



科雷斯普

NEEQ: 833333

上海科雷斯普能源科技股份有限公司



年度报告

— 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、公司负责人史莹、主管会计工作负责人沈晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）沈晶晶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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年财务报表出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

2023 年度受产业政策调整影响，公司主营业务板块处于业务收缩状态，盈利能力下降，2024 年随着产业政策优化，公司将重新释放产能，使公司盈利能力恢复并超过往年同期水平，同时公司会尽快解决流动资金问题，目前公司持续经营能力整体运行正常，后期公司将与股东方及客户供应商加强合作，提升公司持续经营能力。

- 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

无

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	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科雷斯普、股份公司	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司
科雷红利	指	常州科雷红利投资管理有限公司
科雷液压	指	常州科雷斯普液压系统有限公司
域通实业	指	上海域通实业有限公司
乾能基础	指	上海乾能基础工程有限公司
南高齿	指	南京高速齿轮制造有限公司
远景能源	指	远景能源有限公司
广西能源	指	广西能源股份有限公司
股东大会	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司董事会
“三会”议事规则	指	上海科雷斯普能源科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	公司现行有效之《上海科雷斯普能源能科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
报告期	指	2023 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
龙源电力、龙源	指	龙源电力集团股份有限公司
千瓦(kW)、兆瓦(MW)和吉瓦(GW)	指	电的功率单位, 本文为衡量风力发电机组的发电能力。具体单位换算为 1GW=1,000MW=1,000,000kW

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海科雷斯普能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiColecipEnergyTechnologyCo.,Ltd		
	CLCP		
法定代表人	史莹	成立时间	2010年8月26日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	史莹
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-M74-M749-M7499		
主要产品与服务项目	智能超精密离线过滤器及其在线监控系统、在线油品远程监测系统、齿轮箱润滑油检测服务、光伏系统、船舶租赁、电线电缆及其他业务		
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	科雷斯普	证券代码	833333
挂牌时间	2015年8月18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）	50,016,340
主办券商（报告期内）	华鑫证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈晶晶	联系地址	上海市浦东新区金海路 1000 号 42 幢 7 层
电话	18510833333	电子邮箱	sjj@clcp.com.cn
传真	02188906152		
公司办公地址	上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 42 栋 702 室	邮政编码	200120
公司网址	www.clcp.com.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	91320400558095344L		
注册地址	上海市崇明区耀洲路 741 号		

注册资本（元）	50,016,340	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

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

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	公司以“智能油液在线检测及过滤系统”为主导产品申请并通过了2023年上海市专精特新认证，具有“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征。主要服务于龙源电力集团股份有限公司、中国华能集团有限公司、远景能源有限公司等国内行业领军企业。

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	11,551,854.84	14,040,265.64	-17.72%
毛利率%	-6.24%	-33.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,103,730.59	-6,624,436.19	7.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,285,326.85	-13,409,713.34	53.13%
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）	-131.70%	-60.23%	-
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	-135.62%	-121.92%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.12	-0.13	7.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,021,527.23	19,830,041.11	-19.21%
负债总计	14,438,911.50	12,143,694.79	18.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,582,615.73	7,686,346.32	-79.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.15	-80.00%
资产负债率% (母公司)	65.38%	47.43%	-
资产负债率% (合并)	90.12%	61.24%	-
流动比率	0.97	1.39	-
利息保障倍数	-124.10	-27.40	-
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	-523,744.70	6,173,446.67	-108.48%
应收账款周转率	2.26	3.20	-
存货周转率	2.08	0.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.21%	-39.13%	-
营业收入增长率%	-17.72%	-52.39%	-
净利润增长率%	7.86%	-18.85%	-

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	1,275,375.95	7.96%	53,488.27	0.27%	2,284.40%
应收票据	0	0%	100,000.00	0.50%	-100%
应收账款	5,013,118.41	31.29%	5,198,100.70	26.21%	-3.56%
存货	4,294,369.73	26.80%	6,837,913.45	34.48%	-37.20%
固定资产	391,809.09	2.45%	537,057.32	2.71%	-27.05%
无形资产	8,113.2	0.05%	10,377.36	0.05%	-21.82%
短期借款	1,001,191.67	6.25%	100,000.00	0.50%	901.19%
合同资产	1,356,551.48	8.47%	2,883,409.82	14.54%	-52.95%

项目重大变动原因:

货币资金：较上年同期增加 2284.40%，主要是由于期末现金收回货款所致。

应收票据：较上年同期减少 100%，主要是由于期末无应收票据。

存货：较上年同期减少 37.20%，主要是由于今年以销售库存商品为业务指标，公司降低了库存数量。

固定资产：较上年同期减少 27.05%，主要是计提固定资产折旧所致。
 短期借款：较行年同期增加 901.19%，主要是本期新增交行短期借款。
 合同资产：较上年同期减少 52.95%，主要是由于今年收回订单后产生的质保金所致。

(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	11,551,854.84	-	14,040,265.64	-	-17.72%
营业成本	12,272,273.14	106.24%	18,768,738.89	133.68%	-34.61%
毛利率%	-6.24%	-	-33.68%	-	-
销售费用	1,585,590.53	13.73%	1,394,322.04	9.93%	13.72%
管理费用	3,161,328.61	27.37%	4,543,243.58	32.36%	-30.42%
研发费用	337,727.11	2.92%	526,694.55	3.75%	-35.88%
财务费用	80,100.74	0.69%	281,605.59	2.01%	-71.56%
信用减值损失	316,253.00	2.74%	-762,058.95	-5.43%	141.5%
资产减值损失	-709,001.50	-6.14%	-1,085,595.91	-7.73%	34.69%
其他收益	0.00	0.00%	7,743.00	0.06%	-100%
投资收益	0.00	0.00%	6,887,682.69	49.06%	-100%
资产处置收益	0.00	0.00%	64,169.42	0.46%	-100%
营业利润	-6,285,326.85	-54.41%	-6,458,543.76	-46.00%	2.68%
营业外收入	476,344.26	4.12%	0.60	0.00%	100.00%
营业外支出	294,748.00	2.55%	174,318.56	1.24%	69.09%
净利润	-6,103,730.59	-52.84%	-6,624,436.19	-47.18%	7.86%

项目重大变动原因：

营业收入：公司受经济大环境影响，客户需求及订单数量较上期有所下降，因此导致营业收入较上年下降 17.72%；

营业成本：占营业收入的 106.24%，主要由于（1）公司存续业务齿轮箱维修已到合同约定的尾期，且缺少日常必要维护，导致产品坏损率上升；（2）公司其他业务如精滤器、滤芯、润滑油等正常开展，营业成本日趋稳定，当期营业成本较上期减少 34.61%。

管理费用：因本年业务量下降，减少部分管理人员，且当期采取更保守的管理策略，节约管理费用，使当期管理费用较上期减少 30.42%。

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	11,528,182.26	14,040,265.64	-17.89%
其他业务收入	23,672.58		
主营业务成本	12,251,503.31	18,768,738.89	-34.72%

