



欧森纳

NEEQ : 831870

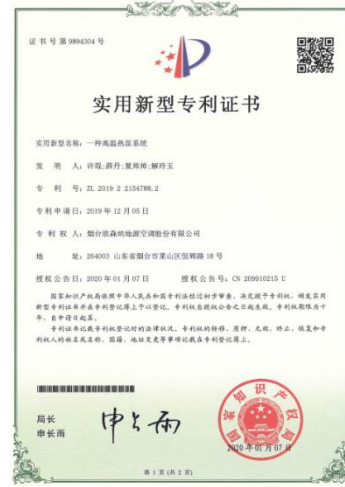
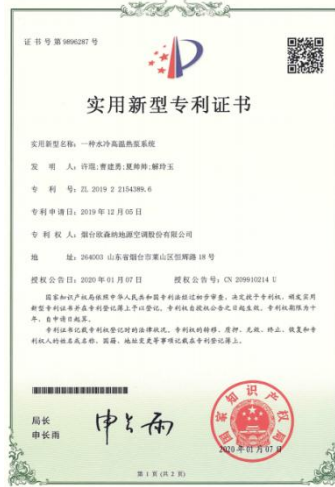
烟台欧森纳地源空调股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年，公司获国家知识产权局授权 2 项外观设计专利权, 3 项实用新型专利权。获 4 项由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书。近年来公司技术创新工作不断取得新的突破，充分体现了公司的创新能力，形成了持续创新机制，保持技术优势，提升公司核心竞争力，对公司业务持续发展产生了积极作用。

由天津大学组织、欧森纳公司参与起草的地热能行业标准《NB/T 10271-2019 地热发电系统热性能计算导则》于 2019 年 11 月 4 日发布，2020 年 5 月 1 日实施。该标准规定了地热发电系统热性能的计算方法，是完善地热能开发利用行业管理，建立健全相关技术标准，推动我国地热能行业高质量发展的重要保障。

2020 年 8 月烟台市海洋发展和渔业局发布了 2020 年烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范拟立项项目公示名单(第二批)”，公司与烟台大学海洋学院、润森科技等单位共同承担的“工厂化渔业养殖成套装备智能制造”项目成功入选。

该项目”属于《全国海洋经济发展“十三五”规划》中“海洋高端装备产业”领域的“海水养殖和海洋生物资源利用装备”方向。项目的建设将有力地推动公司对上下游产业链和工业物联网资源的整合能力，全面提升公司的竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韦万富、主管会计工作负责人李程及会计机构负责人（会计主管人员）殷立环保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司于 2014 年 8 月 26 日整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。由于股份公司成立时间短，仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为韦万富先生，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权，从持股比例、与其他股东关联关系及所任职务方面都可能对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
人才短缺风险	工商用制冷空调行业是一个具有较高科技含量的行业，对产品设计、系统优化、制造工艺、检测设备的要求都很高，需要一大批熟悉制冷空调设备制造技术的研发人员和技术工人，将来，该行业对人才资源的竞争日趋激烈，人才短缺问题将成为制约工商用制冷空调行业发展的因素之一。

产业政策风险	工商用制冷空调行业的下游行业主要是冷链物流行业、房地产行业以及医药化工等行业，下游行业受产业政策影响会直接影响到工商用制冷空调设备的生产、销售。另外，工商用制冷空调行业也是能源消耗大户，未来国家对该行业的标准要求会更加严格，对其发展也会产生重大影响。
存货风险	报告期末，存货金额为 3074.55 万元，占流动资产比率为 61.22%，占资产总额的比例为 31.67%。存货占流动资产比例较高。虽然公司存货为定单生产，但金额较大的存货给公司的资金周转带来一定压力。
应收账款风险	报告期末，应收账款金额 846.29 万元，占流动资产比率为 16.85%，占资产总额的比例为 8.72%，应收账款占流动资产比例较高。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。
公司偿债能力不足及流动性不足的风险	公司本期末资产负债率、流动比率分别为 54.99%、0.94，本期末存货、应收账款占流动资产的比例合计占比为 78.07%，公司存在偿债能力不足及流动性不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	烟台欧森纳地源空调股份有限公司
董事会	指	烟台欧森纳地源空调股份有限公司董事会
监事会	指	烟台欧森纳地源空调股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东同济律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司章程》
三会议事规则	指	烟台欧森纳地源空调股份有限公司三会议事规则
《总经理工作制度》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司总经理工作制度》
《董事会议事规则》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司监事会议事规则》

		则》
《关联交易决策制度》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司关联交易决策制度》
《对外投资及担保管理制度》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司对外投资及担保管理制度》
《委托理财管理制度》	指	《烟台欧森纳地源空调股份有限公司委托理财管理制度》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期、本年	指	2020年1-12月
上期、上年	指	2019年1-12月
本期末、期末	指	2020年12月31日
上年期末	指	2019年12月31日
期初	指	2020年1月1日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台欧森纳地源空调股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Oceanair AirConditioning Co.,Ltd.
证券简称	欧森纳
证券代码	831870
法定代表人	韦万富

二、 联系方式

董事会秘书	殷立环
联系地址	山东省烟台市莱山区恒辉路 18 号
电话	0535-3461012
传真	0535-3461011
电子邮箱	1449719306@qq.com
公司网址	www.oceanaircorp.com
办公地址	山东省烟台市莱山区恒辉路 18 号
邮政编码	264000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 25 日
挂牌时间	2015 年 2 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造(C346)-制冷、空调设备制造(C3464)
主要业务	公司主要从事电制冷式工商用中央空调机组、冷冻冷藏设备机组及其相关产品的研发、设计、制造、销售和安装服务。
主要产品与服务项目	公司主要产品有水地源热泵机组、冷水机组以及蒸发式冷凝器等，广泛应用于民用建筑、工业建筑的舒适性空调系统，海水养殖水体调温、食品冷冻、冷藏，以及医药、化工、热电等行业的工艺冷却及余热回收利用领域。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	46,600,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	山东欧森纳能源科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韦万富），一致行动人为（韦万富、韦万财、高同祥、韦万州）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600759151592H	否
注册地址	烟台市莱山区恒辉路 18 号	否
注册资本	46,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	1 王凌燕	2 李知好
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,547,129.96	32,220,612.79	7.22%
毛利率%	20.22%	21.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,151,626.52	-4,039,922.47	153.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,695,475.29	-8,059,214.74	12.15%
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)	5.05%	-9.27%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-13.36%	-18.5%	-
基本每股收益	0.05	-0.09	155.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,084,053.87	95,556,866.79	1.60%
负债总计	53,386,613.42	54,011,052.86	-1.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,697,440.45	41,545,813.93	5.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.89	5.62%
资产负债率%(母公司)	54.99%	56.52%	-
资产负债率%(合并)	54.99%	56.52%	-
流动比率	0.94	0.87	-
利息保障倍数	1.97	-1.15	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,193,640.66	502,380.67	1,132.86%
应收账款周转率	3.3772	1.7074	-
存货周转率	0.9377	0.8588	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.60%	-5.82%	-
营业收入增长率%	7.22%	27.72%	-
净利润增长率%	151.84%	47.75%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	46,600,000	46,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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政府补助除外）	9,237,591.31
其他营业外收入和支出	-5,706.83
非经常性损益合计	9,231,884.48
所得税影响数	1,384,782.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,847,101.81

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2019 年度有一家子公司纳入合并报表，2020 年度无子公司纳入合并报表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事电制冷式工商用中央空调机组、冷冻冷藏设备机组及其相关产品的开发、设计、制造、销售和安装服务，属于工商用制冷空调行业。公司主要产品有地源热泵、地埋蒸发冷凝式地源热泵、海洋渔业健康养殖集成装备、中低温热能利用高温热泵、高温蒸汽热泵机组、空气源热泵等中低温热能利用技术产品以及冷水机组、低温盐水机组、蒸发式冷水机组等低温工艺冷却设备，广泛应用于民用建筑、工业建筑的舒适性空调系统，海水养殖水体调温、食品冷冻、冷藏，以及医药、化工、热电等行业的工艺冷却及余热回收利用领域。

