

TE《ENE<sup>®</sup>

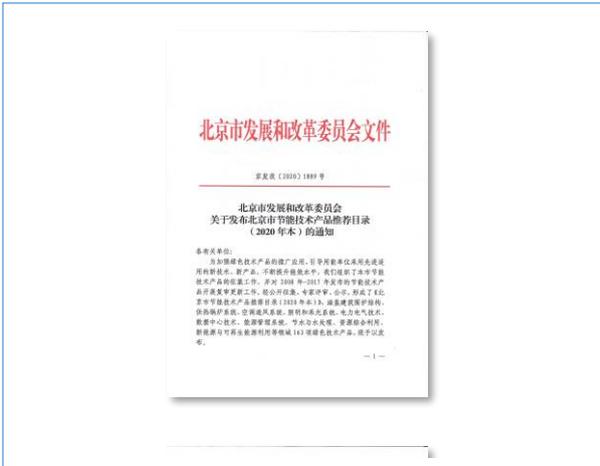
天纳节能

NEEQ: 836802

2021  
半年度报告

江苏天纳节能科技股份有限公司  
Jiangsu Tekene Energy Conservation Co., Ltd.

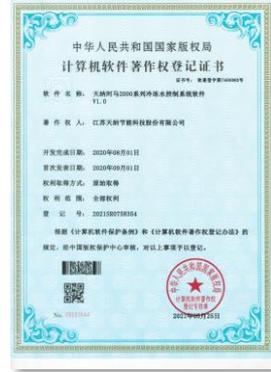
# 公司半年度大事记



“基于富余扬程回收的工业冷却水系统综合节能技术”被北京市发展和改革委员会列入《北京市节能技术产品推荐目录（2020年本）》。



公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的1项发明专利证书，名称：“一种工业级控制柜及其系统安全控制方法”，专利号：ZL201810922662.2。



公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的1项软件著作登记证书，名称：“天纳河马2000系列冷冻水控制系统软件V1.0”，登记号：2021SR0758354。



公司中标：a.茂名分公司炼油东循环水系统整体优化改造合同能源管理项目；b.鞍钢股份有限公司水力稳压器（冷却塔用）



公司中标：c.泰州华润中心B2地块项目

# 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人宁方亮、主管会计工作负责人蒋伟群及会计机构负责人（会计主管人员）管云霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司实际控制人宁方亮和蒋伟群合计持有公司69.63%的股份，两者系夫妻关系。尽管公司已经建立了公司治理结构和健全了公司管理制度，但是公司实际控制人控股比例较高，如果因实际控制人不当控制，则可能影响公司对外投资、对外担保、关联交易、人事任免等重要事项的决策。 应对措施：对于实际控制人不当控制风险，公司将通过严格执行法人治理结构和公司规章制度的相关规定，进一步完善法人治理结构，通过对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，降低实际控制人对公司不正当控制的风险。
2、经营业务范围受限风险	公司从事中央空调及工业冷却领域节能技术的研发、设计、应用、实施及服务，根据公司现时的运营模式尚未规划设备生产资质和工程建筑资质，其中为客户提供的设备制造需要外包生产，安装施工需要委外实施。如果公司不考虑齐备生产和施工资质，公司业务的发展和规模则可能会受到限制。应对措施：对于经营业务范围受限风险，公司将通过积极引进人才，强化主营业务，增加硬件投入，努力提升资质，加快新业务的开拓，扩大经营范围，提升综合竞争能力。
3、技术升级风险	中央空调及工业冷却节能技术日新月异，新的行业标准、设计方案、硬件设备、软件程序推陈出新，行业内的企业需要不断提高

	自身技术水平、研发新技术和新产品,才能迎合客户的需求变化。如果公司不能跟上或领先技术发展的步伐,则可能导致公司在竞争过程中被市场淘汰。应对措施:对于技术升级风险,公司将会及时捕捉市场信息,了解客户需求并进行分析研究,经过广泛调研讨论、试生产定型后形成最终方案,应对技术变革的风险;加大技术创新和新产品开发力度,提高公司产品的竞争力。
4、核心技术人员流失风险	公司在创立和发展的过程中已经凝聚了一支精通技术的人才团队,为公司开拓和发展发挥了重要作用。未来随着行业竞争格局不断变化,对核心技术人才的竞争将日趋激烈。如果公司不能提供有竞争力的薪酬政策及人才发展空间,公司可能存在核心技术人员流失的风险,将对公司的发展造成不利影响。应对措施:对于核心技术人员流失风险,公司已建成较高素质的技术人员队伍,根据公司研发、经营、管理需要,通过内训与外训相结合的方式开展全方位的培训工作,为公司的长远发展奠定了良好的基础。并且公司已建立较为完善的知识管理体系,采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施,包括提高福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等,减少了人才流失的风险。
5、经销商流失风险	公司将部分营运环节交付给区域或行业经销商,授权其将经营公司的产品与服务作为其主营业务,因此公司的销售拓展一定程度上依托各区域或各行业经销商的加盟与合作。如果因为公司技术发展路线、利益分配机制、商业合作模式等原因造成经销商不愿或不能全力投入公司业务的拓展,则可能对公司的经营与业绩带来冲击。应对措施:对于经销商流失风险,公司将积极探索运营过程中利益分配的新模式,维护已有经销商的合作关系,通过向经销商提供产品和技术服务,积极开拓新的业务领域,努力实现与合作方共同发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天纳节能、江苏天纳、股份公司	指	江苏天纳节能科技股份有限公司
无锡永信、子公司	指	无锡永信能源科技有限公司,公司的全资子公司
天晟节能、子公司	指	江苏天晟节能科技有限公司,公司的控股子公司
天思物联、子公司	指	南京天思物联科技有限公司,公司的全资子公司
股东大会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《江苏天纳节能科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
江海证券	指	江海证券有限公司
会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日-2021年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	即“合同能源管理”。节能服务公司与用能单位协议约定节能目标和节能效益分享机制, 向用能单位提供能效诊断、方案设计、工程实施等服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的项目投资和能效分享比例, 其实质就是以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能业务方式。国家政策支持 and 鼓励节能服务公司以 EMC 机制开展节能服务, 享受财政奖励、营业税免征、增值税免征和企业所得税三免三减半优惠政策。
COP	指	即“能效比”, 是一个综合性指标。在额定工况和规定条件下, 空调进行制冷运行时实际制冷量与实际输入功率之比, 反映了单位输入功率在空调运行过程中转换成的制冷量。空调能效比越高, 在制冷量相等时节省的电能就越多。
FGGF	指	反重力工业冷却水节能技术体系的简称。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏天纳节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Tekene Energy Conservation Co., Ltd.
证券简称	天纳节能
证券代码	836802
法定代表人	宁方亮

