

关于科林环保装备股份有限公司 投资风险分析的报告

根据《科林环保装备股份有限公司股份转让公告》，科林环保装备股份有限公司（以下简称“科林环保”、“公司”）股份将于 2023 年 6 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）作为科林环保主办券商，特此发布本分析报告。

截止本报告出具日，科林环保尚未披露《2022 年年度报告》，本报告仅依据科林环保披露的《2021 年年度报告》（审计报告意见类型为：标准的无保留意见）、2022 年半年度报告（未经审计）、2022 年三季度报告（未经审计）和相关公告对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对科林环保的任何投资建议。

一、科林环保装备股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称	科林环保装备股份有限公司
统一社会信用代码	9132050071410168X2
法定代表人	黎东
股份公司成立日期	1999 年 4 月 16 日
注册资本	人民币 189,000,000.00 元
注册地址	江苏省苏州市吴江区高新路 425 号
办公地址	重庆市渝北区龙塔街道红黄路 121 号紫荆商业广场 1 幢 37 楼
电话	15736202499
电子信箱	15736202499@139.com
经营范围	生产销售：环保除尘设备、过滤材料、配件及自控系统，物料输送机械、通用机械、冶金设备、垃圾焚烧炉、机电成套设备，压力容器，脱硫脱硝技术装置及副产品综合利用；境内外环境工程

	设计、咨询、建设、设备及钢结构件制造安装及工程总承包、设施运营管理和相关环境检测；对外投资业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；销售：五金机电设备及配件、金属材料。（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）
所属行业	D44-电力、热力生产和供应业

（二）挂牌前的股本结构

确权情况	股份性质	股份数量（股）	比例（%）
待确认股份		506,010	0.27
已确认股份	无限售流通股	117,617,182	62.23
	股权激励限售股		
	高管锁定股	6,750	0.00
	个人或基金类限售股		
	机构类限售股	70,870,058	37.50
合计		189,000,000	100.00

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

序号	主要股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	重庆东城瑞业投资有限公司	35,910,000	19.00
2	杭州明函投资管理有限公司	34,960,058	18.50
3	宋七棣	8,928,779	4.72
4	北京大树基业资本控股有限公司	3,202,200	1.69
5	徐天平	3,005,536	1.59
6	张根荣	2,806,633	1.48
7	印凯	2,502,300	1.32
8	姚淼	2,453,000	1.30
9	陈庆桃	2,028,700	1.07
10	沈阳	1,677,000	0.89
	合计	97,474,206	51.57

1、上述股东关联关系或一致行动的说明；

根据公开披露的信息，未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

2、前十名股东之间是否存在其他关联关系，或是否属于一致行动人。

根据公开披露的信息，未知科林环保前十名股东之间是否存在其他关联关系或一致行动人情况。

二、科林环保装备股份有限公司经营情况及财务状况分析

（一）主要会计数据和财务指标

由于公司未披露 2022 年年度报告，以下列示 2020 年、2021 年及 2022 年 1-9 月财务数据。

根据公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》（（2023）1 号）显示，科林环保错误采用总额法确认新媒体广告投放业务收入，虚增营业收入、营业成本，导致 2021 年年度报告存在虚假记载。

本投资风险分析的报告无法保证以下数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度
营业收入（元）	40,902,953.69	170,012,344.23	39,382,840.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	-57,393,865.74	-29,648,186.55	9,778,756.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-52,573,643.65	-44,453,288.59	-9,377,663.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,891,759.93	41,540,778.40	42,606,661.30
基本每股收益（元 / 股）	-0.3037	-0.16	0.05
稀释每股收益（元 / 股）	-0.3037	-0.16	0.05
加权平均净资产收益率（%）	-643.56	-65.06	-17.11
项目	2022 年 9 月末	2021 年末	2020 年末
总资产（元）	623,826,270.82	696,534,251.67	749,032,195.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	-14,080,346.08	37,615,169.66	62,030,469.42

（二）经营情况分析

鉴于公司尚未披露 2022 年年度报告，以下信息存在与公司目前实际经营情况差异较大的可能，该投资风险分析的报告无法保证以下所述经营状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，提请投资者关注，注意投资风险。

根据公司披露的《2021 年年度报告》，显示公司的经营情况如下：

受宏观经济、金融政策、光伏政策及流动性紧张等多种因素叠加的影响，

公司 2018 年、2019 年连续两年亏损，2020 年度仅靠自持电站维持自我造血，主要集中精力处理因债务违约及流动性紧张造成的诉讼及持续经营问题，暂未开展 EPC 工程业务及新业务。针对近年业绩持续下滑，公司董事会深刻剖析内部经营管理问题，全面重新梳理公司业务运营模式和策略，坚定公司战略转型的改革思路。

公司于 2020 年 12 月引入战略投资者杭州明函投资管理有限公司，并于 2021 年 1 月变更控股股东、实际控制人。在新一届董事会的战略指导及资源赋能下，坚定战略转型，以扭亏为盈为首要目标，同时布局新业务，建立着眼于转型发展的内外部能力和资源体系。公司逐步启动了新业务的实施工作，相继成立了上海卓利合文化传媒有限公司（详见公司分别于 2021 年 4 月 22 日、2021 年 6 月 23 日披露的《关于公司拟投资设立合资公司暨关联交易的公告》（公告编号：2021-035）、《关于公司投资设立合资公司暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2021-054））、易有乐网络科技（北京）有限公司（以下简称“易有乐”）（详见公司分别于 2021 年 6 月 18 日、2021 年 7 月 6 日披露的《关于公司对外投资的公告》（公告编号：2021-051）、《关于对外投资的进展公告》（公告编号：2021-057））、有乐优选（海南）商贸有限公司（详见公司于 2021 年 8 月 28 日披露的《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2021-076）），并陆续开展相关业务。

2021 年公司新业务主要以易有乐作为实施主体，2021 年上半年开始启动并初步完成了团队建设、IT 技术研发、供应链体系资源对接等工作，在大力投入研发的同时，公司也持续完善专利布局以充分保护核心技术，为业务开展及未来新业务的拓展搭建了坚实的底层基础。通过逐步夯实新业务开展的底层基础，紧密围绕公司整体战略布局，易有乐下半年陆续展开相关业务的洽谈及实施，核心业务围绕技术研发、信息技术服务、供应链服务及电商板块展开。

报告期内，公司营业收入为人民币 17,001.23 万元，比上年同期上升 331.69%；归属于上市公司股东的净利润为人民币-2,964.82 万元，比上年同期下降 403.19%。

公司 2021 年实现收入增长的业务主要体现为三部分，即基于电商平台的技

术研发及外包业务服务、基于大数据分析的信息技术服务、光伏相关业务收入。

①技术研发及外包业务

技术研发及外包业务客户集中度高，2021 年实现收入约 6,270.75 万元。主要为客户提供电商平台技术服务、大数据分析平台及配套模块开发、店铺陈列展示方案策划设计、短视频定制等内容。技术研发及外包业务是基于易有乐成熟的 SaaS 技术平台，结合客户需求及多样化应用场景为客户提供技术层面的可行性研究、产品设计及研发计划、以及生产环境下的高并发性能测试方案等，并持续提供平台技术服务和运营支撑服务。

②信息技术服务业务

信息技术服务业务客户较为分散，订单需求发生频次高、业务周期短、单次服务金额较小，存在单个客户对应多个订单的情形。易有乐为客户提供内容推广相关服务，包括但不限于媒体内容制作、数据分析、媒体平台推广、投放优势分析、成本预估、方案制定、行业数据支持、运营优化等。报告期内易有乐关于信息技术服务业务实现收入约 7,527.26 万元。信息技术服务业务是基于大数据分析，为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化等一站式服务。易有乐具备技术研发及大数据分析能力，能够为各类广告投放方在抖音等新媒体平台的广告投放提供投放策略制定服务，提高广告投放的效率和效果。