其他业务成本	20,769.83		
--------	-----------	--	--

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
技术服务费	286,677.24	101,822.26	64.48%	96.93%	-46.30%	313.11%
滤芯 JLQ-1A	449,469.04	474,870.81	-5.65%	104.31%	-80.88%	99.45%
盘式单芯超级精滤器	893,522.14	1,103,130.44	-23.46%	636.03%	597.74%	22.41%
润滑油	3,481,807.06	3,422,442.85	1.70%	298.85%	184.38%	104.50%
齿轮箱维修		690,265.49	-100.00%	-100.00%	-94.05%	-460.31%
光伏系统	1,669,952.68	1,639,726.90	1.81%	100.00%	100.00%	100.00%
电线电缆	2,223,522.30	2,356,089.77	-5.96%	100.00%	100.00%	100.00%
船舶租赁	2,523,231.80	2,463,154.79	2.38%	100.00%	100.00%	100.00%
其他业务	23,672.58	20,769.83	12.26%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	11,551,854.84	12,272,273.14				

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- (1) 齿轮箱维修业务毛利率为-100%，主要是由于前存续业务齿轮箱维修业务，新购配件替换维修的配件产生的成本；
- (2) 精滤器毛利率为-23.46%，主要原因为部分库存老旧，需外购零部件组装后销售，导致成本升高。
- (3) 光伏系统、电线电缆、船舶租赁均为本年新增业务。营业收入和成本均较去年上升 100%。

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	上海科雷斯普电力技术服务有限公司	4,970,725.85	41.00%	是
2	广西自贸区中马供应链管理有限公司	3,934,442.00	32.45%	否
3	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	2,512,580.20	20.72%	否
4	远景能源通榆有限公司	301,240.00	2.48%	是
5	阜新蒙古族自治县远景能源有限公司	238,260.00	1.97%	是

合计	11,957,248.05	98.63%	-
----	---------------	--------	---

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	常州中车瑞泰装备科技有限公司	4,023,497.99	21.91%	否
2	上海科雷斯普电力技术服务有限公司	3,478,760.00	18.95%	是
3	上海蓝畴能源科技有限公司	2,662,381.40	14.50%	否
4	晶图新能源科技（江苏）有限公司	1,832,720.00	9.98%	否
5	上海圳恒运输有限公司	1,640,000.00	8.93%	否
合计		13,637,359.39	74.28%	-

(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	-523,744.70	6,173,446.67	-108.48%
投资活动产生的现金流量净额	36,800.00	-2,083,759.06	101.77%
筹资活动产生的现金流量净额	599,290.88	-4,571,497.11	113.11%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 108.48%，报告期内采购支付的金额超应收账款收回。
 投资活动产生的现金流量净额：较上期增加 101.77%，由于上期处置子公司股权时，子公司账面货币资金一同处置导致，今年无投资损益。
 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 113.11%，报告期内新增银行贷款所致。

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
常州科雷斯普液压系统有限公司	控股子公司	软件开发；信息系统集成服务；数据处理和	18,000,000	146,189.67	- 5,864,499.33	0	- 427,094.12

		存储服务；信息技术咨询服务。					
广西科雷斯普新能源开发有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发；船舶租赁；国内船舶代理；金属结构制造；储能技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；电气设备修理；石油制品销售	100,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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
2023 年净利润为负，截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润为负，流动负债高于流动资产总额，2023 年度经营活动现金流量净额-为负。	本公司 2023 年净利润为-6,103,730.59 元，截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润为-50,643,925.18 元，流动负债高于流动资产总额 374,247.59 元，2023 年度经营活动现金流量净额-523,744.70 元。
本期重大风险是否发生重大变化：	2023 年度受产业政策调整影响，公司主营业务板块处于业务收缩状态，盈利能力下降，2024 年随着产业政策优化，公司将重新释放产能，使公司盈利能力恢复并超过往年同期水平，同时公司会尽快解决流动资金问题，目前公司持续经营能力整体运行正常，后期公司将与股东方及客户供应商加强合作，提升公司持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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）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

（三）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	2,649,345.13
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	5,631,923.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

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：

关联交易主要由于公司业务经营需要，是合理、必要和真实的。对公司的正常经营和发展有积极的影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-018	对外投资	广西科雷斯普新能源开发有限公司	10000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略发展需要，通过发起设立全资子公司，将有利于公司扩充产业资源，推动公司业务协调发展。

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	上海乾能基础工程有限公司	23,772,188	0	23,772,188	47.5288%	0	23,772,188	0	0
2	广西能源股份有限公司	5,368,000	0	5,368,000	10.7325%	0	5,368,000	0	0

3	远景能源股份有限公司	5,000,292	0	5,000,292	9.9973%	0	5,000,292	0	0
4	史莹	4,765,860	0	4,765,860	9.5286%	3,351,645	1,414,215	0	0
5	常州科雷红利投资管理有限公司	3,589,140	0	3,589,140	7.1759%	0	3,589,140	0	0
6	上海绿风投资管理有限公司	1,935,112	0	1,935,112	3.8690%	0	1,935,112	0	0
7	华鑫证券有限责任公司	1,297,688	-2,670	1,295,018	2.5945%	0	1,295,018	0	0
8	海通证券股份有限公司	1,015,511	0	1,015,511	2.0304%	0	1,015,511	0	0
9	瞿菊芳	805,200	0	805,200	1.6099%	0	805,200	0	0
10	王藏暖	575,302	300	575,602	1.1508%	0	575,602	0	0
合计		48,124,293	-2,370	48,121,923	96.22%	3,351,645	44,770,278		

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

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				
史莹	董事长	女	1975年8月	2021年9月24日	2024年9月23日	4,765,860	0	0	9.5286%
吴六亚	董事	女	1946年6月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
史礼达	董事	男	1944年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
舒林	董事	男	1965年7月	2022年7月8日	2024年9月23日	0	0	0	0%
丁春仙	董事	女	1965年2月	2022年7月8日	2024年9月23日	0	0	0	0%
陈俊	监事会主席	男	1965年2月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
张红娟	监事	女	1985年1月	2023年8月31日	2024年9月23日	0	0	0	0%
金成光	监事	男	1989年1月	2022年7月8日	2024年9月23日	0	0	0	0%
汤兴成	财务总监、董事会秘书	男	1986年3月	2021年9月24日	2024年1月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张夏瑜	无	离任	无	个人原因
张红娟	无	新任	监事	原监事辞职，而由股东会批准新聘任

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

张红娟，女，1985年1月生，中国国籍，大学专科学历，无境外永久居留权。2007年9月至2019年9月任上海亿脉网络科技有限公司财务助理，2019年10月至2022年9月任中星电子股份有限公司成本核算员，2022年11月至今于上海科雷斯普能源科技股份有限公司任职。

(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	7	0	5	2
技术人员	4	0	2	2
销售人员	3	2	0	5
生产人员	4	0	2	2
财务人员	4	0	1	3
员工总计	22	2	10	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	6	4
专科	8	4
专科以下	5	5

员工总计	22	14
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

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

公司目前已经建立了一套贯穿公司研发、生产、经营、管理等各个层面的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展，进一步规范公司运作，提高治理水平。各项内部控制制度在实际运行中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序的展开，提高了公司规范运作水平。公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会通过召开监事会，列席股东大会和董事会会议，对公司的经营活动、财务状况、内部控制、关联交易以及董事、高级管理人员的履职行为等进行了监督。监事会对报告期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，公司控股股东及实际控制人严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