公司定位于生产满足客户需求的定制型制冷空调设备，公司依靠先进的生产设备、经验丰富的设计人才、项目管理人才以及技术精湛的技术工人，将客户需求转化为技术设备指标，利用自身的技术整合、技术应用能力，以及对整个机组系统或产品部件优化设计能力，制造出具备价格优势、性能优势的产品。公司注重研发和技术创新，先后开发了几十种新产品、新技术和专利。公司产品先后获得“中国节能产品国家认证”、“山东省新型建筑节能认证”、“山东省优秀节能成果”和“山东省重大节能技术产品”等荣誉称号。公司先后被烟台市政府授予“烟台市节能先进单位”荣誉称号，“烟台市工业双 50”企业，被纳入“双百人才”项目计划。

公司采用直销的销售模式，目前有华北大区、东北大区、山东大区、江苏大区、浙沪大区等八个销售大区，并在东北、石家庄等地设有办事处，收入来源以直销销售为主，代理销售为辅。本期公司主要客户包括国内内蒙古东部电力综合能源服务有限公司、北京漫德瑞科技有限公司、山东天信化工有限公司等。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,078,533.72	5.23%	885,606.92	0.93%	473.45%
应收票据					
应收账款	8,462,871.34	8.72%	11,996,096.44	12.55%	-29.45%
存货	30,745,547.08	31.67%	28,040,118.89	29.34%	9.65%
投资性房地产	9,835,963.57	10.13%	10,101,100.45	10.57%	-2.62%
长期股权投资					
固定资产	25,695,235.18	26.47%	26,935,647.61	28.19%	-4.61%
在建工程					
无形资产	10,042,748.22	10.34%	10,317,809.50	10.80%	-2.67%
商誉					
短期借款	30,054,083.33	30.96%	30,000,000.00	31.39%	0.18%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内,货币资金较上年同期增幅 473.45%,主要原因是年末收到 400 万财政补助所致。
- 2、报告期内,应收账款较上年同期降幅 29.45%,主要原因是公司加大回款力度,公司应收账款余额减少 353.32 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,547,129.96	-	32,220,612.79	-	7.22%
营业成本	27,561,986.71	79.78%	25,177,816.55	78.14%	9.47%
毛利率	20.22%	-	21.86%	-	-
销售费用	3,243,508.50	9.39%	3,640,258.41	11.30%	-10.9%
管理费用	4,041,734.36	11.70%	4,188,737.59	13.00%	-3.51%
研发费用	3,302,476.04	9.56%	3,739,700.07	11.61%	-11.69%
财务费用	2,246,226.79	6.50%	2,054,101.62	6.38%	9.35%
信用减值损失	-426,035.77	-1.23%	-1,914,467.55	-5.94%	-77.75%
资产减值损失	-27,380.78	-0.08%	-119,464.33	-0.37%	-77.08%
其他收益	9,237,591.31	26.74%	4,025,900.00	12.49%	129.45%
投资收益	0.00	0.00%	771,508.12	2.39%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	2,090,926.81	6.05%	-4,442,941.27	-13.79%	147.06%

营业外收入	1,000.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	6,706.83	0.02%	6,607.73	0.02%	1.50%
净利润	2,151,626.52	6.23%	-4,150,907.09	-12.88%	151.84%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，信用减值损失降幅 77.75%，主要是因为应收账款减少所致。
- 2、报告期内，其他收益增幅 129.45%，主要是因为公司研发的渔业养殖项目财政给予的补助。
- 3、报告期内，公司净利润增幅 151.84%，主要原因为公司财政补助增加。

(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	32,892,551.68	30,503,664.60	7.83%
其他业务收入	1,654,578.28	1,716,948.19	-3.63%
主营业务成本	26,700,812.65	24,410,146.21	9.38%
其他业务成本	861,174.06	767,670.34	12.18%

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%
蒸发(冷盐)水机组	10,100,730.52	8,360,584.41	17.23%	0.51%	2.59%	-1.68%
壳管(冷盐)水机组	4,099,557.51	3,393,410.08	17.22%	-9.58%	-4.05%	-4.78%
制冷机组	2,165,691.91	1,745,925.85	19.38%	99.70%	110.45%	-4.12%
蒸发冷	1,107,079.65	1,018,513.28	8.00%	-7.60%	-6.58%	-1.00%
(水地源)热泵机组	4,322,243.62	3,391,682.72	21.53%	-10.96%	-8.07%	-2.47%
(空气源)风冷热泵	11,097,248.47	8,790,696.31	20.78%	27.50%	27.27%	0.14%
其他销售	1,654,578.28	861,174.06	47.95%	-7.91%	-11.75%	2.26%
合计	34,547,129.96	27,561,986.71	20.22%	7.22%	9.47%	-1.64%

按区域分类分析:

√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%
山东区域	15,628,312.84	12,501,411.87	20.01%	-3.75%	-0.26%	-2.80%

东北区域	2,466,092.38	2,035,285.89	17.47%	-32.07%	-29.92%	-2.53%
华北区域	4,925,894.40	4,126,510.99	16.23%	-15.19%	-12.39%	-2.77%
西北区域	10,376,830.34	7,953,068.96	23.36%	162.80%	168.19%	-1.54%
华南大区	1,150,000.00	945,709.00	17.76%	-0.22%	2.01%	-1.80%
合计	34,547,129.96	27,561,986.71	20.22%	7.22%	9.47%	-1.64%

收入构成变动的的原因：

从产品类型来看，空气源热泵增幅较高，主要原因为客户国网内蒙古东部电力综合能源服务有限公司订单增加所致，从而影响西北区域销售增幅较高。公司整体销售毛利率有所下降，主要是因为市场竞争愈加激烈，中小企业利润空间越来越小。其他方面无较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网内蒙古东部电力综合能源服务有限公司	7,850,814.15	22.72%	否
2	北京漫德瑞科技有限公司（五粮液集团）	2,845,380.53	8.24%	否
3	沧州华晨生物科技有限公司	1,637,168.13	4.74%	否
4	黑河市爱辉区四嘉子满族乡东四嘉子村股份经济合作社	1,197,253.31	3.47%	否
5	山东天信化工有限公司	1,044,247.79	3.02%	否
合计		14,574,863.91	42.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	烟台欧森纳换热科技有限公司	4,821,754.09	23.93%	是
2	上海汉钟精机股份有限公司济南分公司	4,031,357.19	20.01%	否
3	南京天加环境科技有限公司	2,323,694.00	11.53%	否
4	浙江英谷节能设备有限公司	1,247,267.25	6.19%	否
5	扬州巨人制冷设备有限公司	647,000.00	3.21%	否
合计		13,071,072.53	64.87%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,193,640.66	502,380.67	1,132.86%
投资活动产生的现金流量净额	-34,349.00	1,026,911.01	-103.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,965,913.56	-1,039,982.27	-89.03%

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 619.36 万元，净利润为 215.16 万元，差额 404.20 万元，主要因为公司计提固定资产折旧及无形资产摊销 181.10 万元，财务费用 214.05 万元影响所致。现金流量净额较去年增幅 1132.86%，主要因为报告期末收到财政补助 400 万元所致。
- 2、报告期内，投资活动现金流量净额降幅 103.34%，主要原因为上年同期处置子公司佛山欧森纳有限公司收到现金净额 102.69 万元。
- 3、报告期内，筹资活动现金流量净额降幅 89.03%，主要原因为支付的现金流量较上期增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司资产、人员、财务、业务等独立，有良好的自主经营能力；公司主营业务突出，管理层和核心经营人员稳定，无违法违规行行为，公司具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	4,821,754.09
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	40,368,000.00	3,137,687.09
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	35,000,000.00	4,822,944.70

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年9月11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	2014年9月11日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少与规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌前，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内承诺得到了严格履行。

