转让，银行贷款同时转让。

合同资产：较上年同期增加 33.88%，主要是由于今年新增订单后产生的质保金所致。

## 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	14,040,265.64	-	29,491,916.29	-	-52.39%
营业成本	18,768,738.89	133.68%	24,142,637.99	81.86%	-22.26%
毛利率	-33.68%	-	18.14%	-	-
销售费用	1,394,322.04	9.93%	2,393,686.02	8.12%	-41.75%
管理费用	4,543,243.58	32.36%	4,129,845.10	14.00%	10.01%
研发费用	526,694.55	3.75%	967,843.35	3.28%	-45.58%
财务费用	281,605.59	2.01%	670,344.54	2.27%	-57.99%
信用减值损失	-762,058.95	-5.43%	-447,902.08	-1.52%	70.14%
资产减值损失	-1,085,595.91	-7.73%	-313,118.05	-1.06%	246.70%
其他收益	7,743.00	0.06%	12,907.45	0.04%	-40.01%
投资收益	6,887,682.69	49.06%	0	0	100%



公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	64,169.42	0.46%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0	0	0%	0%
营业利润	-6,458,543.76	-46.00%	-3,625,652.11	-12.29%	78.13%
营业外收入	0.60	0.00%	174,902.18	0.59%	-100.00%
营业外支出	174,318.56	1.24%	1,620,188.14	5.49%	-89.24%
净利润	-6,624,436.19	-47.18%	-8,128,722.43	-27.56%	-18.51%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 公司受经济大环境及疫情影响, 订单数量较以往有大幅下降, 因此导致营业收入较上年下降 52.39%

营业成本: 占营业收入的 133.68%, 主要由于 (1) 公司存续业务齿轮箱维修已到合同约定的尾期, 且加之疫情封控的影响, 缺少日常必要维护, 导致产品坏损率上升; (2) 维修过滤器领用的滤芯的费用由销售费用调整至成本, 故公司销售费用较上期下降 41.75%。

营业外支出: 上年度因供应商 AMSOIL INC 取消合作, 双方协商补偿对方交易中前期产生的汇率及其他损失。

#### (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	14,040,265.64	29,491,916.29	-52.39%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,768,738.89	24,142,637.99	-22.26%
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
齿轮箱维修	9,845,973.67	11,970,023.69	-21.57%	-43.28%	-12.00%	-43.22%
技术服务	145,575.22	213,490.32	-46.65%	-88.00%	-70.07%	-87.87%
过滤器	361,398.25	2,641,483.21	-630.91%	-77.65%	170.68%	-670.57%
润滑油	3,668,950.70	3,934,981.67	-7.25%	-62.13%	-54.70%	-170.12%
其他	18,367.80	8,760.00	52.31%	-94.95%	-85.68%	-17.59%
合计	14,040,265.64	18,768,738.89	-33.68%	-52.39%	-22.26%	-285.66%

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的原因:

- (1) 齿轮箱维修业务毛利率为-21.75%，主要是由于公司存续业务齿轮箱维修已到合同约定的尾期，且加之疫情封控的影响，缺少日常必要维护，导致产品坏损率上升；
- (2) 过滤器业务毛利率为-630.91%，主要是由于维修过滤器领用的滤芯的费用由销售费用调整至成本。
- (3) 润滑油毛利率为-7.25%，主要是由于润滑油的销售毛利率很低，本期润滑销售较少，且需支付人工费用，故导致毛利率为负。

### (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	客户一	3,868,961.06	27.56%	否
2	客户二	1,186,214.16	8.45%	否
3	客户三	1,122,205.31	7.99%	否
4	客户四	1,097,079.65	7.81%	否
5	客户五	1,083,150.44	7.71%	否
合计		8,357,610.62	59.52%	-

### (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	供应商一	2,452,654.87	20.79%	否
2	供应商二	1,993,393.81	16.90%	否
3	供应商三	1,672,566.37	14.18%	否
4	供应商四	1,463,529.20	12.41%	否
5	供应商五	1,398,230.09	11.85%	否
合计		8,980,374.34	76.13%	-

## 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	6,173,446.67	2,002,423.54	208.30%
投资活动产生的现金流量净额	-2,083,759.06	-490,000.00	-325.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,571,497.11	-2,170,187.72	-110.65%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 208.3%，报告期内加大以往应收账款催收，并控制成本支出

投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 325.26%，由于处置子公司股权时，子公司账面货币资金一同处置导致。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 110.65%，报告期内减少 250 万银行贷款所致。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州科雷斯普液压系统有限公司	控股子公司	软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务。	18,000,000	337,395.48	-5,437,405.21	0	-5,061,668.15

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、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；主要财务、业务等经营指标健康；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。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000	445,022.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-057	出售资产	上海科雷斯普电力技术服务有限公司 100%股权	36800 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易是由交易双方在充分考虑交易标的净资产、转让方实缴出资情况、未来收益情况基础上共同协商确定。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2015年8月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用挂牌公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月18日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺尽量减少和避免关联交易）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	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	否	
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	

- 1、本报告期内，公司控股股东乾能基础、共同实际控制人史莹女士和吴六亚女士信守在公司挂牌并公开转让时所作关于不占用公司资金的承诺。
- 2、本报告期内，共同实际控制人史莹女士和吴六亚女士、乾能基础、域通实业以及公司董事、监事、高级管理人员均信守在公司挂牌并公开转让时所作的关于避免同业竞争的承诺，未发生与公司同业竞争

的行为。

## 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	46,664,695	93.30%	0	46,664,695	93.30%
	其中：控股股东、实际控制人	25,186,403	50.36%	0	25,186,403	50.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,351,645	6.70%	0	3,351,645	6.7%
	其中：控股股东、实际控制人	3,351,645	6.70%	0	3,351,645	6.7%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		50,016,340	-	0	50,016,340	-
普通股股东人数		55				

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%	期末持有无限售股份数量	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	上海乾能基础工程有限公司	23,772,188	0	23,772,188	47.5288%	0	23,772,188	0	0
2	广西桂东电力股份有限公司	5,368,000	0	5,368,000	10.7325%	0	5,368,000	0	0

3	远景能源（江苏）有限公司	5,000,292	0	5,000,292	9.9973%	0	5,000,292	0	0
4	史莹	4,765,860	0	4,765,860	9.5286%	3,351,645	1,414,215	0	0
5	常州科雷红利投资管理有限公司	3,589,140	0	3,589,140	7.1759%	0	3,589,140	0	0
6	上海绿风投资管理有限公司	1,935,112	0	1,935,112	3.8690%	0	1,935,112	0	0
7	华鑫证券有限责任公司	1,297,688	0	1,297,688	2.5945%	0	1,297,688	0	0
8	海通证券股份有限公司	1,015,511	0	1,015,511	2.0304%	0	1,050,392	0	0
9	瞿菊芳	805,200	0	805,200	1.6099%	0	805,200	0	0
10	王藏暖	530,102	45,200	575,302	1.1502%	0	575,302	0	0
合计		48,079,093	45,200	48,124,293	96.22%	3,351,645	44,807,529	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