四、 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 31-00500 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	夏云青 2 年	黄泽铭 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	13 万元			

审 计 报 告

大信审字[2024]第 31-00500 号

上海科雷斯普能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海科雷斯普能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者注意：如财务报表附注二、（二）所述，贵公司本公司 2023 年净利润为 -6,103,730.59 元，截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润为 -50,643,925.18 元，流动负债高于流动资产总额 374,247.59 元，2023 年度经营活动现金流量净额 -523,744.70 元。

上述事项可能导致贵公司持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏云青

中国 · 北京

中国注册会计师：黄泽铭

二〇二四年四月二十五日

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	五、（一）	1,275,375.95	53,488.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		100,000.00
应收账款	五、（三）	5,013,118.41	5,198,100.70
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	399,876.12	500,816.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	939,410.22	569,058.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,294,369.73	6,837,913.45
合同资产	五、（七）	1,356,551.48	2,883,409.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	142,568.95	414,073.38
流动资产合计		13,421,270.86	16,556,860.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	391,809.09	537,057.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	746,648.83	385,702.49
无形资产	五、(十一)	8,113.20	10,377.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,267,023.04	2,243,618.02
递延所得税资产	五、(十三)	186,662.21	96,425.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,600,256.37	3,273,180.81
资产总计		16,021,527.23	19,830,041.11
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	1,001,191.67	100,000.00
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	五、(十六)	812,480.45	
应付账款	五、(十七)	10,784,449.79	10,544,887.89
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	139,383.85	50,706.31
应交税费	五、(十九)	443,517.77	671,539.19
其他应付款	五、(二十)	215,810.00	275,411.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	398,684.92	255,501.77
其他流动负债			
流动负债合计		13,795,518.45	11,898,046.25
非流动负债：		643,393.05	245,648.54
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	456,730.84	149,222.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	186,662.21	96,425.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		643,393.05	245,648.54
负债合计		14,438,911.50	12,143,694.79
所有者权益（或股东权益）：		1,582,615.73	7,686,346.32
股本	五、(二十三)	50,016,340.00	50,016,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	811,555.90	811,555.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,398,645.01	1,398,645.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-50,643,925.18	-44,540,194.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,582,615.73	7,686,346.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,582,615.73	7,686,346.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,021,527.23	19,830,041.11

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：沈晶晶

会计机构负责人：沈晶晶

(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：		19,124,167.89	21,895,538.73
货币资金		1,271,955.21	52,286.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			100,000.00
应收账款	十五、(一)	5,013,118.41	5,198,100.70
应收款项融资			
预付款项		399,876.12	500,816.46
其他应收款	十五、(二)	6,779,755.01	6,042,965.35
其中：应收利息			
应收股利		3,779,825.62	3,779,825.62
买入返售金融资产			
存货		4,302,911.66	6,846,455.38
合同资产		1,356,551.48	2,883,409.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			271,504.43
流动资产合计		19,124,167.89	21,895,538.73
非流动资产：		2,700,256.37	3,373,180.81
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		391,809.09	537,057.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		746,648.83	385,702.49
无形资产		8,113.20	10,377.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,267,023.04	2,243,618.02
递延所得税资产		186,662.21	96,425.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,700,256.37	3,373,180.81
资产总计		21,824,424.26	25,268,719.54
流动负债：		13,625,374.22	11,790,777.54
短期借款		1,001,191.67	100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		812,480.45	
应付账款		10,756,811.89	10,541,431.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		100,803.42	50,706.31
应交税费		419,591.87	647,726.38
其他应付款		135,810.00	195,411.09
其中：应付利息			
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		398,684.92	255,501.77
其他流动负债			
流动负债合计		13,625,374.22	11,790,777.54
非流动负债：		643,393.05	245,648.54
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		456,730.84	149,222.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		186,662.21	96,425.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		643,393.05	245,648.54
负债合计		14,268,767.27	12,036,426.08
所有者权益（或股东权益）：		7,555,656.99	13,232,293.46
股本		50,016,340.00	50,016,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,568.33	105,568.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,398,645.01	1,398,645.01
一般风险准备			
未分配利润		-43,964,896.35	-38,288,259.88
所有者权益（或股东权益）合计		7,555,656.99	13,232,293.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		21,824,424.26	25,268,719.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		11,551,854.84	14,040,265.64
其中：营业收入	五、(二十七)	11,551,854.84	14,040,265.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,444,433.19	25,610,749.65
其中：营业成本	五、(二十七)	12,272,273.14	18,768,738.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	7,413.06	96,145.00
销售费用	五、(二十九)	1,585,590.53	1,394,322.04
管理费用	五、(三十)	3,161,328.61	4,543,243.58
研发费用	五、(三十一)	337,727.11	526,694.55
财务费用	五、(三十二)	80,100.74	281,605.59
其中：利息费用	五、(三十二)	49,185.87	233,523.30
利息收入	五、(三十二)	384.77	2,988.71
加：其他收益	五、(三十三)		7,743.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		6,887,682.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	316,253.00	-762,058.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-709,001.50	-1,085,595.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		64,169.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,285,326.85	-6,458,543.76
加：营业外收入	五、（三十八）	476,344.26	0.60
减：营业外支出	五、（三十九）	294,748.00	174,318.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,103,730.59	-6,632,861.72
减：所得税费用	五、（四十）		-8,425.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,103,730.59	-6,624,436.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,103,730.59	-6,624,436.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,103,730.59	-6,624,436.19
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		-6,103,730.59	-6,624,436.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,103,730.59	-6,624,436.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-0.12	-0.13
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、 (二)	-0.12	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：沈晶晶

会计机构负责人：沈晶晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、 (四)	11,551,854.84	11,224,272.92
减：营业成本	十五、 (四)	12,272,273.14	15,670,018.02
税金及附加		7,413.06	68,641.32
销售费用		1,451,669.37	996,369.20
管理费用		2,869,076.09	3,537,406.97
研发费用		337,727.11	526,694.55
财务费用		79,180.50	26,614.26
其中：利息费用		49,185.87	17,639.20
利息收入		363.51	1,704.19
加：其他收益			7,743.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)		-19,963,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		316,253.00	7,962,285.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-709,001.50	-972,040.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			64,169.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,858,232.93	-22,502,513.98
加：营业外收入		476,344.26	0.30

减：营业外支出		294,747.80	174,318.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,676,636.47	-22,676,832.24
减：所得税费用			-8,425.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,676,636.47	-22,668,406.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,676,636.47	-22,668,406.71
（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		-5,676,636.47	-22,668,406.71
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：		-523,744.70	6,173,446.67
销售商品、提供劳务收到的现金		14,876,586.17	20,181,253.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	148,610.92	514,204.74
经营活动现金流入小计		15,025,197.09	20,695,458.26
购买商品、接受劳务支付的现金		10,677,201.80	8,838,296.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,491,878.03	1,934,947.50
支付的各项税费		120,202.10	101,011.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	3,259,659.86	3,647,755.62
经营活动现金流出小计		15,548,941.79	14,522,011.59
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十二)	-523,744.70	6,173,446.67
二、投资活动产生的现金流量：		36,800.00	-2,083,759.06
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)		
投资活动现金流入小计		36,800.00	90,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			385,252.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)		1,788,606.15
投资活动现金流出小计			2,173,859.06
投资活动产生的现金流量净额		36,800.00	-2,083,759.06
三、筹资活动产生的现金流量：		599,290.88	-4,571,497.11
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,000,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)		
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金			6,595,879.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,175.00	215,884.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)	394,534.12	259,733.27
筹资活动现金流出小计		400,709.12	7,071,497.11
筹资活动产生的现金流量净额		599,290.88	-4,571,497.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十二)	112,346.18	-481,809.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十二)	53,488.27	535,297.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十二)	165,834.45	53,488.27