公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将尽可能的避免和减少关联交易的发生，如无法避免或有合理原因而发生，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。报告期内，上述人员能够按照承诺执行，尽可能地避免关联交易，保证交易的公允性。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-土地使用权	土地	抵押	9,996,384.60	10.30%	抵押借款补充经营资金
固定资产-1#厂房及厂区、2#厂房及配套设施、办公楼	厂房	抵押	24,510,143.55	25.25%	抵押借款补充经营资金
投资性房地产-2#厂房	厂房	抵押	9,835,963.57	10.13%	抵押借款补充经营资金
总计	-	-	44,342,491.72	45.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因生产经营需要，用公司厂房抵押贷款，补充流动性资金，对公司经营无不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,666,666	33.62%	-287,500	15,379,166	33.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,241,666	17.69%		8,241,666	17.69%	
	董事、监事、高管	6,300,000	13.52%	-287,500	6,012,500	12.90%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,933,334	66.38%	287,500	31,220,834	67.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,708,334	40.15%		18,708,334	40.15%	
	董事、监事、高管	18,900,000	40.56%	287,500	19,187,500	41.17%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		46,600,000	-	0	46,600,000	-	
普通股股东人数						32	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年4月29日，公司监事杨建春先生提请辞去公司监事职务。根据《公司法》规定，其原持有的无限售股份287,500股，转为限售股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东欧森纳能源科技集团有限公司	18,050,000	0	18,050,000	38.73%	12,033,334	6,016,666	0	0
2	韦万富	8,900,000	0	8,900,000	19.10%	6,675,000	2,225,000	0	0
3	王军舰	5,500,000	0	5,500,000	11.80%	4,125,000	1,375,000	0	0
4	李程	2,390,000	0	2,390,000	5.13%	1,792,500	597,500	0	0
5	朱世光	2,130,000	0	2,130,000	4.57%	1,597,500	532,500	0	0

6	杨进忠	1,810,000	0	1,810,000	3.88%	1,357,500	452,500	0	0
7	韦万财	1,320,000	0	1,320,000	2.83%	990,000	330,000	0	0
8	杨建春	1,150,000	0	1,150,000	2.47%	1,150,000	0	0	0
9	韦万洲	1,000,000	0	1,000,000	2.14%	750,000	250,000	0	0
10	韦万军	930,000	0	930,000	2.00%	0	930,000	0	0
合计		43,180,000	0	43,180,000	92.65%	30,470,834	12,709,166	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

韦万富持有欧森纳能源科技集团股权比例为**66.67%**，王军舰持有欧森纳能源科技集团股权比例为**33.33%**，韦万富、韦万财、韦万洲、韦万军为兄弟关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为山东欧森纳能源科技集团有限公司，持有公司**1,805.00** 万股股份，占公司股份总额的**38.73%**。山东欧森纳能源科技集团有限公司：法定代表人韦万财，2010年4月8日成立，注册号91370613553380728C，注册资本（实收资本）人民币**1,800.00** 万元。住所为莱山区恒辉路；营业期限为2010年4月8日至2060年04月08日；经营范围为“新能源和节能环保技术研发、转让、推广、服务；合同能源管理；新能源工程项目的设计、施工；以自有资产投资及咨询服务（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）。”股东为韦万富、王军舰分别持有**66.67%**和**33.33%**的股权。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为韦万富先生，其现直接持有挂牌公司**890.00** 万股股份，占公司股份总额**19.10%**，韦万富持有欧森纳能源科技集团**1200.00** 万股股权占公司股本总额的**66.67%**，欧森纳能源科技集团持有挂牌公司**1,805.00** 万股股份，占公司股份总额的**38.73%**，韦万富直接及间接持有公司**44.92%**的股份，实际控制公司**57.83%**的股份。韦万富先生担任公司的董事长，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，因此韦万富先生为公司实际控制人。韦万富：男，汉族，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1970年12月至1976年3月在沈阳军区部队服役；1976年3月至1980年7月历任海龙县柴油机厂工人、车间主任；1980年7月至1988年11月历任梅河口市公路段公路管理处段长、副处长；1988年11月至2002年11月历任梅河口市交通局副局长、局长。2002年11月退休，现任欧森纳工业（香港）有限公司董事；上海欧森纳能源科技股份有限公司董事；吉林远通路桥工程集团股份有限公司董事长；梅河口市诚信小额贷款有限公司副总经理；2014年8月3日由公司创立大会暨第一次股东会大会选举为公司董事，并由同日召开的公司第

一次董事会第一次会议选举为公司董事长，任期三年。公司2018年第一次临时股东大会于2018年5月31日审议并通过：选举韦万富为公司董事，任期三年，自公司股东大会审议通过之日起履职。公司第二届董事会第一次会议于2018年5月31日审议并通过：选举韦万富先生为第二届董事会董事长，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	华夏银行股份有限公司烟台莱山支行	股份银行	13,000,000	2020年5月15日	2021年5月15日	5.9%
2	抵押贷款	华夏银行股份有限公司烟台莱山支行	股份银行	10,400,000	2020年5月25日	2021年5月11日	5.9%
3	抵押贷款	华夏银行股份有限公司	股份银行	6,600,000	2020年11月11日	2021年5月4日	5.9%

		公司烟台 莱山支行					
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韦万富	董事长	男	1952年12月	2018年5月31日	2021年5月31日
王军舰	副董事长	男	1970年5月	2018年5月31日	2021年5月31日
李程	董事、总经理	男	1961年1月	2018年5月31日	2021年5月31日
朱世光	董事、副总经理	男	1966年7月	2018年5月31日	2021年5月31日
韦万财	董事	男	1956年4月	2018年5月31日	2021年5月31日
高同祥	董事	男	1954年2月	2018年5月31日	2021年5月31日
顾德录	董事	男	1938年2月	2018年5月31日	2021年5月31日
曲勇	监事	男	1968年9月	2020年6月2日	2021年5月31日
韦万洲	监事	男	1964年4月	2018年5月31日	2021年5月31日
杨进忠	监事	男	1968年10月	2018年5月31日	2021年5月31日
殷立环	财务总监、董 事会秘书	女	1975年11月	2018年5月31日	2021年5月31日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

韦万富、韦万财、韦万洲为兄弟关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
韦万富	董事长	8,900,000	0	8,900,000	19.10%	0	6,675,000
王军舰	副董事长	5,500,000	0	5,500,000	11.80%	0	4,125,000
李程	董事、总经理	2,390,000	0	2,390,000	5.13%	0	1,792,500
朱世光	董事、副总经理	2,130,000	0	2,130,000	4.57%	0	1,597,500
韦万财	董事	1,320,000	0	1,320,000	2.83%	0	990,000
高同祥	董事	480,000	0	480,000	1.03%	0	360,000
顾德录	董事	100,000	0	100,000	0.21%	0	75,000
曲勇	监事	300,000	0	300,000	0.64%	0	225,000
韦万洲	监事	1,000,000	0	1,000,000	2.15%	0	750,000
杨进忠	监事	1,810,000	0	1,810,000	3.89%	0	1,357,500
殷立环	财务总监、 董事会秘书	120,000	0	120,000	0.26%	0	90,000
合计	-	24,050,000	-	24,050,000	51.61%	0	18,037,500

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨建春	股东监事	离任	无	离任
曲勇	生产副总	新任	股东监事	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

曲勇，男，汉族，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至1996年3月在海阳锻压机床厂技术科担任科员；1996年3月年至2012年12月在山东富尔达空调设备有限公司科技中心担任主任；2012年12月至2020年5月15日担任公司生产副总。
--

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	0	4	8
生产人员	25	0	2	23
销售人员	22	0	4	18
技术人员	35	0	1	34
财务人员	4	0	1	3
员工总计	98	0	12	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	26
专科	52	43
专科以下	17	16
员工总计	98	86