史莹系乾能基础和常州科雷红利投资管理有限公司的实际控制人，乾能基础和常州科雷红利投资管理有限公司系同一控制下的企业，除此之外，其他股东之间无任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内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

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
史莹	董事长	女	否	1975年8月	2021年9月 24日	2024年9月 23日
吴六亚	董事	女	否	1946年6月	2021年9月 24日	2024年9月 23日
史礼达	董事	男	否	1944年11月	2021年9月 24日	2024年9月 23日
舒林	董事	男	否	1965年7月	2022年7月8 日	2024年9月 23日
丁春仙	董事	女	否	1965年2月		
陈俊	监事会主席	男	否	1965年2月	2021年9月 24日	2021年5月 15日
张夏瑜	监事	男	否	1996年3月	2022年7月8 日	2024年9月 23日
金成光	监事	男	否	1989年1月	2022年7月8 日	2024年9月 23日
汤兴成	财务总监、董事 会秘书	男	否	1986年3月	2021年9月 24日	2024年9月 23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司现任董事长史莹与董事吴六亚系母女关系，公司现任董事长史莹与董事史礼达系父女关系，公司现任董事吴六亚与董事史礼达系夫妻关系，公司控股股东乾能基础系公司史莹、吴六亚共同控制的企业，史莹与吴六亚系母女关系，且为公司的共同实际控制人，现任董事舒林与丁春仙为夫妻关系。除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王晓良	董事，总经理	离任	无	个人原因	无

胡志华	董事	离任	无	个人原因	无
舒林	无	新任	董事	原董事辞职, 而由股东会批准新聘任	无
丁春仙	监事	新任	董事	原董事辞职, 而由股东会批准新聘任	无
张夏瑜	无	新任	监事	原监事辞职, 而由股东会批准新聘任	无
金成光	无	新任	监事	原监事辞职, 而由股东会批准新聘任	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
舒林	董事	0	0	0	0%	0	0
张夏瑜	监事	0	0	0	0%	0	0
金成光	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

舒林，男，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年11月至2000年9月任江苏省宜兴县邮堂供销社生产资料部科员；2000年10月至2015年8月自由职业；2015年9月至今任上海科雷斯普能源科技股份有限公司生产主任。

张夏瑜，男，1996年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年5月至2016年12月任常州坦洲电子材料科技有限公司研发部研发助理；2017年3月至2017年10月任常州英中电气有限公司设备部机电工程师；2019年11月至今任上海科雷斯普能源科技股份有限公司技术部工程师。

金成光，男，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年7月至2015年2月任上海

拓美牙技术有限公司总经办总经理助理；2015年4月至2018年8月任汇付天下有限公司商务部商务助理；2020年12月至今任上海科雷斯普能源科技股份有限公司销售经理

**(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	否	
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
行政管理人员	7	0	0	7

技术人员	4	0	0	4
销售人员	3	0	0	3
生产人员	4	0	0	4
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>22</b>			<b>22</b>

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	6	6
专科	8	8
专科以下	5	5
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

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

无

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司目前已经建立了一套贯穿公司研发、生产、经营、管理等各个层面的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展，进一步规范公司运作，提高治理水平。各项内部控制制度在实际运行中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序的展开，提高了公司规范运作水平。

公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

##### 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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东和董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、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

报告期内，公司股东、董事能够依据《公司章程》等相关制度的要求，出席股东大会和董事会，勤勉尽责地履行职责和义务，并对公司对外投资、成立子公司、关联交易等重大决策严格履行规定的表决程序。

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及相关制度的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

#### 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

### (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	5	7	5

#### 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	是	
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	因上海疫情封城的原因，公司 2022 年 6 月 30 日披露 2021 年年度报告，故年度大会未在上一会计年度结束后 6 个月内举行
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

##### 股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

因上海疫情封城的原因，公司 2022 年 6 月 30 日披露 2021 年年度报告，故年度大会未在上一会计年度结束后 6 个月内举行

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

## 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，公司监事会对报告期内的监督事项无异议

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

### （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
董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。	

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2023]第 31-00488 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏云青 1 年	黄泽铭 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

## 审计报告

大信审字[2023]第 31-00488 号

上海科雷斯普能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海科雷斯普能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏云青

中国 · 北京

中国注册会计师：黄泽铭

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	53,488.27	854,897.77
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、（二）	100,000.00	1,850,830.56
应收账款	五、（三）	5,198,100.70	3,574,286.86
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	500,816.46	1,299,080.18

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、(五)	569,058.22	2,749,060.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	6,837,913.45	10,235,912.07
合同资产	五、(七)	2,883,409.82	2,153,756.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	414,073.38	740,548.66
<b>流动资产合计</b>		<b>16,556,860.30</b>	<b>23,458,372.79</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)		2,230,693.93
固定资产	五、(十)	537,057.32	2,969,240.17
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	385,702.49	516,082.96
无形资产	五、(十二)	10,377.36	12,429.49
开发支出			
商誉	五、(十三)		113,555.44
长期待摊费用	五、(十四)	2,243,618.02	3,119,158.37
递延所得税资产	五、(十五)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,176,755.19</b>	<b>8,961,160.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,733,615.49</b>	<b>32,419,533.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	100,000.00	6,595,879.74
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、(十七)	10,544,887.89	8,992,363.30

预收款项			
合同负债	五、(十八)		268,768.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	50,706.31	194,340.92
应交税费	五、(二十)	671,539.19	62,323.96
其他应付款	五、(二十一)	275,411.09	504,637.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	255,501.77	1,114,267.07
其他流动负债	五、(二十三)		34,939.86
<b>流动负债合计</b>		<b>11,898,046.25</b>	<b>17,767,520.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	149,222.92	341,229.97
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>149,222.92</b>	<b>341,229.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,047,269.17</b>	<b>18,108,750.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十五)	50,016,340.00	50,016,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	811,555.90	811,555.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	1,398,645.01	1,398,645.01
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十八)	-44,540,194.59	-37,915,758.40
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,686,346.32	14,310,782.51
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>7,686,346.32</b>	<b>14,310,782.51</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>19,733,615.49</b>	<b>32,419,533.15</b>