③光伏电站相关业务

报告期内，古县电站作为公司的自持电站，装机容量 30 兆瓦，报告期内，电站发电量 3717.504 万 kWh，实现电费收入 2921.50 万元，为公司经营业绩带来积极影响。报告期内，公司菏泽电站和山南电站已与意向收购方签署出售协议并逐步交割。

主要生产经营信息

项目	本报告期	上年同期
总装机容量（万千瓦）	3	3
新投产机组的装机容量（万千瓦）	0	0
核准项目的计划装机容量（万千瓦）	0	0

在建项目的计划装机容量（万千瓦）	0	0
发电量（亿千瓦时）	0.3718	0.3568
上网电量或售电量（亿千瓦时）	0.3708	0.3561
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	33,200,000.00	33,200,000.00
发电厂平均用电率（%）	0.25%	0.20%
发电厂利用小时数（小时）	1,236	1,189

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司披露的最近一期经审计的年度报告，即《2021 年年度报告》，其中，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》（（2023）1 号）显示，科林环保 2021 年年度报告存在虚假记载。

本投资风险分析的报告无法保证以下数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险

1、资产状况分析

（1）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4.23	
银行存款	15,785,689.72	5,257,516.57
其他货币资金	532,203.04	
合计	16,317,896.99	5,257,516.57
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	6,093,012.44	1,813,632.00

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
司法冻结款项	6,093,012.44	1,813,632.00
其他	532,203.04	
合计	6,625,215.48	1,813,632.00

截至 2021 年 12 月 31 日，司法冻结款项 6,093,012.44 元因使用受到限制，在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除。

（2）应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	201,030,157.44	40.75	61,241,776.37	30.46	139,788,381.07	532,205,222.86	81.91	189,682,903.92	35.64	342,522,318.94
其中：										
按组合计提坏账准备	292,297,464.47	59.25	30,916,801.48	10.58	261,380,662.99	117,557,080.01	18.09	26,643,931.58	22.66	90,913,148.43
其中：										
账龄组合										
合计	493,327,621.91	100.00	92,158,577.852	18.68	401,169,044.06	649,762,302.87	100.00	216,326,835.50	33.29	433,435,467.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
迁安市瑞光能源技术有限公司	201,030,157.44	61,241,776.37	30.46%	预计存在无法收回可能性
合计	201,030,157.44	61,241,776.37	-	-

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	291,122,637.45	30,916,801.4	10.62%
代收款项组合 (注)	1,174,827.02		
合计	292,297,464.47	30,916,801.48	-

确定该组合依据的说明:

[注]2016年5月18日,公司2016年度第一次临时股东大会审议通过《关于拟将母公司拥有的全部业务相关资产及负债划转至全资子公司的议案》。公司与原子公司科林环保技术有限责任公司(以下简称科林有限)于2016年5月31日签订《资产划转协议》,约定对于无需办理过户登记手续即可转移所有权的资产,其所有权及相关风险、义务和责任自划转日起转移至科林有限;另外2016年12月20日公司与科林有限在原有资产划转协议基础之上签订补充协议,约定对于因客户原因未同意变更执行单位的合同、应收款等,双方继续按照《资产划转协议》中对相关权利、义务责任的约定执行。

根据《资产划转协议》和补充协议,划转日后公司账面应收账款相关的风险和报酬均由科林有限承担,公司在收到代收款项后才支付给科林有限,公司不存在与应收款项相关的坏账风险,因此公司未对上述应收账款计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	161,525,926.34	807,629.63	0.50
7-12个月	23,841,370.91	476,827.42	2.00
1-2年	22,854,091.68	2,285,409.17	10.00
2-3年	29,067,820.76	5,813,564.15	20.00
3-4年	23,943,003.84	9,577,201.54	40.00

4-5年	29,890,423.92	11,956,169.57	40.00
5年以上			
合计	291,122,637.45	30,916,801.48	-

按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	186,567,297.27
0-6个月	161,525,926.34
7-12个月	25,041,370.93
1至2年	24,654,091.68
2至3年	30,647,404.74
3年以上	251,458,828.22
3至4年	24,140,923.84
4至5年	227,317,904.38
合计	493,327,621.91

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

单位：元

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	
单项计提坏账准备	189,682,903.92	54,766.70	66,303,069.11	62,138,058.44		61,296,543.07
按组合计提坏账准备	26,643,931.58	7,919,711.35	3,701,608.15			30,862,034.78
合计	216,326,835.50	7,974,478.05	70,004,677.26	62,138,058.44		92,158,577.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
菏泽三锐电力有限公司	4,945,822.11	详见：【注1】
四川明耀电力工程有限公司	3,228,008.00	详见：【注2】
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	56,212,932.17	详见（4）3）核销说明①
迁安市瑞光能源技术有限公司	5,144,314.83	详见：【注3】
合计	69,531,077.11	-

[注 1]: 科林环保于 2017 年 2 月与菏泽三锐签订《20MWP 农光互补光伏发电项目设备采购合同》合同总金额为 9126 万元, 其中: 菏泽三锐与大唐融资租赁公司签订合同金额 85,561,934.11 元, 未融资租赁部分 5,698,065.89 元; 科林环保与大唐融资签订保证合同为菏泽三锐融资租赁款具有担保责任。于 2017 年底-2018 年收回融资租赁款项 8000 万元, 未回款 5,561,934.11 元; 即科林环保应收菏泽三锐工程款 1126 万元。鉴于菏泽三锐公司与中核山东能源有限公司、深圳帝丰实业有限公司于 2021 年 4 月 23 日签订了《菏泽三锐电力有限公司股权转让协议》, 约定由中核山东能源有限公司收购深圳帝丰实业有限公司持有菏泽三锐公司 100% 股权。且约定“菏泽三锐公司解除保证合同与资料交接工作后向科林环保支付 406 万元”。截止 2021 年 12 月 3 日, 科林环保应收未收菏泽 720 万元。根据中核融资租赁有限公司、菏泽三锐电力有限公司、深圳帝丰实业有限公司、中核山东能源有限公司、上海大唐融资租赁有限公司于 2021 年签订的《五方协议-上海大唐退出方案的确认》, 科林环保解除对菏泽三锐融资租赁款的担保责任。故科林环保本期转回应收坏账准备 4,854,740.53 元, 转回其他应收坏账 533,940.84 元。上海科凛转回应收坏账准备 91,081.58 元。菏泽三锐股权转让后本公司债务收回的可能性较大, 2021 年度按照账龄重新计提坏账, 其中: 科林环保计提应收坏账 144,000.00 元, 计提其他应收坏账 185,050.67 元; 上海科凛计提应收坏账 54,766.70 元。

[注 2]: 集达电力与四川明耀电力工程有限公司就宁夏红寺堡马渠项目场地平整工程签订了《宁夏红寺堡马渠项目场地平整工程施工合同》, 合同金额为 650 万元。2018 年 4 月, 明耀电力拟对合同中部分工程内容进行变更减少, 经双方核定变更减少部分工程金额为 100 万元, 实际执行合同结算金额为 550.0546 万元。根据《宁夏红寺堡马渠项目场地平整工程竣工结算报告》, 夏红寺堡马渠项目场地平整工程项目结算金额为 645.6016 万元。根据集达电力公司、明耀电力公司、上海同光服饰有限公司于 2021 年签订的《协议书》, 协议约定明耀电力将欠集达电力工程结算款 645.0616 万元的债务转让给上海同光服饰有限公司; 上海同光服饰有限公司同意于 2021 年 4 月 30 日以前一次性向集达电力清偿, 由重庆新洁源融资租赁有限公司代收。经查验, 工程结算款 645.0616 万元分别于 2021 年 2 月 26 日、2021 年 3 月 1 日、2021 年 3 月 2 日、2021 年 4 月 23 日转入重庆新

