



国瑞环保

NEEQ: 833432

上海国瑞环保科技股份有限公司

Gecos Environmental Protection Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人金惠志、主管会计工作负责人张谢怡及会计机构负责人（会计主管人员）张谢怡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	120

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
国瑞环保、公司、本公司、股份公司、国瑞公司	指	上海国瑞环保科技股份有限公司
皓程科技	指	上海皓程科技发展有限公司
安慈医疗	指	上海安慈医疗科技有限公司
今达投资	指	上海今达投资咨询有限公司
捷柯投资	指	上海捷柯投资中心(有限合伙)
大有光动力	指	上海大有光动力技术有限公司
国瑞天佑	指	上海国瑞天佑节能科技有限公司
国瑞同顺	指	上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
财政部	指	中华人民共和国财政部
合同能源管理、EMC	指	EnergyManagement 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投入及其合理利润的节能服务机制。
LED	指	发光二极管简称为 LED
光衰	指	光衰一般指它的光通量,在对感光鼓表面充电时,随着电荷在感光鼓表面的积累,点位也不断升高,最后达到“饱和”电位,就是最高电位。
中国节能协会	指	成立于1989年,是经民政部注册的节能行业的一级社团组织。中国节能协会上级主管部门是国家质检总局,在业务上受国家发展和改革委员会、工业和信息化部的指导。
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海国瑞环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Gecos Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
	Gecos		
法定代表人	金惠志	成立时间	2002年10月24日
控股股东	控股股东为（上海皓程科技发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金惠志），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-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		
主要产品与服务项目	合同能源管理服务(EMC)以及环保领域的技术咨询服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国瑞环保	证券代码	833432
挂牌时间	2015年9月10日	分层情况	基础层
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）	16,000,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张谢怡	联系地址	上海市天山西路789号B座606室
电话	021-62593189	电子邮箱	gecosvip@163.com
传真	021-62593189		
公司办公地址	上海市天山西路789号B座606室	邮政编码	200335
公司网址	www.gecos.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000744206845X		
注册地址	上海市广顺路33号8幢1层2282室		
注册资本（元）	16,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自设立以来一直从事合同能源管理项目的开发，合同能源管理是一种新型的市场化节能机制，在国家标准《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）中的定义为：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。

公司开展的合同能源管理项目主要以建筑节能及大功率 LED 照明业务为主。公司的核心技术源自于公司多年来主营业务的经验积累，目前主要应用节能技术包括热源塔热泵技术、磁悬浮离心机、燃气热泵、太阳能锅炉、LED 室内照明灯具、大功率 LED 照明等。同时，公司还在其他节能技术领域探索更多的服务项目，如高温陶瓷锅炉技术、区域能源中心业务、工业节能领域等均有涉足。

（一）销售模式。公司设立了市场营销部，主要职责是开拓合同能源管理市场，虽然目前人员数量不多，但部分技术人员也共同参与项目开发及后续的商务洽谈，主要原因是公司的技术人员掌握项目的节能技术，能较好的与项目业主进行技术沟通。随着公司规模扩大，公司将逐步增加市场营销部员工数量。目前公司主要采用的是依托国瑞环保既有项目的品牌效应和市场资源优势，组织销售技术团队积极拓展市场领域，重点培育上海及周边市场，同时努力拓宽至全国市场。

（二）研发模式。由于国瑞环保为非生产型企业，主要设备及技术为外购，但依托公司内部强大的技术和管理团队，充分发挥综合优势，对各项技术做全面的整合、集成、创新并综合应用，为客户提供整体解决方案。公司研发团队的职责是以市场和客户的需求为导向，利用现有技术做全面的优化整合，将整合后的技术运用于商场、办公楼、医院及酒店等。国瑞环保虽然没有自己的产品，但公司研发团队通过技术集成和独特创新，为客户提供量身定制的最佳方案。

（三）采购模式。国瑞环保与主要设备供应商形成了紧密的业务合作关系，达成战略合作，国瑞环保是国际知名空调设备品牌（包括特灵、麦克维尔、海尔、约克等）授权销售单位。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未有改变。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据《上海市经济信息化委关于公布2023年上海市专精特新中小企业名单（第四批）的通知（沪经信企〔2024〕116号），经专家评审和综合评估，本公司已通过复核被认定为2023年上海市专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>根据沪高企认办（2022）021号《关于公示2022年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》的精神，本公司经公示后已通过复审认定为高新技术企业，有效期从2022年12月14日起三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,784,556.22	37,899,592.94	70.94%
毛利率%	28.86%	37.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,281,788.17	5,726,145.76	27.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,047,667.13	2,699,574.45	86.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.27%	14.96%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	11.28%	7.06%	-
基本每股收益	0.46	0.36	27.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,628,286.71	108,952,984.45	12.55%
负债总计	74,219,268.99	67,825,514.80	9.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,409,257.82	41,127,469.65	17.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.57	17.71%
资产负债率%（母公司）	52.76%	62.18%	-
资产负债率%（合并）	60.52%	62.25%	-
流动比率	0.89	0.67	-
利息保障倍数	3.77	3.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,790,573.43	9,527,721.57	139.20%
应收账款周转率	2.33	1.56	-
存货周转率	175.96	146.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.55%	-12.24%	-
营业收入增长率%	70.94%	-41.53%	-
净利润增长率%	27.16%	-2.43%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	9,410,964.67	7.67%	7,529,327.94	6.91%	24.99%
应收票据			0	0%	0%
应收账款	27,256,852.86	22.23%	22,092,934.75	20.28%	23.37%
预付款项	238,089.37	0.19%	2,702,972.72	2.48%	-91.19%
其他应收款	321,591.80	0.26%	1,471,614.60	1.35%	-78.15%

存货	200,000.00	0.16%	323,853.22	0.30%	-38.24%
合同资产	1,690,007.40	1.38%	899,823.86	0.83%	87.82%
其他流动资产	1,105,304.33	0.90%	60,266.67	0.06%	1,734.02%
固定资产	79,912,196.61	65.17%	68,006,067.22	62.42%	17.51%
使用权资产	1,750,580.18	1.43%	590,601.87	0.54%	196.41%
在建工程	0	0%	4,794,917.46	4.4%	-100.00%
应付账款	15,343,198.84	12.51%	8,839,540.15	8.11%	73.57%
短期借款	17,500,000.00	14.27%	16,400,000.00	15.05%	6.71%
长期借款	20,663,900.00	16.85%	8,572,144.80	7.87%	141.06%
合同负债	440,251.57	0.36%	408,805.02	0.375%	7.69%
应交税费	63,354.67	0.05%	167,520.40	0.15%	-62.18%
租赁负债	1,093,644.19	0.89%	0	0%	100.00%
一年内到期的非流动负债	9,299,452.97	7.58%	10,949,461.59	10.05%	-15.07%
其他应付款	1,624,408.69	1.32%	14,632,428.23	13.43%	-88.90%
资产总计	122,628,286.71	100.00%	108,952,984.45	100.00%	12.55%

项目重大变动原因:

一. 资产总额比上年期末增长了 12.55%，与上年年末数据相比，其中：

1. 预付款项比上年期末下降了 91.19%，主要原因是今年项目设备采购发货速度正常，当年完工比例高。
2. 其他应收款比上年期末下降了 78.15%，主要是根据账龄计提部分坏账。
3. 存货比上年减少了 38.24%，主要是今年销售项目增加，相应的产品库存量也随之减少。
4. 合同资产比上年期末上升了 87.82%，去年因疫情积压的项目合同今年都重新启动，较多项目开工。
5. 其他流动资产比上年期末增长了 1734.02%，主要新增合同能源管理项目设备对应的留抵税金额增加。
6. 使用权资产同比增长 196.41%，主要是 2023 年续签了办公费租赁合同，根据会计准则调整执行新租赁准则，故该科目租金按照重新续签年限调整。

二. 负债总额比上年期末增长了 9.43%，与上年年末数据相比，其中：

1. 长期借款增长了 141.06%，主要原因是今年新签约的合同能源管理项目贷款有较大幅度新增。
2. 应交税费下降了 62.18%，主要是企业研发费用加计扣除影响所得税金额下调。
3. 应付账款增长了 73.57%，主要原因是报告期内新增业务大幅度增长，对应业务的应付设备采购款和工程款都增加。
4. 其他应付款下降了 88.90%，主要原因归还了公司实控人的个人借款以及其他股东借款等。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	64,784,556.22	-	37,899,592.94	-	70.94%
营业成本	46,087,913.03	71.14%	23,744,457.18	62.65%	94.10%
毛利率%	28.86%	-	37.35%	-	-
销售费用	426,167.65	0.66%	731,632.17	1.93%	-41.75%
管理费用	3,821,029.16	5.90%	3,172,065.24	8.37%	20.46%
研发费用	6,078,135.54	9.38%	3,550,341.97	9.37%	71.20%
财务费用	2,329,034.10	3.60%	2,300,130.49	6.07%	1.26%
信用减值损失	-1,103,607.67	-1.70%	-1,515,983.29	-4.00%	27.20%
资产减值损失	114,437.59	0.18%	-180,522.34	-0.48%	163.39%
利润总额	7,282,039.75	11.24%	5,836,762.78	15.40%	24.76%
净利润	7,281,548.07	11.24%	5,726,145.76	15.11%	27.16%

项目重大变动原因:

- 一、营业收入比上期增加了 70.94%，主要原因是受前几年疫情影响积压的业务大部分恢复正常，相关项目推进顺利销售业绩有明显提升。
- 二、营业成本比上期增加了 94.10%，主要原因是疫情后复工复产各类业务开展正常，对应的项目采购成本以及相对应的变动成本有不少增幅。
- 三、销售费用同比下降了 41.75%，主要原因是疫情后业务以本地为主降低了大部分差旅费，根据目前公司业务特殊性采用市场开发+技术推广模式做项目推广，从而减少了专职市场人员的费用。
- 四、研发费用同比增涨了 71.20%，主要原因是结合公司技术优势加强了研发项目投入，科研相关的人员和设备费用有增加。
- 五、资产减值损失比上年下降了 163.39%，主要是销售合同的质保金款项收回金额较多，且大于冲抵计提坏账准备金。