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：汤兴成

会计机构负责人：汤兴成

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,286.59	414,886.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	262,080.00
应收账款	十二、(一)	5,198,100.70	3,254,197.78
应收款项融资			
预付款项		500,816.46	1,175,702.43
其他应收款	十二、(二)	6,042,965.35	14,356,710.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,846,455.38	10,244,454.00
合同资产		2,883,409.82	2,153,756.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		271,504.43	291,052.32
<b>流动资产合计</b>		<b>21,895,538.73</b>	<b>32,152,840.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		537,057.32	2,913,178.57
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		385,702.49	516,082.96
无形资产		10,377.36	12,429.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,243,618.02	2,849,157.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,276,755.19</b>	<b>16,390,848.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,172,293.92</b>	<b>48,543,688.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,541,431.99	6,478,914.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,706.31	129,095.00
应交税费		647,726.38	33,730.14
其他应付款		195,411.09	5,441,775.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			14,703.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		255,501.77	201,629.37
其他流动负债			1,911.44
<b>流动负债合计</b>		<b>11,790,777.54</b>	<b>12,301,758.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		149,222.92	341,229.97
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>149,222.92</b>	<b>341,229.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,940,000.46</b>	<b>12,642,988.70</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,016,340.00	50,016,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,568.33	105,568.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,398,645.01	1,398,645.01
一般风险准备			
未分配利润		-38,288,259.88	-15,619,853.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,232,293.46</b>	<b>35,900,700.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		<b>25,172,293.92</b>	<b>48,543,688.87</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>14,040,265.64</b>	<b>29,491,916.29</b>
其中：营业收入	五、（二十九）	14,040,265.64	29,491,916.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,610,749.65</b>	<b>32,369,455.72</b>
其中：营业成本	五、（二十九）	18,768,738.89	24,142,637.99
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、（三十）	96,145.00	65,098.72
销售费用	五、（三十一）	1,394,322.04	2,393,686.02
管理费用	五、（三十二）	4,543,243.58	4,129,845.10



研发费用	五、(三十三)	526,694.55	967,843.35
财务费用	五、(三十四)	281,605.59	670,344.54
其中：利息费用		233,523.30	560,561.65
利息收入		2,988.71	5,133.90
加：其他收益	五、(三十五)	7,743.00	12,907.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	6,887,682.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-762,058.95	-447,902.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,085,595.91	-313,118.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	64,169.42	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,458,543.76</b>	<b>-3,625,652.11</b>
加：营业外收入	五、(四十)	0.60	174,902.18
减：营业外支出	五、(四十一)	174,318.56	1,620,188.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,632,861.72</b>	<b>-5,070,938.07</b>
减：所得税费用	五、(四十二)	-8,425.53	3,057,784.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,624,436.19</b>	<b>-8,128,722.43</b>
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）		-6,624,436.19	-8,128,722.43
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）			539,735.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,624,436.19	-8,668,457.90
<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		-6,624,436.19	-8,668,457.90
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>		-6,624,436.19	-8,128,722.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,624,436.19	-8,668,457.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			539,735.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、（二）	-0.13	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：汤兴成

会计机构负责人：汤兴成

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	11,224,272.92	21,181,680.96
减：营业成本	十二、（四）	15,670,018.02	17,097,347.33
税金及附加		68,641.32	49,241.55
销售费用		996,369.20	1,529,429.06
管理费用		3,537,406.97	2,521,666.55
研发费用		526,694.55	654,780.58
财务费用		26,614.26	249,525.90
其中：利息费用		17,639.20	229,351.74
利息收入		1,704.19	2,644.08
加：其他收益		7,743.00	12,907.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-19,963,200.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		7,962,285.47	-1,798,047.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-972,040.47	-313,118.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)		64,169.42	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-22,502,513.98</b>	<b>-3,018,567.59</b>
加: 营业外收入		0.30	133,902.11
减: 营业外支出		174,318.56	79,144.27
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-22,676,832.24</b>	<b>-2,963,809.75</b>
减: 所得税费用		-8,425.53	208,645.92
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-22,668,406.71</b>	<b>-3,172,455.67</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-22,668,406.71	-3,172,455.67
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-22,668,406.71</b>	<b>-3,172,455.67</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		20,181,253.52	31,693,856.33
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	514,204.74	1,592,547.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,695,458.26</b>	<b>33,286,403.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,838,296.53	22,954,173.23
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		1,934,947.50	3,570,027.02
支付的各项税费		101,011.94	544,286.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3,647,755.62	4,215,493.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,522,011.59</b>	<b>31,283,980.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、（四十四）	<b>6,173,446.67</b>	<b>2,002,423.54</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,100.00	
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	五、（四十三）		

<b>投资活动现金流入小计</b>		90,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,252.91	
投资支付的现金			490,000.00
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	五、(四十三)	1,788,606.15	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,173,859.06	490,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,083,759.06	-490,000.00
<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		2,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)		3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,595,879.74	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,884.10	503,375.72
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、(四十三)	259,733.27	5,666,812.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,071,497.11	10,170,187.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,571,497.11	-2,170,187.72
<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>	五、(四十四)	-481,809.50	-657,764.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十四)	535,297.77	1,193,061.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十四)	53,488.27	535,297.77

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：汤兴成

会计机构负责人：汤兴成

#### (六) 母公司现金流量表

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		12,291,124.67	27,948,737.45

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		494,547.49	671,768.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,785,672.16</b>	<b>28,620,505.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,970,633.75	20,869,348.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,144,800.32	2,181,315.90
支付的各项税费		20,009.72	566,905.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,138,342.51	2,408,395.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,273,786.30</b>	<b>26,025,965.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>511,885.86</b>	<b>2,594,539.99</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,100.00	
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>		<b>90,100.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,252.91	
投资支付的现金			200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>385,252.91</b>	<b>200,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-295,152.91</b>	<b>-200,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			172,165.81
支付其他与筹资活动有关的现金		259,733.27	5,666,812.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>259,733.27</b>	<b>5,838,977.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-259,733.27</b>	<b>-2,838,977.81</b>
<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>		<b>-43,000.32</b>	<b>-444,437.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		95,286.91	539,724.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>52,286.59</b>	<b>95,286.91</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		-37,915,758.40		14,310,782.51
加：会计政策变更													
前期差错更正											-3,215,491.80		-3,215,491.80
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		-37,915,758.40		14,310,782.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,624,436.19		-6,624,436.19
（一）综合收益总额											-6,624,436.19		-6,624,436.19
（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、本年年末余额</b>	<b>50,016,340.00</b>				<b>811,555.90</b>				<b>1,398,645.01</b>		<b>-44,540,194.59</b>		<b>7,686,346.32</b>



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	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-23,910,986.08	656,252.10	28,265,819.36
加：会计政策变更													
前期差错更正											-5,336,314.42		-5,336,314.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-29,247,300.50	656,252.10	22,929,504.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					705,987.57						-8,668,457.90	-656,252.10	-8,618,722.43
（一）综合收益总额											-8,668,457.90	539,735.47	-8,128,722.43
（二）所有者投入和减少资本					705,987.57							-1,195,987.57	-490,000.00
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					705,987.57							-1,195,987.57	-490,000.00