洁源融资租赁有限公司。故集达电力本期收回应收账款坏账准备 3,228,008.00 元。

[注 3]：根据评估机构出具的《科林环保对迁安市瑞光能源技术有限公司的应收账款价值分析报告（开元评咨字【2020】010 号），截止 2019 年 12 月 31 日，评估的科林环保对迁安瑞安的债权金额（不含融资租赁部分）为 12,805.65 万元，评估可收回价值 5100 万，即科林环保对迁安瑞安应计提的坏账金额为 7,705.65 万元（债权金额-评估可收回价值）。坏账分配按照科林环保账面应收账款和其他应收款原值占总债权比例来分配。根据评估机构出具的《科林环保拟了解迁安市瑞光能源技术有限公司偿债能力涉及的迁安市瑞光能源技术有限公司预计未来现金流量现值价值分析报告》，截止 2021 年 12 月 31 日，评估的科林环保对迁安瑞安的债权金额（不含融资租赁部分）为 13,413.26 万元，评估可收回价值 6,729.13 万，即科林环保对迁安瑞安应计提的坏账金额为 6,683.13 万元（债权金额-评估可收回价值）。则本期科林环保应转回迁安瑞安坏账准备金额为 1,022.52 万元。基于谨慎性原值，按照可转回坏账金额 1,022.52 万元的 60%确定本期应转回坏账金额；即 600 万元（取整数）。其中：应收账款转回坏账金额 514,4314.83 元，其他应收款转回坏账金额 855,685.17 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	62,384,408.37
菏泽三锐电力有限公司	3,000,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	光伏电站建设代垫款	62,384,408.37	详见 3)核销说明①②③	内部审批	否
菏泽三锐电力有限公司	光伏电站建设代垫款	3,000,000.00	详见 3)核销说明④	内部审批	否
合计		65,384,408.37			

应收账款核销说明：

①西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司核销说明：

根据科林环保于 2017 年 2 月与西藏山南签订《隆子县 50 兆瓦光伏华电项目一期 20 兆瓦工程设备采购合同》合同金额为 9,910.20 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南应付未付科林环保合同款 9,847.20 万元。集达电力与西藏山南隆子县中伏新能源有限公司（以下简称西藏山南公司）于 2017 年 2 月签订了《隆子县 20MW 光伏发电项目设计施工总承包合同》，截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南应付未付本公司的合同款 10,590.00 万元；其他应付未付本公司往来款 12,509,180.87 元。上海科凛与西藏山南隆子县中伏新能源有限公司（以下简称西藏山南公司）签定了《西藏山南隆子县中伏源隆子县 50 兆瓦（一期兆瓦）并网光伏电站运行维护和综合嫩会员增值服务委托合同》以及 2019 年 8 月 30 日签订《西藏山南隆子县中伏源 20 兆瓦地面光伏电站运行维护和综合能源增值服务委托合同》，截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南公司在上述合同下应付未付被审计单位合同款金额为 519.5 万元。

鉴于西藏山南公司与中核汇能有限公司、深圳帝丰实业有限公司于 2021 年 9 月 28 日签订了《西藏山南隆子县中伏源新能源公司股权转让协议》，约定由中核汇能有限公司收购深圳帝丰实业有限公司持有西藏山南公司 100% 股权。根据科林环保、集达电力、上海科凛与西藏山南签定了《债务豁免承诺函》，约定“当西藏山南公司 100% 股权变更至中核汇能有限公司时，科林环保同意豁免西藏山南上述应付未付合同款中 44,504,408.37 元的支付义务与上述应付未付其他往来款 20,184,701.20 元的支付义务，并核销应收账款坏账准备 44,504,408.37 元，核销其他应收坏账准备 11,307,665.33 元，转回坏账准备至投资收益 1,591,755.45 元。集达电力同意豁免西藏山南上述应付未付合同款中 1,300 万元的支付义务与上述应付未付其他往来款 12,509,180.87 元的支付义务，并核销应收账款坏账准备 1,300.00 万元，核销其他应收坏账准备 7,232,728.88 元，转回坏账准备至投资收益 40,467,688.86 元。上海科凛同意豁免西藏山南公司应付未付合同款 519.50 万元的支付义务，截止 2021 年 12 月 31 日，山南项目公司替本公司代付上海康定运维费共计 31.5 万元，即账面豁免应收余额为 488.00 万元。并核销应收账款坏账准备 2,282,645.32 元，转回坏账准备至投资收益 -2,597,354.68 元。综上：本公司共计豁免西藏山南应付未付合同款 62,384,408.37 元与应付未付其他往来款

32,693,882.07 元；共核销对西藏山南应收账款坏账准备 62,384,408.37 元与其他应收坏账准备 18,540,394.21 元；共转回坏账准备至投资收益 39,462,089.63 元。

《债务豁免承诺函》签定之日起，科林环保对西藏山南公司仅享有 53,967,591.63 元债权；集达电力对西藏山南公司仅享有 7,290.00 万元债权；上海科凛对西藏山南公司不再享有债权。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司对西藏山南公司享有债权合计为 126,867,591.63 元，其中：科林环保应收账款 53,967,591.63 元；集达电力应收账款 7,290.00 万元。

②菏泽三锐电力有限公司核销说明：

集达电力与菏泽三锐电力有限公司（以下简称菏泽电力公司）于 2017 年 7 月签订了《履约保证金协议》合同金额为 7,158,500 元，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已支付履约保证金为人民币 11,808,203.00 元，菏泽三锐公司依据《履约保证金协议》应返还本公司履约保证金款项 11,808,203.00 元。鉴于菏泽三锐公司与中核山东能源有限公司、深圳帝丰实业有限公司于 2021 年 4 月 23 日签订了《菏泽三锐电力有限公司股权转让协议》，约定由中核山东能源有限公司收购深圳帝丰实业有限公司持有菏泽科林环保装备股份有限公司 2021 年年度报告全文 175 三锐公司 100% 股权。根据本公司与菏泽三锐签定了《债务豁免承诺函》，约定“当菏泽三锐公司 100% 股权变更至中核山东能源有限公司时，本公司同意豁免上述菏泽三锐应返还本公司的履约保证金 11,808,203.00 元的支付义务”。当《债务豁免承诺函》签定之日起，豁免对菏泽三锐公司履约保证款 11,808,203.00 元(其中：应收账款 300 万元；其他应收款 8,808,203.00 元)，核销对菏泽三锐的应收账款坏账准备 2,351,004.75 元与其他应收坏账准备 508,299.63 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数比例	坏账准备期末余额
第一名	201,030,157.44	40.75%	61,241,776.37
第二名	129,769,712.14	26.30%	29,100,616.03
第三名	126,867,591.63	25.72%	634,337.96
第四名	14,916,226.42	3.02%	745,811.32
第五名	9,938,335.00	2.01%	198,766.70
合计	482,522,022.63	97.80%	

(3) 预付款项

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,253,955.62	99.89%	218,811.35	100.00%
1至2年	5,943.40	0.11%		
合计	5,259,899.02	-	218,811.35	-

(4) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		253,993.78
其他应收款	44,703,315.08	81,179,909.82
合计	44,703,315.08	81,433,903.60

1) 应收利息

应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东资金占用利息		253,993.78
合计		253,993.78

2) 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
光伏电站建设代垫款	20,433,896.08	41,208,697.33
光伏电站建设应收账款利息[注]	24,587,513.33	44,772,214.53
应收暂付款	20,091,964.54	35,744,171.86
应收债权转让款	1,500,000.00	4,191,559.63
备用金(含代收款项)	1,475,006.94	259,829.20
押金保证金	2,024,351.64	547,782.63
合计	70,112,732.53	126,724,255.18

坏账准备计提情况：

单位：元

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)	
2021年1月1日	89,585.14	628,206.19	44,826,554.03	45,544,345.36