### 二、 联系方式

董事会秘书	蒋伟群
联系地址	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室
电话	0510-87923399
传真	0510-87917291
电子邮箱	tnjntekene@163.com
公司网址	<a href="http://www.tekene.cn">http://www.tekene.cn</a>
办公地址	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室
邮政编码	214200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务业-7514 节能技术推广服务
主要业务	节能软件和硬件设备的研发、设备装配，中央空调系统及工业冷却系统能源规划、能效检测、方案设计、设备销售，EMC 项目投资及后续技术支持等综合性节能服务。
主要产品与服务项目	节能软件和硬件设备的研发、设备装配，中央空调系统及工业冷却系统能源规划、能效检测、方案设计、设备销售，EMC 项目投资及后续技术支持等综合性节能服务。
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）	22,873,725
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宁方亮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宁方亮、蒋伟群），无一致行动人

#### 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	91320200572616003R	否
注册地址	江苏省宜兴市新街街道兴业路298号主楼1101室	否
注册资本（元）	22,873,725	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	11,893,982.47	9,302,503.83	27.86%
毛利率%	32.54%	49.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	369,555.08	507,793.95	-27.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	369,587.68	91,464.93	304.08%
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）	1.32%	1.87%	-
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）	1.32%	0.34%	-
基本每股收益	0.0162	0.02	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	75,925,105.13	71,344,246.27	6.42%
负债总计	46,726,480.81	42,710,567.59	9.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,126,553.96	27,756,998.88	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.21	1.33%
资产负债率%（母公司）	65.87%	62.28%	-
资产负债率%（合并）	61.54%	59.86%	-
流动比率	0.92	0.94	-
利息保障倍数	1.75	1.53	-

##### (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	8,631,774.20	4,235,829.58	103.78%
应收账款周转率	0.52	0.44	-
存货周转率	3.03	1.00	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.42%	7.04%	-
营业收入增长率%	27.86%	7.42%	-
净利润增长率%	27.23%	6,527.37%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司主营业务为节能软件和硬件设备的研发、设备装配，中央空调系统及工业冷却系统能源规划、能效检测、方案设计、设备销售，EMC项目投资及后续技术支持等综合性节能服务。

公司专注于能效管理，涵盖中央空调节能系统及工业冷却节能系统的研发、应用及服务，自主研发硬件优化与软件控制相结合的核心技术体系，为办公大楼、医院、商城、酒店、机场、车站、工厂、数据中心等大型建筑的中央空调系统及石油化工、电力、冶金、制药、机械电子、食品制造等工业冷却系统应用领域提供能源规划、能效诊断、方案设计、设备制造、工程实施、运行维护等综合性节能服务。2019年6月13日国家发改委等七部委发布“关于印发《绿色高效制冷行动方案》的通知”，中央空调节能产品的需求进入新的阶段。公司加速产品化进度，使得产品更加适应各种应用场景。同时公司也加大技术研发力度，对基础软件加大投资力度。开发通用服务型软件以适应市场快速发展。公司每年都会新增多个知识产权，在公司赢得市场竞争力的同时，其技术储备将帮助公司巩固技术和产品的行业领先地位。

公司始终把技术研发定位为公司稳步发展的关键，长期投入人力、财力用于节能新技术研究和新产品开发，历经多年的探索与实践，公司在中央空调系统和工业冷却系统拥有深厚的技术储备。目前公司获得了美国PCT专利，拥有多项国内发明专利、实用新型专利与外观专利、计算机软件著作权与软件产品登记证书，公司的相关技术已入选国家发改委第七批《国家重点节能技术推广目录》、中国“双十佳”（第二批）最佳节能技术，在2020年10月获得德国能源署（dena）能源效率奖提名，工业冷却水节能技术受到中石化等行业龙头企业的认可。

公司主要通过产品销售与EMC节能服务相结合的模式开拓业务，维护与已有经销商的合作关系，通过向经销商提供节能产品与技术服务，占领市场份额。同时，公司在做好做精主营业务的基础上，将积极开拓新的业务领域，努力开发集团客户，选择优质的标杆项目，保持持续发展的同时升级公司产品与服务。公司的主营业务收入来源于产品销售及EMC节能服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,015,649.98	11.87%	1,554,799.10	2.18%	479.86%
应收票据			-	-	
应收账款	19,591,384.40	25.80%	26,334,572.76	36.91%	-25.61%
存货	3,854,646.22	5.08%	4,003,833.15	5.61%	-3.73%
投资性房地产	7,773,289.38	10.24%	8,035,310.40	11.26%	-3.26%
长期股权投资					
固定资产	15,447,928.36	20.35%	15,365,876.53	21.54%	0.53%
在建工程	5,332,852.05	7.02%	4,600,083.20	6.45%	15.93%
无形资产	10,468.18	0.01%	12,994.65	0.02%	-19.44%
长期借款	300,000.00	0.40%	1,200,000.00	1.68%	-75.00%
预付账款	5,574,720.01	7.34%	3,033,390.03	4.25%	83.78%
应付账款	11,933,997.04	15.72%	15,845,790.23	22.21%	-24.69%
其他应收款	512,785.59	0.68%	499,188.65	0.70%	2.72%
一年内到期的非流动负债	1,580,000.00	2.08%	3,530,000.00	4.95%	-55.24%
短期借款	23,300,000.00	30.69%	19,900,000.00	27.89%	17.09%
合同负债	2,881,175.43	3.79%	55,752.21	0.08%	5,067.82%
其他应付款	3,593,442.45	4.73%	1,317,408.32	1.85%	172.77%
资产合计	75,925,105.13		71,344,246.27		