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

报告期内，公司与员工签订《劳动合同书》。按相关劳动合同规定支付薪酬。根据各部门各岗位要求，不定期进行培训。公司无需承担离退休职工人数费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国股份转让系统有关问题的决定》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司《章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，相继制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。具体来说:1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司已根据具体情况，建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、审议 2019 年年度报告、董事会工作报告等； 2、审议召开临时股东大会议案 3、审议 2020 年半年度报告；4、审议公司更换券商相关议案。
监事会	3	1、审议 2019 年年度报告、监事会工作报告等； 2、审议选举股东监事议案 3、审议 2020 年半年度报告。
股东大会	3	1、审议 2019 年年度报告、董事会工作报告、监事会工作报告等；2、审议公司聘任监事相关议案；3、审议公司更换券商相关议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东山东欧森纳能源科技集团有限公司在报告期内虽曾存在同业竞争情况，现同业竞争现象已消除。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所以及与生产经营有关的技术。公司资产独立完整、产权明晰，目前不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，尽快建立相关制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格信息披露的相关规定，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天圆全审字[2021]000798 号	
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元	
审计报告日期	2021 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王凌燕	李知好
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了烟台欧森纳地源空调股份有限公司（以下简称欧森纳）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了欧森纳 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于欧森纳，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>欧森纳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧森纳 2020 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估欧森纳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），</p>		

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧森纳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧森纳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对欧森纳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欧森纳不能持续经营。

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

(6) 就欧森纳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王凌燕

中国注册会计师：李知好

中国·北京

2021年4月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,078,533.72	885,606.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、2	8,462,871.34	11,996,096.44
应收款项融资	五、3	89,720.00	30,000.00
预付款项	五、4	3,650,391.57	3,095,483.57
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、5	1,733,304.28	3,199,269.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,745,547.08	28,040,118.89
合同资产	五、7	460,973.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		733.94
流动资产合计		50,221,341.95	47,247,309.54
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	五、9	9,835,963.57	10,101,100.45
固定资产	五、10	25,695,235.18	26,935,647.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	10,042,748.22	10,317,809.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,796.10	13,592.22
递延所得税资产	五、13	985,147.01	918,740.47
其他非流动资产	五、14	296,821.84	22,667.00
非流动资产合计		46,862,711.92	48,309,557.25
资产总计		97,084,053.87	95,556,866.79
流动负债：			
短期借款	五、15	30,054,083.33	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	7,378,271.65	8,696,129.71
预收款项	五、17		3,706,500.00
合同负债	五、18	4,005,219.40	
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、19	447,529.95	759,599.82
应交税费	五、20	961,404.93	766,427.23
其他应付款	五、21	10,019,425.64	10,082,396.10
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			
其他流动负债	五、22	520,678.52	
流动负债合计		53,386,613.42	54,011,052.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,386,613.42	54,011,052.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,206,068.04	1,206,068.04
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	588,224.97	588,224.97
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-4,696,852.56	-6,848,479.08
归属于母公司所有者权益合计		43,697,440.45	41,545,813.93
少数股东权益			
所有者权益合计		43,697,440.45	41,545,813.93
负债和所有者权益总计		97,084,053.87	95,556,866.79

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：李程

会计机构负责人：殷立环

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,078,533.72	885,606.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,462,871.34	11,996,096.44
应收款项融资		89,720.00	30,000.00
预付款项		3,650,391.57	3,095,483.57
其他应收款	十二、2	1,733,304.28	3,199,269.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,745,547.08	28,040,118.89
合同资产		460,973.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			733.94
流动资产合计		50,221,341.95	47,247,309.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,835,963.57	10,101,100.45

固定资产		25,695,235.18	26,935,647.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,042,748.22	10,317,809.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,796.10	13,592.22
递延所得税资产		985,147.01	918,740.47
其他非流动资产		296,821.84	22,667.00
非流动资产合计		46,862,711.92	48,309,557.25
资产总计		97,084,053.87	95,556,866.79
流动负债：			
短期借款		30,054,083.33	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,378,271.65	8,696,129.71
预收款项			3,706,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		447,529.95	759,599.82
应交税费		961,404.93	766,427.23
其他应付款		10,019,425.64	10,082,396.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,005,219.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		520,678.52	
流动负债合计		53,386,613.42	54,011,052.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		53,386,613.42	54,011,052.86
所有者权益：			
股本		46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,206,068.04	1,206,068.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		588,224.97	588,224.97
一般风险准备			
未分配利润		-4,696,852.56	-6,848,479.08
所有者权益合计		43,697,440.45	41,545,813.93
负债和所有者权益合计		97,084,053.87	95,556,866.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		34,547,129.96	32,220,612.79
其中：营业收入	五、27	34,547,129.96	32,220,612.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,240,377.91	39,427,030.30
其中：营业成本	五、27	27,561,986.71	25,177,816.55
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、28	844,445.51	626,416.06
销售费用	五、29	3,243,508.50	3,640,258.41
管理费用	五、30	4,041,734.36	4,188,737.59
研发费用	五、31	3,302,476.04	3,739,700.07
财务费用	五、32	2,246,226.79	2,054,101.62

其中：利息费用		2,152,948.25	2,065,240.89
利息收入		2,061.57	23,699.20
加：其他收益	五、33	9,237,591.31	4,025,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	0.00	771,508.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-426,035.77	-1,914,467.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-27,380.78	-119,464.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,090,926.81	-4,442,941.27
加：营业外收入	五、37	1,000.00	0.00
减：营业外支出	五、38	6,706.83	6,607.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,085,219.98	-4,449,549.00
减：所得税费用	五、39	-66,406.54	-298,641.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,626.52	-4,150,907.09
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）		2,151,626.52	-4,150,907.09
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）			-110,984.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,626.52	-4,039,922.47
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		2,151,626.52	-4,150,907.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,151,626.52	-4,039,922.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-110,984.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.05	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.05	-0.09

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：李程

会计机构负责人：殷立环

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、3	34,547,129.96	32,220,612.79
减：营业成本	十二、3	27,561,986.71	25,177,816.55
税金及附加		844,445.51	626,416.06
销售费用		3,243,508.50	3,627,157.86
管理费用		4,041,734.36	3,962,480.90
研发费用		3,302,476.04	3,739,700.07
财务费用		2,246,226.79	2,052,815.19
其中：利息费用		2,152,948.25	2,065,240.89
利息收入		2,061.57	23,692.43
加：其他收益		9,237,591.31	4,025,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-426,035.77	-1,930,362.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,380.78	-119,464.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,090,926.81	-4,989,701.05
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出		6,706.83	6,607.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,085,219.98	-4,996,308.78
减：所得税费用		-66,406.54	-300,392.80

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,626.52	-4,695,915.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,626.52	-4,695,915.98
（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		2,151,626.52	-4,695,915.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,994,335.94	30,667,569.76
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		733.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	10,325,966.41	4,113,637.33
经营活动现金流入小计		46,321,036.29	34,781,207.09
购买商品、接受劳务支付的现金		20,277,344.92	19,282,721.01
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		5,483,769.93	6,186,772.54
支付的各项税费		1,838,568.26	1,152,258.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,527,712.52	7,657,074.64
经营活动现金流出小计		40,127,395.63	34,278,826.42
经营活动产生的现金流量净额		6,193,640.66	502,380.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,026,911.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,026,911.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,349.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,349.00	
投资活动产生的现金流量净额		-34,349.00	1,026,911.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,600,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,528,432.00	4,498,000.00
筹资活动现金流入小计		41,128,432.00	34,498,000.00
偿还债务支付的现金		36,600,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,852.56	1,821,062.27
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		4,670,493.00	3,716,920.00

筹资活动现金流出小计		43,094,345.56	35,537,982.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,965,913.56	-1,039,982.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-451.30	93.50
五、现金及现金等价物净增加额		4,192,926.80	489,402.91
加：期初现金及现金等价物余额		885,606.92	396,204.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,078,533.72	885,606.92