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,016,340.00</b>			<b>811,555.90</b>				<b>1,398,645.01</b>		<b>-37,915,758.40</b>		<b>14,310,782.51</b>

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：汤兴成

会计机构负责人：汤兴成

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-15,619,853.17	35,900,700.17
加：会计政策变更												
前期差错更正											-4,393,573.52	-4,393,573.52
其他												
二、本年期初余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-15,619,853.17	35,900,700.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,668,406.71	-22,668,406.71
（一）综合收益总额											-22,668,406.71	-22,668,406.71
（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>	<b>50,016,340.00</b>				<b>105,568.33</b>				<b>1,398,645.01</b>		<b>-38,288,259.88</b>	<b>13,232,293.46</b>

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其他								

		先	债									
		股										
一、上年期末余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-7,111,083.08	44,409,470.26
加：会计政策变更												
前期差错更正											-5,336,314.42	-5,336,314.42
其他												
二、本年期初余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-12,447,397.50	39,073,155.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,172,455.67	-3,172,455.67
（一）综合收益总额											-3,172,455.67	-3,172,455.67
（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>	<b>50,016,340.00</b>				<b>105,568.33</b>				<b>1,398,645.01</b>		<b>-15,619,853.17</b>	<b>35,900,700.17</b>

### 三、 财务报表附注

## 上海科雷斯普能源科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：上海科雷斯普能源科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：史莹

注册资本：5,001.634 万元人民币

注册地址：常州市钟楼区星港路 66 号

统一社会信用代码：91320400558095344L

成立日期：2010 年 8 月 26 日

经营范围：风能、太阳能技术的利用及研究；齿轮箱故障分析及相关设备的研发与制造；污油处理过滤器及液压设备的技术研究、开发、制造、国内批发及维修服务；风电设备的运维服务；软件的开发与销售；过滤器设备的研发与销售；润滑油（不含危化物）的销售。

#### （二）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；本期不再纳入合并范围的原子公司共 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司 2022 年净利润为-6,624,436.19 元，截止 2022 年 12 月 31 日，净资产为 7,686,346.32 元，公司持续亏损可能导致投资者对公司持续经营能力产生疑虑。本公司已在本附注十一充分披露了相应的改善措施，且本公司董事会相信这些措施的实施能改善本公司的持续经营能力，保证本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购



买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5、处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

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。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融

资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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）。

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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风

险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：其他组合-合并范围内关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收股利

其他应收款组合 2：应收利息

其他应收款组合 3：应收保证金、押金、代垫款项

其他应收款组合 5：关联方往来款项

其他应收款组合 6：非关联方往来款项

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期



损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低

租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前

账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和

其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确

定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### （二十四）收入

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。

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。本公司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将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：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

A、销售商品收入：产品出售后，公司根据合同约定将产品交付给购货方且获得购货方验收回执时，作为产品控制权转移时点并确认收入。

B、提供待料维修服务：公司按合同约定提供维修服务，经客户安装调试并确认运行无误后，在取得对方出具的验收单确认收入。

#### （二十四）政府补助

##### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与

收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### （二十七）租赁

#### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认

使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的,则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2、出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、主要会计政策变更说明

本公司 2022 年度无应披露会计政策变更事项

### 2、主要会计估计变更说明

本公司 2022 年度无应披露会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	88.65	88.65
银行存款	53,399.62	535,209.12
其他货币资金		319,600.00
合计	53,488.27	854,897.77
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		137,200.00
保函保证金		182,400.00
合计		319,600.00

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	2,033,879.74
减：坏账准备		183,049.18
合计	100,000.00	1,850,830.56

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备为 183,049.18 元。

#### 3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	391,252.80	
商业承兑汇票		100,000.00
合计	391,252.80	100,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,780,106.00	8,286,057.92
1至2年	730,000.00	390,155.10

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	1,637,209.87	1,339,460.49
3 至 4 年	-	2,022,188.52
4 至 5 年	-	1,485,706.80
5 年以上	541,200.00	16,976,409.55
减：坏账准备	2,490,415.17	26,925,691.52
合 计	5,198,100.70	3,574,286.86

注：2-3 年账龄不勾稽原因为合并范围变更影响。

## 2、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,953,509.87	25.41	1,953,509.87	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,735,006.00	74.59	536,905.30	9.36
其中：组合 1：账龄组合	5,735,006.00	74.59	536,905.30	9.36
组合 2：其他组合	-	-	-	-
合 计	7,688,515.87	100.00	2,490,415.17	32.39

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,135,039.40	26.67	8,135,039.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,364,938.98	73.33	18,790,652.12	84.02
其中：组合 1：账龄组合	22,364,938.98	73.33	18,790,652.12	84.02
组合 2：其他组合	-	-	-	-
合 计	30,499,978.38	100.00	26,925,691.52	88.28

### (1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	1,637,209.87	1,637,209.87	100.00	可收回性较低
福建省东山澳仔山风电开发有限公司	247,500.00	247,500.00	100.00	可收回性较低
北京静海龙源能源科技有发公司	33,600.00	33,600.00	100.00	可收回性较低
甘肃中广核风力发电有限公司	28,900.00	28,900.00	100.00	可收回性较低

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海申能长兴风力发电有限公司	6,100.00	6,100.00	100.00	可收回性较低
南京东日能源科技有限公司	200.00	200.00	100.00	可收回性较低
合 计	1,953,509.87	1,953,509.87	—	

## （2）按组合计提坏账准备的应收账款

### ①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率（%）	坏账准备
1年以内	4,780,106.00	5.00	239,005.30	1,947,166.17	5.00	97,358.31
1至2年	730,000.00	10.00	73,000.00	390,155.10	10.00	39,015.51
2至3年	-	20.00	-	1,301,380.49	20.00	260,276.10
3至4年	-	50.00	-	102,110.12	50.00	51,055.06
4至5年	-	80.00	-	1,405,899.80	80.00	1,124,719.84
5年以上	224,900.00	100.00	224,900.00	17,218,227.30	100.00	17,218,227.30
合 计	5,735,006.00	—	536,905.30	22,364,938.98	—	18,790,652.12

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备为 4,013,431.98 元，本期因处置子公司减少坏账准备 20,421,844.37 元。

### 4、本期无实际核销的应收账款。

### 5、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	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
第一名	4,371,926.00	56.86	218,596.30
第二名	1,637,209.87	21.29	1,637,209.87
第三名	761,000.00	9.90	74,550.00
第四名	247,500.00	3.22	247,500.00
第五名	240,000.00	3.12	12,000.00
合 计	7,257,635.87	—	2,189,856.17