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 9,015,649.98 元，较本年期初增长 479.86%，原因系应收款回笼情况良好，导致货币资金增多；货币资金中保证金存款较期初增加，原因系开具了相应的银票承兑汇票。
- 2、应收账款期末余额 19,591,384.40 元，较本年期初下降 25.61%，原因系相应的应收款到期已回收。
- 3、预付账款期末余额 5,574,720.01 元，较本年期初增长 83.78%，原因系本年度销售量上涨，随之采购预付款增加。
- 4、在建工程期末余额 5,332,852.05 元，较本年期初增长 15.93%，原因系本年度新增工程投入增加所致。
- 5、短期借款期末余额 23,300,000.00 元，较本年期初增长 17.09%，原因系本年度新增贷款所致。
- 6、应付账款期末余额 11,933,997.04 元，较本年期初下降 24.69%，原因系按时支付相应到期的应付款。

- 7、合同负债：由于执行新收入准则，将公司已收到款项但实际尚未执行履约义务的金额在合同负债科目披露。本期合同负债较上期末大幅增加，主要原因为项目尚未达到最终验收，不能结转收入。
- 8、其他应付款期末余额 3,593,442.45 元，较本年期初增长 172.77%，主要系本期拓展了新项目收到的业务保证金增加所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

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	11,893,982.47	100%	9,302,503.83	100%	27.86%
营业成本	8,023,139.13	67.46%	4,735,061.41	50.90%	69.44%
毛利率	32.54%		49.10%		-33.73%
销售费用	939,843.25	7.90%	756,095.27	8.13%	24.30%
管理费用	1,618,216.57	13.61%	1,890,738.05	20.33%	-14.41%
研发费用	1,040,014.56	8.74%	804,925.64	8.65%	29.21%
财务费用	685,720.88	5.77%	740,052.56	7.96%	-7.34%
信用减值损失	885,223.24	7.44%	-443,963.50	-4.77%	-299.39%
资产减值损失	-23,691.68	-0.20%			
其他收益	121,403.09	1.02%	464,310.25	4.99%	-73.85%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	518,626.50	4.36%	363,641.36	3.91%	42.62%
营业外收入	7,269.04	0.06%	50,000	0.54%	-85.46%
营业外支出	6,632.43	0.06%			
净利润	564,945.64	4.75%	444,040.45	4.77%	27.23%
经营活动产生的现金流量净额	8,631,774.20	-	4,235,829.58	-	103.78%
投资活动产生的现金流量净额	-761,983.58	-	-3,579,570.19	-	-78.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,858,939.74	-	-1,485,585.59	-	294.39%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入期末余额 11,893,982.47 元，较上年同期增长 27.86%，主要原因系报告期内有效开拓产品直销以及节能市场增加所致。
- 2、毛利率期末 32.54%，较上年同期下降 33.73%，主要原因系报告期内购货成本上升。
- 3、销售费用期末余额 939,843.25 元，较上年同期上升 24.30%，主要原因系报告期内由于开拓新市场导

致业务费用增加所致。

4、管理费用期末余额 1,618,216.57 元，较上年同期下降 14.41%，主要原因系报告期内公司优化相应制度，导致相关费用减少所致。

5、研发费用期末余额 1,040,014.56 元，较上年同期上升 29.21%，主要系报告期内新增研发项目，导致研发费相应上升。

6、信用减值损失期末余额 885,223.24 元，较上年同期下降 299.39%，主要系报告期内应收账款回款较好。

7、报告期内，公司本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 103.78%，主要系报告期内公司销售模式以收益较为稳定的设备销售方面为主，导致销售商品收到现金增长，收入较上期有所增长。

8、投资活动产生的现金流量净额-761,983.58 元，较上期增长-78.71%，主要系报告期内公司赎回相应的理财产品。

9、筹资活动产生的现金流量净额 -5,858,939.74 元，较上期增长 294.39%，主要系报告期内开具银票承兑汇票保证金和开具银行存单导致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636.61
<b>非经常性损益合计</b>	636.61
所得税影响数	253.86
少数股东权益影响额（税后）	415.35
<b>非经常性损益净额</b>	-32.60

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

无锡永信能源科技有限公司	子公司	节能技术的研发、节能方案的设计、节能产品的生产、节能产品的销售等业务	5,020,000	27,356,983.72	10,740,331.02	3,431,287.06	-31,552.79
江苏天晟节能科技有限公司	参股公司	以反重力工业冷却水节能技术（简称FGGF）体系为企业主要发展方向，该技术是工业冷却水系统节能的综合解决方案，促进石油化工、电力、冶金、制药、机械电子、食品制造等工业冷却系统应用领域的节能降	10,000,000	12,299,760.37	3,696,794.36	5,341,572.12	673,760.55

		耗与节能减排					
南京天思物联科技有限公司	子公司	从事物联网领域，提供能源管理软件、智能建筑软件系统等产品（服务、解决方案）。	5,010,000	1,301,355.78	891,847.84	47,169.81	-49,603.08

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡永信能源科技有限公司	产业链下游	为实现公司发展战略
江苏天晟节能科技有限公司	产业链下游	为实现公司发展战略
南京天思物联科技有限公司	产业链下游	为实现公司发展战略

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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	
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	
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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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

#### (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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	3,500,000.00	1,095,208.40
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		

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于减少和规范管理交易的承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少和规范管理交易的承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	募集资金使用承诺	2015年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	募集资金使用承诺	2015年9月22日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

#### (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
宜房权证宜城字第1000078170号(土地使用权证为宜国	固定资产	抵押	3,440,606.68	4.53%	浦发银行抵押贷款

用(2012)第45601531号)、宜房权证宜城字第1000078172号(土地使用权证为宜国用(2012)第45601530号)					
保证金存款	货币资金	冻结	2,801,000.00	3.69%	开具银行承兑汇票
定期存单	货币资金	冻结	3,000,000.00	3.95%	
<b>总计</b>	-	-	9,241,606.68	12.17%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司与浦发银行签署了贷款合同, 贷款金额为400万元; 由于公司业务需要, 去银行开具280万银行承兑汇票和300万定期存单。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	7,195,331	31.46%		7,195,331	31.46%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,822,268	16.71%	600	3,821,668	16.74%
	董事、监事、高管	797,175	3.48%		797,175	3.49%
	核心员工	37,800	0.16%		37,800	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,678,394	68.54%		15,678,394	68.54%
	其中: 控股股东、实际控制人	12,105,956	52.92%		12,105,956	52.93%
	董事、监事、高管	3,221,775	14.08%		3,221,775	14.09%
	核心员工					
<b>总股本</b>		22,873,725	-	0	22,873,725	-
<b>普通股股东人数</b>						24