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：李程

会计机构负责人：殷立环

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,994,335.94	30,261,903.56
收到的税费返还		733.94	
收到其他与经营活动有关的现金		10,325,966.41	4,044,130.56
经营活动现金流入小计		46,321,036.29	34,306,034.12
购买商品、接受劳务支付的现金		20,277,344.92	19,055,218.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,483,769.93	5,986,741.70
支付的各项税费		1,838,568.26	1,151,175.65
支付其他与经营活动有关的现金		12,527,712.52	7,521,611.71
经营活动现金流出小计		40,127,395.63	33,714,747.11
经营活动产生的现金流量净额		6,193,640.66	591,287.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,027,140.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,027,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,349.00	
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		34,349.00	
投资活动产生的现金流量净额		-34,349.00	1,027,140.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,600,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		4,528,432.00	4,498,000.00
筹资活动现金流入小计		41,128,432.00	34,498,000.00
偿还债务支付的现金		36,600,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,852.56	1,821,062.27
支付其他与筹资活动有关的现金		4,670,493.00	3,716,920.00
筹资活动现金流出小计		43,094,345.56	35,537,982.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,965,913.56	-1,039,982.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-451.30	93.50
五、现金及现金等价物净增加额		4,192,926.80	578,538.24
加：期初现金及现金等价物余额		885,606.92	307,068.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,078,533.72	885,606.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-6,848,479.08		41,545,813.93
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	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-6,848,479.08		41,545,813.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,151,626.52		2,151,626.52
（一）综合收益总额											2,151,626.52		2,151,626.52
（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、本年期末余额	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97	-4,696,852.56		43,697,440.45	

项目	2019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	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-2,808,556.61	356,591.72	45,942,328.12
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	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-2,808,556.61	356,591.72	45,942,328.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,039,922.47	-356,591.72	-4,396,514.19
（一）综合收益总额											-4,039,922.47	-110,984.62	-4,150,907.09
（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												-245,607.10	-245,607.10
四、本年期末余额	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-6,848,479.08		41,545,813.93

法定代表人：韦万富

主管会计工作负责人：李程

会计机构负责人：殷立环

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-6,848,479.08	41,545,813.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-6,848,479.08	41,545,813.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,151,626.52	2,151,626.52
（一）综合收益总额											2,151,626.52	2,151,626.52
（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、本年期末余额	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-4,696,852.56	43,697,440.45

项目	2019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	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-2,152,563.10	46,241,729.91

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,600,000.00				1,206,068.04			588,224.97	-2,152,563.10	46,241,729.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,695,915.98	-4,695,915.98	
（一）综合收益总额									-4,695,915.98	-4,695,915.98	
（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、本年年末余额	46,600,000.00				1,206,068.04				588,224.97		-6,848,479.08	41,545,813.93

三、 财务报表附注

烟台欧森纳地源空调股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

烟台欧森纳地源空调股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），注册地址：山东省烟台市莱山区恒辉路 18 号，总部地址：山东省烟台市莱山区恒辉路 18 号；本公司的业务性质：制冷空调设备制造业；主要经营活动：制冷空调设备及其相关产品的开发、设计、制造、销售和产品售后服务；制冷空调设备安装调试、工程设计、技术咨询服务。

本公司财务报表已于 2021 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2020 年纳入合并范围的子公司为 0 户。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营

能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、21“收入”各项描述。

1. 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于2020年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2020年度的合并及母公司的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额或发行股份面值总额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在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。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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：（1）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；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产

1) 分类和计量

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

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收

入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，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
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

应收账款组合 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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，结合当前状况以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。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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	保证金及押金组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	代付款项组合
其他应收款组合 4	房租组合
其他应收款组合 5	借款组合
其他应收款组合 6	其他组合

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

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

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

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

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、低值易耗品、在产品和库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

（1）存货的盘存制度为永续盘存制。

(2) 低值易耗品的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

11. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计

提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	8-15	0-5	6.33-12.50
运输设备	8-12	0-5	7.92-12.50
电子设备及其他	5-8	0-5	11.88-20.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 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费用化，计入当期损益。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命

有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要为设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品

或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①商品销售：公司产品销售为自营，采用委托第三方物流公司运输或客户上门自提货方式，因此产品销售收入的确认证时点为库存商品发货出库并由对方验收确认时。

②提供劳务收入：本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法:

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法:

与收益相关的政府补助,本公司分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性

差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 重要会计政策和会计估计变更的说明

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21 “收入”。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入

准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。2020年1月1日之前的原收入准则与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的规定进行追溯调整，首次执行新收入准则的累积影响数调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，相关调整对本公司2020年1月1日财务报表中股东权益的影响金额为0元。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	885,606.92	885,606.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,996,096.44	11,317,275.10	-678,821.34
应收款项融资	30,000.00	30,000.00	
预付款项	3,095,483.57	3,095,483.57	
其他应收款	3,199,269.78	3,199,269.78	
存货	28,040,118.89	28,040,118.89	
合同资产		559,355.19	559,355.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	733.94	733.94	
流动资产合计	47,247,309.54	47,127,843.39	-119,466.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,101,100.45	10,101,100.45	
固定资产	26,935,647.61	26,935,647.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,317,809.50	10,317,809.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,592.22	13,592.22	
递延所得税资产	918,740.47	918,740.47	

其他非流动资产	22,667.00	142,133.15	119,466.15
非流动资产合计	48,309,557.25	48,429,023.40	119,466.15
资产总计	95,556,866.79	95,556,866.79	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,696,129.71	8,696,129.71	
预收款项	3,706,500.00		-3,706,500.00
合同负债		3,280,088.50	3,280,088.50
应付职工薪酬	759,599.82	759,599.82	
应交税费	766,427.23	766,427.23	
其他应付款	10,082,396.10	10,082,396.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		426,411.50	426,411.50
流动负债合计	54,011,052.86	54,011,052.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	54,011,052.86	54,011,052.86	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	46,600,000.00	46,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,206,068.04	1,206,068.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	588,224.97	588,224.97	
未分配利润	-6,848,479.08	-6,848,479.08	
归属于母公司所有者权益合计	41,545,813.93	41,545,813.93	
少数股东权益			
所有者权益合计	41,545,813.93	41,545,813.93	
负债和所有者权益总计	95,556,866.79	95,556,866.79	

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	885,606.92	885,606.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,996,096.44	11,317,275.10	-678,821.34
应收款项融资	30,000.00	30,000.00	
预付款项	3,095,483.57	3,095,483.57	
其他应收款	3,199,269.78	3,199,269.78	
存货	28,040,118.89	28,040,118.89	
合同资产		559,355.19	559,355.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	733.94	733.94	
流动资产合计	47,247,309.54	47,127,843.39	-119,466.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,101,100.45	10,101,100.45	
固定资产	26,935,647.61	26,935,647.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,317,809.50	10,317,809.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,592.22	13,592.22	
递延所得税资产	918,740.47	918,740.47	
其他非流动资产	22,667.00	142,133.15	119,466.15
非流动资产合计	48,309,557.25	48,429,023.40	119,466.15
资产总计	95,556,866.79	95,556,866.79	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,696,129.71	8,696,129.71	
预收款项	3,706,500.00		-3,706,500.00
合同负债		3,280,088.50	3,280,088.50
应付职工薪酬	759,599.82	759,599.82	
应交税费	766,427.23	766,427.23	
其他应付款	10,082,396.10	10,082,396.10	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		426,411.50	426,411.50
流动负债合计	54,011,052.86	54,011,052.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	54,011,052.86	54,011,052.86	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	46,600,000.00	46,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,206,068.04	1,206,068.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	588,224.97	588,224.97	
未分配利润	-6,848,479.08	-6,848,479.08	
所有者权益合计	41,545,813.93	41,545,813.93	
负债和所有者权益总计	95,556,866.79	95,556,866.79	

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	增值税应税收入	13%、9%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税项	按国家有关规定税率计算缴纳	

2. 税收优惠

烟台欧森纳地源空调股份有限公司于 2017 年 10 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201737001100，有效期三年；公司已于 2020 年 12 月取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR202037002978，有效期三年。高新技术企业适用企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,528.03	8,459.58
银行存款	5,048,005.69	877,147.34
其他货币资金		
合计	5,078,533.72	885,606.92

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,799,853.21
1 至 2 年	966,720.30
2 至 3 年	629,290.48
3 至 4 年	1,731,492.57
4 至 5 年	2,703,173.00
5 年以上	2,763,804.87
合计	14,594,334.43

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,594,334.43	100.00	6,131,463.09	42.01	8,462,871.34
合计	14,594,334.43	100.00	6,131,463.09	42.01	8,462,871.34

(续表)

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,841,764.55	100.00	5,845,668.11	32.76	11,996,096.44
合计	17,841,764.55	100.00	5,845,668.11	32.76	11,996,096.44