余额				
2021年1月1日 余额在本期				
在本期				
--转回第二阶段	-70,644.31	70,644.31		
本期计提	287,004.48	795,547.07		1,082,551.55
本期转回		24,475.01	2,144,310.61	2,168,785.62
本期核销			19,048,693.84	19,048,693.84
2021年12月31 日余额	305,945.31	1,469,922.56	23,633,549.58	25,409,417.45

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	3,992,627.95
0-6个月	827,068.61
7-12个月	3,165,559.34
1至2年	7,159,925.94
2至3年	4,004,550.71
3年以上	54,955,627.93
3至4年	35,025,118.84
4至5年	19,930,509.09
合计	70,112,732.53

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项 计提 坏账 准备	44,826,554.03		2,144,310.61	19,048,693.84		23,633,549.58
按组 合计 计提坏 账准 备	717,791.33	1,082,551.55	24,475.01			1,775,867.87
合计	45,544,345.36	1,082,551.55	2,168,785.62	19,048,693.84		25,409,417.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回	收回方式
菏泽三锐电力有限公司	533,940.84	详见附注五（一）2[注1]
中电电气（上海）太阳能科技有限公	754,684.60	详见③说明A
迁安市瑞光能源技术有限公司	855,685.17	详见：附注五（一）2[注3]
合计	2,144,310.61	--

A.应收中电电气（上海）太阳能科技有限公司款项收回/转回情况 2019年9月23日，中电电气（上海）太阳能科技有限公司（以下简称中电电气公司）因无法清偿到期债务，资产不足以清偿全部债务为由向上海市第三中级人民法院申请破产清算。根据上海市第三中级人民法院于2020年12月31日出具的《民事裁定书》(2019)沪03破145-17号，确认本公司的普通债权金额12,036,437.07元，同日，本公司收到中电电气公司部分清算款962,914.96元。截至2020年12月31日，本公司对中电电气公司债权金额31,541,051.72元（核销前），核销部分金额19,504,614.65元，核销后本公司对中电电气公司债权金额为12,036,437.07元，2020年12月31日本公司收到中电电气公司清算款962,914.96元，故本公司对中电电气公司债权金额为11,073,522.11元，2021年12月31日本公司收到中电电气公司清算款754,684.60元，故本公司对中电电气公司债权金额为10,318,837.51元。

本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	32,693,882.07
菏泽三锐电力有限公司	8,808,203.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
菏泽三锐电力有限公司	光伏电站建设代垫款	8,808,203.00	详见3)核销说明④	内部审批	否

西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	光伏电站建设代垫款	32,693,882.07	详见附注五(一)2(4)3①	内部审批	否
合计	--	41,502,085.07	--	--	--

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	光伏电站建设代垫款	18,103,588.46	5年以内	25.82	5,313,669.70
第一名	光伏电站建设应收账款利息	15,334,980.00	5年以内	21.87	4,501,042.37
第二名	应收暂付款	10,318,837.51	3-4年	14.72	10,318,837.51
第三名	光伏电站建设应收账款利息	9,252,533.33	5年以内	13.20	185,050.67
第四名	应收暂付款	7,044,113.99	1-2年	10.05	704,979.40
第五名	应收暂付款	1,826,415.08	3年以内	2.60	1,826,415.08
合计		61,880,468.37	-	88.26	22,849,994.73

(5) 一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	18,146,949.35	9,242,279.38
招聘年费	86,818.64	
房租、装修	362,188.57	
合计	18,595,956.56	9,242,279.38

(6) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	14,559,079.91	16,470,508.62
合计	14,559,079.91	16,470,508.62

(7) 长期应收款

1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				10,447,407.68	331,163.08	10,116,244.60	9%-10%
其中：未实现融资				591,361.78		591,361.78	
合计				10,447,407.68	331,163.08	10,116,244.60	-

[注]本公司融资租赁业务于 2022 年 12 月 18 日结束，故本期将剩余一年内的融资租赁款分类至一年内到期的非流动资产，长期应收款期末无余额。

(8) 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霍尔果斯日升昌 商业保理有限公 司	20,634,322.78			-20,263.67						20,614,059.11	
重庆泽宏环保技 术有限公司											
小计	20,634,322.78			-20,263.67						20,614,059.11	
合计	20,634,322.78			-20,263.67						20,614,059.11	

(9) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	157,645,297.54	166,039,745.88
合计	157,645,297.54	166,039,745.88

1) 固定资产情况

单位：元

项目	光伏电站	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	217,354,774.48	1,592,871.28	559,628.07	219,507,273.83
2.本期增加金额			2,217,763.46	2,217,763.46
(1) 购置			2,217,763.46	2,217,763.46
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			116,215.03	116,215.03
(1) 处置或报废			116,215.03	116,215.03
4.期末余额	217,354,774.48	1,592,871.28	2,661,176.50	221,608,822.26
二、累计折旧				
1.期初余额	43,373,129.59	1,101,105.25	444,725.50	44,918,960.34
2.本期增加金额	10,173,252.60	311,468.04	120,675.17	10,605,395.81
(1) 计提	10,173,252.60	311,468.04	120,675.17	10,605,395.81
3.本期减少金额			109,399.04	109,399.04
(1) 处置或报废			109,399.04	109,399.04
4.期末余额	53,546,382.19	1,412,573.29	456,001.63	55,414,957.11
三、减值准备				
1.期初余额	8,548,567.61			8,548,567.61
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	8,548,567.61			8,548,567.61
四、账面价值				
1.期末账面价值	155,259,824.68	180,297.99	2,205,174.87	157,645,297.54
2.期初账面价值	165,433,077.28	491,766.03	114,902.57	166,039,745.88

(10) 使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			

2.本期增加金额	4,947,642.53	5,825,027.53	10,772,670.06
(1)租入	4,947,642.53	5,825,027.53	10,772,670.06
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,947,642.53	5,825,027.53	10,772,670.06
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,394,671.18	277,382.26	1,672,053.44
(1)计提	1,394,671.18	277,382.26	1,672,053.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,394,671.18	277,382.26	1,672,053.44
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	3,552,971.35	5,547,645.27	9,100,616.62
2.期初账面价值			

(11) 无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额						
2.本期增加金额				3,048,085.84	58,000.00	3,106,085.84
(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						
4.期末余额				3,048,085.84	58,000.00	3,106,085.84
二、累计摊销						
1.期初余额						
2.本期增加				127,404.32	483.30	127,887.62

金额						
(1) 计提				127,404.32	483.30	127,887.62
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额				127,404.32	483.30	127,887.62
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				2,920,681.52	57,516.70	2,978,198.22
2.期初账面价 值						

(12) 商誉

1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川集达电力工程设计有限公司	1,579,266.66					1,579,266.66
合计	1,579,266.66					1,579,266.66

2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川集达电力工程设计有限公司	1,579,266.66					1,579,266.66
合计	1,579,266.66					1,579,266.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

将四川集达公司视为资产组。按照资产组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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定为资产组可回收金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，资产组已出现减值损失。

(13) 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金	本期摊销金额	其他减少金	期末余额
装修费	3,350,498.55		1,497,234.96		1,853,263.59
其他	3,930.79		3,930.79		
合计	3,354,429.34		1,501,165.75		1,853,263.59

(14) 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未确认递延所得税资产明细：

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,422,534.41	3,690,759.82	22,631,728.84	2,828,966.11
可抵扣亏损	1,874,605.22	46,865.15		
合计	31,297,139.63	3,737,624.97	22,631,728.84	2,828,966.11

2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,737,624.97		2,828,966.11

3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	599,746,532.09	594,081,721.30
可抵扣亏损	139,614,407.96	100,373,746.07

合计	739,360,940.05	694,455,467.37
----	----------------	----------------

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	43,354,779.60	43,357,533.25	
2024年	36,933,507.87	36,933,785.98	
2025年	22,811,461.25	20,082,426.84	
2026年	36,514,659.24		
合计	139,614,407.96	100,373,746.07	/