**股本结构变动情况:**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	宁方亮	9,460,375	600	9,459,775	41.36%	7,255,069	2,204,706		
2	蒋伟群	6,467,849		6,467,849	28.28%	4,850,887	1,616,962		
3	张方	2,790,450		2,790,450	12.20%	2,328,750	461,700	2,700,000	
4	赵军	1,039,500		1,039,500	4.54%	779,625	259,875		
5	赵晨曦	472,500		472,500	2.06%		472,500		
6	史俊芳	330,750		330,750	1.45%		330,750		
7	翟乐忠	330,750		330,750	1.45%		330,750		
8	张红星	329,400		329,400	1.44%	329,400			
9	上海鑫沅股权投资管理有限公司	270,000		270,000	1.18%		270,000		
10	吴爱芬	245,700		245,700	1.07%		245,700		
	<b>合计</b>	<b>21,737,274</b>	<b>600</b>	<b>21,736,674</b>	<b>95.03%</b>	<b>15,543,731</b>	<b>6,192,943</b>	<b>2,700,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
除股东宁方亮、蒋伟群系夫妻关系外，上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

### 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
宁方亮	董事、总经理	男	1972年1月	2018年8月13日	2021年8月12日
蒋伟群	董事长、财务负责人、董事会秘书	女	1971年12月	2018年8月13日	2021年8月12日
赵军	董事	男	1967年11月	2018年8月13日	2021年8月12日
宁尚超	董事	男	1996年8月	2018年8月13日	2021年8月12日
蒋照明	董事	男	1949年3月	2018年8月13日	2021年8月12日
张方	监事会主席	男	1970年8月	2018年8月13日	2021年8月12日
张伟振	监事	男	1991年12月	2018年8月13日	2021年8月12日
赵伟亮	职工监事	男	1991年10月	2018年8月13日	2021年8月12日
费晟珏	副总经理	男	1987年10月	2018年8月13日	2021年8月12日
董事会人数:					5
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:

公司控股股东、实际控制人宁方亮、蒋伟群系夫妻关系，与董事宁尚超系父子、母子关系。蒋伟群与董事蒋照明系父女关系，除此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (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	期末人数
管理人员	7	7
技术人员	18	24
销售人员	6	6

财务人员	3	3
员工总计	34	40

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,015,649.98	1,554,799.10
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	19,591,384.40	26,334,572.76
应收款项融资	五、3		
预付款项	五、4	5,574,720.01	3,033,390.03
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	512,785.59	499,188.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,854,646.22	4,003,833.15
合同资产	五、7	4154148.20	3,443,914.38
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	24,863.32	87,361.70
<b>流动资产合计</b>		<b>42,728,197.72</b>	<b>38,957,059.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	7,773,289.38	8,035,310.40

固定资产	五、10	15,447,928.36	15,365,876.53
在建工程	五、11	5,332,852.05	4,600,083.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,468.18	12,994.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,097,103.05	2,184,960.21
递延所得税资产	五、13	1,085,443.00	1,038,138.12
其他非流动资产	五、14	1,449,823.39	1,149,823.39
<b>非流动资产合计</b>		33,196,907.41	32,387,186.50
<b>资产总计</b>		75,925,105.13	71,344,246.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	23,300,000.00	19,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	2,700,000.00	350,000.00
应付账款	五、17	11,933,997.04	15,845,790.23
预收款项			
合同负债	五、21	2,881,175.43	55,752.21
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、18		9,544.25
应交税费	五、19	63,313.08	494,824.79
其他应付款	五、20	3,593,442.45	1,317,408.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,580,000.00	3,530,000.00
其他流动负债	五、23	374,552.81	7,247.79
<b>流动负债合计</b>		46,426,480.81	41,510,567.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	300,000.00	1,200,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		300,000.00	1,200,000.00
<b>负债合计</b>		46,726,480.81	42,710,567.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	22,873,725.00	22,873,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	336,536.08	336,536.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	312,053.63	312,053.63
一般风险准备			
未分配利润	五、28	4,604,239.25	4,234,684.17
归属于母公司所有者权益合计		28,126,553.96	27,756,998.88
少数股东权益		107,207.36	876,679.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		29,198,624.32	28,633,678.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		75,925,105.13	71,344,246.27

法定代表人：宁方亮主管会计工作负责人：蒋伟群会计机构负责人：管云霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,595,693.10	501,350.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	15,684,826.74	19,755,590.25
应收款项融资			
预付款项		4,079,090.17	1,709,373.09
其他应收款	十五、2	377,555.56	449,878.15
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		179,985.32	523,603.96
合同资产		4,154,148.20	3,443,914.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		32,071,299.09	26,383,710.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,238,830.95	7,238,830.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,773,289.38	8,035,310.40
固定资产		11,959,317.62	12,735,236.57
在建工程		4,818,809.31	3,482,042.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,948.71	3,410.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,097,103.05	2,184,960.21
递延所得税资产		599,734.89	484,219.17
其他非流动资产		1,449,823.39	1,149,823.39
<b>非流动资产合计</b>		35,938,857.30	35,313,833.16
<b>资产总计</b>		68,010,156.39	61,697,543.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,400,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,700,000.00	
应付账款		23,608,662.95	22,079,948.11
预收款项		547,728.24	1,014,500.00
合同负债		55,752.21	55,752.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			5,820.27
应交税费		22,806.93	345,706.19
其他应付款		2,579,939.31	185,228.31
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,580,000.00	3,530,000.00
其他流动负债		7,247.79	7,247.79
<b>流动负债合计</b>		<b>44,502,137.43</b>	<b>37,224,202.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000.00	1,200,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>300,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,802,137.43</b>	<b>38,424,202.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,873,725.00	22,873,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		336,536.08	336,536.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		312,053.63	312,053.63
一般风险准备			
未分配利润		-314,295.75	-248,974.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,208,018.96</b>	<b>23,273,340.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>68,010,156.39</b>	<b>61,697,543.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		11,893,982.47	9,302,503.83
其中：营业收入	五、29	11,893,982.47	9,302,503.83