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：沈晶晶

会计机构负责人：沈晶晶

(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：		-525,963.76	511,885.86
销售商品、提供劳务收到的现金		14,876,586.17	12,291,124.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,589.66	494,547.49
经营活动现金流入小计		15,025,175.83	12,785,672.16
购买商品、接受劳务支付的现金		10,677,201.80	5,970,633.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,111,317.99	1,144,800.32
支付的各项税费		120,202.10	20,009.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,642,417.70	5,138,342.51
经营活动现金流出小计		15,551,139.59	12,273,786.30
经营活动产生的现金流量净额		-525,963.76	511,885.86
二、投资活动产生的现金流量：		36,800.00	-295,152.91
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,100.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,800.00	90,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			385,252.91
投资支付的现金			
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			385,252.91
投资活动产生的现金流量净额		36,800.00	-295,152.91
三、筹资活动产生的现金流量：		1,000,000.00	
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,175.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		394,534.12	259,733.27
筹资活动现金流出小计		400,709.12	259,733.27
筹资活动产生的现金流量净额		599,290.88	-259,733.27
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		110,127.12	-43,000.32
加：期初现金及现金等价物余额		52,286.59	95,286.91
六、期末现金及现金等价物余额		162,413.71	52,286.59

(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	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		- 44,540,194.59		7,686,346.32
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	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		- 44,540,194.59		7,686,346.32
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-6,103,730.59		- 6,103,730.59
（一）综合收益总额											-6,103,730.59		- 6,103,730.59
（二）所有者投入和减少资 本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		-	1,582,615.73
											50,643,925.18	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		-	14,310,782.51	
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	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		-	14,310,782.51	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额											-6,624,436.19	-6,624,436.19	
											-6,624,436.19	-6,624,436.19	

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,016,340.00				811,555.90				1,398,645.01		-	44,540,194.59	7,686,346.32

法定代表人：史莹

主管会计工作负责人：沈晶晶

会计机构负责人：沈晶晶

(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	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-	38,288,259.88	13,232,293.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-	38,288,259.88	13,232,293.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,676,636.47	-5,676,636.47	

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	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-	7,555,656.99
											43,964,896.35	

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

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,016,340.00				105,568.33				1,398,645.01		-	13,232,293.46
											38,288,259.88	

上海科雷斯普能源科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 上海科雷斯普能源科技股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 史莹

注册资本: 5,001.634 万元人民币

注册地址: 上海市崇明区耀州路 741 号

统一社会信用代码: 91320400558095344L

成立日期: 2010 年 8 月 26 日

主营业务为风机齿轮箱维修、齿轮箱润滑油销售、风机相关技术服务及船舶租赁。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司 2023 年净利润为-6,103,730.59 元, 截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润为-50,643,925.18 元, 流动负债高于流动资产总额 374,247.59 元, 2023 年度经营活动现金流量净额-523,744.70 元。上述事项表明存在可能对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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

1、拓展业务渠道

鉴于近年来市场大环境的不断变化，项目中标难度不断加大，利润空间不断压缩的现实情况，公司正在转变思路，积极应对，积极改善公司经营状况。随着疫情过后经济复苏，以及国家新能源产业的大力发展，公司积极与国内新能源领军企业合作，服务对象由陆上风机拓展到海上风机；依托股东远景能源与广西能源在新能源市场的优势持续拓展风电相关业务，并寻求其他项目合作；本公司已拓展光伏系统、船舶租赁等新业务，与中石化、中交航务等国企达成友好合作。

2、拓展融资渠道

本期公司新增银行贷款，利用政府及银行对中小型企业，以及对专精特新企业的支持政策，从而满足公司运营过程中的资金需求。

3、实际控制人为本公司营运资金需求提供资金支持及必要的融资担保

为保持本公司持续经营能力，保证本公司具有充足的营运资金支付到期债务及开展业务与管理营运活动，本公司实际控制人史莹承诺为本公司提供足够的资金支持。

4、严控成本支出

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

基于以上所述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层确信本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 50 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 50%以上，且金额超过 50 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 50%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最

佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后
日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利
终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债
被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实
质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，
按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收
票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账
准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风
险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶
段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确
认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并
按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工
具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存
续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三
阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计
量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准
备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量
预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期
损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

其他应收款组合 1：应收股利

其他应收款组合 2：应收利息

其他应收款组合 3：应收保证金、押金、代垫款项、装修补偿款

其他应收款组合 4：关联方往来款项

其他应收款组合 5：非关联方往来款项

（十三）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

（十四）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

2、合同负债

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

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发

行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法

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

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

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不

再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	软件有效使用年限	直线法摊销

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

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

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

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

（二十六）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2、政府补助确认时点

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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

2、递延所得税的计量

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

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

（二十八）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1,000,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产		96,425.62	96,425.62
负债：			
递延所得税负债		96,425.62	96,425.62

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产		96,425.62	96,425.62
负债：			
递延所得税负债		96,425.62	96,425.62

2、重要会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	88.65	88.65
银行存款	165,745.80	53,399.62
其他货币资金	1,109,541.50	
合 计	1,275,375.95	53,488.27
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	812,480.45	
保函保证金	297,061.05	
合 计	1,109,541.50	

（二）应收票据

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		100,000.00
减：坏账准备		
合 计		100,000.00

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,979,805.90	
商业承兑汇票		
合 计	3,979,805.90	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,733,692.20	4,780,106.00
1至2年	527,215.87	730,000.00
2至3年	52,020.68	1,637,209.87
3至4年	1,637,209.87	
5年以上	316,300.00	541,200.00
小 计	7,266,438.62	7,688,515.87

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,253,320.21	2,490,415.17
合 计	5,013,118.41	5,198,100.70

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,953,509.87	26.88	1,953,509.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,312,928.75	73.12	299,810.34	5.64	5,013,118.41
其中：组合 1：账龄分析组合	5,312,928.75	73.12	299,810.34	5.64	5,013,118.41
组合 2：合并范围关联方组合					
合 计	7,266,438.62	100.00	2,253,320.21	31.01	5,013,118.41

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,953,509.87	25.41	1,953,509.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,735,006.00	74.59	536,905.30	9.36	5,198,100.70
其中：组合 1：账龄分析组合	5,735,006.00	74.59	536,905.30	9.36	5,198,100.70
组合 2：合并范围关联方组合					
合 计	7,688,515.87	100.00	2,490,415.17	32.39	5,198,100.70