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	64,784,556.22	37,899,592.94	70.94%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	46,087,913.03	23,744,457.18	94.10%
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比
合同能源管理收入	34,738,727.54	21,680,581.60	37.59%	12.68%	1.60%	6.80%
服务费收入	100,943.40	0	100%	-90.74%	-100%	3.88%
销售设备收入	29,944,885.28	24,407,331.43	18.49%	400.77%	932.66%	-41.98%
合计	64,784,556.22	46,087,913.03	28.86%	70.94%	94.10%	-8.49%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期收入主要由合同能源管理项目收入和设备销售收入以及服务费收入组成。合同能源管理收入 34738727.54 元, 占总收入 53.62%, 与上年同期相比增长 12.68%; 服务费收入为 100943.40 元, 占总收入 0.16%; 设备(工程)销售收入 29944885.28 元, 占总收入 46.22%, 这部分收入与上年同期相比收入增长 400.77%, 主要原因是疫情期间暂缓的工程项目在 2023 年都趋于恢复正常推进并施工, 与项目对应的营业成本也大幅度增加, 比去年同期增长 932.66%。

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	上海上药生物医药有限公司	15,006,469.05	23.16%	否
2	上海建工二建集团有限公司	6,106,194.69	9.43%	否
3	上海国际俱乐部有限公司	4,722,777.00	7.29%	否
4	中深建设集团有限公司	3,438,970.45	5.31%	否
5	上海文化广播影视集团有限公司	3,028,162.27	4.67%	否
	合计	32,302,573.46	49.86%	-

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	特灵空调技术(上海)有限公司	15,000,000.00	29.20%	否
2	河南鸿安达建筑机电安装工程有限公司	5,162,680.00	10.05%	否
3	上海环迅工程设备有限公司	3,292,641.00	6.41%	否
4	上海汉威实业有限公司	3,151,400.00	6.13%	否
5	重庆海尔家电销售有限公司上海分公司	3,023,927.70	5.89%	否
	合计	29,630,648.70	57.68%	-

(三) 现金流量分析

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	22,790,573.43	9,527,721.57	139.20%
投资活动产生的现金流量净额	-20,761,484.76	-6,155,787.93	-237.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-147,451.94	-4,151,910.69	96.45%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额为 22790573.43 元, 比上年同期增加了 139.20%, 主要原因公司销售业绩疫情后有较大提升, 是销售产品和提供劳务收到的现金大幅度增加。

投资活动产生的现金流量净额为净流出 20761484.76 元, 比上年同期增加了 237.72%, 主要原因是今年用于新开工项目支出的现金大幅度增加。

筹资活动产生的现金流量中净流出额比去年同期减少了 400.45 万元, 主要原因是和新项目有关的贷款有大幅度增加。

经营活动产生的现金流量净额 22790573.43 元与本年度净利润 7281548.07 元存在的差异原因是: 固

定资产折旧影响 1634.38.万元，信用减值损失影响 110.36 万元，财务费用影响 233.89 万元，经营性应付项目减少影响-466.05 万元。

四、 投资状况分析

(一) 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
上海国瑞天佑节能科技有限公司	控股子公司	节能环保科技领域内的技术开发和服务	15,000,000	79,146,995.07	33,378,083.53	24,062,766.38	5,617,759.12
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	参股公司	节能环保科技领域内的技术开发和服务	12,000,000	28,587,636.40	15,706,274.17	26,930,851.27	2,648,262.45
上海国瑞鑫睿节能科技有限公司	控股子公司	节能环保科技领域内的技术开发和服务	3,000,000	100	-490	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	无关联	参股子公司，用于零售商业板块业务
上海国瑞鑫睿节能科技有限公司	无关联	控股子公司，用于环保咨询类和新能源业务板块

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
设计和技术风险	合同能源管理业务是节能服务公司利用节能技术帮助高能耗单位进行节能改造以契约形式达成合理的利益分配。由于中国的合同能源管理业务起步时间不长，业务规模和从业人数还相对不足，并且各种新的节能技术层出不穷，技术更新换代较快。应对措施：公司目前主要采用的节能技术在相关的节能领域都具有一定的领先程度，且公司一直致力于打造节能技术整合平台,安排了专职人员评估最新节能技术，把最新、最适用的节能技术整合到国瑞合同能源管理技术平台中。
经营风险	采用合同能源管理模式进行节能技改的项目，收益回报周期通常较长。节能服务公司普遍担心在节能改造项目结束后用能单位是否会有其他的变故而影响支付能力。在社会诚信和商业诚信相对缺失、司法成本偏高、体制不够完善的情况下，节能服务公司承担一定的商业风险。应对措施：公司在承接合同能源管理项目时选择优质客户，对用能单位的支付能力进行评估,尽量规避支付违约的风险，同时也通过相关的技术手段和其他防范措施来控制用能单位的违约风险。
金融和财务风险	节能服务公司实施合同能源管理项目，通常需要公司先期投入资金，随着实施项目的增多，资金压力不断加大，如果没有融资支持，公司发展就遇到瓶颈。应对措施：公司在项目选择上，通常控制项目的投资回收期在平均 3.5 年内；在项目融资上，除了与上海银行、浦发银行继续保持良好的合作关系外，将通过定增、发债等手段获得补充资金，尽可能扩大融资渠道。
税收优惠变化的风险	根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发〔2010〕25号）的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税；根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发〔2010〕25号）、《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。公司目前享受上述优惠政策，上述政策一旦发生不利变化，公司将不能享受相应的税收优惠，因此增值税及所得税率的调整将在一定程度上影响公司盈利能力。应对措施：国家税收政策具有一定时段的连贯性，这部分受影响的风险相对较小。同时企业加强自身科技研发力量已在 2019 年取得高新企业证书，可以同时享受高新企业的税收优惠政策，减少了对合同能源管理税收优惠政策的依赖程度。

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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	上海国瑞天佑节能科	3,200,000	0	0	2018年11月12	2023年5月12	连带	否	已事前及时履行

	技有限公司				日	日			
2	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,300,000	0	0	2019年4月10日	2023年9月28日	连带	否	已事前及时履行
3	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,200,000	0	0	2019年6月26日	2023年12月24日	连带	否	已事前及时履行
4	上海国瑞天佑节能科技有限公司	6,000,000	0	375,000	2019年9月2日	2024年3月1日	连带	否	已事前及时履行
5	上海国瑞天佑节能科技有限公司	5,600,000	0	1,050,000	2020年1月15日	2024年7月15日	连带	否	已事前及时履行
6	上海国瑞天佑节能科技有限公司	6,500,000	0	2,031,250	2020年8月31日	2025年1月15日	连带	否	已事前及时履行
7	上海国瑞天佑节能科技有限公司	2,700,000	0	2,362,500	2022年10月18日	2027年4月18日	连带	否	已事前及时履行
8	上海国瑞天佑节能科技有限公司	5,200,000	0	4,911,000	2023年3月27日	2028年3月25日	连带	否	已事前及时履行
9	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,800,000	0	7,800,000	2023年5月10日	2027年11月10日	连带	否	已事前及时履行
10	金惠志	8,300,000	0	0	2022年1月5日	2023年1月4日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	59,800,000	0	18,529,750	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人经营情况正常，不存在公司可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	51,500,000.00	18,529,750.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,300,000.00	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	35,595,371.09	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内挂牌公司提供的全部担保金额是对全资子公司和公司实际控制人的担保，分别用于子公司项目融资进行的担保和用于母公司流动资金融资担保，不存在对合并报表范围外的主体提供担保的情况，担保对象经营活动正常，到期可以及时还款，风险在可控范围之内。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

根据公司的整体发展规划，2023 年度为满足全资子公司上海国瑞天佑节能科技有限公司的经营和发展需要，满足项目业务开展资金需要，上海国瑞环保科技股份有限公司计划为全资子公司申请银行贷款提供担保。国瑞环保计划在 2023 年为子公司上海国瑞天佑节能科技有限公司提供担保的额度不超过 2000 万元（含 2000 万元）。本次担保对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

在上述担保额度内，办理每笔担保事宜不再单独召开董事会和股东大会。2023 年度公司为子公司国瑞天佑实际提供担保金额为 1300 万元。

(三) 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

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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	800,000.00
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	47,169.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	20,870,000.00	3,600,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

上述关联交易均为公司业务发展及生产经营正常所需，是合理和必要的，发生的关联交易已履行相关审议程序和信息披露义务，实际发生金额在预计额度内，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月10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9月10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9月10日	-	挂牌	避免和减少关联交易的承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015年9月10日	-	挂牌	避免和减少关联交易的承诺	规范关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺书》和《避免和减少关联交易的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、公司高级管理人员均遵守承诺，没有任何违背事项。承诺事项正在履行过程中尚未到期，不存在超期未履行完毕的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	2,393,951.76	1.95%	上海银行项目贷款
应收账款	流动资产	质押	527,325.61	0.43%	上海农商行项目贷款
总计	-	-	2,921,277.37	2.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上海银行对于我司合同能源管理项目给予绿色信贷支持，根据项目投资额给予一定比例贷款，项目的未来应收账款（未来收益权）质押给银行，该等质押形式对公司正常经营活动不存在重大不利影响。

上海农商银行对于我司合同能源管理项目给予绿色信贷支持，根据项目投资额给予一定比例贷款，收益项目的未来应收账款（未来收益权）质押给银行，该等质押形式对公司正常经营活动不存在重大不利影响。

第四节 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	15,280,000	95.50%	0	15,280,000	95.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,200,000	82.50%	0	13,200,000	82.50%
	董事、监事、高管	240,000	1.50%	0	240,000	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	720,000	4.50%	0	720,000	4.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	720,000	4.50%	0	720,000	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海皓程科技发展有限公司	13,200,000	0	13,200,000	82.50%	0	13,200,000	0	0
2	上海捷柯投资中心(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	10.00%	0	1,600,000	0	0
3	张谢怡	960,000	0	960,000	6.00%	720,000	240,000	0	0
4	庄国樑	160,000	0	160,000	1.00%	0	160,000	0	0
5	管佩卓	80,000	0	80,000	0.50%	0	80,000	0	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	720,000	15,280,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海皓程科技发展有限公司的股东是金惠志和金础，金惠志和金础是父子关系。
上海捷柯投资中心（有限合伙）的合伙人是金惠志和张谢怡。