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,799,853.21	289,992.66	5.00
1至2年	966,720.30	96,672.03	10.00
2至3年	629,290.48	125,858.10	20.00
3至4年	1,731,492.57	692,597.03	40.00
4至5年	2,703,173.00	2,162,538.40	80.00
5年以上	2,763,804.87	2,763,804.87	100.00
合计	14,594,334.43	6,131,463.09	42.01

(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	转销或核销	其他减少	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	5,845,668.11	285,794.98				6,131,463.09

合计	5,845,668.11	285,794.98			6,131,463.09
----	--------------	------------	--	--	--------------

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,716,597.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,458,414.71 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,720.00	30,000.00
合计	89,720.00	30,000.00

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且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	7,345,917.85	
合计	7,345,917.85	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,148,926.53	31.47	1,710,595.90	55.25
1 至 2 年	1,161,515.53	31.82	645,283.25	20.85
2 至 3 年	313,311.29	8.58	246,639.15	7.97
3 年以上	1,026,638.22	28.13	492,965.27	15.93
合计	3,650,391.57	100.00	3,095,483.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 2,176,622.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.63%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,733,304.28	3,199,269.78
合计	1,733,304.28	3,199,269.78

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	727,744.39
1至2年	715,691.73
2至3年	262,755.34
3至4年	32,923.70
4至5年	10,000.00
5年以上	187,927.93
合计	1,937,043.09

2) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,008,621.09	2,447,133.57
保证金及押金	43,875.91	43,875.91
代付款项	34,160.93	57,372.19
房租	657,775.07	529,095.00
借款	110,000.00	100,000.00
其他	82,610.09	85,291.13
合计	1,937,043.09	3,262,767.80

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)	
2020年1月1日余额	63,498.02			63,498.02
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	156,827.93			156,827.93
本期转回	16,587.14			16,587.14
本期转销				
本期核销				
其他减少				
2020年12月31日余额	203,738.81			203,738.81

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	转销或核销	其他减少	
按单项计提的坏账准备		156,827.93				156,827.93
按组合计提的坏账准备	63,498.02		16,587.14			46,910.88
合计	63,498.02	156,827.93	16,587.14			203,738.81

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
烟台欧森纳换热科技有限公司	房租	657,775.07	1年以内: 368,000.00元; 1-2年: 289,775.07元	33.96	32,888.75
王海祥	备用金	409,550.00	1年以内: 26,199.00元; 1-2年: 223,000.00元 2-3年: 160,351.00元	21.14	4,095.50
梁新华	借款	100,000.00	5年以上	5.16	100,000.00
于清泉	备用金	92,330.77	1年以内: 86,885.40元; 1-2年: 5,445.37元	4.77	923.31
郎加增	备用金	84,000.10	1年以内: 11,000.00元; 1-2年: 73,000.10元	4.34	840.00
合计		1,343,655.94		69.37	138,747.56

7) 无涉及政府补助的应收款项;

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,608,179.03		2,608,179.03	2,883,341.03		2,883,341.03
库存商品	8,762,881.01	192,560.82	8,570,320.19	10,963,714.80	215,770.36	10,747,944.44
半成品及在产品	19,567,047.86		19,567,047.86	14,408,833.42		14,408,833.42
合计	30,938,107.90	192,560.82	30,745,547.08	28,255,889.25	215,770.36	28,040,118.89

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	215,770.36			23,209.54		192,560.82
半成品及在产品						
合计	215,770.36			23,209.54		192,560.82

7. 合同资产

(1) 合同资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未逾期质保金	485,235.75	24,261.79	460,973.96			
合计	485,235.75	24,261.79	460,973.96			

(2) 报告期内账面价值无重大变动。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提的减值准备						
按组合计提的减值准备		24,261.79				24,261.79
合计		24,261.79				24,261.79

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		733.94
合计		733.94

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,161,797.21	11,161,797.21
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,161,797.21	11,161,797.21
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,060,696.76	1,060,696.76
2. 本期增加金额	265,136.88	265,136.88
(1) 计提或摊销	265,136.88	265,136.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,325,833.64	1,325,833.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,835,963.57	9,835,963.57
2. 期初账面价值	10,101,100.45	10,101,100.45

注：投资性房地产中用于向华夏银行股份有限公司烟台莱山支行进行抵押借款的房产原值 11,161,797.21 元，净值 9,835,963.57 元。详见附注五、15 “短期借款”。

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,407,896.18	4,373,017.74	1,351,094.47	918,246.57	36,050,254.96
2. 本期增加金额		25,973.44		4,423.89	30,397.33
(1) 购置		25,973.44		4,423.89	30,397.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4. 期末余额	29,407,896.18	4,398,991.18	1,351,094.47	922,670.46	36,080,652.29

二、累计折旧					
1. 期初余额	4,073,789.10	3,344,070.94	1,038,305.50	658,441.81	9,114,607.35
2. 本期增加金额	699,181.80	338,329.39	151,098.23	82,200.34	1,270,809.76
(1) 计提	699,181.80	338,329.39	151,098.23	82,200.34	1,270,809.76
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4. 期末余额	4,772,970.90	3,682,400.33	1,189,403.73	740,642.15	10,385,417.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,634,925.28	716,590.85	161,690.74	182,028.31	25,695,235.18
2. 期初账面价值	25,334,107.08	1,028,946.80	312,788.97	259,804.76	26,935,647.61

(1) 固定资产情况:

固定资产中用于向华夏银行股份有限公司烟台莱山支行进行抵押借款的房产原值 29,269,996.18 元,净值 24,510,143.55 元。详见附注五、15“短期借款”。

- (2) 无暂时闲置的固定资产;
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产;
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产;
- (5) 无未办妥产权证书的固定资产。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,349,700.00	145,758.85	12,495,458.85
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			
4. 期末余额	12,349,700.00	145,758.85	12,495,458.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,103,405.80	74,243.55	2,177,649.35
2. 本期增加金额	249,909.60	25,151.68	275,061.28
(1) 计提	249,909.60	25,151.68	275,061.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,353,315.40	99,395.23	2,452,710.63
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	9,996,384.60	46,363.62	10,042,748.22
2. 期初账面价值	10,246,294.20	71,515.30	10,317,809.50

注：无形资产中用于向华夏银行股份有限公司烟台莱山支行进行抵押借款的

土地使用权原值 12,349,700.00 元，净值 9,996,384.60 元。详见附注五、15“短期借款”。

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景观花园改造费	13,592.22		6,796.12		6,796.10
合计	13,592.22		6,796.12		6,796.10

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	6,567,646.71	985,147.01	6,124,936.49	918,740.47
合计	6,567,646.71	985,147.01	6,124,936.49	918,740.47

(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		
可抵扣亏损	12,979,931.07	13,581,600.33
合计	12,979,931.07	13,581,600.33

(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：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026		160,046.57	
2027	128,002.97	569,625.66	
2028	8,672,987.09	8,672,987.09	
2029	4,178,941.01	4,178,941.01	
合计	12,979,931.07	13,581,600.33	

14. 其他非流动资产

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
预付设备工程款				22,667.00		22,667.00
长期应收质保金	312,444.04	15,622.20	296,821.84			

合计	312,444.04	15,622.20	296,821.84	22,667.00	22,667.00
----	------------	-----------	------------	-----------	-----------

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,054,083.33	30,000,000.00
合计	30,054,083.33	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司以房产、土地使用权作抵押向华夏银行股份有限公司烟台莱山支行借款30,000,000.00元，详见附注五、9“投资性房地产”、10“固定资产”、11“无形资产”。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,902,894.97	3,395,858.71
1年以上	4,475,376.68	5,300,271.00
合计	7,378,271.65	8,696,129.71

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内		1,224,455.00
1年以上		2,482,045.00
合计		3,706,500.00

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款。

18. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,005,219.40	
合计	4,005,219.40	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	756,970.03	5,297,655.84	5,607,095.92	447,529.95

二、离职后福利—设定提存计划	2,629.79	46,899.79	49,529.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	759,599.82	5,344,555.63	5,656,625.50	447,529.95