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	1,637,209.87	1,637,209.87	100.00	可收回性较低
福建省东山澳仔山风电开发有限公司	247,500.00	247,500.00	100.00	可收回性较低
北京静海龙源能源科技有发公司	33,600.00	33,600.00	100.00	可收回性较低
甘肃中广核风力发电有限公司	28,900.00	28,900.00	100.00	可收回性较低
上海申能长兴风力发电有限公司	6,100.00	6,100.00	100.00	可收回性较低
南京东日能源科技有限公司	200.00	200.00	100.00	可收回性较低
合 计	1,953,509.87	1,953,509.87	—	

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	1,637,209.87	1,637,209.87	100.00	可收回性较低
福建省东山澳仔山风电开发有限公司	247,500.00	247,500.00	100.00	可收回性较低
北京静海龙源能源科技有发公司	33,600.00	33,600.00	100.00	可收回性较低
甘肃中广核风力发电有限公司	28,900.00	28,900.00	100.00	可收回性较低
上海申能长兴风力发电有限公司	6,100.00	6,100.00	100.00	可收回性较低
南京东日能源科技有限公司	200.00	200.00	100.00	可收回性较低
合 计	1,953,509.87	1,953,509.87	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,733,692.20	5.00	236,684.61	4,780,106.00	5.00	239,005.30
1 至 2 年	527,215.87	10.00	52,721.59	730,000.00	10.00	73,000.00
2 至 3 年	52,020.68	20.00	10,404.14		20.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00		224,900.00	100.00	224,900.00
合 计	5,312,928.75	—	299,810.34	5,735,006.00	—	536,905.30

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,490,415.17		237,094.96			2,253,320.21
合 计	2,490,415.17		237,094.96			2,253,320.21

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	4,792,989.91		4,792,989.91	52.20	1,794,998.87
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	793,264.30		793,264.30	8.64	39,663.22
中船重工物资贸易集团重庆有限公司		563,933.35	563,933.35	6.14	112,786.67

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
黑龙江龙源新能源发展有 限公司桦南雄亚分公司		448,825.00	448,825.00	4.89	165,631.18
桦南龙源风力发电有限公 司	240,000.00	204,788.20	444,788.20	4.84	57,075.88
合 计	5,826,254.21	1,217,546.55	7,043,800.76	—	2,170,155.82

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,132.08	1.53	417,829.04	83.43
1至2年	393,744.04	98.47	17,420.00	3.48
2至3年				
3年以上			65,567.42	13.09
合 计	399,876.12	100.00	500,816.46	100.00

2、预付款项金额前四名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海春梁电力技术服务有限公司	320,000.00	80.03
广西正润发展集团有限公司	73,744.04	18.44
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	5,000.00	1.25
天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司	1,132.08	0.28
合 计	399,876.12	100.00

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	939,410.22	569,058.22
合 计	939,410.22	569,058.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	599,060.15	789,909.86
1至2年	557,962.07	4,576,652.82
2至3年	4,568,275.42	67,541.00
3至4年		
4至5年		3,000.00
5年以上	3,200.00	200.00
小 计	5,728,497.64	5,437,303.68
减：坏账准备	4,789,087.42	4,868,245.46
合 计	939,410.22	569,058.22

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	337,150.07	337,150.07
备用金	118,287.15	167,069.15
装修补偿款	480,773.00	
往来款	4,792,287.42	4,896,284.46
股权转让款		36,800.00
小 计	5,728,497.64	5,437,303.68
减：坏账准备	4,789,087.42	4,868,245.46
合 计	939,410.22	569,058.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			4,868,245.46	4,868,245.46
本期计提				
本期转回			79,158.04	79,158.04
本期核销				
其他变动				
期末余额			4,789,087.42	4,789,087.42

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,868,245.46		79,158.04			4,789,087.42
合 计	4,868,245.46		79,158.04			4,789,087.42

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	往来款	4,789,087.42	3年以内	83.60	4,789,087.42
江苏常松机械集团有限公司	装修补偿款	480,773.00	1年以内	8.39	
远景能源有限公司	投标保证金	329,150.07	1至2年	5.75	
于晨	备用金	51,310.59	1年以内	0.90	
贾秀明	备用金	20,368.59	1年以内	0.36	
合计		5,670,689.67		—	4,789,087.42

(六) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,770,623.77	788,009.06	1,982,614.71	3,286,760.21		3,286,760.21
库存商品	2,916,986.49	605,231.47	2,311,755.02	4,399,896.31	848,743.07	3,551,153.24
在产品	308,492.13	308,492.13		308,492.13	308,492.13	
合计	5,996,102.39	1,701,732.66	4,294,369.73	7,995,148.65	1,157,235.20	6,837,913.45

2、存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		788,009.06				788,009.06
库存商品	848,743.07	205,474.18		448,985.78		605,231.47
在产品	308,492.13					308,492.13
合计	1,157,235.20	993,483.24		448,985.78		1,701,732.66

注：本期减少存货减值准备 448,985.78 元，主要原因系本年对外销售上年已计提减值的过滤器结转营业成本所致。

(七) 合同资产

1、合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款-质保金	1,915,566.95	559,015.47	1,356,551.48	3,726,907.03	843,497.21	2,883,409.82
合计	1,915,566.95	559,015.47	1,356,551.48	3,726,907.03	843,497.21	2,883,409.82

注：本期合同资产减少 1,526,858.34 元，主要原因系质保到期收回质保金且本年主要销售收入无新增合同质保金

所致。

2、按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,915,566.95	100.00	559,015.47	29.18	1,356,551.48
其中：组合 1：账龄分析组合	1,915,566.95	100.00	559,015.47	29.18	1,356,551.48
组合 2：合并范围关联方组合					
合 计	1,915,566.95	100.00	559,015.47	29.18	1,356,551.48

类 别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,726,907.03	100.00	843,497.21	22.63	1,400,889.68
其中：组合 1：账龄分析组合	3,726,907.03	100.00	843,497.21	22.63	1,400,889.68
组合 2：合并范围关联方组合					
合 计	3,726,907.03	100.00	843,497.21	22.63	1,400,889.68

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①按组合 1：账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1 年以内		5.00		872,012.90	5.00	43,600.65
1 至 2 年	697,716.80	10.00	69,771.68	2,045,219.55	10.00	204,521.96
2 至 3 年	910,757.95	20.00	182,151.59	247,752.50	20.00	49,550.50
3 至 4 年		50.00		22,000.00	50.00	11,000.00
4 至 5 年		80.00		25,489.88	80.00	20,391.90
5 年以上	307,092.20	100.00	307,092.20	514,432.20	100.00	514,432.20
合 计	1,915,566.95	—	559,015.47	3,726,907.03	—	843,497.21

3、合同资产减值准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	

合同资产减值准备	843,497.21		284,481.74			559,015.47
合 计	843,497.21		284,481.74			559,015.47

4、本期无实际核销的合同资产。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		271,504.43
增值税留抵税额	142,568.95	142,568.95
合 计	142,568.95	414,073.38

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	391,809.09	537,057.32
固定资产清理		
合 计	391,809.09	537,057.32