二、 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

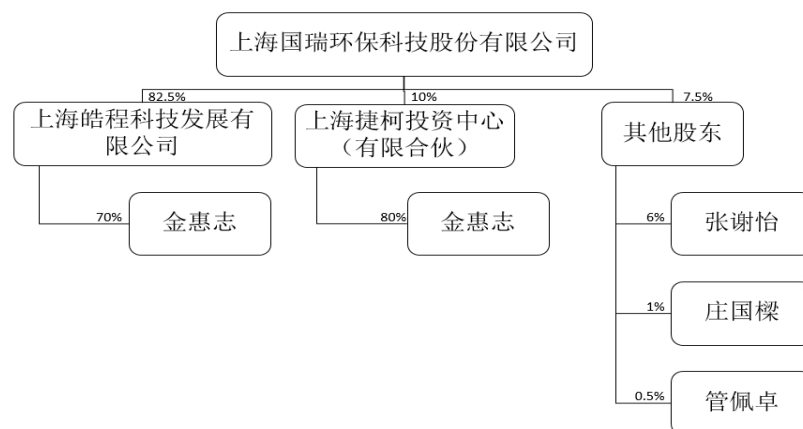
上海皓程科技发展有限公司持有国瑞环保 13,200,000 股，占公司总股本 82.5%，为公司控股股东，其持有的公司股份不存在质押或其他争议。
该公司成立于 2003 年 5 月 13 日，登记机关为上海市工商行政管理局奉贤分局，注册号为 310226000439406，住所为上海市奉贤区金钱公路 3329 号 4 幢，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为金惠志，注册资本为 3000 万元；经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；项目策划与公关服务；会议及展览服务；企业管理咨询；房地产咨询；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；法律咨询（不包括法律事务所业务）；企业形象策划。（依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。营业期限自 2003 年 5 月 13 日起至不约定期限。

（二）实际控制人情况

金惠志，男，1960 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于上海教育学院，本科学历；1978 年 7 月-1989 年 1 月历任上海市冶金局基层厂团委书记和上海冶金局团委书记；1989 年 2 月-1995 年 12 月历任共青团上海市委青工部主任科员、研究室主任科员、副主任、常委及青工部部长；1996 年 1 月-2000 年 2 月担任上海淮海商业集团总经理、董事长；2000 年 3 月-2015 年 5 月先后创立了上海皓程科技发展有限公司、上海安慈医疗科技有限公司、上海皓程医疗科技有限公司、上海国瑞环保科技股份有限公司并出任董事长；2015 年 5 月至今担任皓程科技执行董事、皓程医疗监事、国瑞环保董事长兼总经理。

金惠志持有皓程科技 70% 的股权，通过实际支配公司表决权决定公司执行董事的选任从而能控制皓程科技的经营决策和财务政策，为皓程科技的实际控制人；而皓程科技持有国瑞环保 82.50% 的股份，为绝对控股股东，可以控制国瑞环保的经营决策和财务政策，同时，金惠志担任国瑞环保的董事长和总经理，所以是国瑞环保的实际控制人。

股权结构图示如下：



三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
金惠志	董事长、总经理	男	1960年3月	2021年6月24日	2024年6月23日	0	0	0	0%
张谢怡	财务总监、董事会秘书、董事	女	1967年4月	2021年6月24日	2024年6月23日	960,000	0	960,000	6%
金础	董事	男	1988年4月	2021年6月24日	2024年6月23日	0	0	0	0%
程三荣	董事	男	1972年1月	2023年8月15日	2024年6月23日	0	0	0	0%
徐黎韵	董事	女	1990年3月	2023年8月15日	2024年6月23日	0	0	0	0%
赵钱承	监事、监事会主席	男	1987年7月	2021年6月24日	2024年6月23日	0	0	0	0%
刘丹	监事	女	1980年9月	2021年6月24日	2024年6月23日	0	0	0	0%
时晓琼	职工监事	女	1984年3月	2021年6月24日	2024年6月23日	0	0	0	0%
邹国良	董事	男	1979年9月	2021年6月24日	2023年8月15日	0	0	0	0%
倪新华	董事	男	1968年10月	2021年6月24日	2023年8月15日	0	0	0	0%

董事邹国良、倪新华因个人原因于2023年8月15日不再担任公司董事。

新任董事程三荣、徐黎韵于2023年8月15日起担任公司董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理金惠志是公司的实际控制人，与董事金础为父子关系，金惠志与监事时晓琼是外甥媳妇关系；金惠志与董事徐黎韵是外甥女关系。

金惠志与金础为公司控股股东上海皓程科技发展有限公司的股东。金惠志和张谢怡是公司上海捷柯投资中心（有限合伙）的合伙人。

除此之外公司董事、监事和高级管理人员和股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹国良	董事	离任	无	辞职离任
倪新华	董事	离任	无	辞职离任
程三荣	无	新任	董事	新任
徐黎韵	无	新任	董事	新任

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

√适用 □不适用

程三荣，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江铜职业技术学校，大专学历。主要工作经历：（1）2015年3月-2017年2月，上海沃特奇能源科技股份有限公司，工程部，工程总监；（2）2017年3月-2018年2月，上海沃特奇能源科技股份有限公司，技术服务部，副总监；（3）2018年3月-2020年2月，上海沃特奇能源科技股份有限公司，成本部，总监；（4）2020年3月-2020年7月，上海沃特奇能源科技股份有限公司，运行中心，经理；（5）2020年8月-至今，上海国瑞环保科技股份有限公司，工程管理部，工程总监。

徐黎韵，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学，本科学历。主要工作经历：（1）2013年4月-2016年11月，上海前途出国留学服务有限公司，咨询负责人；（2）2017年11月-2021年1月，上海前途出国留学服务有限公司，咨询负责人；（3）2021年2月-2023年10月，易维派思教育科技（上海）有限公司，销售总监；（4）2024年3月-至今，上海恒阅教育科技有限公司，市场经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	9	0	2	7
财务人员	4	0	0	4
销售人员	4	0	1	3
技术人员	5	6	2	9
工程人员	8	0	2	6
营运人员	19	5	0	24
员工总计	49	11	7	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	14	19
专科	18	16
专科以下	16	16
员工总计	49	53

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

员工薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法规，与员工签订《劳动合同》；并安装国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育等社会保险；此外公司还制定了年终考核奖励政策并结合各部门制定相应的奖惩措施以激励员工的积极性。

培训计划：利用公司的技术平台，对各级人员进行专业技能的培训和学习，出台激励政策鼓励员工参加与业务有关的专业证书考试等；

公司承担费用的离退休职工人数 8 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业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，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的治理结构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他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公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司运营独立，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、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

四、 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

第六节 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	上会师报字（2024）第 4857 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹晓雯 1 年 张志云 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元

审计报告

上会师报字(2024)第 4857 号

上海国瑞环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海国瑞环保科技股份有限公司（以下简称“国瑞环保公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国瑞环保公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于国瑞环保公司，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

国瑞环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国瑞环保公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国瑞环保公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估国瑞环保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国瑞环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国瑞环保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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国瑞环保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国瑞环保公司不能持续经营。

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

6、就国瑞环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 曹晓雯
（项目合伙人）

中国注册会计师 张志云

中国 上海

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	六(1)	9,410,964.67	7,529,327.94
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)	27,256,852.86	22,092,934.75
应收款项融资			
预付款项	六(4)	238,089.37	2,702,972.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(5)	321,591.80	1,471,614.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(6)	200,000.00	323,853.22
合同资产	六(3)	1,690,007.40	899,823.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(7)	1,105,304.33	60,266.67
流动资产合计		40,222,810.43	35,080,793.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资	六(8)	480,604.14	480,604.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(9)	79,912,196.61	68,006,067.22
在建工程	六(10)		4,794,917.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(11)	1,750,580.18	590,601.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(12)	262,095.35	
其他非流动资产			0
非流动资产合计		82,405,476.28	73,872,190.69
资产总计		122,628,286.71	108,952,984.45
流动负债：			
短期借款	六(14)	17,500,000.00	16,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六 (15)	15,343,198.84	8,839,540.15
预收款项			
合同负债	六 (16)	440,251.57	408,805.02
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 (17)	979,726.23	1,208,484.66
应交税费	六 (18)	63,354.67	167,520.40
其他应付款	六 (19)	1,624,408.69	14,632,428.23
其中：应付利息	六 (19)	69,809.69	471,196.23
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 (20)	9,299,452.97	10,949,461.59
其他流动负债			
流动负债合计		45,250,392.97	52,606,240.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六 (21)	20,663,900.00	8,572,144.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 (22)	1,093,644.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六 (23)	6,948,744.80	6,647,129.954
递延所得税负债	六 (12)	262,587.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,968,876.02	15,219,274.75
负债合计		74,219,268.99	67,825,514.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 (24)	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 (25)	431,260.50	431,260.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 (26)	1,378,049.22	1,211,621.32
一般风险准备			
未分配利润	六 (27)	30,599,948.10	23,484,587.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,409,257.82	41,127,469.65

少数股东权益		-240.10	
所有者权益（或股东权益）合计		48,409,017.72	41,127,469.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,628,286.71	108,952,984.45

法定代表人：金惠志 主管会计工作负责人：张谢怡 会计机构负责人：张谢怡

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,452,261.20	5,839,975.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	18,933,262.95	14,151,407.00
应收款项融资			
预付款项		181,963.19	1,713,589.18
其他应收款	十三（2）	5,343,160.27	10,736,143.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		200,000.00	323,853.22
合同资产		1,690,007.40	899,823.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,719.43	35,451.84
流动资产合计		28,895,374.44	33,700,243.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（3）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资		480,604.14	480,604.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,180,806.07	22,527,181.78
在建工程			2,711,150.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,750,580.18	590,601.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		262,095.35	
其他非流动资产			0