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,358,290.62	8,969,209.22
其中：营业成本	五、29	8,023,139.13	4,735,061.41
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、30	51,356.23	42,336.29
销售费用	五、31	939,843.25	756,095.27
管理费用	五、32	1,618,216.57	1,890,738.05
研发费用	五、33	1,040,014.56	804,925.64
财务费用	五、34	685,720.88	740,052.56
其中：利息费用		686,617.70	734,791.96
利息收入		7,785.27	4,686.51
加：其他收益	五、35	121,403.09	464,310.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		
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）	五、37	885,223.24	-433,963.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-23,691.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		518,626.50	363,641.36
加：营业外收入	五、39	7,269.04	50,000.00
减：营业外支出	五、40	6,632.43	11.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		519,263.11	413,629.96
减：所得税费用	五、41	-45,682.53	-30,410.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		564,945.64	444,040.45
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）		564,945.64	444,040.45
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）		195,390.56	-63,753.50

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		369,555.08	507,793.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		564,945.64	444,040.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		369,555.08	507,793.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		195,390.56	-63,753.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0162	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0162	0.02

法定代表人：宁方亮主管会计工作负责人：蒋伟群会计机构负责人：管云霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	9,712,921.76	5,900,391.79
减：营业成本	十五、4	7,930,220.39	2,889,908.95
税金及附加		11,869.81	5,258.07
销售费用		523,008.02	395,349.74
管理费用		1,112,451.02	1,216,503.82
研发费用		667,940.02	219,384.55
财务费用		428,773.27	479,796.68
其中：利息费用		947,059.71	477,350.49

利息收入		5,212.62	874.21
加：其他收益			384,254.10
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）		778,503.46	11,969.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-182,837.31	1,090,413.98
加：营业外收入		2,000.04	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-180,837.27	1,090,413.98
减：所得税费用		-115,515.72	57,051.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-65,321.55	1,033,362.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,321.55	1,033,362.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-65,321.55	1,033,362.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,729,044.46	6,014,823.99
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		121,403.09	30,733.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	2,810,898.42	1,471,879.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,661,345.97</b>	<b>7,517,436.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,619,560.80	159,785.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,485,386.61	1,777,703.16
支付的各项税费		771,382.26	205,130.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	2,153,242.10	1,138,988.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,029,571.77</b>	<b>3,281,607.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,631,774.20</b>	<b>4,235,829.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,800,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		761,983.58	3,579,570.19

的现金			
投资支付的现金		1,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,561,983.58	3,579,570.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-761,983.58	-3,579,570.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,400,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	50,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,450,000.00	13,900,000.00
偿还债务支付的现金		13,850,000.00	14,650,793.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,939.74	734,791.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	5,800,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,308,939.74	15,385,585.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,858,939.74	-1,485,585.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,010,850.88	-829,326.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,204,799.10	2,813,563.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43	3,215,649.98	1,984,236.84

法定代表人：宁方亮 主管会计工作负责人：蒋伟群 会计机构负责人：管云霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,184,230.02	4,984,964.78
收到的税费返还			677.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,780,964.02	4,317,871.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,965,194.04	9,303,513.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,082,179.30	612,559.97
支付给职工以及为职工支付的现金		916,511.48	842,615.95
支付的各项税费		436,897.24	65,331.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,473,219.06	1,739,949.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,908,807.08	3,260,457.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,056,386.96	6,043,055.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,507.12	3,782,202.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		85,507.12	3,782,202.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-85,507.12	-3,782,202.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,400,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,400,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,850,000.00	4,650,793.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,537.14	477,350.49
支付其他与筹资活动有关的现金		5,800,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,076,537.14	5,128,144.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,676,537.14	-1,128,144.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,294,342.70	1,132,709.32
加：期初现金及现金等价物余额		501,350.40	199,047.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,795,693.10	1,331,757.13

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏天纳节能科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 基本情况

## 1. 公司基本情况

江苏天纳节能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由江苏天纳节能科技有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司，有限公司成立于 2011 年 4 月 18 日，由宁方亮和蒋伟群共同出资组建。有限公司成立时注册资本为人民币 502.00 万元，其中：宁方亮出资 252.00 万元，占注册资本 50.20%；蒋伟群出资 250.00 万元，占注册资本 49.80%。

2015 年 6 月 19 日，有限公司通过股东会决议，增加注册资本 498.00 万元，由宁方亮、蒋伟群、张方和赵军认缴出资。本次增资后，有限公司注册资本变更为 1,000.00 万元，其中：宁方亮出资 470.00 万元，占注册资本 47.00%；蒋伟群出资 350.00 万元，占注册资本 35.00%；张方出资 150.00 万元，占注册资本 15.00%；赵军出资 30.00 万元，占注册资本 3.00%。

2015 年 7 月 30 日，经有限公司临时股东会决议，决定以 2015 年 6 月 30 日为基准日，按照有限公司经审计的账面净资产为依据整体折股变更为股份公司。根据审计和评估结果，截至基准日 2015 年 6 月 30 日，有限公司经审计的净资产额为人民币 10,877,892.40 元，经评估的净资产额为人民币 13,464,800 元。同意将有限公司基准日经审计的净资产，按股东原出资比例折合为 1,000 万股，每股面值 1 元，作为股份公司股本总额，剩余部分 877,892.40 元记入股份公司资本公积。变更后的公司注册资本为 1,000 万元。

2016 年 5 月 11 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司向李斌、罗建芝等 16 人定向发行 1,750,000 股，发行价格为 4 元/股，增加注册资本 1,750,000 元，变更后的公司注册资本为 11,750,000 元。

2016 年 9 月 13 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，决议以总股本 11,750,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 4,700,000 股。本次资本公积转增资本后，公司总股本变更为 16,450,000 股。

2019 年 1 月 28 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于江苏天纳节能科技股份有限公司股票发行方案的议案》，拟定向发行股份数量不超过 493,500 股。贵公司实际发行 493,500 股，每股发行价格 4.08 元。其中，向宁方亮发行 493,500 股。贵公司申请增加注册资本 493,500 元，变更后注册资本为人民币 16,943,500 元，股本为 16,943,500 股。

2019 年 9 月 2 日，公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派方案的议案》，以公司总股本 16,943,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 1.5 股。本次变更后公司注册资本为 22,873,725 元。

公司的经营范围为：节能环保设备技术、中央空调节能装置技术、物联网技术、软件技术的研究、开发；能源合同管理；环境保护专用设备、电气机械及器材、制冷设备及配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；信息系统集成服务；数据处理服务；物联网应用服务；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司下设行政部、财务部、采购部、销售部、售后服务部和研发部等部门。