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,998,671.70	329,818.04	283,749.24	20,353.98	2,632,592.96
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 合并范围增加					
3.本期减少金额		99,000.00			99,000.00
(1) 处置或报废		99,000.00			99,000.00
(2) 处置子公司					
4.期末余额	1,998,671.70	313,327.14	283,749.24	20,353.98	2,095,535.64
二、累计折旧					
1.期初余额	1,512,820.29	313,327.14	254,348.88	15,039.33	2,095,535.64
2.本期增加金额	127,525.14		8,476.14	4,296.95	140,298.23
(1) 计提	127,525.14		8,476.14	4,296.95	140,298.23
3.本期减少金额		94,050.00			94,050.00
(1) 处置或报废		94,050.00			94,050.00
(2) 处置子公司					
4.期末余额	1,640,345.43	219,277.14	262,825.02	19,336.28	2,141,783.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项 目	机器设备	办公设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	358,326.27	11,540.90	20,924.22	1,017.70	391,809.09
2.期初账面价值	485,851.41	16,490.90	29,400.36	5,314.65	537,057.32

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	737,672.83	737,672.83
2.本期增加金额	1,045,627.17	1,045,627.17
(1) 新增租赁	1,045,627.17	1,045,627.17
(2) 重估调整		
3.本期减少金额	566,614.33	566,614.33
(1) 处置	566,614.33	566,614.33
4.期末余额	1,216,685.67	1,216,685.67
二、累计折旧		
1.期初余额	351,970.34	351,970.34
2.本期增加金额	417,112.94	417,112.94
(1) 计提	417,112.94	417,112.94
(2) 重估调整		
3.本期减少金额	299,046.44	299,046.44
(1) 处置	299,046.44	299,046.44
4.期末余额	470,036.84	470,036.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	746,648.83	746,648.83
2.期初账面价值	385,702.49	385,702.49

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,127.35	36,127.35
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	36,127.35	36,127.35
二、累计摊销		
1.期初余额	23,697.86	23,697.86
2.本期增加金额		
(1) 计提	2,264.16	2,264.16
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	28,014.15	28,014.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,113.20	8,113.20
2.期初账面价值	10,377.36	10,377.36

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,025,669.27		720,184.72		305,484.55	
海上研发设备	1,217,948.75		256,410.26		961,538.49	
合 计	2,243,618.02		976,594.98		1,267,023.04	—

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	186,662.21	746,648.83	96,425.62	385,702.49
小 计	186,662.21	746,648.83	96,425.62	385,702.49
递延所得税负债：				
使用权资产	186,662.21	746,648.83	96,425.62	385,702.49
小 计	186,662.21	746,648.83	96,425.62	385,702.49

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,303,155.76	9,359,393.04
可抵扣亏损	14,954,510.10	32,813,702.49
合 计	24,257,665.86	42,173,095.53

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	1,702,275.97	1,702,275.97	
2026 年	2,243,957.43	2,407,652.57	
2027 年	5,958,897.67	28,703,773.95	
2028 年	5,049,379.03		
合 计	14,954,510.10	32,813,702.49	

(十四) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,109,541.50	1,109,541.50	冻结	票据、保证金、保函保证金及利息				
合 计	1,109,541.50	1,109,541.50						

(十五) 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-本金	1,000,000.00	
保证借款-利息调整	1,191.67	
未终止确认的商业承兑汇票		100,000.00
合 计	1,001,191.67	100,000.00

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	812,480.45	
商业承兑汇票		
合 计	812,480.45	

(十七) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,494,192.00	7,091,159.09
1年以上	5,290,257.79	3,453,728.80
合 计	10,784,449.79	10,544,887.89

2、期末账龄超过1年的大额应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南高齿(包头)传动设备有限公司	1,580,000.00	未到结算期
南京安维士传动技术股份有限公司	969,000.00	未到结算期
南京高速齿轮制造有限公司	780,000.00	未到结算期
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	600,000.00	未到结算期
合 计	3,929,000.00	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	46,902.23	1,455,075.67	1,376,720.46	125,257.44
离职后福利-设定提存计划	3,804.08	128,103.09	117,780.76	14,126.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	50,706.31	1,583,178.76	1,494,501.22	139,383.85

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,800.00	1,318,997.88	1,250,106.82	112,691.06
职工福利费		27,902.11	27,902.11	
社会保险费	2,190.23	73,495.20	67,571.05	8,114.38
其中:医疗保险费	1,844.40	62,110.58	57,105.80	6,849.18

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	161.39	5,173.56	4,754.67	580.28
生育保险费	184.44	6,211.06	5,710.58	684.92
住房公积金	912.00	33,630.00	30,090.00	4,452.00
工会经费和职工教育经费		1,050.48	1,050.48	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	46,902.23	1,455,075.67	1,376,720.46	125,257.44

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,688.81	124,221.18	114,211.65	13,698.34
失业保险费	115.27	3,881.91	3,569.11	428.07
企业年金缴费				
合 计	3,804.08	128,103.09	117,780.76	14,126.41

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	355,636.23	586,280.84
企业所得税	23,812.81	23,812.81
个人所得税	2,623.19	
城市维护建设税	35,843.23	35,843.23
教育费附加(含地方)	25,602.31	25,602.31
合 计	443,517.77	671,539.19

(二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	215,810.00	275,411.09
合 计	215,810.00	275,411.09

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
未结算费用	215,810.00	275,411.09
合 计	215,810.00	275,411.09

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

年内到期的租赁负债	398,684.92	255,501.77
合 计	398,684.92	255,501.77

(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	890,624.76	416,159.94
减：未确认融资费用	35,209.00	11,435.25
减：一年内到期的租赁负债	398,684.92	255,501.77
合 计	456,730.84	149,222.92

(二十三) 股本

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

(二十四) 资本公积

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

(二十五) 盈余公积

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

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-44,540,194.59	
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	-44,540,194.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,103,730.59	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-50,643,925.18	

(二十七) 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	11,528,182.26	12,251,503.31	14,040,265.64	18,768,738.89
商品销售及维修	8,718,273.22	9,686,526.26	13,894,690.42	18,579,116.24
租赁收入	2,523,231.80	2,463,154.79		
技术服务收入	286,677.24	101,822.26	145,575.22	189,622.65
其他业务	23,672.58	20,769.83		
合 计	11,551,854.84	12,272,273.14	14,040,265.64	18,768,738.89

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售及维修	租赁及技术服务收入
在某一时点确认	8,741,945.80	
在某一时段内确认		2,809,909.04
合 计	8,741,945.80	2,809,909.04

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税		10,602.70
土地使用税		157.78
城市维护建设税	791.96	38,134.93
教育费附加(含地方)	3,959.82	27,239.24
印花税	2,661.28	20,010.35
合 计	7,413.06	96,145.00

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	706,730.00	687,488.56
折旧费	4,296.95	15,039.33
运输费	84,905.65	195,484.10
业务招待费	392,051.18	150,164.05
差旅费	349,086.55	217,704.26
修理费	390.20	78,676.36
投标费	36,670.00	7,635.00
其他费用	11,460.00	42,130.38
合 计	1,585,590.53	1,394,322.04