非流动资产合计		34,674,085.74	41,309,538.24
资产总计		63,569,460.18	75,009,781.72
流动负债：			
短期借款		16,500,000.00	16,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,148,336.74	5,253,267.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		627,030.91	1,018,941.86
应交税费		63,354.66	56,903.37
其他应付款		1,364,440.61	14,390,251.79
其中：应付利息		25,584.61	435,199.79
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,868,452.97	1,918,211.59
其他流动负债			
流动负债合计		27,571,615.89	39,037,575.99
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	2,214,794.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,093,644.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,610,188.88	5,390,265.69
递延所得税负债		262,587.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,966,420.10	7,605,060.49
负债合计		33,538,035.99	46,642,636.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		431,260.50	431,260.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,378,049.22	1,211,621.32
一般风险准备			
未分配利润		12,222,114.47	10,724,263.42
所有者权益（或股东权益）合计		30,031,424.19	28,367,145.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		63,569,460.18	75,009,781.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		64,784,556.22	37,899,592.94
其中：营业收入	六（28）	64,784,556.22	37,899,592.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,749,077.84	33,498,627.05
其中：营业成本	六（28）	46,087,913.03	23,744,457.18
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（29）	6,798.36	
销售费用	六（30）	426,167.65	731,632.17
管理费用	六（31）	3,821,029.16	3,172,065.24
研发费用	六（32）	6,078,135.54	3,550,341.97
财务费用	六（33）	2,329,034.10	2,300,130.49
其中：利息费用	六（33）	2,338,904.46	2,307,890.37
利息收入	六（33）	16,388.86	14,617.66
加：其他收益	六（34）	2,073,708.56	3,013,554.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六（35）	37,500.00	93,750.00
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）	六（36）	-1,103,607.67	-1,515,983.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（37）	114,437.59	-180,522.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,157,516.86	5,811,764.82
加：营业外收入	六（38）	125,500.00	25,500.00
减：营业外支出	六（39）	977.11	502.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,282,039.75	5,836,762.78
减：所得税费用	六（40）	491.68	110,617.02

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,281,548.07	5,726,145.76
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）		7,281,548.07	5,726,145.76
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）		-240.10	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,281,788.17	5,726,145.76
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		7,281,548.07	5,726,145.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,281,788.17	5,726,145.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-240.10	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.36

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：张谢怡

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三（4）	44,095,125.62	20,656,724.01
减：营业成本	十三（4）	35,224,513.06	12,590,288.52

税金及附加		3,048.36	
销售费用		373,303.26	668,365.40
管理费用		2,072,704.49	2,054,777.58
研发费用		4,589,862.81	3,550,341.97
财务费用		1,082,129.16	1,129,833.87
其中：利息费用		1,085,365.93	1,130,991.26
利息收入		7,817.68	6,082.37
加：其他收益		1,781,428.98	1,959,242.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（5）	37,500.00	93,750.00
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）		-1,142,683.31	-1,343,053.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		114,437.59	-180,522.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,540,247.74	1,192,533.44
加：营业外收入		125,500.00	25,500.00
减：营业外支出		977.11	502.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,664,770.63	1,217,531.40
减：所得税费用		491.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,278.95	1,217,531.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,278.95	1,217,531.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,664,278.95	1,217,531.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		63,654,716.09	38,703,361.66
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			1,865,711.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	2,957,740.57	1,169,113.28
经营活动现金流入小计		66,612,456.66	41,738,186.45
购买商品、接受劳务支付的现金		27,883,485.98	15,769,571.69
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		9,434,240.92	6,700,563.16
支付的各项税费		141,298.88	52,781.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	6,362,857.45	9,687,548.51
经营活动现金流出小计		43,821,883.23	32,210,464.88
经营活动产生的现金流量净额		22,790,573.43	9,527,721.57
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		37,500.00	93,750.00
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		37,500.00	93,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,798,984.76	6,249,537.93
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		20,798,984.76	6,249,537.93
投资活动产生的现金流量净额		-20,761,484.76	-6,155,787.93
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		40,926,550.00	28,737,270.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,926,550.00	28,737,270.00
偿还债务支付的现金		29,420,250.00	30,124,770.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,718,631.96	2,066,810.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	8,935,119.98	697,600.03
筹资活动现金流出小计		41,074,001.94	32,889,180.69
筹资活动产生的现金流量净额		-147,451.94	-4,151,910.69
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		1,881,636.73	-779,977.05
加：期初现金及现金等价物余额		7,529,327.94	8,309,304.99
六、期末现金及现金等价物余额		9,410,964.67	7,529,327.94

法定代表人：金惠志 主管会计工作负责人：张谢怡 会计机构负责人：张谢怡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		40,868,285.37	22,109,823.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,568,923.73	1,661,607.74
经营活动现金流入小计		46,437,209.10	23,771,430.74
购买商品、接受劳务支付的现金		24,820,192.99	13,504,930.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,868,007.29	5,022,260.41
支付的各项税费		26,931.86	
支付其他与经营活动有关的现金		5,794,626.75	8,161,519.00
经营活动现金流出小计		37,509,758.89	26,688,710.04
经营活动产生的现金流量净额		8,927,450.21	-2,917,279.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,500.00	93,750.00
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		37,500.00	93,750.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		954,569.80	1,184,404.43
投资支付的现金			
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		954,569.80	1,184,404.43
投资活动产生的现金流量净额		-917,069.80	-1,090,654.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,900,000.00	26,037,270.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,900,000.00	26,037,270.00
偿还债务支付的现金		20,100,000.00	19,637,270.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,974.38	876,840.52
支付其他与筹资活动有关的现金		8,935,119.98	697,600.03
筹资活动现金流出小计		30,298,094.36	21,211,710.55
筹资活动产生的现金流量净额		-11,398,094.36	4,825,559.45
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		-3,387,713.95	817,625.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,839,975.15	5,022,349.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,452,261.20	5,839,975.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	16,000,000.00				431,260.50				1,211,621.32		23,484,587.83		41,127,469.65
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	16,000,000.00				431,260.50				1,211,621.32		23,484,587.83		41,127,469.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									166,427.90		7,115,360.27	-240.10	7,281,548.07
（一）综合收益总额											7,281,788.17	-240.10	7,281,548.07
（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								166,427.90		-166,427.90		
1. 提取盈余公积								166,427.90		-166,427.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				431,260.50			1,378,049.22		30,599,948.10	-240.10	48,409,017.72

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	16,000,000.00				431,260.50				1,089,868.18		17,880,195.21		35,401,323.89
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	16,000,000.00				431,260.50				1,089,868.18		17,880,195.21		35,401,323.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									121,753.14		5,604,392.62		5,726,145.76
（一）综合收益总额											5,726,145.76		5,726,145.76
（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									121,753.14		-121,753.14		
1. 提取盈余公积									121,753.14		-121,753.14		
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	16,000,000.00				431,260.50				1,211,621.32		23,484,587.83	41,127,469.65

法定代表人：金惠志 主管会计工作负责人：张谢怡 会计机构负责人：张谢怡

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	16,000,000.00				431,260.50				1,211,621.32		10,724,263.42	28,367,145.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				431,260.50				1,211,621.32		10,724,263.42	28,367,145.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								166,427.90			1,497,851.05	1,664,278.95
(一) 综合收益总额											1,664,278.95	1,664,278.95
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								166,427.90		-166,427.90		
1. 提取盈余公积								166,427.90		-166,427.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				431,260.50			1,378,049.22		12,222,114.47		30,031,424.19

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	16,000,000.00				431,260.50				1,089,868.18		9,628,485.16	27,149,613.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				431,260.50				1,089,868.18		9,628,485.16	27,149,613.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								121,753.14			1,095,778.26	1,217,531.40
（一）综合收益总额											1,217,531.40	1,217,531.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								121,753.14			-121,753.14	0
1. 提取盈余公积								121,753.14			-121,753.14	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	16,000,000.00				431,260.50				1,211,621.32		10,724,263.42	28,367,145.24

上海国瑞环保科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币)

一、公司基本情况

上海国瑞环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“国瑞环保”）系上海国瑞环保科技有限公司（以下简称“国瑞环保有限”）整体改制设立的股份有限公司。

国瑞环保有限原名“上海格林曼新型包装材料有限公司”，系2002年10月24日由上海泓量实业有限公司和自然人黄晓军发起设立。公司设立时工商登记的注册资本为人民币600万元，其中：上海泓量投资管理有限公司出资人民币450万元、黄晓军出资人民币150万元。该次出资业经上海华诚会计师事务所有限公司沪华会验字(2002)第5340号验资报告验证。2002年10月24日，公司取得注册号为310226000379579号的《企业法人营业执照》。设立时的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例</u>	<u>出资方式</u>
上海泓量投资管理有限公司	450.00	75.00%	货币
黄晓军	150.00	25.00%	货币
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00%</u>	

2004年9月至2015年3月，公司经过数次股权转让和增资，2015年3月27日公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例</u>	<u>出资方式</u>
上海皓程科技发展有限公司	825.00	82.50%	货币
上海捷柯投资中心(有限合伙)	100.00	10.00%	货币
张谢怡	60.00	6.00%	货币
庄国樑	10.00	1.00%	货币
管佩卓	5.00	0.50%	货币
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

2015年3月31日，经公司股东会决议，原有限公司以其净资产折股整体变更为股份有限公司，并于2015年6月2日取得上海市工商行政管理局核发的310226000379579号《企业法人营业执照》，名称为上海国瑞环保科技股份有限公司。2017年6月9日，公司召开股东大会，一致同意通过《关于〈公司2016年度权益分派预案〉的议案》，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共计转增600万股，变更后注册资本为人民币1,600万元。

经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，公司于 2015 年 9 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：国瑞环保，证券代码：833432。

2020 年 11 月公司变更了经营住所及经营范围，并取得了上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91310000744206845X 的《企业法人营业执照》。

公司注册地址为上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 1 层 2282 室。

公司法定代表人：金惠志

公司所属行业为合同能源管理行业，报告期内公司主业未发生变更。

公司经营范围包括：一般项目：从事节能环保、能源科技、环卫、城市河道整治、污水处理领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广；合同能源管理；园林绿化工程施工；市政设施管理；机械设备销售；电气机械设备销售；五金产品销售；制冷、空调设备销售；灯具销售；照明器具销售；环境保护专用设备销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；金属制品销售；安防设备销售；安全、消防用金属制品销售；非金属矿及制品销售；电子元器件与机电组件设备销售；家用电器销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；消防设施工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围为二家子公司：上海国瑞天佑节能科技有限公司和上海国瑞鑫睿节能科技有限公司。报告期内公司合并范围发生变更，本年新设子公司上海国瑞鑫睿节能科技有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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、固定资产折旧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、21“收入”、13、“固定资产”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、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 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