## （四）预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	417,829.04	83.43	1,109,063.79	85.37
1至2年	17,420.00	3.48	87,396.97	6.73
2至3年			94,585.42	7.28
3年以上	65,567.42	13.09	8,034.00	0.62
合 计	500,816.46	100.00	1,299,080.18	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	320,000.00	63.90
第二名	73,744.04	14.72
第三名	50,175.41	10.02
第四名	32,812.01	6.55
第五名	17,760.00	3.55
合 计	494,491.46	——

## (五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,437,303.68	2,749,060.20
减：坏账准备	4,868,245.46	
合 计	569,058.22	2,749,060.20

## 1、其他应收款项

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	337,150.07	428,144.25
备用金	167,069.15	703,826.94
往来款	4,896,284.46	1,617,089.01
股权转让款	36,800.00	
减：坏账准备	4,868,245.46	
合 计	569,058.22	2,749,060.20

### (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	789,909.86	14.53	1,673,096.70	60.86



账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 至 2 年	4,576,652.82	84.17	334,880.30	12.18
2 至 3 年	67,541.00	1.24	129,699.24	4.72
3 至 4 年			544,653.00	19.81
4 至 5 年	3,000.00	0.06	42,370.96	1.54
5 年以上	200.00		24,360.00	0.89
合 计	5,437,303.68	100.00	2,749,060.20	100.00

注：1-2 年账龄不勾稽原因为合并范围变更影响。

### (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）	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			4,868,245.46	4,868,245.46
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			4,868,245.46	4,868,245.46

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	往来款	4,868,245.46	2 年以内	89.53	4,868,245.46
第二名	投标保证金	329,150.07	1 年以内	6.05	
第三名	备用金	152,291.75	3 年以内	2.80	
第四名	股权转让款	36,800.00	1 年以内	0.68	
第五名	备用金	11,460.00	1 年以内	0.21	
合 计		5,397,947.28	——	——	4,868,245.46

## (六) 存货

### 1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,286,760.21		3,286,760.21	5,521,634.79		5,521,634.79
库存商品	4,399,896.31	848,743.07	3,551,153.24	3,228,453.33	171,175.00	3,057,278.33
发出商品				1,374,875.10		1,374,875.10

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	308,492.13	308,492.13		252,559.76		252,559.76
劳务成本				29,564.09		29,564.09
合计	7,995,148.65	1,157,235.20	6,837,913.45	10,407,087.07	171,175.00	10,235,912.07

## (七) 合同资产

### 1、合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款-质保金	3,726,907.03	843,497.21	2,883,409.82	3,011,273.43	857,516.94	2,153,756.49
合计	3,726,907.03	843,497.21	2,883,409.82	3,011,273.43	857,516.94	2,153,756.49

### 2、合同资产减值准备

#### (1) 按组合 1：账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比率(%)	减值准备	账面余额	计提比率(%)	减值准备
1年以内	872,012.90	5.00	43,600.65	2,000,457.15	5.00	100,022.85
1至2年	2,045,219.55	10.00	204,521.96	247,752.50	10.00	24,775.25
2至3年	247,752.50	20.00	49,550.50	22,000.00	20.00	4,400.00
3至4年	22,000.00	50.00	11,000.00	25,489.88	50.00	12,744.94
4至5年	25,489.88	80.00	20,391.90	-	80.00	-
5年以上	514,432.20	100.00	514,432.20	715,573.90	100.00	715,573.90
合计	3,726,907.03	—	843,497.21	3,011,273.43	—	857,516.94

### 3、本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期转回的减值准备金额为 14,019.73 元。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		141,052.33
待认证进项税额	271,504.43	
增值税留抵税额	142,568.95	449,496.34
待摊费用		149,999.99
合计	414,073.38	740,548.66

## (九) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,085,686.40	3,085,686.40
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置子公司	3,085,686.40	3,085,686.40
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	854,992.47	854,992.47
2.本期增加金额	146,569.91	146,569.91
(1) 计提或摊销	146,569.91	146,569.91
3.本期减少金额	1,001,562.38	1,001,562.38
(1) 处置子公司	1,001,562.38	1,001,562.38
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置子公司		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	2,230,693.93	2,230,693.93

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	537,057.32	2,969,240.17
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	537,057.32	2,969,240.17

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,613,534.43	520,578.81	334,348.24	20,353.98	5,488,815.46
2.本期增加金额	91,538.46				91,538.46

项 目	机器设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 购置	91,538.46				91,538.46
(2) 合并范围增加					
3.本期减少金额	2,706,401.19	190,760.77	50,599.00		2,947,760.96
(1) 处置或报废	2,706,401.19				2,706,401.19
(2) 处置子公司		190,760.77	50,599.00		241,359.77
4.期末余额	1,998,671.70	329,818.04	283,749.24	20,353.98	2,632,592.96
二、累计折旧					
1.期初余额	1,784,698.97	453,349.90	278,948.18	2,578.24	2,519,575.29
2.本期增加金额	432,320.33	18,969.19	20,675.72	12,461.09	484,426.33
(1) 计提	432,320.33	18,969.19	20,675.72	12,461.09	484,426.33
3.本期减少金额	704,199.01	158,991.95	45,275.02		908,465.98
(1) 处置或报废	704,199.01				704,199.01
(2) 处置子公司		158,991.95	45,275.02		204,266.97
4.期末余额	1,512,820.29	313,327.14	254,348.88	15,039.33	2,095,535.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	485,851.41	16,490.90	29,400.36	5,314.65	537,057.32
2.期初账面价值	2,828,835.46	67,228.91	55,400.06	17,775.74	2,969,240.17

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	633,713.41	633,713.41
2.本期增加金额	103,959.42	103,959.42
(1) 新增租赁	103,959.42	103,959.42
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	737,672.83	737,672.83
二、累计折旧		
1.期初余额	117,630.45	117,630.45
2.本期增加金额	234,339.89	234,339.89
(1) 计提	234,339.89	234,339.89
3.本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额	351,970.34	351,970.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	385,702.49	385,702.49
2.期初账面价值	516,082.96	516,082.96

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,127.35	36,127.35
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	36,127.35	36,127.35
二、累计摊销		
1.期初余额	23,697.86	23,697.86
2.本期增加金额	2,052.13	2,052.13
(1) 计提	2,052.13	2,052.13
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	25,749.99	25,749.99
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项 目	软件	合计
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,377.36	10,377.36
2.期初账面价值	12,429.49	12,429.49

### (十三) 商誉

#### 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
常州丰祺传动技术有限公司	113,555.44		113,555.44	
合 计	113,555.44		113,555.44	

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
常州丰祺传动技术有限公司		113,555.44	113,555.44	
合 计		113,555.44	113,555.44	