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	868,623.35	994,702.35
折旧费	62,509.82	214,326.11
无形资产摊销	2,264.16	2,052.13
长期待摊费用摊销	720,184.74	850,419.87
使用权资产折旧	417,112.94	234,339.89
租赁费	32,426.48	238,997.25
业务招待费	23,833.49	41,575.27
办公费	202,334.56	646,356.66
差旅费	49,240.26	118,404.06
聘请中介机构费用	341,401.54	726,009.71
存货报废	358,310.29	
车辆费	26,150.09	380,308.50
其他费用	56,936.89	95,751.78
合 计	3,161,328.61	4,543,243.58

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,825.41	139,388.24
折旧费	73,491.46	117,363.24
长期待摊费用摊销	256,410.24	256,410.24
专利申请费		13,532.83
合 计	337,727.11	526,694.55

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	49,185.87	233,523.30
减：利息收入	384.77	2,988.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22,392.90	36,725.94
手续费支出	8,906.74	14,345.06
合 计	80,100.74	281,605.59

(三十三) 其他收益

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

(三十四) 投资收益

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

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		183,049.18
应收账款信用减值损失	237,094.96	4,013,431.98
其他应收款信用减值损失	79,158.04	-4,958,540.11
合 计	316,253.00	-762,058.95

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-993,483.24	-986,060.20
合同资产减值损失	284,481.74	14,019.73
商誉减值损失		-113,555.44
合 计	-709,001.50	-1,085,595.91

(三十七) 资产处置损益

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

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	18,000.00		18,000.00
装修补偿款	441,076.15		441,076.15
其他	17,268.11	0.60	17,268.11
合 计	476,344.26	0.60	476,344.26

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市崇明区新村乡企业扶持资金	18,000.00		与收益相关
合 计	18,000.00		

(三十九) 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
非流动资产毁损报废损失	4,950.00		4,950.00
罚款支出	104.01		104.01
违约赔偿支出	82,987.42	720.00	82,987.42
无法收回的应收款项	42,500.00	75,556.52	42,500.00
其他	194,506.57	98,042.04	194,506.57
合 计	294,748.00	174,318.56	294,748.00

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-8,425.53
递延所得税费用		
合 计		-8,425.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-6,103,730.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,525,932.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,209.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	1,360,531.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	148,610.92	514,204.74
其中：利息收入	384.77	2,988.71
政府补助	18,000.00	7,743.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	112,958.04	
收到受限货币资金		319,600.00
收到多缴增值税退税		183,872.73
其他营业外收入	17,268.11	0.30
支付其他与经营活动有关的现金	3,259,659.86	3,647,755.62
其中：费用性支出	2,109,938.52	2,453,676.86
支付的往来款	35,419.09	1,080,971.66
财务费用	4,656.74	14,345.06
罚款支出	104.01	
违约赔偿金支出		720.00
其他营业外支出		98,042.04
支付受限货币资金	1,109,541.50	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

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

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	394,534.12	259,733.27
其中：租赁负债支付的现金	394,534.12	259,733.27

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,103,730.59	-6,624,436.19
加：资产减值准备	709,001.50	1,085,595.91
信用减值损失	-316,253.00	762,058.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	140,298.23	630,996.24
无形资产摊销	417,112.94	234,339.89
长期待摊费用摊销	2,264.16	2,052.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	976,594.98	1,159,785.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,950.00	-64,169.42
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	49,185.87	233,523.30
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,887,682.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,236.59	-96,425.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	90,236.59	96,425.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,999,046.26	2,411,938.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	744,687.57	-13,479,915.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	853,097.38	26,709,360.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-523,744.70	6,173,446.67
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	165,834.45	53,488.27
减：现金的期初余额	53,488.27	535,297.77
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	112,346.18	-481,809.50

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	165,834.45	53,488.27
其中：库存现金	88.65	88.65
可随时用于支付的银行存款	165,745.80	53,399.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,834.45	53,488.27

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项 目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	812,480.45		担保
保函保证金	297,061.05		担保
合 计	1,109,541.50		—

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,825.41	139,388.24
折旧费	73,491.46	117,363.24
长期待摊费用摊销	256,410.24	256,410.24
专利申请费		13,532.83
合 计	337,727.11	526,694.55
其中：费用化研发支出	337,727.11	526,694.55
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

2023年6月29日，公司新设立1家全资子公司广西科雷斯普新能源开发有限公司，该子公司法定代表人为舒林；行业性质为电力、热力生产和供应业；注册资本为10,000万元，注册地址为广西壮族自治区钦州市灵山县三海街道江南路411号5楼。截止2023年12月31日，该子公司实收资本0元，尚未开始经营。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州科雷斯普液压系统有限公司	常州	常州	润滑油的销售	100.00		设立
广西科雷斯普新能源开发有限公司	钦州	钦州	电力、热力生产和供应业	100.00		设立

注：广西科雷斯普新能源开发有限公司于2023年6月29日设立，本期尚未开始经营。

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市崇明区新村乡企业扶持资金	18,000.00	营业外收入	18,000.00
合 计	18,000.00		18,000.00

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险等。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理, 本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益大化。

(一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。公司持有的货币资金主要存放于商业银行, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 公司无其他重大信用集中风险。

2023 年本公司应收账款中, 前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的 86.72%; 本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的 99.00%。

(二) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司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, 减低流动性风险。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方为史莹、吴六亚

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

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海乾能电力设备有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
上海域通实业有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
上海宁静湾休闲观光专业合作社	共同实际控制人史莹配偶的兄弟陆锦中控制的其他企业，共同实际控制人史莹配偶陆锦飞 投资的其他企业
广西桂东电力股份有限公司	持股 5%以上股东
远景能源有限公司（原名称：远景能源（江苏）有限公司）	持股 5%以上股东
江阴远景投资有限公司	远景能源有限公司的全资子公司
远景能源河北有限公司	远景能源有限公司控制的公司
定远远景能源科技有限公司	远景能源有限公司控制的公司
阜新蒙古族自治县远景能源有限公司	远景能源有限公司控制的公司
远景能源通榆有限公司	远景能源有限公司控制的公司
远景能源（锡林郭勒）有限公司	远景能源有限公司控制的公司
高安远景能源科技有限公司	远景能源有限公司控制的公司
常州科雷红利投资管理有限公司	持股 5%以上股东
吴六亚	董事
丁春仙	董事
舒林	董事
史礼达	董事
张夏瑜	监事
金成光	监事
陈俊	监事会主席
沈晶晶	董秘及财务负责人
汤兴成	前董秘及财务负责人
广西正润发展集团有限公司	持股 5%以上股东广西桂东电力股份有限公司的持股 5%以上股东
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	前子公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	采购商品	2,649,345.13	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	销售商品	1,915,527.91	
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	提供劳务	2,595,307.27	
远景能源有限公司	销售商品	203,893.81	271,200.01
定远远景能源科技有限公司	销售商品	191,681.43	
远景能源河北有限公司	销售商品	132,407.07	173,822.02
阜新蒙古族自治县远景能源有限公司	销售商品	210,849.58	
远景能源通榆有限公司	销售商品	266,584.06	51,115.04
远景能源（锡林郭勒）有限公司	销售商品	95,619.49	
高安远景能源科技有限公司	销售商品	20,053.09	