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、2	利润总额*5%
重要的在建工程	附注五、10	利润总额*5%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于

发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。
- ② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②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下单独列示。
- ④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

- ⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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。

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。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 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。

② 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 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；应收职工款项；应收保证金押金款项等。

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

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，主要包括应收账款、其他应收款等。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> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

<u>组合类别</u>	<u>确定组合的依据</u>
应收票据组合一	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合二	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合一	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合二	关联方款项
合同资产-应收质保金组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合一	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

<u>组合类别</u>	<u>确定组合的依据</u>
其他应收款组合二	可收回风险较小的保证金、押金及备用金以及正常的关联方

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>	<u>合同资产计提比例</u>
1 年以内（含，下同）	5%	5%	5%
1-2 年	20%	20%	20%
2-3 年	50%	50%	50%
3 年以上	100%	100%	100%

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利

率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见附注四、22、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及

其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
合同能源管理设备	按节能效益分享合同期限确认	0%	-
办公设备	3年	5%	31.67%

- (3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

- (3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

- (4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 合同能源管理项目业务收入

能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效益和按照合同条款计算分成金额后确认收入。公司用于合同能源管理项目的资产作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为合同约定的项目节能受益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本。

(3) 提供附有质量保证条款的销售或工程服务

向客户提供附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约

义务。否则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲

减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

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。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、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。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

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，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。

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

27、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) 金融工具减值

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，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 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。

(3) 折旧和摊销

合同能源管理设备无残值，按节能效益分享合同期限确认；办公设备按 5%残值率按 3 年采用直线法计提折旧。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。

(4) 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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
上海国瑞环保科技股份有限公司	15%
上海国瑞天佑节能科技有限公司	25%
上海国瑞鑫睿节能科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

① 增值税

根据财税[2016]36号文等规定，公司经营的合同能源管理项目经税务局备案后在报告期内享受免征增值税的税收优惠。

② 企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2022年12月14日，上海国瑞环保科技股份有限公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202231004852，认定有效期三年，2023年度公司执行15%的企业所得税税率。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、沪经信节[2012]396号文、沪财税[2011]32号文、国办发(2010)25号，财税(2010)110号和国税函

(2010)180号文等相关规定，公司经营的合同能源管理项目经税务局备案后可以享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税“三免三减半”的税收优惠。

3) 报告期内增值税及企业所得税税收优惠具体情况如下：

<u>合同能源管理项目</u>	<u>增值税</u>	<u>企业所得税</u>
城市酒店空调及热水合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2011年6月1日至2026年5月31日免征增值税	
上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2014年7月1日至2024年6月30日免征增值税	
上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医技楼空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2014年8月1日至2024年7月31日免征增值税	
上海市儿童福利院空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2013年12月31日至2023年11月30日免征增值税	
上海国际港务（集团）股份有限公司振东集装箱码头分公司港区LED照明节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2014年9月1日至2024年8月31日免征增值税	
上海青年文化活动中心综合节能项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2017年2月1日至2025年1月31日免征增值税	
华敏翰尊国际大厦综合节能改造	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2017年4月1日至2027年3月31日免征增值税	
上海化学工业区LED照明节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2017年3月1日至2027年2月28日免征增值税	
上海海通国际汽车码头有限公司堆场LED照明节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2017年6月1日至2027年5月31日免征增值税	
上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明LED光源改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2017年2月1日至2025年1月31日免征增值税	
山东威海港股份有限公司	经上海市长宁区国家税务局的审批，自2017	

<u>合同能源管理项目</u>	<u>增值税</u>	<u>企业所得税</u>
司道路路灯改造工程	年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日免征增值税	
工人疗养院综合节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2021 年 2 月 1 日至 2031 年 1 月 31 日免征增值税	
东方绿舟体育训练基地 制冷、采暖、蒸汽、照明系统专项节能服务改造项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日免征增值税，自 2019 年 11 月 1 日起自行判别、申报享受、相关资料留存备查	
上海万都中心大厦综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免税；自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海广电大厦综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日免税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海光大会展中心（东馆）综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免税；自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海明天广场综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免税；自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海大厦综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日免税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海宏安瑞士大酒店综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免税；自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
华夏宾馆综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免税；自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税

<u>合同能源管理项目</u>	<u>增值税</u>	<u>企业所得税</u>
宝安大厦综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自2022年1月1日至2024年12月31日免税；自2025年1月1日至2027年12月31日减半征收企业所得税
上好佳（中国）有限公司综合节能改造项目		根据上海市长宁区国家税务局备案，自2021年1月1日至2023年12月31日免税；自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	3,265.63	3,265.63
银行存款	9,407,699.04	7,526,062.31
其他货币资金	=	=
合计	<u>9,410,964.67</u>	<u>7,529,327.94</u>
其中：存放在境外的款项总额		=

2、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1年以内	26,528,995.13	20,843,932.15
1至2年	679,664.80	2,503,429.59
2至3年	3,021,151.30	576,911.08
3年以上	277,661.08	1,081,253.21
小计	30,507,472.31	25,005,526.03
减：坏账准备	<u>3,250,619.45</u>	<u>2,912,591.28</u>
合计	<u>27,256,852.86</u>	<u>22,092,934.75</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,507,472.31	100.00%	3,250,619.45	10.66%	27,256,852.86
其中：					
账龄风险组合	<u>30,507,472.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,250,619.45</u>	<u>10.66%</u>	<u>27,256,852.86</u>
合计	<u>30,507,472.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,250,619.45</u>	<u>10.66%</u>	<u>27,256,852.86</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,005,526.03	100.00%	2,912,591.28	11.65%	22,092,934.75
其中：					
账龄风险组合	<u>25,005,526.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,912,591.28</u>	<u>11.65%</u>	<u>22,092,934.75</u>
合计	<u>25,005,526.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,912,591.28</u>	<u>11.65%</u>	<u>22,092,934.75</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	26,528,995.13	1,326,449.76	5.00%
1至2年	679,664.80	135,932.96	20.00%
2至3年	3,021,151.30	1,510,575.65	50.00%
3年以上	<u>277,661.08</u>	<u>277,661.08</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>30,507,472.31</u>	<u>3,250,619.45</u>	<u>10.66%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,912,591.28	2,082,240.85	1,744,212.68	-	-	3,250,619.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海上药生物医药有限公司	非关联方	3,949,070.80	197,453.54	1年以内	12.94%
上海建工集团股份有限公司	非关联方	3,274,386.77	163,719.34	1年以内	10.73%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海建工二建集团有限公司	非关联方	3,255,000.00	162,750.00	1年以内	10.67%
上海通明建设工程有限公司	非关联方	1,858,803.88	831,102.50	3年以内	6.09%
中漂建设集团有限公司	非关联方	<u>1,646,585.85</u>	<u>82,329.29</u>	1年以内	<u>5.40%</u>
合计		<u>13,983,847.30</u>	<u>1,437,354.67</u>		<u>45.83%</u>

(5) 期末应收账款余额 2,921,277.37 元已质押，为长期借款做质押担保，具体详见“附注六、13”所有权或使用权受到限制的资产。

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	<u>2,049,058.37</u>	<u>359,050.97</u>	<u>1,690,007.40</u>	<u>1,373,312.42</u>	<u>473,488.56</u>	<u>899,823.86</u>
合计	<u>2,049,058.37</u>	<u>359,050.97</u>	<u>1,690,007.40</u>	<u>1,373,312.42</u>	<u>473,488.56</u>	<u>899,823.86</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1年以内	1,478,840.47	73,942.02	5.00%
1至2年	-	-	20.00%
2至3年	570,217.90	285,108.95	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	<u>2,049,058.37</u>	<u>359,050.97</u>	<u>17.52%</u>

(2) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初金额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末金额	原因
销售合同质保金	473,488.56	244,813.12	359,250.71	-	359,050.97	按账龄计提坏账

4、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	107,992.18	45.36%	2,669,672.72	98.77%
1至2年	97,697.19	41.03%	900.00	0.03%
2至3年				
3年以上	<u>32,400.00</u>	<u>13.61%</u>	<u>32,400.00</u>	1.20%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>238,089.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,702,972.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
麦克维尔中央空调有限公司	非关联方	92,650.00	38.91%	1至2年	预付设备款
上海新睿玻璃钢制品有限公司	非关联方	32,400.00	13.61%	3年以上	预付设备款
上海企硕建筑服务有限公司	非关联方	50,000.00	21.00%	1年以内	预付服务费
上海地产馨越置业有限公司	非关联方	10,110.00	4.25%	1年以内	预付房租费
上海悦色照明技术工程有限公司	非关联方	<u>10,000.00</u>	<u>4.20%</u>	1年以内	预付设备款
合计	-	<u>195,160.00</u>	<u>81.97%</u>	=	=

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>321,591.80</u>	<u>1,471,614.60</u>
合计	<u>321,591.80</u>	<u>1,471,614.60</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	196,192.00
1至2年	31,294.00
2至3年	-
3年以上	1,647,064.80
小计	1,874,550.80
减：坏账准备	<u>1,552,959.00</u>
合计	<u>321,591.80</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,563,459.00	1,674,759.00
保证金、押金及备用金组合	<u>311,091.80</u>	<u>696,195.10</u>
合计	<u>1,874,550.80</u>	<u>2,370,954.10</u>

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	整个存续期预	整个存续期预	
	预期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	887,379.50	-	11,960.00	899,339.50
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	765,579.50	-	-	765,579.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	100,000.00	-	11,960.00	111,960.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,552,959.00	-	-	1,552,959.00

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	899,339.50	765,579.50	-	111,960.00		1,552,959.00

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	111,960.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

公司名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海虹元科技股份有限公司	往来款	100,000.00	无法回收	否
仲秋运	备用金	11,960.00	员工离职	否
合计		111,960.00		