注：本年计提商誉减值准备并核销商誉。

### (十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,623,431.83	284,244.95	882,007.51		1,025,669.27	
海上研发设备	1,495,726.54		277,777.79		1,217,948.75	
合 计	3,119,158.37	284,244.95	1,159,785.30		2,243,618.02	—

### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,359,393.04	27,986,573.93
可抵扣亏损	32,813,702.49	8,277,980.06
合 计	42,173,095.53	36,264,553.99

#### 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		896,179.90	
2024 年		48,119.63	
2025 年	1,702,275.97	1,702,275.97	
2026 年	2,407,652.57	5,631,404.56	

年 度	期末余额	期初余额	备注
2027 年	28,703,773.95		
合 计	32,813,702.49	8,277,980.06	

#### (十六) 短期借款

##### 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
未终止确认的商业承兑汇票	100,000.00	1,595,879.74
合 计	100,000.00	6,595,879.74

#### (十七) 应付账款

##### 1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,091,159.09	8,644,457.19
1 年以上	3,453,728.80	347,906.11
合 计	10,544,887.89	8,992,363.30

##### 2、期末账龄超过 1 年的大额应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,730,000.00	未到结算期
第二名	1,433,497.99	未到结算期
合 计	3,163,497.99	

#### (十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		268,768.03
合 计		268,768.03

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	187,354.58	1,668,575.91	1,809,028.26	46,902.23
离职后福利-设定提存计划	6,986.34	129,503.24	132,685.50	3,804.08
辞退福利		23,500.00	23,500.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	194,340.92	1,821,579.15	1,965,213.76	50,706.31

##### 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	179,254.57	1,499,054.42	1,634,508.99	43,800.00
职工福利费		49,752.59	49,752.59	
社会保险费	4,937.01	83,160.90	85,907.68	2,190.23
其中：医疗保险费	4,445.85	72,741.34	75,342.79	1,844.40
工伤保险费	67.75	3,344.47	3,250.83	161.39
生育保险费	423.41	7,075.09	7,314.06	184.44
住房公积金	3,163.00	36,608.00	38,859.00	912.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	187,354.58	1,668,575.91	1,809,028.26	46,902.23

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,774.63	125,578.89	128,664.71	3,688.81
失业保险费	211.71	3,924.35	4,020.79	115.27
企业年金缴费				
合 计	6,986.34	129,503.24	132,685.50	3,804.08

### (二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	586,280.84	40,642.00
企业所得税	23,812.81	12,313.76
个人所得税		5,729.00
房产税		3,600.00
土地使用税		39.20
城市维护建设税	35,843.23	
教育费附加（含地方）	25,602.31	
合 计	671,539.19	62,323.96

### (二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	275,411.09	504,637.79
合 计	275,411.09	504,637.79



## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项		11,258.98
未结算费用	275,411.09	493,378.81
合 计	275,411.09	504,637.79

### (2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

#### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	255,501.77	201,629.37
一年内到期的长期应付款		912,637.70
合 计	255,501.77	1,114,267.07

#### (二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		34,939.86
合 计		34,939.86

#### (二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	416,159.94	567,893.21
减：未确认融资费用	11,435.25	25,033.87
减：一年内到期的租赁负债	255,501.77	201,629.37
合 计	149,222.92	341,229.97

#### (二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,016,340.00						50,016,340.00

#### (二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	811,555.90			811,555.90
合 计	811,555.90			811,555.90

#### (二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,398,645.01			1,398,645.01

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,398,645.01			1,398,645.01

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-34,700,266.60	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,215,491.80	
调整后期初未分配利润	-37,915,758.40	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,624,436.19	
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	-44,540,194.59	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,040,265.64	18,768,738.89	29,319,736.57	23,886,430.70
其他业务			172,179.72	256,207.29
合计	14,040,265.64	18,768,738.89	29,491,916.29	24,142,637.99

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售及维修	技术服务收入
在某一时点确认	13,894,690.42	
在某一时段内确认		145,575.22
合计	13,894,690.42	145,575.22

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,602.70	14,400.00
土地使用税	157.78	157.68
城市维护建设税	38,134.93	22,568.60
教育费附加(含地方)	27,239.24	20,856.54
印花税	20,010.35	7,115.90

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	96,145.00	65,098.72

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,488.56	1,059,695.69
折旧费	15,039.33	1,933.68
运输费	195,484.10	436,178.57
业务招待费	150,164.05	282,529.61
差旅费	217,704.26	257,734.40
修理费	78,676.36	221,117.21
投标费	7,635.00	64,975.84
其他费用	42,130.38	69,521.02
合 计	1,394,322.04	2,393,686.02

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	994,702.35	2,003,522.01
折旧费	214,326.11	48,876.92
无形资产摊销	2,052.13	2,944.15
长期待摊费用摊销	850,419.87	660,242.40
使用权资产折旧	234,339.89	117,630.45
租赁费	238,997.25	381,641.60
业务招待费	41,575.27	75,652.47
办公费	646,356.66	62,885.46
差旅费	118,404.06	104,114.42
聘请中介机构费用	726,009.71	404,573.14
车辆费	380,308.50	133,194.38
其他费用	95,751.78	134,567.70
合 计	4,543,243.58	4,129,845.10

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,388.24	280,189.32
折旧费	117,363.24	117,326.02
长期待摊费用摊销	256,410.24	256,410.24
材料费		855.00
委托开发费		313,062.77

项 目	本期发生额	上期发生额
专利申请费	13,532.83	
合 计	526,694.55	967,843.35

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	233,523.30	560,561.65
减：利息收入	2,988.71	5,133.90
承兑汇票贴息	36,725.94	77,517.13
手续费支出及其他	14,345.06	37,399.66
合 计	281,605.59	670,344.54

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗及留工补贴	7,743.00		与收益相关
其他补助		12,907.45	与收益相关
合 计	7,743.00	12,907.45	

(三十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,887,682.69	
合 计	6,887,682.69	

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	183,049.18	-130,129.18
应收账款信用减值损失	4,013,431.98	-317,772.90
其他应收款信用减值损失	-4,958,540.11	
合 计	-762,058.95	-447,902.08

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-986,060.20	-171,175.00
合同资产减值损失	14,019.73	-141,943.05
商誉减值损失	-113,555.44	
合 计	-1,085,595.91	-313,118.05

(三十九) 资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	64,169.42	
合 计	64,169.42	

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
各种奖励款收入		100,460.00	
无法支付的应付款项		56,867.30	
其他	0.60	17,574.88	0.60
合 计	0.60	174,902.18	0.60

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		54,089.27	
违约赔偿支出	720.00	1,538,003.88	720.00
无法收回的应收款项	75,556.52		75,556.52
其他	98,042.04	28,094.99	98,042.04
合 计	174,318.56	1,620,188.14	174,318.56