## 2. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2021 年 8 月 17 日报出。

## 3. 合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册资本	持股比例	是否纳入合并范围		备注
			2021 年 6 月 30 日	2020 年	
无锡永信能源科技有限公司	502.00 万元	100%	是	是	2015 年 6 月 19 日, 公司取得无锡永信能源科技有限公司 100% 股权, 形成同一控制下的企业合并
江苏天晟节能科技有限公司	1000 万元	71%	是	是	2017 年 7 月 14 日设立, 公司持有 51% 股权, 2020 年公司收购江苏天晟节能科技有限公司 20% 股权
南京天思物联科技有限公司	501.00 万元	100%	是	是	2019 年 6 月 24 日设立

## 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》、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”), 以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订) 的披露规定编制。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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事节能设备的研发、销售及节能服务。本公司及子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、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注三、30 “重大会计判断和估计”。

### 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的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 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

公司以人民币为记账本位币。

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中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。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担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，其余部分仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区别处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中

国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别

的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、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到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### ② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### （7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

#### （9）金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 11. 应收款项

## (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用减值损失
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年（含）以内	5
1 至 2 年（含）	20
2 至 3（含）	50
3 年以上	100

## (2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

## 应收账款组合 1：应收客户款项账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	3
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	80
5 年及以上	100

## 应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

本公司认为应收合并范围内子公司款项的预期信用损失率为 0%。

### （3）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### （4）其他的应收款项

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本“附注三、10 金融工具、（4）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 12. 存货

### （1）存货分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，

应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，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，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公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，区别是否属于“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。原持有股权投资为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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。

### ③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重大影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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施加重大影响时，应当考虑投资方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。

## 15. 投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰

低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16. 固定资产的核算

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20	5-10%	4.50-19.00%
机器设备	3-10	5%	9.50-31.67%
运输工具	3-10	5%	9.50-31.67%
其他设备	3-10	5%	9.50-31.67%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司对于合同能源管理项目形成的固定资产，按照合同约定的效益分享期及使用寿命孰短计提折旧，在效益分享期满后交由合作方经营的固定资产不计残值。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### 17. 在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### 18. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

## 20. 长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

## 21. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支

付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 23. 合同资产与合同负债

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，企业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或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将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。

### 24. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注三、29 对变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 25. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化

时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 26. 预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

## 27. 收入

### (1) 收入确认所采用的会计政策

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- a. 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；
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- c. 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

和报酬；

- e. 客户已接受该商品；
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量所采用的会计政策

a. 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

c. 合同中存在重大融资成分的，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，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。

d. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体标准与方法

节能设备的销售收入：公司产品已发出，无需安装的设备在客户验收后确认收入，需要安装的设备在安装完成并验收合格后确认收入。

节能收入：合同能源管理业务模式下，节能服务分成收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为在节能设备验收合格并给客户带来节能效益后，按月或者合同约定的结算期间根据双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比确认合同能源管理收入。

软件开发及服务业务收入：公司与客户签订的软件开发及服务业务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中所产出的软件具有不可替代用途，且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时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。

## 28. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依

据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助会计处理

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，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29. 递延所得税资产及负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 30. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### （1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，

发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法或工作量法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、20 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ① 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ② 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③ 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

除了短期租赁及选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于其他租赁变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本公司将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁的，本公司在租赁变更生效日，对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率重新计量租赁负债。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，当短期租赁发生租赁变更或者因租赁变更之外的原因

导致租赁期发生变化的，本公司将其视为一项新租赁进行会计处理。

选择应用疫情租金减让简化方法的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## **(2) 本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于融资租赁发生变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权资产的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本公司将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应

调整应收融资租赁款：延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无

### 32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融工具减值

本公司用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命和预计净残值率，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命及预计净残值率是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	6%/9%/13%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	15%/25%

## (1) 增值税税率

单位	2021 年度	2020 年度
本公司	13%/9%/6%/免税	13%/16%/6%/免税
无锡永信能源科技有限公司	6%/13%	13%/16%
江苏天晟节能科技有限公司	6%/13%	6%/13%/16%
南京天思物联科技有限公司	6%	6%

## (2) 企业所得税税率

单位	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%
无锡永信能源科技有限公司	15%	15%
江苏天晟节能科技有限公司	15%	25%
南京天思物联科技有限公司	25%	25%

**2. 税收优惠**

(1) 2019年11月7日，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局认定为高新技术企业，2019年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2019年12月6日，无锡永信能源科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局认定为高新技术企业，2019年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2020年12月2日，江苏天晟节能科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局认定为高新技术企业，2020年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），无锡永信能源科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策优惠。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），本公司实施的符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；本公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；本公司实施符合条件的合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

**五、合并财务报表主要项目的注释**

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
现金	60,861.58	48,060.29
银行存款	3,153,788.40	1,155,738.81
其他货币资金	5,801,000.00	351,000.00
其中：保证金存款	2,801,000.00	351,000.00
<b>合计</b>	<b>9,015,649.98</b>	<b>1,554,799.10</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

货币资金期末余额中除 2,801,000.00 元保证金存款、3,000,000.00 元定期存单以外不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项。

**2、应收账款**

## 1) 应收账款分类披露

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,257,996.66	100.00	1,666,612.26	7.84	19,591,384.40
其中：按账龄组合	21,257,996.66	100.00	1,666,612.26	7.84	19,591,384.40
<b>合计</b>	<b>21,257,996.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,666,612.26</b>	<b>7.84</b>	<b>19,591,384.40</b>

(续)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	28,888,920.04	100.00	2,554,347.28	8.84	26,334,572.76
其中：按账龄组合	28,888,920.04	100.00	2,554,347.28	8.84	26,334,572.76
<b>合计</b>	<b>28,888,920.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,554,347.28</b>	<b>8.84</b>	<b>26,334,572.76</b>

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法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	17,143,353.46	514,300.60	3.00%
1 至 2 年	1,930,313.20	96,515.66	5.00%
2 至 3 年	237,890.00	23,789.00	10.00%
3 至 4 年	1,050,690.00	315,207.00	30.00%
4 至 5 年	894,750.00	715,800.00	80.00%
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>21,257,996.66</b>	<b>1,666,612.26</b>	<b>7.84%</b>