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
山东奇威特太阳能科技有限公司	往来款	1,373,200.00	3年以上	73.25%	1,373,200.00
上海茵腾环保科技有限公司	往来款	179,759.00	3年以上	9.59%	179,759.00
上海上投招标有限公司	保证金	96,000.00	1年以内	5.12%	-
上海中山建设实业发展总公司	押金	58,099.00	3年以上	3.10%	-
上海虹桥临空经济园区物业管理 有限公司	押金	<u>29,166.80</u>	3年以上	<u>1.56%</u>	=
合计		<u>1,736,224.80</u>		<u>92.62%</u>	<u>1,552,959.00</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
合同履约成本	200,000.00	-	200,000.00	323,853.22	-	323,853.22

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

截至报告期末存货未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,105,304.33	60,266.67

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入 其他综合收益 的利得	本期计入 其他综合收益 的损失	
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	480,604.14					

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的	累计计入	累计计入	指定为以公允
		股利收入	其他综合收益 的利得	其他综合收益 的损失	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	480,604.14	37,500.00			

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,912,196.61	68,006,067.22
固定资产清理	=	=
合计	<u>79,912,196.61</u>	<u>68,006,067.22</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	合同能源管理项目设备	办公设备	合计
① 账面原值			
期初余额	139,625,383.07	196,491.53	139,821,874.60
本期增加金额	28,217,970.99	32,960.18	28,250,931.17
其中：购置	240,707.97	32,960.18	273,668.15
在建工程转入	27,954,342.67	-	27,954,342.67
暂估差异调整转入	22,920.35	-	22,920.35
本期减少金额	3,451,277.00	35,419.68	3,486,696.68
其中：合同到期设备处置	3,451,277.00	-	3,451,277.00
设备处置	-	35,419.68	35,419.68
期末余额	164,392,077.06	194,032.03	164,586,109.09
② 累计折旧			
期初余额	71,646,772.31	169,035.07	71,815,807.38
本期增加金额	16,327,116.51	16,708.16	16,343,824.67

项目	合同能源管理项目设备	办公设备	合计
其中：计提	16,327,116.51	16,708.16	16,343,824.67
本期减少金额	3,451,277.00	34,442.57	3,485,719.57
其中：处置或报废	3,451,277.00	34,442.57	3,485,719.57
期末余额	84,522,611.82	151,300.66	84,673,912.48
③ 减值准备	-	-	-
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	79,869,465.24	42,731.37	79,912,196.61
期初账面价值	67,978,610.76	27,456.46	68,006,067.22

② 暂时闲置的固定资产情况

本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	4,794,917.46
工程物资	=	=
合计	=	<u>4,794,917.46</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合同能源管理项目	-	-	-	4,794,917.46	-	4,794,917.46

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	工程投入 占预算比例
东方绿洲体育训练基地合同能源管理项目	2,647,000.00	2,711,150.45	87,671.31	2,798,821.76	105.74%
上海大厦合同能源管理项目	180,000.00	-	173,495.98	173,495.98	96.39%
华邑酒店合同能源管理项目	3,300,000.00	1,338,381.62	1,411,646.91	2,750,028.53	83.33%

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	工程投入 占预算比例
卓越铂尔曼合同能源管理项目	1,250,000.00	245,385.39	802,896.44	1,048,281.83	83.86%
森兰商都合同能源管理项目	8,700,000.00	500,000.00	6,384,182.21	6,884,182.21	79.13%
信谊药厂合同能源管理项目	4,000,000.00	-	3,818,958.54	3,818,958.54	95.47%
祥源希尔顿合同能源管理项目	10,000,000.00	-	10,480,573.82	10,480,573.82	104.81%
合计		<u>4,794,917.46</u>	<u>23,159,425.21</u>	<u>27,954,342.67</u>	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
东方绿洲体育训练基地合同能源管理项目	100.00%	169,606.66	-	0.00%	自有资金、 银行贷款	-
上海大厦合同能源管理项目	100.00%	-	-	0.00%	自有资金	-
华邑酒店合同能源管理项目	100.00%	28,148.45	5,362.50	0.19%	自有资金、 银行贷款	-
卓越铂尔曼合同能源管理项目	100.00%	-	-	0.00%	自有资金	-
森兰商都合同能源管理项目	100.00%	74,881.43	74,881.43	1.09%	自有资金、 银行贷款	-
信谊药厂合同能源管理项目	100.00%	-	-	0.00%	自有资金	-
祥源希尔顿合同能源管理项目	<u>100.00%</u>	<u>130,103.76</u>	<u>130,103.76</u>	<u>1.24%</u>	自有资金、 银行贷款	=
合计		<u>402,740.30</u>	<u>210,347.69</u>			=

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,771,805.60	1,826,692.36	1,771,805.60	1,826,692.36
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	1,771,805.60	1,826,692.36	1,771,805.60	1,826,692.36
累计折旧和累计摊销合计	1,181,203.73	666,714.05	1,771,805.60	76,112.18
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	1,181,203.73	666,714.05	1,771,805.60	76,112.18
账面净值合计	590,601.87	-	-	1,750,580.18
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	590,601.87	-	-	1,750,580.18
减值准备累计合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	590,601.87	-	-	1,750,580.18
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	590,601.87	-	-	1,750,580.18

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
租赁负债	1,747,302.36	262,095.35	-	-

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	1,750,580.18	262,587.03	-	-

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
已质押的应收款项	2,921,277.37	5,904,544.87

已质押的应收款项明细:

权利人(贷款银行)	债务金额	质押物
上海银行股份有限公司普陀支行	1,131,952.29	授信期间内东方绿舟项目应收账款
上海银行股份有限公司普陀支行	561,644.68	授信期间内宏安瑞士项目应收账款
上海银行股份有限公司普陀分行	395,000.00	授信期间内上海森兰商都综合节能改造项目应收账款
上海农村商业银行股份有限公司长宁支行	387,325.61	授信期间内上好佳项目应收账款
上海银行股份有限公司普陀支行	158,722.20	授信期间内光大会展中心项目应收账款
上海农村商业银行股份有限公司长宁支行	140,000.00	授信期间内市政二期项目应收账款
上海银行股份有限公司普陀支行	91,194.34	授信期间内华夏宾馆项目应收账款
上海银行股份有限公司普陀支行	<u>55,438.25</u>	授信期间内华邑酒店项目应收账款
合计	<u>2,921,277.37</u>	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	16,400,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,500,000.00	-
合计	<u>17,500,000.00</u>	<u>16,400,000.00</u>

注：截至期末，宁波银行线上小额贷款余额 100 万元，无担保事项；北京银行贷款余额 350 万，无担保事项；中信银行贷款余额 700 万，担保人金惠志、朱琴；上海农商行贷款余额 600 万，担保人金惠志、朱琴。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程及购买设备款项	15,343,198.84	8,839,540.15

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏沪扬建设工程有限公司	1,035,473.77	尚未支付
上海众厦实业有限公司	558,118.54	尚未支付
上海环迅工程设备有限公司	399,004.15	尚未支付
上海常百数字科技集团有限公司	96,957.55	尚未支付
上海金灵宏伟实业有限公司	<u>58,750.00</u>	尚未支付
合计	<u>2,148,304.01</u>	

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
华夏宾馆	440,251.57	408,805.02

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	816,487.00	8,242,813.91	8,170,529.48	888,771.43
离职后福利-设定提存计划	391,997.66	969,119.87	1,270,162.73	90,954.80
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>1,208,484.66</u>	<u>9,211,933.78</u>	<u>9,440,692.21</u>	<u>979,726.23</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	467,268.40	6,967,287.30	6,638,015.60	796,540.10
职工福利费	44,603.00	272,669.34	317,272.34	0.00
社会保险费	273,579.60	610,229.27	826,586.54	57,222.33
其中：医疗保险费	263,340.80	587,347.33	795,563.96	55,124.17
工伤保险费	10,238.80	22,881.94	31,022.58	2,098.16
生育保险费				
住房公积金	31,036.00	392,628.00	388,655.00	35,009.00
工会经费和职工教育经费				
合计	<u>816,487.00</u>	<u>8,242,813.91</u>	<u>8,170,529.48</u>	<u>888,771.43</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	380,119.00	939,751.76	1,231,672.20	88,198.56
失业保险费	11,878.66	<u>29,368.11</u>	<u>38,490.53</u>	<u>2,756.24</u>
合计	<u>391,997.66</u>	<u>969,119.87</u>	<u>1,270,162.73</u>	<u>90,954.80</u>

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	56,762.67	167,379.69
个人所得税	<u>6,592.00</u>	<u>140.71</u>
合计	<u>63,354.67</u>	<u>167,520.40</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,809.69	471,196.23
应付股利		-
其他应付款	<u>1,554,599.00</u>	<u>14,161,232.00</u>
合计	<u>1,624,408.69</u>	<u>14,632,428.23</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	46,946.49	42,672.90
短期借款应付利息	<u>22,863.20</u>	<u>428,523.33</u>
合计	<u>69,809.69</u>	<u>471,196.23</u>

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付各项费用款	221,243.00	227,876.00
股东借款	-	8,300,000.00
其他代垫款、暂收费	<u>1,333,356.00</u>	<u>5,633,356.00</u>
合计	<u>1,554,599.00</u>	<u>14,161,232.00</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

报告期末，无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,645,794.80	10,331,250.00
一年内到期的租赁负债	<u>653,658.17</u>	<u>618,211.59</u>
合计	<u>9,299,452.97</u>	<u>10,949,461.59</u>

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	29,309,694.80	18,903,394.80
小计	29,309,694.80	18,903,394.80
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	<u>8,645,794.80</u>	<u>10,331,250.00</u>
合计	<u>20,663,900.00</u>	<u>8,572,144.80</u>

(2) 长期借款明细

借款单位	剩余借款金额	质押物	担保人
上海银行	375,000.00	对光大会展中心项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞环保科技股份有限公司
上海银行	1,050,000.00	对宏安瑞士项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞环保科技股份有限公司
上海银行	2,031,250.00	对华夏宾馆项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞环保科技股份有限公司
上海农商银行	715,150.00	对上好佳项目应收款	金惠志、朱琴
上海银行	2,362,500.00	对华邑酒店项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞环保科技股份有限公司
上海银行	7,800,000.00	对祥源希尔顿项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞环保科技股份有限公司
上海银行	4,911,000.00	对森兰商都项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞环保科技股份有限公司
宁波银行	7,850,000.00	-	金惠志、朱琴、金融
上海农商银行	214,794.80	对市政二改项目应收款	金惠志、朱琴，上海国瑞天佑节能科技有限公司