2、债务状况分析

(1) 短期借款

1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,500,000.00	42,500,000.00
质押及保证借款	98,169,335.83	98,169,335.83
质押、抵押及保证借款	117,560,000.00	117,560,000.00
合计	257,229,335.83	258,229,335.83

2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 159,060,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广发银行股份有限公司苏州吴中支行	29,000,000.00	5.6550%	2020年11月24日	8.4825%
兴业银行股份有限公司苏州吴江支行	12,500,000.00	5.22%	2018年11月17日	7.83%
中国工商银行股份有限公司吴江分行	117,560,000.00	基准利率+浮动幅度	2020年6月4日逾期2,600.00万 2020年7月17日逾期9,156.00万(提前到期)。	借款利率的1.5倍
合计	159,060,000.00	--	--	--

其他说明：

1) 广发银行股份有限公司苏州吴中支行借款

2021年2月1日，广发银行股份有限公司苏州分行起诉公司。2021年3月17日，苏州市姑苏区人民法院出具了《民事判决书》(2021)苏0508民初1465号，判决公司归还借款本金29,000,000.00元、罚息221,538.30元、复利234.90元（暂计算至2021年3月15日，之后的罚息、复利按合同约定计算至实际给付之日止）；赔偿律师费损失458,448.00元。

2) 兴业银行股份有限公司苏州吴江支行借款

2020年9月23日，苏州工业园区人民法院出具了《民事调解书》(2020)苏0591民初6722号，公司应自2020年9月至2022年12月逐月支付合计本金15,000,000.00元，利息2,480,275.75元，截至2021年12月31日，公司已偿还本金2,500,000.00元，利息1,703,967.50元。公司于2021年3月开始逾期未支付本息，未偿还本金余额12,500,000.00元，利息1,231,083.85元。

3) 中国工商银行股份有限公司吴江分行借款

2020年9月30日，中国工商银行股份有限公司吴江分行起诉公司，要求公司偿还借款本金11,756.00万元，并偿付相应利息、罚息、复利，并赔偿律师代理费。2021年6月10日，江苏省苏州市中级人民法院出具了《民事判决书》(2020)苏05民初1472号，判决公司归还借款本金11,756.00万元，并偿付相应利息、罚息、复利（以上述本金为基数，利息自2020年6月21日起至2020年7月22日，按年利率5.25%计算为548,613.33元；以上述本金为基数，罚息按照年利率7.875%计算，自2020年7月23日起至实际清偿之日止，扣除已支付的2,854,919.75元；复利以548,613.33元为基数，按照年利率7.875%计算，自2020年7月23日起至实际清偿之日止），诉讼费627,093.00元。

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
EPC光伏电站应付工程款	41,594,291.15	55,891,870.35
EPC光伏电站应付设备款	40,329,361.36	21,161,830.00
运维费	4,359,000.17	6,046,091.70
其他	355,110.93	428,004.00
供应商	5,335,655.56	
合计	91,973,419.17	83,527,796.05

2) 账龄超过1年的重要应付账款：

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	17,772,500.00	公司流动资金紧张
供应商二	17,530,207.70	公司流动资金紧张
合计	35,302,707.70	/

其他说明：应付账款期末余额中逾期未兑付商业承兑汇票金额为19,672,500.00元

(3) 预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代付款项	123,000.00	123,000.00
合计	123,000.00	123,000.00

(4) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	723,451.20	
合计	723,451.20	

(5) 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,297,806.28	29,993,574.37	24,610,035.24	6,681,345.41
二、离职后福利-设定提存计划	9,449.87	1,414,424.59	1,363,658.56	60,215.90
合计	1,307,256.15	31,407,998.96	25,973,693.80	6,741,561.31

2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,240,604.64	28,095,892.10	22,720,278.63	6,616,218.11
二、职工福利费		349,781.51	349,781.51	
三、社会保险费	39,808.25	884,845.66	887,623.61	37,030.30
其中：医疗保险费	37,245.73	796,642.39	799,980.12	33,908.00
工伤保险费	-912.26	46,539.71	44,857.79	769.66
生育保险费	3,474.78	41,663.56	42,785.70	2,352.64
四、住房公积金	19,563.20	657,302.80	648,769.00	28,097.00

五、工会经费和职工教育经费	-2,169.81	5,752.30	3,582.49	
合计	1,297,806.28	29,993,574.37	24,610,035.24	6,681,345.41

3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,370.04	1,370,725.48	1,321,704.42	58,391.10
2、失业保险费	79.83	43,699.11	41,954.14	1,824.80
合计	9,449.87	1,414,424.59	1,363,658.56	60,215.90

(6) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,418,566.03	203,396.48
企业所得税	3,706,862.79	669,451.01
个人所得税	720,641.81	134,724.22
城市维护建设税	168,951.94	
印花税	53,069.46	418.94
教育费附加	72,555.75	
地方教育费附加	48,124.20	
合计	7,188,771.98	1,007,990.65

(7) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,505,114.91	19,699,372.92
其他应付款	74,138,755.91	70,816,225.82
合计	105,643,870.82	90,515,598.74

1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	13,170,653.92	3,298,263.58
外部借款应付利息	10,671,137.16	9,036,689.89
非公开发行定向融资工具应付利息	7,663,323.83	7,364,419.45
合计	31,505,114.91	19,699,372.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
外部借款应付利息	8,927,800.00	公司流动资金紧张

非公开发行定向融资工具	7,364,419.45	公司流动资金紧张
金融机构一	1,335,092.92	公司流动资金紧张
金融机构二	1,119,506.28	公司流动资金紧张
合计	18,746,818.65	--

2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债务和解款	20,303,227.05	29,060,165.00
外部非金融机构借款	24,847,505.52	20,000,000.00
未兑付票据	9,860,513.68	10,599,261.34
未付费用	16,645,695.94	10,013,194.29
应付股权收购款	1,000,000.00	1,000,000.00
代付款项[注]	227,950.88	82,406.88
代扣社保及公积金	48,104.40	61,198.31
押金保证金	295,820.45	
应付暂收款	909,937.99	
合计	74,138,755.91	70,816,225.82

账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
融开国际商业保理有限公司	18,000,000.00	公司流动资金紧张
逾期未兑付票据	9,860,513.68	公司流动资金紧张
上海盛银实业有限公司	2,000,000.00	公司流动资金紧张
何兆国	1,000,000.00	公司流动资金紧张
合计	30,860,513.68	--

(8) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	3,065,768.13	
合计	3,065,768.13	

(9) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	36,121,061.40	37,250,799.34
非公开发行定向融资工具[注]	24,275,000.00	31,825,000.00

合计	60,396,061.40	69,075,799.34
----	---------------	---------------

[注]截至 2021 年 12 月 31 日，非公开发行定向融资工具余额为 24,275,000.00 元，已逾期未偿还总额为 24,275,000.00 元。

(10) 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,024,450.39	
土地使用权租赁	5,503,059.21	
合计	6,527,509.60	

(11) 预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	9,720,983.55	7,419,996.59	
违约金	10,255,680.00	10,255,680.00	
合计	19,976,663.55	17,675,676.59	

(12) 其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保融资款	100,304,653.44	167,174,383.86
合计	100,304,653.44	167,174,383.86

三、科林环保装备股份有限公司重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

1、根据公司披露的《2021 年年度报告》，截止 2021 年 12 月 31 日，公司及其子公司实际对外担保余额为 15,030.47 万元，实际担保总额占公司净资产的比例为 399.59%；公司不存在对合并报表范围内子公司提供担保的情况；公司不存在为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况；公司未披露直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额。

单位：万元

担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类	担保期	是否履行完毕	是否为关联方
--------	-----------	------	--------	--------	-----	-----	--------	--------