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,244,061.10	667,321.84	3.00
1 至 2 年	2,938,848.94	146,942.44	5.00
2 至 3 年	174,600.00	17,460.00	10.00
3 至 4 年	2,205,410.00	661,623.00	30.00
4 至 5 年	1,325,000.00	1,060,000.00	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>28,888,920.04</b>	<b>2,554,347.28</b>	<b>8.84</b>

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

#### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,995.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 905,730.63 元。

#### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化节能技术服务有限公司	6,664,853.20	1 年以内	31.35	199,945.60
江苏松能节能环保科技有限公司	3,572,373.02	1 年以内	16.80	107,171.19
山东玲珑轮胎股份有限公司	1,637,279.00	1 年以内	7.70	49,118.37
湖南建之达节能科技股份有限公司	1,443,560.00	1-2 年	6.79	72,178.00
德州玲珑轮胎有限公司	1,293,481.50	1 年以内	6.08	38,804.45
<b>合计</b>	<b>14,611,546.72</b>	—	<b>68.72</b>	<b>467,217.61</b>

#### 4) 应收账款质押情况:

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 4、预付款项

##### 1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,771,726.67	85.60	2,658,054.94	87.63
1 至 2 年	591,417.25	10.61	156,910.11	5.17
2 至 3 年	41,326.49	0.74	23,621.78	0.78
3 年以上	170,249.60	3.05	194,803.20	6.42
<b>合计</b>	<b>5,574,720.01</b>	<b>100.00</b>	<b>3,033,390.03</b>	<b>100.00</b>

2) 期末按预付对象归集的余额前五名汇总金额为 3,623,784.93 元, 占余额合计数的比例为 65.00%。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
其他应收款	512,785.59	499,188.65
<b>合计</b>	<b>512,785.59</b>	<b>499,188.65</b>

##### (1) 应收利息

无

##### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	433,887.35	467,204.80
1 至 2 年	49,426.17	10,800.00
2 至 3 年	48,800.00	38,000.00
3 至 4 年	1,200.00	2,200.00
4 至 5 年	1,000.00	
5 年以上	200.00	200.00
<b>合计</b>	<b>534,513.52</b>	<b>518,404.80</b>

① 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

##### 2) 坏账准备计提情况。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	19,216.15			19,216.15
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,191.57			4,191.57
本期转回	1,679.79			1,679.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>21,727.93</b>			<b>21,727.93</b>

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收账款 坏账准备-第一 阶段	19,216.15	4,191.57	1,679.79			21,727.93
其他应收账款 坏账准备-第二 阶段						
其他应收账款 坏账准备-第三 阶段						
<b>合计</b>	<b>19,216.15</b>	<b>4,191.57</b>	<b>1,679.79</b>			<b>21,727.93</b>

## 4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 5) 其他应收款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
员工备用金	157,751.37	127,278.54
保证金/押金	260,635.15	377,104.88
往来款	104,500.00	14,021.38
其他	11,627.00	-
<b>合计</b>	<b>534,513.52</b>	<b>518,404.80</b>

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	保证金	103,435.15	1 年以内, 1-2 年	19.35	3,701.76
江苏松能节能环保科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	18.71	3,000.00
潘冬	备用金	71,519.16	1 年以内	13.38	2,145.57
融创(深圳)文化旅游运营管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.35	1,500.00
华润置地(合肥)有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.35	1,500.00
<b>合计</b>		<b>374,954.31</b>	—	<b>70.14</b>	<b>11,847.33</b>

## 6、存货

## 1) 存货分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,525,946.47	—	1,525,946.47
在产品	1,722,656.30	—	1,722,656.30
库存商品	722,720.59	118,646.79	604,073.80
委托加工物资	1,969.65	—	1,969.65
<b>合计</b>	<b>3,973,293.01</b>	<b>118,646.79</b>	<b>3,854,646.22</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,860,054.70	—	1,860,054.70
在产品	1,512,016.86	—	1,512,016.86
库存商品	748,438.73	118,646.79	629,791.94
委托加工物资	1,969.65	—	1,969.65
<b>合计</b>	<b>4,122,479.94</b>	<b>118,646.79</b>	<b>4,003,833.15</b>

## 2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	118,646.79	—	—	—	—	118,646.79
<b>合计</b>	<b>118,646.79</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>118,646.79</b>

## 3) 公司存货中无借款费用资本化金额, 期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

## 7、合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,284,352.70	130,204.50	4,154,148.20
<b>合计</b>	<b>4,284,352.70</b>	<b>130,204.50</b>	<b>4,154,148.20</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,550,427.20	106,512.82	3,443,914.38
<b>合计</b>	<b>3,550,427.20</b>	<b>106,512.82</b>	<b>3,443,914.38</b>

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
合同资产-第一阶段	106,512.82	23,691.68	—	—	—	130,204.50
合同资产-第二阶段	—	—	—	—	—	—
合同资产-第三阶段	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>106,512.82</b>	<b>23,691.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>130,204.50</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	—	—
待抵扣增值税	24,863.32	87,361.70
<b>合计</b>	<b>24,863.32</b>	<b>87,361.70</b>

## 9、投资性房地产

1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,917,541.62	—	10,917,541.62
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	10,917,541.62	—	10,917,541.62
二、累计折旧和累计摊销			

1. 期初余额	2,882,231.22	—	2,882,231.22
2. 本期增加金额	262,021.02		262,021.02
(1) 计提或摊销	262,021.02		262,021.02
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	3,144,252.24	—	3,144,252.24
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	7,773,289.38	—	7,773,289.38
2. 期初账面价值	8,035,310.40	—	8,035,310.40

注：投资性房地产为客户东营市陆陆鑫置业有限公司以其位于山东省东营市的 1,288.38 平方米房产抵偿其所欠公司的债务产生。权证尚在办理当中。

## 2) 未办妥产权证书的房产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东营区黄河路 430-6 号 2-1401~1407	7,773,289.38	办理中
<b>合计</b>	<b>7,773,289.38</b>	—

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,447,928.36	15,365,876.53
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>15,447,928.36</b>	<b>15,365,876.53</b>