借款单位	剩余借款金额	质押物	担保人
上海银行	2,000,000.00	对东方绿舟项目应收款	金惠志、朱琴
合计	29,309,694.80		

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,854,838.52	635,119.98
减：未确认的融资费用	107,536.16	16,908.39
一年内到期的租赁负债（附注六、20）	<u>653,658.17</u>	<u>618,211.59</u>
合计	<u>1,093,644.19</u>	=

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>6,647,129.9</u>	<u>2,373,713.00</u>	<u>2,072,098.15</u>	<u>6,948,744.80</u>	节能补贴
	<u>5</u>				
合计	<u>6,647,129.9</u>	<u>2,373,713.00</u>	<u>2,072,098.15</u>	<u>6,948,744.80</u>	
	<u>5</u>				

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
城市酒店空调及热水合同能源管理项目	33,421.25		9,781.80	23,639.45	与资产相关
上海市儿童福利院空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	76,771.01		76,771.01	0.00	与资产相关
建国宾馆综合节能改造项目	999,704.27		222,156.48	777,547.79	与资产相关
华敏翰尊国际大厦节能综合改造项目	2,856,608.95		662,088.00	2,194,520.95	与资产相关
怡沁园综合节能改造项目	122,869.57		32,765.16	90,104.41	与资产相关
上海国际港务(集团)股份有限公司 振东集装箱码头分公司港区 LED 照明 节能改造项目	131,404.36		78,842.52	52,561.84	与资产相关
上海化学工业区 LED 路灯照明节 能改造项目	46,153.90		18,461.52	27,692.38	与资产相关
上海海通国际汽车码头有限公司堆 场 LED 照明节能改造项目	111,835.38		27,958.68	83,876.70	与资产相关
上海沪东集装箱码头有限公司堆场 高杆灯照明 LED 光源改造项目	34,455.10		17,227.32	17,227.78	与资产相关
上海交通大学医学院附属瑞金医院 门诊医技楼空调冷热源系统及照明系统	494,100.12		312,063.12	182,037.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
合同能源管理项目					
上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	482,941.78		321,961.20	160,980.58	与资产相关
上好佳（中国）有限公司综合节能改造项目		955,700.00	20,314.64	935,385.36	与资产相关
夏阳湖皇冠假日酒店综合节能改造项目	185,684.19		35,368.44	150,315.75	与资产相关
万都中心综合节能改造项目	518,854.07		98,829.36	420,024.71	与资产相关
上海广电大厦综合节能改造项目	552,326.00		118,355.52	433,970.48	与资产相关
上海宏安瑞士大酒店综合节能改造项目		825,513.00	12,321.09	813,191.91	与资产相关
上海宝安大酒店及宝安大厦综合节能改造项目		438,000.00	5,152.94	432,847.06	与资产相关
上海外滩英迪格酒店蒸汽锅炉系统综合节能改造项目		<u>154,500.00</u>	<u>1,679.35</u>	<u>152,820.65</u>	与资产相关
合计	<u>6,647,129.95</u>	<u>2,373,713.00</u>	<u>2,072,098.15</u>	<u>6,948,744.80</u>	

24、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	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	431,260.50	-	-	431,260.50
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>431,260.50</u>	=	=	<u>431,260.50</u>

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,211,621.32	166,427.90	-	1,378,049.22

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,484,587.83	17,880,195.21

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	23,484,587.83	17,880,195.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,281,788.17	5,726,145.76
减: 提取法定盈余公积	166,427.90	121,753.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,599,948.10	23,484,587.83

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,784,556.22	46,087,913.03	37,899,592.94	23,744,457.18
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>64,784,556.22</u>	<u>46,087,913.03</u>	<u>37,899,592.94</u>	<u>23,744,457.18</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
合同能源管理项目收入	34,738,727.54	21,680,581.60	30,829,333.11	21,338,626.00
服务费收入	100,943.40	-	1,090,509.77	42,301.79
设备销售收入	<u>29,944,885.28</u>	<u>24,407,331.43</u>	<u>5,979,750.06</u>	<u>2,363,529.39</u>
合计	<u>64,784,556.22</u>	<u>46,087,913.03</u>	<u>37,899,592.94</u>	<u>23,744,457.18</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,194.18	-
教育费附加	1,194.18	-
车船使用税	660.00	-
印花税	<u>3,750.00</u>	=
合计	<u>6,798.36</u>	=

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	320,836.27	633,323.39

业务招待费	64,305.86	21,651.23
差旅费	31,866.58	47,202.84
其他	<u>9,158.94</u>	<u>29,454.71</u>
合计	<u>426,167.65</u>	<u>731,632.17</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬及福利	1,822,587.63	2,003,217.71
租赁及物业费	884,954.00	442,763.48
咨询服务费	198,113.21	269,847.40
办公费	293,160.02	209,000.87
差旅费	69,856.34	46,830.08
业务招待费	339,582.78	92,939.82
通讯网络费	10,852.32	8,640.60
市内交通费	119,916.84	54,294.45
其他	<u>82,006.02</u>	<u>44,530.83</u>
合计	<u>3,821,029.16</u>	<u>3,172,065.24</u>

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬及福利	5,578,142.62	3,164,571.80
维修、检测费	178,188.69	131,887.75
差旅费	245,363.29	125,135.18
办公费	4,082.43	614.00
固定资产折旧	16,216.60	10,397.39
材料费	56,141.91	117,735.85
合计	<u>6,078,135.54</u>	<u>3,550,341.97</u>

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	2,338,904.46	2,307,890.37
减：利息收入	16,388.86	14,617.66
手续费	<u>6,518.50</u>	<u>6,857.78</u>
合计	<u>2,329,034.10</u>	<u>2,300,130.49</u>

34、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

政府补助	2,072,098.15	2,484,715.40
个税手续费	1,610.41	1,241.25
进项税加计抵减	-	<u>527,597.91</u>
合计	<u>2,073,708.56</u>	<u>3,013,554.56</u>

涉及政府补助的项目：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
城市酒店空调及热水合同能源管理项目	9,781.80	9,781.80	与资产相关
上海市儿童福利院空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	76,771.01	83,531.52	与资产相关
上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医技楼空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	312,063.12	312,063.12	与资产相关
上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	321,961.20	321,961.20	与资产相关
上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目合同		201,360.55	与资产相关
上海国际港务(集团)股份有限公司振东集装箱码头分公司港区 LED 照明节能改造项目	78,842.52	78,842.52	与资产相关
建国宾馆综合节能改造项目	222,156.48	222,156.48	与资产相关
上海化学工业区 LED 照明节能改造项目	18,461.52	18,461.52	与资产相关
华敏翰尊国际大厦节能综合改造项目	662,088.00	662,088.00	与资产相关
上海海通国际汽车码头有限公司堆场 LED 照明节能改造项目	27,958.68	27,958.68	与资产相关
上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明 LED 光源改造项目	17,227.32	17,227.32	与资产相关
怡沁园综合节能改造项目	32,765.16	2,730.43	与资产相关
万都中心综合节能改造项目	98,829.36	98,829.36	与资产相关
上海虹桥美仑美居酒店综合节能改造项目	-	273,998.94	与资产相关
夏阳湖皇冠假日酒店综合节能改造项目	35,368.44	35,368.44	与资产相关
上海广电大厦综合节能改造项目	118,355.52	118,355.52	与资产相关
上好佳(中国)有限公司综合节能改造项目	20,314.64	-	与资产相关
上海宏安瑞士大酒店综合节能改造项目	12,321.09	-	与资产相关
上海宝安大酒店及宝安大厦综合节能改造项目	5,152.94	-	与资产相关
上海外滩英迪格酒店蒸汽锅炉系统综合节能改造项目	<u>1,679.35</u>	-	与资产相关
合计	<u>2,072,098.15</u>	<u>2,484,715.40</u>	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	37,500.00	93,750.00

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-338,028.17	-684,001.34
其他应收款坏账损失	<u>-765,579.50</u>	<u>-831,981.95</u>
合计	<u>-1,103,607.67</u>	<u>-1,515,983.29</u>

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	114,437.59	-180,522.34

38、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
扶持资金	125,500.00	25,500.00	125,500.00
合计	<u>125,500.00</u>	<u>25,500.00</u>	<u>125,500.00</u>

39、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
非流动资产处置损失	977.11	-	977.11
滞纳金支出	=	<u>502.04</u>	
合计	<u>977.11</u>	<u>502.04</u>	<u>977.11</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		110,617.02
递延所得税费用	<u>491.68</u>	=
合计	<u>491.68</u>	<u>110,617.02</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,282,039.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,092,305.96
子公司适用不同税率的影响	561,726.91

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,625.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,789.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,768.91
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	430,462.39
研发费加计扣除的影响	-1,060,547.60
所得税减免优惠的影响	-1,037,851.79
所得税费用	491.68

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到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
收到往来款	442,138.71	1,003,395.62
政府补助	2,499,213.00	151,100.00
银行利息收入	16,388.86	14,617.66
合计	<u>2,957,740.57</u>	1,169,113.28

② 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
各项期间费用支出	1,999,733.62	1,198,350.04
支付往来款	4,356,605.33	8,481,838.65
银行手续费支出	6,518.50	6,857.78
滞纳金支出		502.04
合计	<u>6,362,857.45</u>	<u>9,687,548.51</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 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
借款	8,300,000.00	
租赁负债	<u>635,119.98</u>	<u>697,600.03</u>
合计	<u>8,935,119.98</u>	<u>697,600.03</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,281,548.07	5,726,145.76
加：信用减值损失	1,103,607.67	1,515,983.29
资产减值准备	-114,437.59	180,522.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,343,824.67	16,219,858.16
使用权资产折旧	666,714.05	590,601.86
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“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	2,338,904.46	2,307,890.37
投资损失(收益以“一”号填列)	-37,500.00	-93,750.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-262,095.35	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	262,587.03	
存货的减少(增加以“一”号填列)	123,853.22	-323,853.22
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-455,948.57	-8,069,092.17
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,460,484.23	-8,526,584.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,790,573.43	9,527,721.57
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	9,410,964.67	7,529,327.94
减：现金的期初余额	7,529,327.94	8,309,304.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,881,636.73	-779,977.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	9,410,964.67	7,529,327.94
其中：库存现金	3,265.63	3,265.63
可随时用于支付的银行存款	9,407,699.04	7,526,062.31
可随时用于支付的其他货币资金		