	露日期			型			担保	
迁安市瑞光能源技术有限公司	2017年12月26日	15,479.46	-	10,030.47	连带责任保证	自《融资租赁合同》生效之日起至瑞光能源的全部义务履行期届满之日起两年	否	否
麻城信百太阳能发电有限公司	2020年04月21日	5,000	-	5,000	连带责任保证	被担保方偿还大唐租赁剩余本金低于1500万元并完成约定租赁物合规手续之日	否	否
合计		20,479.46		15,030.47				

2、根据公司披露的《2022年半年度报告》，截止2022年6月30日，公司及其子公司实际对外担保余额为10,030.47万元，实际担保总额占公司净资产的比例为49,102.48%；公司不存在对合并报表范围内子公司提供担保的情况；公司不存在为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况；公司未披露直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额。

单位：万元

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
迁安市瑞光能源技术有限公司	2017年12月26日	15,479.46		10,030.47	连带责任保证	自《融资租赁合同》生效之日起至瑞光能源的全部义务履行期届满之日起两年	否	否
合计		15,479.46		10,030.47				

鉴于上述内容仅依据《2021年年度报告》、《2022年半年度报告》（未审计）所披露的内容，且公司无法提供担保事项相关凭证，主办券商尽调范围受限，因此无法保证上述担保的真实性、准确性和完整性，加之公司尚未披露2022年年度报告，上述信息存在与公司目前实际经营情况存在差异的可能，提请投资者关注，注意投资风险。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2021年年度报告》及永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于科林环保装备股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往

来情况汇总表的专项审核报告》，截至 2021 年 12 月 31 日，不存在控股股东、实际控制人及其附属企业占用公司资金的情况。公司前控股股东重庆东诚瑞业投资有限公司在 2020 年期末占用公司资金 12,501,000 元，2021 年 1 月至 2021 年 4 月 23 日占用的利息 146,700 元，合计 12,647,700 元，于 2021 年 4 月 23 日结清。

根据公司披露的《2022 年半年度报告》及《独立董事关于第五届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》，截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东、实际控制人及其附属企业占用公司资金的情况，亦不存在以前年度发生并延续到报告期的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

鉴于公司尚未披露 2022 年年度报告，本投资风险分析报告无法保证上述资金占用事项的真实性、准确性和完整性，上述信息存在与公司目前实际经营情况存在差异的可能，提请投资者关注，注意投资风险。

（三）涉诉情况分析

1、根据公司《2021 年年度报告》，公司重大诉讼、仲裁事项具体情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
平高集团有限公司诉集达电力、科林环保的买卖合同纠纷	2,310.09	是	已进入执行程序			2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-031)
江苏智临电气科技有限公司诉科林环保的票据支付请求权纠纷	1,128.91	否	已进入执行程序,冻结佳盛能源的股权			2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-031)
福建新福兴玻璃有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷(一)	50	是	一审判决生效,并进入执行程序			2020年04月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》(公告编号: 2020-021)
江苏智临电	497.13	否	一审已			2021年01	巨潮资讯网

气科技有限公司诉集达电力的买卖合同纠纷			判决			月27日	www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-005)
江苏智临电气科技有限公司诉集达电力的买卖合同纠纷	587.16	否	一审已判决			2021年01月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-005)
四川国旺电力工程设计有限公司诉集达电力的建设工程施工合同纠纷	1,160.64	否	已进入执行程序			2021年01月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-005)
四川国旺电力工程设计有限公司诉集达电力的建设工程施工合同纠纷	100	否	已进入执行程序			2021年01月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-005)
福建新福兴玻璃有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷(二)	50	是	一审已判决,并进入执行程序			2019年11月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2019-055)
福建新福兴玻璃有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷(三)	50	是	一审已判决,并进入执行程序			2019年11月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2019-055)
杭州新子光电科技有限公司诉科林环保的票据支付请求权纠纷	100	是	一审已判决,并进入执行程序			2019年11月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2019-055)
苏州郎诚金属制品有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷(一)	100.36	是	一审已判决			2019年11月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2019-055)
苏州郎诚金属制品有限公司诉科林环保的票据	404.44	是	一审已判决			2019年11月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》

追索权纠纷 (二)						(公告编号: 2019-055)
云南锡业股份有限公司上海分公司诉科林环保的票据追索权纠纷 (一)	52.58	是	再审理判,并进入执行程序		2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-031)
云南锡业股份有限公司上海分公司诉科林环保的票据追索权纠纷 (二)	52.58	是	再审理判,并进入执行程序		2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-031)
云南锡业股份有限公司上海分公司诉科林环保的票据追索权纠纷 (三)	52.58	是	再审理判,并进入执行程序		2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-031)
嘉兴市巨鑫热浸锌有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷	20.23	是	一审已判决		2019年08月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2019-048)
广东索奥斯玻璃技术有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷	32.28	否	已执行完毕结案		2021年01月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-002)
东莞市泽润电子科技有限公司诉科林环保的票据追索权纠纷(三)	263.27	是	已进入执行程序		2020年01月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-002)
申芝电梯有限公司诉科林环保的买卖合同纠纷	181.95	是	已进入执行程序		2020年10月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-039)
苏州易昇光学材料有限公司诉科林环保的票据	320	是	已进入执行程序		2020年04月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》

追索权纠纷						(公告编号: 2020-004)
霍尔果斯日升昌商业保理有限公司诉科林环保的票据纠纷	1,937.22	是	已进入执行程序		2020年04月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-004)
江苏亨通电力电缆有限公司诉集达电力的买卖合同纠纷	75.53	是	已进入执行程序		2021年04月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-021)
何兆国、张凤诉科林环保股权转让纠纷	121.5	是	已进入执行程序		2020年01月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-002)
江苏法保诉讼保全担保有限公司诉集达电力委托合同纠纷	4.14	否	一审已判		2020年01月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-002)
山东九朗电力工程有限公司诉科凛科技服务合同纠纷	168.29	是	一审已判决, 已进入执行程序		2020年04月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-021)
上海蓝颀环保科技有限公司诉科林环保票据追索权纠纷	20	是	已进入执行程序		2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-031)
阳光电源股份有限公司诉科林环保买卖合同纠纷	182.77	是	已进入执行程序		2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-031)
郑路诉科林环保票据纠纷(一)	100	否	原告已撤诉结案		2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2020-031)
郑路诉科林	200	否	原告已		2020年08	巨潮资讯网

环保票据纠纷（二）			撤诉结案			月08日	www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2020-031）
姜博诉科林环保企业借贷纠纷	130	是	一审已判决，已进入执行程序			2020年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2020-031）
昆山维德贸易有限公司诉科林环保票据追索权纠纷	30	是	已判决，已进入执行程序			2020年10月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2020-039）
江苏豪晟新材料有限公司诉科林环保票据追索权纠纷	21.9	是	已进入执行程序			2021年01月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2021-005）
兴业银行股份有限公司苏州分行诉科林环保金融借款合同纠纷	1,706.72	是	已进入执行程序			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2021-090）
林州二建集团建设有限公司诉佳盛能源建设工程施工合同纠纷	619.5	否	二审已撤诉			2019年11月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2019-055）
党建国诉佳盛能源财产损害赔偿纠纷	10.37	否	已进入执行程序			2020年12月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2020-048）
吴中区胥口瑞云贸易商行诉科林环保票据追索权纠纷	32.47	是	已进入执行程序			2020年12月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 （公告编号：2020-048）
温州巨亮光伏科技有限公司诉科林环保票据追	20.73	是	已进入执行程序			2021年01月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》