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-8,425.53	57,147.74
递延所得税费用		3,000,636.62
合 计	-8,425.53	3,057,784.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-6,632,861.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,658,215.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-8,425.53
非应税收入的影响	-1,721,920.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,100.70

项 目	金 额
使用前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	-1,745,993.63
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	4,878,029.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	-8,425.53

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	514,204.74	1,592,547.40
其中：利息收入	2,988.71	14,186.03
政府补助	7,743.00	
收到的往来款		309,119.78
收到受限货币资金	319,600.00	524,042.21
收到多缴增值税退税	183,872.73	595,192.87
其他营业外收入	0.30	150,006.51
支付其他与经营活动有关的现金	3,647,755.62	4,215,493.77
其中：费用性支出	2,453,676.86	2,243,377.52
支付的往来款	1,080,971.66	
财务费用	14,345.06	35,368.10
违约赔偿金支出	720.00	
其他营业外支出	98,042.04	1,617,148.15
支付受限货币资金		319,600.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,788,606.15	
其中：处置子公司支付的现金	1,788,606.15	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
其中：企业间借款收到的资金		3,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	259,733.27	5,666,812.00
其中：租赁负债支付的现金	259,733.27	166,812.00
企业间借款收到的资金		5,500,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,624,436.19	-8,128,722.43
加：信用减值损失	1,099,615.64	171,175.00
资产减值准备	748,039.22	589,845.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	865,336.13	1,451,903.36
无形资产摊销	2,052.13	2,944.15
长期待摊费用摊销	1,159,785.30	1,052,121.31
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）	-64,169.42	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	233,523.30	447,858.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,887,682.69	438,052.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		3,000,636.62
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）	2,411,938.42	17,957,530.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,479,915.25	-5,947,616.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,709,360.08	-9,033,304.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,173,446.67	2,002,423.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,488.27	535,297.77
减：现金的期初余额	535,297.77	1,113,329.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-481,809.50	-578,031.67

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	53,488.27	535,297.77
其中：库存现金	88.65	88.65
可随时用于支付的银行存款	53,399.62	535,209.12
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	53,488.27	535,297.77

## 六、合并范围的变更

### （一）本期出售子公司股权情况

#### 1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	36,800.00	100.00	出售	6,887,682.69	2022年12月31日	股转转让协议及资产交割确认单

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司						

### （二）其他原因的合并范围变动

1、2022年8月30日，本公司控股子公司上海福凌能源技术有限公司已完成注销。

2、根据2021年11月25日股东决议，由本公司对下属二级子公司常州丰祺传动技术有限公司进行吸收合并，被吸收合并方的全部资产、负债和劳动力等，由合并后存续的上海科雷斯普能源科技股份有限公司承接。常州丰祺传动技术有限公司已于2022年1月29日完成



税务、工商注销。该吸收合并对母公司 2021 年度财务报表产生影响，对 2021 年度合并财务报表无影响。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州科雷斯普液压系统有限公司	常州	常州市钟楼区星港路 66 号	润滑油的销售	100.00		设立

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海乾能基础工程有限公司	上海市崇明区绿华镇富华路 79 号 13 幢 137 室（上海绿华经济开发区）	地基与基础建设工程专业施工，防腐保温建设工程专业施工，电力建设工程施工	200.00 万元人民币	47.5288	47.5288

本公司的最终控制方为史莹、吴六亚

关联方名称	直接持股（%）	间接持股（%）	合计持股%
史莹、吴六亚	9.5286	54.7047	64.2333

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海乾能电力设备有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
上海域通实业有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
上海堉能电力工程技术有限公司	本公司共同控制人史莹及其配偶控制的其他企业
上海宁静湾休闲观光专业合作社	共同实际控制人史莹配偶的兄弟陆锦中控制的其他企业，共同实际控制人史莹配偶陆锦飞投资的其他企业
广西桂东电力股份有限公司	持股 5%以上股东
远景能源有限公司（原名称：远景能源（江苏）有限公司）	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴远景投资有限公司	远景能源有限公司的全资子公司
远景能源河北有限公司	远景能源有限公司关联方
广西正昇投资管理有限公司	持股 5%以上股东广西桂东电力股份有限公司的子公司
常州科雷红利投资管理有限公司	持股 5%以上股东
吴六亚	董事
丁春仙	董事
舒林	董事
史礼达	董事
张夏瑜	监事
金成光	监事
陈俊	监事会主席
汤兴成	董秘、财务负责人
广西正润发展集团有限公司	持股 5%以上股东广西桂东电力股份有限公司的持股 5%以上股东
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	其他关联方

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西正昇投资管理有限公司	采购商品		486,323.57

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
远景能源有限公司	销售商品	271,200.01	
江阴远景投资有限公司	销售商品		130,051.70
远景能源河北有限公司	销售商品	173,822.02	
广西正润发展集团有限公司	销售商品		8,662,971.18

##### 2、关联方担保情况

###### 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
史莹	1,500,000.00	2020-5-11	2023-5-11	否

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
史莹	1,500,000.00	2020-5-11	2023-5-11	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常州科雷红利投资管理有限公司	200.00		200.00	
其他应收款	陈俊	9,059.00		10,059.00	
其他应收款	丁春仙	2,000.00			
其他应收款	上海科雷斯普电力技术服务有限公司	4,868,245.46	4,868,245.46		
其他应收款	上海乾能电力设备有限公司	3,000.00		3,000.00	
其他应收款	舒林	1,379.00			
其他应收款	汤兴成	11,460.00		11,400.00	
其他应收款	吴六亚	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	远景能源有限公司	329,150.07			
其他应收款	张夏瑜			4,316.05	
小 计		5,234,493.53	4,868,245.46	38,975.05	
应收账款	江阴远景投资有限公司			3,147,606.60	1,389,037.94
应收账款	上海科雷斯普电力技术服务有限公司	1,637,209.87	1,637,209.87		
应收账款	远景能源河北有限公司	245,622.38	60,086.40	318,852.50	82,925.25
应收账款	远景能源有限公司	22,000.00	11,000.00	32,439.95	6,487.99
小 计		1,904,832.25	1,708,296.27	3,498,899.05	1,478,451.18
预付账款	广西正润发展集团有限公司	73,744.04			
小 计		73,744.04			
合 计		7,213,069.82	6,576,541.73	3,537,874.10	1,478,451.18

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常州科雷红利投资管理有限公司	30,800.00	29,800.00
其他应付款	史莹	4,590.40	
其他应付款	舒林		1,621.00
小 计		35,390.40	31,421.00
合 计		35,390.40	31,421.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

截止 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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司 2022 年净利润为-6,624,436.19 元，截止 2022 年 12 月 31 日，净资产为 7,686,346.32 元，公司持续亏损可能导致投资者对公司持续经营能力产生疑虑。