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	540,747.47	4,753,052.31	5,226,995.11	66,804.67
二、职工福利费		137,993.85	137,993.85	
三、社会保险费		212,106.96	212,106.96	
其中:医疗保险费		205,663.8	205,663.8	
工伤保险费		3,707.02	3,707.02	
生育保险费		2,736.14	2,736.14	
其他				
四、住房公积金	216,222.56	164,502.72		380,725.28
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		30,000.00	30,000.00	
合计	756,970.03	5,297,655.84	5,607,095.92	447,529.95

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,629.79	44,934.08	47,563.87	
二、失业保险费		1,965.71	1,965.71	
合计	2,629.79	46,899.79	49,529.58	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	715,368.60	579,304.59
房产税	77,211.63	77,211.63
土地使用税	99,870.40	49,935.20
城市建设维护费	29,241.34	28,941.52
教育费附加	12,532.00	12,403.51
地方教育费附加	8,354.67	8,269.01
水利建设基金	2,088.67	2,067.25
个人所得税	15,211.02	7,833.22
印花税	1,526.60	461.30
残疾人就业保障金		
合计	961,404.93	766,427.23

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	645,371.70	
应付股利		
其他应付款	9,374,053.94	10,082,396.10
合计	10,019,425.64	10,082,396.10

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
借款	7,945,371.70	7,811,939.00
往来款等	138,318.00	128,318.00
押金、质保金	19,370.00	13,335.00
代理费	181,127.20	214,647.20
备用金	63,202.36	133,246.85
其他	1,672,036.38	1,780,910.05
合计	10,019,425.64	10,082,396.10

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	520,678.52	
合计	520,678.52	

23. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,600,000.00						46,600,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,206,068.04			1,206,068.04
合计	1,206,068.04			1,206,068.04

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	588,224.97			588,224.97
合计	588,224.97			588,224.97

26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,848,479.08	-2,808,556.61
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	-6,848,479.08	-2,808,556.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,151,626.52	-4,039,922.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本		
其他		
期末未分配利润	-4,696,852.56	-6,848,479.08

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,892,551.68	26,700,812.65	30,503,664.60	24,410,146.21
其他业务	1,654,578.28	861,174.06	1,716,948.19	767,670.34
合计	34,547,129.96	27,561,986.71	32,220,612.79	25,177,816.55

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,886.67	60,047.91
教育费附加	31,237.16	25,734.83
地方教育费附加	20,824.76	17,156.56
地方水利建设基金	5,206.20	4,289.14
房产税	231,634.89	308,846.52
土地使用税	476,693.23	199,740.80
印花税	5,962.60	7,120.30
车船使用税		3,480.00
合计	844,445.51	626,416.06

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	192,017.68	379,888.77
招待费	179,332.67	317,624.80
广告费	21,208.91	36,029.97
工资	1,025,985.56	1,099,350.27
差旅费	597,592.29	824,271.27
办公费	150,907.34	57,569.08
折旧费	83,971.32	83,971.32
修理费	48,000.00	153,795.39
售后材料费	477,784.06	240,412.84
代理费	452,605.93	277,609.34
其他	14,102.74	169,735.36
合计	3,243,508.50	3,640,258.41

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	333,920.97	347,870.64
职工薪酬	1,146,226.78	2,154,621.09
差旅费	31,161.16	64,862.22
办公费	138,023.54	229,436.67
董事会费	81,202.23	116,325.46
车辆费用	145,916.91	178,094.73
无形资产摊销	275,061.28	271,129.80
招待费	205,395.84	179,908.75
上市费用	217,547.17	235,849.06
其他	1,467,278.48	410,639.17
合计	4,041,734.36	4,188,737.59

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	390,727.70	1,461,420.14
燃料及动力	151,513.73	224,810.12
试验试制费	94,339.62	4,716.98
职工薪酬	2,385,571.75	1,686,663.15
折旧费	182,255.33	272,449.16
设计费用		19,417.48
差旅费	26,080.17	31,931.43
其他	71,987.74	38,291.61
合计	3,302,476.04	3,739,700.07

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,152,948.25	2,065,240.89
减：利息收入	2,061.57	23,699.20
手续费支出	94,888.81	12,653.43
汇兑损益	451.30	-93.50
合计	2,246,226.79	2,054,101.62

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,237,591.31	4,025,900.00
合计	9,237,591.31	4,025,900.00

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研究开发费用市级财政补助资金计划		405,900.00	与收益相关
海洋渔业工程化养殖集成装备技术研发项目		100,000.00	与收益相关
海洋渔业养殖与烘干热泵装备产业化项目		3,300,000.00	与收益相关
市级制造业强市奖补专项资金		160,000.00	与收益相关
中央外经贸发展资金（国际性展会）		8,000.00	与收益相关
烟台市科技信贷补贴		50,000.00	与收益相关
知识产权局专利资助资金		2,000.00	与收益相关
稳岗补贴	56,423.10		与收益相关
工业余热利用高温热泵蒸汽机组开发及产业化补助	5,000,000.00		与收益相关
海洋经济创新发展示范城市专项补助	4,000,000.00		与收益相关
研发补助	181,000.00		与收益相关
代扣代缴个税返还手续费	168.21		与收益相关
合计	9,237,591.31	4,025,900.00	

34. 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		771,508.12
合计		771,508.12

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-285,794.98	-2,128,162.26
其他应收款坏账损失	-140,240.79	213,694.71
合计	-426,035.77	-1,914,467.55

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-24,261.79	
长期合同资产减值损失	-15,622.20	
存货跌价损失	12,503.21	-119,464.33
合计	-27,380.78	-119,464.33

37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00

38. 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		6,607.73	
罚款支出	6,706.83		6,706.83
其他			
合计	6,706.83	6,607.73	6,706.83

39. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-66,406.54	-298,641.91
合计	-66,406.54	-298,641.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,085,219.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	312,783.00
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	43,172.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	24,675.41
税法规定的额外可扣除费用	
科研费用 75%加计扣除	-356,787.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

弥补以前年度亏损的影响	-90,250.40
处置子公司股权合并报表投资收益的影响	
所得税费用	-66,406.54

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,237,423.10	4,025,900.00
利息收入	2,061.57	16,137.33
往来款及其他	1,086,481.74	71,600.00
合计	10,325,966.41	4,113,637.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	1,681,117.25	5,096,227.55
往来款及其他	10,846,595.27	2,560,847.09
合计	12,527,712.52	7,657,074.64

(3) 收到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
往来借款	4,528,432.00	4,498,000.00
合计	4,528,432.00	4,498,000.00

(4) 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
往来借款	4,670,493.00	3,716,920.00
合计	4,670,493.00	3,716,920.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,151,626.52	-4,150,907.09
加：信用减值损失	426,035.77	1,914,467.55
资产减值损失	27,380.78	119,464.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,535,946.64	1,713,882.41
无形资产摊销	275,061.28	271,129.80
长期待摊费用摊销	6,796.12	6,796.12
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,607.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,141,014.89	1,820,968.77

投资损失（收益以“-”号填列）		-771,508.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,406.54	-298,641.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,682,218.65	17,294.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,184,247.98	-319,565.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-805,844.13	190,172.16
其他		-17,779.68
经营活动产生的现金流量净额	6,193,640.66	502,380.67
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	5,078,533.72	885,606.92
减：现金的期初余额	885,606.92	396,204.01
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	4,192,926.80	489,402.91

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,078,533.72	885,606.92
其中：库存现金	30,528.03	8,459.58
可随时用于支付的银行存款	5,048,005.69	877,147.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,078,533.72	885,606.92

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	9,835,963.57	抵押借款
固定资产	24,510,143.55	抵押借款
无形资产	9,996,384.60	抵押借款
合计	44,342,491.72	。

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,000.00	6.5249	6,524.90

其中：美元	1,000.00	6.5249	6,524.90
-------	----------	--------	----------

六、合并范围的变更

根据股权转让协议及董事会决议，公司于2019年5月将持有的佛山欧森纳电器有限公司51%的股权转让给控股股东山东欧森纳能源科技集团有限公司，佛山欧森纳电器有限公司于2019年6月3日完成了工商变更登记。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，2020年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司安排相关部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东欧森纳能源科技集团有限公司	山东省烟台莱山区恒辉路	新能源和节能环保技术研发、转让、推广、服务；合同能源管理；新能源工程项目的设计、施工；以自有资产投资及咨询服务。	6,000 万元	38.7339	38.7339