索权纠纷						(公告编号: 2021-005)
新中天环保股份有限公司诉科林环保不当得利纠纷	38	是	已判决		2021年01月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-002)
重庆四联新能源有限公司诉科林环保、佳盛能源合同纠纷	6,346.9	是	已开庭, 未判决		2021年07月01日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-056)
中机国能电力工程有限公司诉科林环保、集达电力建设工程合同纠纷	1,472.35	是	已进入执行程序		2021年12月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-105)
中国工商银行股份有限公司吴江支行诉科林环保、佳盛能源、黎东金融借款合同纠纷	11,928.3	是	二审已开庭		2021年12月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-105)
上海越唐装饰设计工程有限公司诉科林环保合同纠纷	79.13	否	已调解结案		2021年09月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-081)
江苏启安建设集团有限公司诉科林环保建设工程合同纠纷	1,144.09	是	和解撤诉		2021年12月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-105)
广发银行股份有限公司苏州分行诉科林环保金融借款合同纠纷	2,905.49	是	已进入执行程序		2021年07月01日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-056)
日照市东港区庄升传媒有限公司诉科林环保票据追索权纠纷	800	是	已进入执行程序		2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-105)

纷							2022-030)
温州巨亮光伏科技有限公司诉科林环保票据追索权纠纷	145	是	已进入执行程序			2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-030)
上海大唐融资租赁有限公司诉科林环保融资租赁合同纠纷	8,504.57	否	撤诉			2021年12月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-105)
江苏科嘉建设有限公司诉科林环保承揽合同纠纷	410.87	是	未开庭			2021年09月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-081)
王菁诉科林环保合同纠纷	404.74	是	已判决			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-090)
倪爱明诉科林环保合同纠纷	854.32	是	已判决			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-090)
刘明元诉科林环保合同纠纷	189.41	是	已判决			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-090)
董建萍诉科林环保合同纠纷	491.87	是	已判决			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-090)
四川开成电力工程有限公司诉集达电力服务合同纠纷	127.58	是	未开庭			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-090)
上海大唐融资租赁有限	12,958.98	否	未开庭			2021年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司诉科林环保融资租赁合同纠纷							《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-090)
王琪凤诉科林环保合同纠纷	129.56	否	已进入执行程序			2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-030)
戴晓红诉科林环保合同纠纷	90.22	否	已进入执行程序			2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-030)
纪青青诉科林环保合同纠纷	25.4	否	已进入执行程序			2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-030)
李菊泉诉科林环保合同纠纷	527.57	否	已进入执行程序			2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-030)
杜亚琳诉科林环保借款合同纠纷	56.92	否	已开庭			2022年02月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-011)
杜亚琳诉科林环保借款合同纠纷	80.58	否	已开庭			2022年02月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-011)
杜亚琳诉科林环保借款合同纠纷	170.18	否	已开庭			2022年02月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-011)
江苏天目建设集团有限公司诉集达电力建设工程合同纠纷	46.26	否	已判决			2022年02月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2021-011)

							2021-011)
融开国际商业保理有限公司诉科林环保借款合同纠纷	2,837.63	否	已开庭			2022年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-030)

2、公司《2021年年度报告》之后，披露《关于累计诉讼情况的进展公告》所示的诉讼进展及新增诉讼的情况：

起诉方	被起诉方	事由	涉案金额(万元)	进展情况	披露时间	披露索引
中国工商银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行(原“中国工商银行股份有限公司吴江支行”)	科林环保	金融借款合同纠纷	11,928.30	二审已判决	2022年05月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-058)
重庆四联新能源有限公司	科林环保、子公司古县佳盛能源有限公司	合同纠纷	6346.90	一审已判决	2022年6月7日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-061)
融开国际商业保理有限公司	科林环保	借款合同纠纷	2,837.63	一审已判决	2022年6月7日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-061)
上海大唐融资租赁有限公司	科林环保	融资租赁合同纠纷	12,958.98	撤诉	2022年6月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-069)
上海盛银实业有限公司	科林环保	民间借贷纠纷	337.46	未开庭	2022年6月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-069)
上海大唐融资租赁有限公司	科林环保	融资租赁合同纠纷	13,201.05	未开庭	2022年7月19日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-079)

上海越唐装饰设计工程有限公司	科林环保	合同纠纷	79.13	进入执行程序	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
上海盛银实业有限公司	科林环保	民间借贷纠纷	337.46	一审已判决	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
贝鑫	科林环保	证券虚假陈述责任纠纷	5.07	未开庭	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
武汉征源电气有限公司	科林环保	不当得利纠纷	15.05	未开庭	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
严新峰	科林环保	证券虚假成熟责任纠纷	1	未开庭	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
公司员工	子公司易有乐网络科技有限公司	劳动合同纠纷	11.82	仲裁执行阶段	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
公司员工	子公司易有乐网络科技有限公司	劳动合同纠纷	9.07	仲裁执行阶段	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
公司员工	子公司易有乐网络科技有限公司	劳动合同纠纷	8.82	仲裁执行阶段	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
公司员工	子公司易有乐网络科技有限公司	劳动合同纠纷	11.81	仲裁执行阶段	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情

	公司					况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
公司员工	子公司易有乐网络科技(北京)有限公司	劳动合同纠纷	16.38	仲裁执行阶段	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
公司员工	子公司易有乐网络科技(北京)有限公司	劳动合同纠纷	688.16	申辩阶段	2022年8月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-101)
重庆四联新能源有限公司	科林环保	合同纠纷	6,346.90	二审开庭	2022年11月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-132)
中国工商银行股份有限公司吴江支行	科林环保	金融借款合同纠纷	11,928.30	执行阶段	2022年11月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-132)
上海大唐融资租赁有限公司	科林环保	融资租赁合同纠纷	13,201.05	一审开庭	2022年11月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-132)
王萍	科林环保	合同纠纷	101.01	诉前调解	2022年11月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-132)
浙商银行股份有限公司苏州吴江支行	科林环保	金融借款合同纠纷	9,748.17	未开庭	2022年11月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-132)
员工	子公司易有乐网络科技(北京)有限公司	劳动合同纠纷	251.92	申辩阶段	2022年11月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼情况的进展公告》 (公告编号: 2022-132)

根据公司于 2022 年 11 月 3 日披露的《关于累计诉讼情况的进展公告》（公告编号：2022-132），截止公告披露日，公司及全资子公司累计诉讼（在诉）金额合计为 67,574.34 万元，占公司 2021 年经审计净资产（3,761.52 万元）的 17.96 倍。

以上涉诉情况分析，系根据科林环保装备股份有限公司的公告材料整理得出，鉴于无法保证科林环保装备股份有限公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映科林环保装备股份有限公司涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获取的《持有人名册数据》及《质押及司法冻结移交清单》，截至公司退市时，公司前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	质押或冻结 状态	质押或冻结 数量(股)
1	重庆东城瑞业投资有限公司	35,910,000	19.00	质押、冻结	35,910,000
2	杭州明函投资管理有限公司	34,960,058	18.50	无	
3	宋七棣	8,928,779	4.72	质押	8,928,779
4	北京大树基业资本控股有限公司	3,202,200	1.69	质押	3,202,200
5	徐天平	3,005,536	1.59	质押	3,005,536
6	张根荣	2,806,633	1.48	质押	2,806,633
7	印凯	2,502,300	1.32	无	
8	姚森	2,453,000	1.30	无	
9	陈庆桃	2,028,700	1.07	无	
10	沈阳	1,677,000	0.89	无	
	合计	97,474,206	51.57		

（五）退市公司股东中存在 QFII/RQFII/公募基金，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

根据中国证券登记结算有限责任公司提供的登记数据，公司 QFII 股东的情况如下：

序号	股东名称	股东类别	持有数量
----	------	------	------

			(股)
1	UBS AG	QFII	22,100
2	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	QFII	4
3	高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	QFII	78,611
4	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	QFII	39,500

四、提请投资者注意的投资风险

(一) 最近年度和半年度财务报告的审计意见

公司 2021 年年度财务报告由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了永证审字（2022）第 110032 号审计报告，审计意见类型为：标准无保留意见。