2、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史莹	1,500,000.00	2020-5-11	2023-5-11	是
史莹	1,500,000.00	2020-5-11	2023-5-11	是
史莹	1,000,000.00	2023-10-25	2024-10-18	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	1,000,000.00	2023-10-25	2024-10-18	否
交通银行股份有限公司上海 新区支行	297,061.05	活期	活期	否

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海科雷斯普电力技术服务有限公司	4,792,989.91	1,637,209.87	1,637,209.87	1,637,209.87
应收账款	远景能源河北有限公司	124,559.25	7,351.93	245,622.38	60,086.40
应收账款	远景能源有限公司	138,089.88	6,904.49	22,000.00	11,000.00
应收账款	定远远景能源科技有限公司	151,620.00	7,581.00		
应收账款	阜新蒙古族自治县远景能源有限公司	43,320.00	2,166.00		
应收账款	远景能源通榆有限公司	138,068.00	6,903.40		
应收账款	远景能源（锡林郭勒）有限公司	108,050.00	5,402.50		
应收账款	高安远景能源科技有限公司	22,660.00	1,133.00		
小计		5,519,357.04	1,674,652.19	1,904,832.25	1,708,296.27

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常州科雷红利投资管理有限公司	200.00		200.00	
其他应收款	陈俊	15,530.28		9,059.00	
其他应收款	史莹	5,621.19			
其他应收款	丁春仙			2,000.00	
其他应收款	上海科雷斯普电力技术服务有限公司	4,789,087.42	4,789,087.42	4,868,245.46	4,868,245.46
其他应收款	上海乾能电力设备有限公司	3,000.00		3,000.00	
其他应收款	舒林	14,454.50		1,379.00	
其他应收款	沈晶晶	3,000.00			
其他应收款	汤兴成			11,460.00	
其他应收款	吴六亚			10,000.00	
其他应收款	远景能源有限公司	329,150.07		329,150.07	
小 计		5,160,043.46	4,789,087.42	5,234,493.53	4,868,245.46
预付账款	广西正润发展集团有限公司			73,744.04	
小 计				73,744.04	
合 计				3,537,874.10	1,478,451.18

2、应付项目

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

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,733,692.20	4,780,106.00
1至2年	527,215.87	730,000.00
2至3年	52,020.68	
5年以上	282,700.00	507,600.00
小 计	5,595,628.75	6,017,706.00
减：坏账准备	582,510.34	819,605.30
合 计	5,013,118.41	5,198,100.70

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	282,700.00	5.05	282,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,312,928.75	94.95	299,810.34	5.64	5,013,118.41
其中：组合1：账龄分析组合	5,312,928.75	94.95	299,810.34	5.64	5,013,118.41
组合2：合并范围关联方组合					
合 计	5,595,628.75	100.00	582,510.34	—	5,013,118.41

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	282,700.00	4.70	282,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,735,006.00	95.30	536,905.30	9.36	5,198,100.70
其中：组合1：账龄分析组合	5,735,006.00	95.30	536,905.30	9.36	5,198,100.70
组合2：合并范围关联方组合					
合 计	6,017,706.00	100.00	819,605.30	13.62	5,198,100.70

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,733,692.20	5.00	236,684.61	4,780,106.00	5.00	239,005.30
1 至 2 年	527,215.87	10.00	52,721.59	730,000.00	10.00	73,000.00
2 至 3 年	52,020.68	20.00	10,404.14		20.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00		224,900.00	100.00	224,900.00
合 计	5,312,928.75	—	299,810.34	5,735,006.00	—	536,905.30

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	819,605.30		237,094.96			582,510.34
合 计	819,605.30		237,094.96			582,510.34

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	3,155,780.04		3,155,780.04	42.01	157,789.00
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	793,264.30		793,264.30	10.56	39,663.22
中船重工物资贸易集团重庆有限公司		563,933.35	563,933.35	7.51	112,786.67
黑龙江龙源新能源发展有限公司桦南雄亚分公司		448,825.00	448,825.00	5.98	165,631.18
桦南龙源风力发电有限公司	240,000.00	204,788.20	444,788.20	5.92	57,075.88
合计	4,189,044.34	1,217,546.55	5,406,590.89	—	532,945.95

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	3,779,825.62	3,779,825.62
其他应收款项	2,999,929.39	2,263,139.73
合计	6,779,755.01	6,042,965.35

1、应收股利

(1) 应收股利分类

款项性质	期末余额	期初余额
常州科雷斯普液压系统有限公司	3,779,825.62	3,779,825.62
合计	3,779,825.62	3,779,825.62

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,237,532.71	622,809.86
1 至 2 年	390,862.07	311,244.81
2 至 3 年	302,867.41	1,446,055.10
3 至 4 年	1,106,479.20	
4 至 5 年		3,000.00
5 年以上	3,000.00	-
小 计	3,040,741.39	2,383,109.77
减：坏账准备	40,812.00	119,970.04
合 计	2,999,929.39	2,263,139.73

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	337,150.07	337,150.07
备用金	118,287.15	167,069.15
装修补偿款	480,773.00	
往来款	2,104,531.17	1,842,090.55
股权转让款		36,800.00
小 计	3,040,741.39	2,383,109.77
减：坏账准备	40,812.00	119,970.04
合 计	2,999,929.39	2,263,139.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			119,970.04	119,970.04
期初余额在本期重新评估后			119,970.04	119,970.04
本期计提				
本期转回			79,158.04	79,158.04
本期核销				
其他变动				
期末余额			40,812.00	40,812.00

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

其他应收款坏账准备	119,970.04		79,158.04			40,812.00
合 计	119,970.04		79,158.04			40,812.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州科雷斯普液压系统有限公司	往来款	2,060,719.17	4 年以内	67.77	
江苏常松机械集团有限公司	装修补偿款	480,773.00	1 年以内	15.81	
远景能源有限公司	投标保证金	329,150.07	1 至 2 年	10.82	
于晨	备用金	51,310.59	1 年以内	1.69	
上海科雷斯普电力技术服务有限公司	关联方往来款	40,812.00	1 至 2 年	1.34	40,812.00
合 计		2,962,764.83		—	40,812.00

(三) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州科雷斯普液压系统有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	100,000.00			100,000.00		

(四) 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	11,528,182.26	12,251,503.31	11,224,272.92	15,670,018.02
商品销售及维修	8,718,273.22	9,686,526.26	11,078,697.70	15,480,395.37
租赁收入	2,523,231.80	2,463,154.79		
技术服务收入	286,677.24	101,822.26	145,575.22	189,622.65
其他业务	23,672.58	20,769.83		
合 计	11,551,854.84	12,272,273.14	11,224,272.92	15,670,018.02

(五) 投资收益

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

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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）	-4,950.00	6,951,852.11	6,951,852.11
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,000.00	7,743.00	7,743.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,546.26	-174,317.96	-174,317.96
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	181,596.26	6,785,277.15	6,785,277.15

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-131.70	-60.23	-0.12	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-135.62	-121.92	-0.13	-0.27

上海科雷斯普能源科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	0	96,425.62	0	0
递延所得税负债	0	96,425.62	0	0

(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 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.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）	-4,950.00
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,546.26
非经常性损益合计	181,596.26

减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	181,596.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用