本公司的母公司情况的说明：山东欧森纳能源科技集团有限公司原名烟台欧森纳制冷设备有限公司，成立于 2010 年 4 月 8 日。注册资本为 6000 万元，其中，韦万富认缴出资额 4000 万元，占注册资本的 66.67%；王军舰认缴出资额 2000 万元，占注册资本的 33.33%。

本公司最终控制方是韦万富。

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 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
烟台欧森纳思源装饰工程有限公司	受同一方控制
烟台宏源铝业有限公司	出资人关联-兼法人代表
吉林欧森纳清洁能源服务有限公司	受同一方控制
烟台同邦辐射采暖设备有限公司	出资人关联
烟台市福山天府建筑装饰有限公司建筑分公司	出资人关联
烟台欧森纳换热科技有限公司	受同一方控制
山东欧森纳清洁能源服务有限公司	受同一方控制
山东欧森纳太阳能幕墙科技有限公司	出资人关联-兼法人代表
上海欧森纳能源科技股份有限公司	出资人关联-兼法人代表

吉林远通路桥工程集团股份有限公司	受同一方控制
吉林远通生物能源有限公司	受同一方控制
佛山欧森纳电器有限公司	受同一方控制
朱世光	公司股东、公司高管
李程	公司股东、公司高管
曲勇	公司股东、公司高管
韦万军	公司实际控制人的近亲属
宋兰	公司实际控制人的近亲属

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/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
吉林远通路桥工程集团股份有限公司	销售商品		145,132.74
烟台欧森纳思源装饰工程有限公司	销售商品	1,195,034.39	4,988,509.30
烟台欧森纳换热科技有限公司	销售商品	1,605,038.02	
合计		2,800,072.41	5,133,642.04

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
烟台欧森纳换热科技有限公司	采购商品	4,821,754.09	2,875,927.09
合计		4,821,754.09	2,875,927.09

(2) 关联方租赁：

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台欧森纳换热科技有限公司	厂房	337,614.68	337,614.68
合计		337,614.68	337,614.68

(3) 关联方担保：无

(4) 关联方资金拆借：

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入				
吉林远通路桥工程集团股份有限公司	7,626,859.00	718,512.70	400,000.00	7,945,371.70
山东欧森纳能源科技集团有限公司	185,080.00	4,104,432.00	4,289,512.00	
合计	7,811,939.00	4,822,944.70	4,689,512.00	7,945,371.70

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东欧森纳能源科技集团有限公司	转让所持有的佛山欧森纳电器有限公司 51%的股权		1,027,140.00
合计			1,027,140.00

(6) 关键管理人员报酬:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432,000.00	432,000.00

6. 关联方应收应付款项

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	烟台欧森纳换热科技有限公司	586,197.27	29,309.86		
应收账款	山东欧森纳清洁能源服务有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	18,000.00
应收账款	烟台市福山天府建筑装饰有限公司建筑分公司	192,360.00	76,944.00	192,360.00	38,472.00
预付账款	烟台欧森纳换热科技有限公司	432,214.89		49,071.36	
预付账款	吉林远通路桥工程集团股份有限公司	297,500.00		297,500.00	
预付账款	佛山欧森纳电器有限公司	298,400.00			
其他应收款	朱世光	11,200.00	112.00	192,000.00	1,920.00
其他应收款	烟台欧森纳换热科技有限公司	657,775.07	32,888.75	529,095.00	26,454.75
其他应收款	烟台欧森纳思源装饰工程有限公司	14,684.09	734.20		
其他应收款	李程	18,770.02	187.70		
应收账款	烟台欧森纳思源装饰工程有限公司	163,664.23	8,183.21		
其他应付款	山东欧森纳能源科技集团有限公司			185,080.00	
其他应付款	吉林远通路桥工程集团股份有限公司	7,945,371.70		7,626,859.00	

7. 关联方承诺

公司实际控制人韦万富、公司控股股东山东欧森纳能源科技集团有限公司、公司股东、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有

合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	5,799,853.21
1至2年	966,720.30
2至3年	629,290.48

3至4年	1,731,492.57
4至5年	2,703,173.00
5年以上	2,763,804.87
合计	14,594,334.43

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,594,334.43	100.00	6,131,463.09	42.01	8,462,871.34
合计	14,594,334.43	100.00	6,131,463.09	42.01	8,462,871.34

(续表)

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,841,764.55	100.00	5,845,668.11	32.76	11,996,096.44
合计	17,841,764.55	100.00	5,845,668.11	32.76	11,996,096.44

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,799,853.21	289,992.66	5.00
1至2年	966,720.30	96,672.03	10.00
2至3年	629,290.48	125,858.10	20.00
3至4年	1,731,492.57	692,597.03	40.00
4至5年	2,703,173.00	2,162,538.40	80.00
5年以上	2,763,804.87	2,763,804.87	100.00

合计	14,594,334.43	6,131,463.09	
----	---------------	--------------	--

(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	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	5,845,668.11	285,794.98			6,131,463.09
合计	5,845,668.11	285,794.98			6,131,463.09

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,716,597.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,458,414.71 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,733,304.28	3,199,269.78
合计	1,733,304.28	3,199,269.78

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	727,744.39
1 至 2 年	715,691.73
2 至 3 年	262,755.34
3 至 4 年	32,923.70
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	187,927.93
合计	1,937,043.09

2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,008,621.09	2,447,133.57
押金、保证金	43,875.91	43,875.91
代付款项	34,160.93	57,372.19
房租	657,775.07	529,095.00
借款	110,000.00	100,000.00
其他	82,610.09	85,291.13
合计	1,937,043.09	3,262,767.80

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)	
2020年1月1日余额	63,498.02			63,498.02
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	156,827.93			156,827.93
本期转回	16,587.14			16,587.14
本期转销				
本期核销				
其他减少				
2020年12月31日余额	203,738.81			203,738.81

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	转销或核销	其他减少	
按单项计提的坏账准备		156,827.93				156,827.93
按组合计提的坏账准备	63,498.02		16,587.14			46,910.88
合计	63,498.02	156,827.93	16,587.14			203,738.81

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
烟台欧森纳换热科技有限公司	房租	657,775.07	1年以内: 368,000.00元; 1-2年: 289,775.07元	33.96	32,888.75
王海祥	备用金	409,550.00	1年以内: 26,199.00元; 1-2年: 223,000.00元 2-3年: 160,351.00元	21.14	4,095.50
梁新华	借款	100,000.00	5年以上	5.16	100,000.00
于清泉	备用金	92,330.77	1年以内: 86,885.40元; 1-2年: 5,445.37元	4.77	923.31
郎加增	备用金	84,000.10	1年以内: 11,000.00元; 1-2年: 73,000.10元	4.34	840.00
合计		1,343,655.94		69.37	138,747.56

7) 无涉及政府补助的应收款项;

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,892,551.68	26,700,812.65	30,503,664.60	24,145,009.33
其他业务	1,654,578.28	861,174.06	1,716,948.19	1,032,807.22
合计	34,547,129.96	27,561,986.71	32,220,612.79	25,177,816.55

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益		
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府	9,237,591.31	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 公允价值产生的收益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-5,706.83
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

扣除少数股东损益前非经常性损益合计	9,231,884.48	
所得税影响额	1,384,782.67	
少数股东损益影响额（税后）		
合计	7,847,101.81	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.36	-0.12	-0.12

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,151,626.52
非经常性损益	B	7,847,101.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,695,475.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	41,545,813.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	42,621,627.19
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	5.05%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	P=C/N	-13.36%
-------------------	-------	---------

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,151,626.52
非经常性损益	2	7,847,101.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,695,475.29
期初股份总数	4	46,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11-10$	46,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.12

②稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

烟台欧森纳地源空调股份有限公司

二〇二一年四月二十四日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务办公室