根据公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》（（2023）1 号）显示，科林环保错误采用总额法确认新媒体广告投放业务收入，虚增营业收入、营业成本，导致 2021 年年度报告存在虚假记载，违反了《中华人民共和国证券法》第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述违法情形。

公司 2022 年半年度报告未经审计。

(二) 公司的持续经营存在的重大不确定性

根据公司《2021 年年度报告》关于持续经营的披露：

“公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度连续三年扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为负。截至 2021 年 12 月 31 日，账龄 1 年以上重要的其他应付款逾期未支付 30,860,513.68 元，公司银行账户已被冻结或使用受限三十四户，金额 6,093,012.44 元。截至本报告日，已逾期银行借款 159,060,000.00 元；已被提起诉讼或已进入执行阶段案件 41 笔，诉讼金额 35,853.28 万元。公司当前主营业务产生的现金流短期内难以偿还上述债务，可供开展经营活动的货币资金短缺。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取开拓新业务、加速款项回收、加强内部管理等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措

施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。”

根据公司《2022年半年度报告》关于持续经营的披露：

“公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度连续三年扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为负。截至 2022 年 6 月 30 日，公司继续亏损，期末净资产金额为 20.43 万元。

公司当前主营业务产生的现金流短期内难以偿还历史债务，可供开展经营活动的货币资金短缺。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取包括但不限于以下措施：（1）争取控股股东的财务支持；（2）巩固现有盈利业务，积极拓展新的盈利业务；（3）加强应收账款的催款力度，积极推进代建电站的处置工作；（4）积极与债权人协商和解方案；（5）严格控制各项费用支出，降低经营成本；（6）调整各部门及子公司组织架构；（7）精简优化人员，重新制定薪酬和绩效考核方案。上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

上述举措在正常情况下具有可行性，但受宏观经济环境、疫情防控整体形势、法院裁决等不确定性因素影响，能否全部实现仍具有一定的不确定性。”

综上，公司持续经营能力存在重大不确定性，敬请投资者关注相关风险。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

根据科林环保相关公告，截至本报告出具日，未发现公司收到相关法院关于破产重整及破产清算的受理通知的情形，但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产重整及破产清算程序的可能，敬请投资者注意。

（四）法律风险

1、诉讼风险

公司诉讼案件详见本报告之“三、科林环保装备股份有限公司重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”。提请投资者持续关注科林环保披露的公告，及

时了解上述案件或者新案件的进展情况等。

2、行政处罚

(1) 2022年3月25日，中国证券监督管理委员会江苏监管局对公司作出《行政处罚决定书》(【2022】2号)，针对公司未依法及时披露重大合同进展情况及2018年半年度报告存在虚假记载的违法事项作出行政处罚：①对科林环保给予警告，并处以三十五万元罚款；②对黎东、李曾敏给予警告，并分别处以十万元罚款；③对冯玮、张斌给予警告，并分别处以八万元罚款；④对万健敏、姬忆给予警告，并分别处以五万元罚款。⑤对邓步礼、李磊、熊绪俊、余昭利、刘淳云给予警告，并分别处以三万元罚款。

(2) 2023年2月6日，中国证券监督管理委员会江苏监管局对公司作出《行政处罚决定书》(【2023】1号)，查明公司存在为以下违法事实：

“2021年，科林环保子公司易有乐网络科技(北京)有限公司与侠客行(上海)广告有限公司、执享(厦门)传媒有限公司、北京荣山元海网络科技有限公司、云南波函数科技有限公司、南京卡立方信息科技有限公司、南京元气互动科技有限公司、查查看(北京)科技有限公司、深圳市开峰科技有限公司等8家公司开展信息技术服务业务即新媒体广告投放业务，采用总额法合计确认收入7,072.54万元，确认成本6,719.35万元。上述交易实质为代充值业务，科林环保既不承担向客户转让商品的主要责任，不独立承担交易产生的主要风险，也不承担存货风险，对广告投放服务没有自主定价权，在该业务中的身份是代理人。根据《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号，以下简称《收入准则》)第三十四条，科林环保应当按照净额法确认收入353.20万元。科林环保对前述业务采用总额法确认收入，导致2021年虚增营业收入6,719.35万元，虚增营业成本6,719.35万元，分别占科林环保2021年年度报告披露的营业收入、营业成本的39.52%、52.24%。

我局认为，科林环保错误采用总额法确认新媒体广告投放业务收入，虚增营业收入、营业成本，导致2021年年度报告存在虚假记载，违反了《证券法》第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述违法情形。”针对上述违法事项作出行政处罚：①对科林环保责令改正，给予警告，并处以三百万元罚款；②对杜简丞给予警告，并处以一百五十万元罚款；③对李

根旺给予警告，并处以一百五十万元罚款；④对张曼奚给予警告，并处以五十万元罚款。

前述行诉讼情况及行政处罚将对公司未来经营造成影响，并形成相应的法律风险，提请投资者关注相关风险。同时，提请投资者持续关注公司临时公告及证券监督管理机构网站披露的相关信息，关注公司及相关负责人受到证券监督管理机构的处罚或其他监管措施及诉讼情况。

（五）其他风险

1、交易频次限制风险

《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让办法》第七条第三款的规定：未与主办券商签订《委托股票转让协议》，或未与全国股转公司签署《股票转让服务协议》，或未披露经审计年度报告，或未披露中期报告的，其股票每周转让一次（每星期五转让一次），其股票简称最后一个字符为阿拉伯数字“1”。

根据上述规定，科林环保存在未按期披露 2022 年年度报告的情形，存在挂牌后被限制交易频次的风险。

2、控股股东、实际控制人变动的风险

根据公司《2021 年年度报告》披露的“公司历次控股股东的变更情况”：

2020 年 12 月 16 日，宋七棣先生等 7 名自然人股东以及明函投资（全称为“杭州明函投资管理有限公司”）签署了《股份转让协议》，由明函投资受让宋七棣先生等 7 名自然人股东所持有的科林环保合计 29,390,722 股无限售流通股，占公司总股本的 15.55%。本次股份转让完成后，明函投资持有公司股份 18.50%。2021 年 1 月 27 日，公司收到原控股股东东诚瑞业（全称为“重庆东诚瑞业投资有限公司”）签署的《表决权放弃承诺函》，东诚瑞业自愿且不可撤销的放弃其所持有的上市公司 35,910,000 股股份（占上市公司总股本 19%）及在该承诺函承诺的弃权期间内增加的股份表决权。《表决权放弃承诺函》生效后，明函投资成为上市公司单一拥有表决权份额最大的股东，明函投资成为上市公司的控股股东，廖星生为公司实际控制人。（详情请见公司于 2020 年 12 月 19 日及 2021 年 1 月 28 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于

股东签署暨股东权益变动的提示性公告》(公告编号：2020-045)、《关于收到公司控股股东暨公司控制权发生变更的提示性公告》(公告编号：2021-006))。

根据公司于2021年1月27日披露的《关于收到公司控股股东暨公司控制权发生变更的提示性公告》，《表决权放弃承诺函》的承诺期限为：“自东诚瑞业签署之日起生效，在36个月有效期内为不可撤销之承诺”；终止条款为：“(1)本承诺函期限届满；(2)明函投资及其一致行动人不再为上市公司实际控制人。”

根据上述情况，提示投资者关注《表决权放弃承诺函》的承诺期限，注意公司控股股东、实际控制人可能发生变动的风险。

3、无法反映科林环保完整投资风险的风险

以上关于科林环保的投资风险分析,系根据科林环保的公告材料整理得出,鉴于无法保证科林环保既往均如实履行公告义务,且可能发生公告期后事项,因而本投资风险分析的报告可能无法反映科林环保投资风险的完整信息,敬请投资者注意。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险,慎重做出投资决策。

(以下无正文)

（本页无正文，为《关于科林环保装备股份有限公司投资风险分析的报告》的盖章页）