② 现金等价物

其中：三个月内到期的投资

③ 年末现金及现金等价物余额 9,410,964.67 7,529,327.94

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海国瑞天佑节能科技有限公司	上海	上海	节能环保	100%	-	设立
上海国瑞鑫睿节能科技有限公司	上海	上海	节能环保	51%		设立

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过公司财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的主要金融工具包括金融借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层制定的风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

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，使公司股东利益最大化。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) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2023 年

12月31日，本公司主要面临的信用风险是合同能源管理客户未能按照合同履行而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定业务部门专门负责采取必要的措施回收应收债权。在签订新合同之前，业务部门会对新客户的信用风险进行评估。目前公司客户应收款项的信用风险较低。

(2) 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。公司的政策是确保拥有充足的现金或现金等价物以偿还到期债务。

流动性风险由本公司的财务部统一控制。财务部定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

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，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。财务部还通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量进行滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

报告期末，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按预计到期日列示如下：

金融负债项目	预计偿付金融负债的时间		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	17,500,000.00	-	17,500,000.00
应付账款	15,343,198.84	-	15,343,198.84
应付职工薪酬	979,726.23	-	979,726.23
应交税费	63,354.67	-	63,354.67
其他应付款	1,624,408.69	-	1,624,408.69
长期借款	-	20,663,900.00	20,663,900.00
一年内到期的非流动负债	<u>9,299,452.97</u>	-	<u>9,299,452.97</u>
合计	<u>44,810,141.40</u>	<u>20,663,900.00</u>	<u>65,474,041.40</u>

九、关联方及关联交易

1、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
上海皓程科技发展有限公司	上海	实业投资	3,000.00 万元	82.50%	82.50%

本公司最终控制方是金惠志。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
朱琴	实际控制人的配偶
金础	实际控制人的子女
费文华	实际控制人的姐夫
上海安慈医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海皓程医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海茵腾环保科技有限公司	实际控制人参股的企业
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	公司参股的企业
上海励挺皓商务咨询服务有限公司	费文华担任法人代表并控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海励挺皓商务咨询服务有限公司	咨询费	800,000.00	100,000.00

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	咨询费	47,169.81	-

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
上海国瑞环保科技股份有限公司	金惠志	8,300,000.00	2023年1月4日	自主债务履行期间届满之日起后三年	是

② 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
金惠志、朱琴、上海国瑞天佑节能科技有限公司	上海国瑞环保科技股份有限公司	1,300,000.00	2024年9月10日		否

金惠志、朱琴	上海国瑞环保科技股份有限公司	4,000,000.00	2025年10月23日	否
金惠志、朱琴	上海国瑞环保科技股份有限公司	2,700,000.00	2023年1月4日	是
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、金惠志、朱琴	上海国瑞环保科技股份有限公司	6,000,000.00	2023年3月28日	是
金惠志	上海国瑞环保科技股份有限公司	8,000,000.00	2023年6月21日	是
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	3,200,000.00	2023年5月12日	是
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,300,000.00	2023年9月28日	是
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,200,000.00	2023年12月24日	是
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	6,000,000.00	2024年3月1日	否
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	6,500,000.00	2025年1月15日	否
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	5,600,000.00	2024年7月15日	否
金惠志、朱琴	上海国瑞天佑节能科技有限公司	2,700,000.00	2026年8月18日	否
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	2,700,000.00	2027年4月18日	否

金惠志、朱琴、上海国瑞天佑节能科技有限公司	上海国瑞环保科技股份有限公司	7,000,000.00	2024年7月17日		否
金惠志、朱琴	上海国瑞环保科技股份有限公司	2,400,000.00	2023年12月25日	自主债务履行期间届满之日起后三年	是
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、金惠志、朱琴	上海国瑞环保科技股份有限公司	6,000,000.00	2024年3月27日		否
金惠志、朱琴、金础	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,850,000.00	2024年1月17日		否
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	7,800,000.00	2027年11月10日		否
金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技有限公司	上海国瑞天佑节能科技有限公司	5,200,000.00	2028年3月25日		否
合计		<u>99,450,000.00</u>			

尚在担保履约期的担保金额合计为 62,650,000.00 元。

(3) 关联方资金拆借

资金提供方	资金占用方	年初占用余额	本期占用余额	本期归还发生额	年末占用余额	性质/原因
上海皓程科技发展有限公司	上海国瑞环保科技有限公司	5,633,356.00	3,600,000.00	7,900,000.00	1,333,356.00	往来款

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	97.60	81.60

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(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
预付账款	上海励挺皓商务咨询服务有	-	-	800,000.00	-

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	上海茵腾环保科技有限公司	179,759.00	179,759.00	179,759.00	89,879.50

(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	上海皓程科技发展有限公司	1,333,356.00	5,633,356.00
其他应付款	金惠志	-	8,300,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期公司无重大需披露的承诺事项。

2、或有事项

本报告期公司无重大需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期公司无重大需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按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	21,745,798.72	100.00%	2,812,535.77	12.93%	18,933,262.95
其中：					
账龄风险组合	<u>21,745,798.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,812,535.77</u>	<u>12.93%</u>	<u>18,933,262.95</u>

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>21,745,798.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,812,535.77</u>	<u>12.93%</u>	<u>18,933,262.95</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按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	16,586,838.96	100.00%	2,435,431.96	14.68%	14,151,407.00
其中：					
账龄风险组合	<u>16,586,838.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,435,431.96</u>	<u>14.68%</u>	<u>14,151,407.00</u>
合计	<u>16,586,838.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,435,431.96</u>	<u>14.68%</u>	<u>14,151,407.00</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,767,321.54	888,366.08	5.00%
1至2年	679,664.80	135,932.96	20.00%
2至3年	3,021,151.30	1,510,575.65	50.00%
3年以上	<u>277,661.08</u>	<u>277,661.08</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>21,745,798.72</u>	<u>2,812,535.77</u>	<u>12.93%</u>

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,435,431.96	1,873,085.23	1,495,981.42	-	-	2,812,535.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海上药生物医药有限公司	非关联方	3,949,070.80	197,453.54	1年以内	18.16%
上海建工集团股份有限公司	非关联方	3,274,386.77	163,719.34	1年以内	15.06%
上海建工二建集团有限公司	非关联方	3,255,000.00	162,750.00	1年以内	14.97%
上海通明建设工程有限公司	非关联方	1,858,803.88	831,102.50	3年以内	8.55%
中溧建设集团有限公司	非关联方	<u>1,646,585.85</u>	<u>82,329.29</u>	1年以内	<u>7.57%</u>

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额比例</u>
合计		<u>13,983,847.30</u>	<u>1,437,354.67</u>		<u>64.31%</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,343,160.27</u>	<u>10,736,143.23</u>
合计	<u>5,343,160.27</u>	<u>10,736,143.23</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	5,220,760.47
1至2年	28,294.00
2至3年	-
3年以上	1,647,064.80
小计	6,896,119.27
减：坏账准备	<u>1,552,959.00</u>
合计	<u>5,343,160.27</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
子公司往来款	6,625,449.47	10,926,504.93
保证金、押金及备用金组合	<u>270,669.80</u>	<u>608,977.80</u>
合计	<u>6,896,119.27</u>	<u>11,535,482.73</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月</u>	<u>整个存续期预</u>	<u>整个存续期预</u>	
	<u>预期信用损失</u>	<u>期信用损失</u>	<u>期信用损失</u>	
		<u>(未发生信用</u>	<u>(已发生信用</u>	
		<u>减值)</u>	<u>减值)</u>	
期初余额	787,379.50		11,960.00	799,339.50
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	
	预期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	765,579.50			765,579.50
本期转回				
本期转销				
本期核销			11,960.00	11,960.00
其他变动				
期末余额	1,552,959.00		-	1,552,959.00

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	799,339.50	765,579.50		11,960.00		1,552,959.00

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,960.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	金额	坏账核销金额	核销原因
仲秋云	备用金	11,960.00	11,960.00	员工离职

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	
上海国瑞天佑节能科技有限公司	往来款	5,061,990.47	1 年以内	73.40%	-
山东奇威特太阳能科技有限公司	往来款	1,373,200.00	3 年以上	19.91%	1,373,200.00
上海茵腾环保科技有限公司	往来款	179,759.00	3 年以上	2.61%	179,759.00
上海上投招标有限公司	保证金	96,000.00	1 年以内	1.39%	-
上海中山建设实业发展总公司	押金	58,099.00	3 年以上	0.84%	-
合计		6,769,048.47		98.15%	1,552,959.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(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
上海国瑞天佑 节能科技有限 公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,328,907.20	34,675,116.84	19,836,109.02	12,257,156.44
其他业务	766,218.42	549,396.22	820,614.99	333,132.08
合计	<u>44,095,125.62</u>	<u>35,224,513.06</u>	<u>20,656,724.01</u>	<u>12,590,288.52</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
合同能源管理项目收入	13,283,078.52	10,267,785.42	12,765,849.19	9,851,325.26
服务费收入	100,943.40	-	1,090,509.77	42,301.79
设备销售收入	<u>29,944,885.28</u>	<u>24,407,331.42</u>	<u>5,979,750.06</u>	<u>2,363,529.39</u>
合计	<u>43,328,907.20</u>	<u>34,675,116.84</u>	<u>19,836,109.02</u>	<u>12,257,156.44</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	37,500.00	93,750.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-977.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	2,197,598.15	

项目	金额	说明
资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,500.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,234,121.04	

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.27%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	0.32	0.32

上海国瑞环保科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的则会计给你付补助除外)	2,197,598.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,500.00
非流动资产处置损益,包括已提及资产减值准备的冲销部分	-977.11
非经常性损益合计	2,234,121.04
减:所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	2,234,121.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用