根据目前面临的实际经营情况，为保证本公司拥有充足的营运资金在未来期间能够正常持续经营，本公司采取了以下应对措施：

### 1、拓展业务渠道

鉴于近年来市场大环境的不断变化，项目中标难度不断加大，利润空间不断压缩的现实情况，公司正在转变思路，积极应对，积极改善公司经营状况。随着疫情过后经济复苏，以及国家新能源产业的大力发展，公司积极与国内新能源领军企业合作，服务对象由陆上风机拓展到海上风机；本公司拟拓展新业务，并为拓展新业务购买苗木一批，在绿色低碳业务上增加公司储备资源，苗木土地后期作分布式光伏开发。。

### 2、拓展融资渠道

期末本公司没有银行贷款，待有资金需求时可通过加强与银行的沟通合作，利用对中小型企业的支持政策，从而满足公司运营过程中的资金需求。

### 3、严控成本支出

加强内部管理，细化公司流程，严格控制公司费用支出。加强产品与服务的优化，甄选优质供应商，减少产品与服务的成本支出。

### 4、积极回收货款

公司本年积极催收客户欠款，收回较多以前年度货款，2022 年度经营现金净流量为 6,173,446.67 元，为拓展业务奠定了基础。

基于上述应对措施，本公司在未来十二个月内具备持续经营的能力。因此，本公司继续按持续经营假设编制 2022 年度财务报表。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,780,106.00	1,632,917.07
1 至 2 年	730,000.00	390,155.10
2 至 3 年		1,274,439.95
3 至 4 年		102,110.12
5 至 5 年		1,485,706.80
5 年以上	507,600.00	7,244,809.55
减：坏账准备	819,605.30	8,875,940.81
合 计	5,198,100.70	3,254,197.78

#### 2、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	282,700.00	4.70	282,700.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,735,006.00	95.30	536,905.30	9.36
其中：组合 1：账龄组合	5,735,006.00	95.30	536,905.30	9.36
组合 2：其他组合				
合 计	6,017,706.00	100.00	819,605.30	13.62

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,187,989.25	9.79	1,187,989.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,942,149.34	90.21	7,687,951.56	70.26
其中：组合 1：账龄组合	10,816,739.98	89.18	7,681,681.09	71.02
组合 2：其他组合	125,409.36	1.03	6,270.47	5.00
合 计	12,130,138.59	100.00	8,875,940.81	73.17

#### (1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省东山澳仔山风电开发有限公司	247,500.00	247,500.00	100.00	可收回性较低
甘肃中广核风力发电有限公司	28,900.00	28,900.00	100.00	可收回性较低
上海申能长兴风力发电有限公司	6,100.00	6,100.00	100.00	可收回性较低
南京东日能源科技有限公司	200.00	200.00	100.00	可收回性较低
合 计	282,700.00	282,700.00	—	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,780,106.00	5.00	239,005.30	1,507,507.71	5.00	75,375.39
1 至 2 年	730,000.00	10.00	73,000.00	390,155.10	10.00	39,015.51
2 至 3 年		20.00		1,274,439.95	20.00	254,887.99
3 至 4 年		50.00		102,110.12	50.00	51,055.06
4 至 5 年		80.00		1,405,899.80	80.00	1,124,719.84
5 年以上	224,900.00	100.00	224,900.00	6,136,627.30	100.00	6,136,627.30
合 计	5,735,006.00	—	536,905.30	10,816,739.98	—	7,681,681.09

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 8,056,335.51 元。

4、本期无实际核销的坏账准备。

5、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	4,371,926.00	72.65	218,596.30
第二名	761,000.00	12.65	74,550.00
第三名	247,500.00	4.11	247,500.00
第四名	240,000.00	3.99	12,000.00
第五名	182,400.00	3.03	182,400.00
合 计	5,802,826.00	—	735,046.30

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,779,825.62	11,712,886.99
其他应收款项	2,383,109.77	2,643,823.78
减：坏账准备	119,970.04	
合计	6,042,965.35	14,356,710.77

1、应收股利

(1) 应收股利分类

款项性质	期末余额	期初余额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司		7,933,061.37
常州科雷斯普液压系统有限公司	3,779,825.62	3,779,825.62
合计	3,779,825.62	11,712,886.99

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
常州科雷斯普液压系统有限公司	3,779,825.62	1-2年	合并范围内关联方股利	否
合计	3,779,825.6		—	

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	337,150.07	28,358.01
备用金	167,069.15	381,876.44
往来款	1,842,090.55	2,233,589.33
股权转让款	36,800.00	
减：坏账准备	119,970.04	
合计	2,263,139.73	2,643,823.78

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	622,809.86	26.13	714,629.27	27.03

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1至2年	311,244.81	13.06	1,704,092.81	64.46
2至3年	1,446,055.10	60.68	43,235.20	1.64
3至4年			133,406.50	5.05
4至5年	3,000.00	0.13	24,300.00	0.91
5年以上			24,160.00	0.91
合 计	2,383,109.77	100.00	2,643,823.78	100.00

(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）	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			119,970.04	119,970.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			119,970.04	119,970.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
第一名	往来款	1,694,281.51	3年以内	71.10	
第二名	投标保证金	329,150.07	1年以内	13.81	
第三名	备用金	152,291.75	3年以内	6.39	
第四名	往来款	119,970.04	1年以内	5.03	119,970.04
第五名	股权转让款	36,800.00	1年以内	1.54	
合 计		2,332,493.37	—	—	119,970.04

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00
对联营、合营企业投资						



合 计	100,000.00		100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00
-----	------------	--	------------	---------------	--	---------------

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州科雷斯普液压系统有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00			
合 计	10,100,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	100,000.00		

注：2022年9月23日，公司召开了第三届董事会第六次会议，审议通过《关于对全资子公司以债转股方式增资的议案》，根据决议，公司对全资子公司上海科雷斯普电力技术服务有限公司的债权 1,000.00 万元(其中应收股利-上海科雷斯普电力技术服务有限公司的 7,933,061.37 元、其他应收款-上海科雷斯普电力技术服务有限公司的 2,066,938.63 元)，以债转股的方式增加注册资本。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,224,272.92	15,670,018.02	21,155,132.29	17,085,210.20
其他业务			26,548.67	12,137.13
合 计	11,224,272.92	15,670,018.02	21,181,680.96	17,097,347.33

##### 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售及维修	技术服务收入
在某一时点确认	11,078,697.70	
在某一时段内确认		145,575.22
合 计	11,078,697.70	145,575.22

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,963,200.00	
合 计	-19,963,200.00	

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,951,852.11	
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）	7,743.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,317.96	
所得税影响额		
合 计	6,785,277.15	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-60.23	-46.62	-0.13	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-121.92	-38.91	-0.27	-0.14

上海科雷斯普能源科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日



## 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：

公司董秘办公室