### (1) 固定资产

#### 1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,772,830.00	19,338,261.4	1,554,966.86	573,100.86	27,239,159.14
2. 本期增加金额		1,137,335.36		11,324.77	1,148,660.13
(1) 外购				11,324.77	11,324.77
(2) 在建工程转入	—	1,137,335.36			1,137,335.36
3. 本期减少金额	—	470,431.03			470,431.03

(1) 处置	—	470,431.03			470,431.03
4. 期末余额	5,772,830.00	20,005,165.75	1,554,966.86	584,425.63	27,917,388.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,193,675.40	7,898,505.80	1,445,874.39	335,227.02	11,873,282.61
2. 本期增加金额	138,547.92	392,689.60	31,344.13	33,595.62	596,177.27
(1) 计提	138,547.92	392,689.60	31,344.13	33,595.62	596,177.27
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 出售	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,332,223.32	8,291,195.40	1,477,218.52	368,822.64	12,469,459.88
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,440,606.68	11,713,970.35	77,748.34	215,602.99	15,447,928.36
2. 期初账面价值	3,579,154.60	11,439,755.62	109,092.47	237,873.84	15,365,876.53

2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3) 固定资产中账面价值为 3,440,606.68 元的房屋建筑物已抵押给上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行，对应房产证为宜房权证宜城字第 1000078170 号（土地使用权证为宜国用（2012）第 45601531 号）、宜房权证宜城字第 1000078172 号（土地使用权证为宜国用（2012）第 45601530 号）。抵押合同到期日为 2022 年 4 月 16 日。

## 11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,332,852.05	4,600,083.20
工程物资	—	—
合计	5,332,852.05	4,600,083.20

(1) 在建工程

1) 在建工程项目余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扬州润霖实业投资有限公司	359,776.07	—	359,776.07	359,776.07	—	359,776.07
阜阳市肿瘤医院	70,363.18	—	70,363.18	70,363.18	—	70,363.18
南京德纳新厂	—	—	—	388,543.74	—	388,543.74

西单大悦城	870,779.26	—	870,779.26	870,779.26	—	870,779.26
石家庄四院	565,993.38	—	565,993.38	565,993.38	—	565,993.38
中国石化仪征 化纤	—	—	—	—	—	—
武进区政府	160,550.46	—	160,550.46	160,550.46	—	160,550.46
沧州中石化	339,865.56	—	339,865.56	382,300.88	—	382,300.88
研发平台 wisdom	206,671.52	—	206,671.52	206,671.52	—	206,671.52
智能化高适应 性中央空调节 能运维系统	460,581.11	—	460,581.11	460,581.11	—	460,581.11
巴陵中石化	137,681.41	—	137,681.41	1,072,495.60	—	1,072,495.60
山东德州玲珑	109,343.25	—	109,343.25		—	
江苏微能低碳	—	—	—	62,028.00	—	62,028.00
茂名中石化	177,086.74	—	177,086.74			
无锡电信数据 中心	844,518.45	—	844,518.45			
合肥万象城	671,942.61	—	671,942.61			
上海博物馆	285,221.19	—	285,221.19			
茂名德纳化工	72,477.86	—	72,477.86			
<b>合计</b>	<b>5,332,852.05</b>	<b>—</b>	<b>5,332,852.05</b>	<b>4,600,083.20</b>	<b>—</b>	<b>4,600,083.20</b>

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 (无形)资产金 额	本期其他减少金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
无锡电信数据中心	—	-	2,072,997.45	-	1,228,479.00	844,518.45	—	—	—	—	—	自筹
沧州中石化	—	382,300.88	2,625,861.13	-	2,668,296.45	339,865.56	—	—	—	—	—	自筹
山东德州玲珑	—	-	109,343.25	-	-	109,343.25	—	—	—	—	—	自筹
茂名中石化	—	-	275,977.01	-	98,890.27	177,086.74	—	—	—	—	—	自筹
巴陵中石化	—	1,072,495.60	5,871,504.46	-	6,806,318.55	137,681.51	—	—	—	—	—	自筹
南京德纳新厂	—	388,543.74	690,364.64	1,077,041.19	1,867.19	-	—	—	—	—	—	自筹
江苏微能低碳	—	62,028.00	-	-	62,028.00	-	—	—	—	—	—	自筹
海南海灵化学	—	-	60,294.17	60,294.17	-	-	—	—	—	—	—	自筹
合肥万象城	—	-	671,942.61	-	-	671,942.61	—	—	—	—	—	自筹
上海博物馆	—	-	477,881.75	-	192,660.56	285,221.19	—	—	—	—	—	自筹
茂名德纳化工	—	-	72,477.86	-	-	72,477.86	—	—	—	—	—	自筹
<b>合计</b>	—	<b>1,905,368.22</b>	<b>12,928,644.33</b>	<b>1,137,335.36</b>	<b>11,058,540.02</b>	<b>2,638,137.17</b>	—	—	—	—	—	

**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
宜兴文化中心服务费	—	—	—	—	—
信阳丽宝广场服务费	47,222.18	—	—	—	47,222.18
阜阳医院服务费	893,214.22	—	87,857.16	—	805,357.06
梁山人民医院服务费	526,666.74	—	—	—	526,666.74
西单大悦城服务费	717,857.07	—	—	—	717,857.07
<b>合计</b>	<b>2,184,960.21</b>		<b>87,857.16</b>		<b>2,097,103.05</b>

**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	1,936,170.37	290,425.56	2,798,547.10	419,782.08
可抵扣亏损	2,831,325.64	424,698.85	1,608,021.36	241,203.20
内部交易未实现利润	2,468,790.57	370,318.59	2,514,352.26	377,152.84
<b>合计</b>	<b>7,236,286.58</b>	<b>1,085,443.00</b>	<b>6,920,920.72</b>	<b>1,038,138.12</b>

## 2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产。

## 3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	957.94	175.94
可抵扣亏损	129,668.41	129,668.41
<b>合计</b>	<b>130,626.35</b>	<b>129,844.35</b>

## 4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	—	—	—
2023 年	—	—	—
2024 年	129,668.41	129,668.41	—
2025 年	—	—	—
<b>合计</b>	<b>129,668.41</b>	<b>129,668.41</b>	—

**14、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,449,823.39	1,149,823.39
<b>合计</b>	<b>1,449,823.39</b>	<b>1,149,823.39</b>

**15、短期借款**

## 1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证	2,500,000.00	2,500,000.00
信用	—	—

抵押+保证	20,800,000.00	12,400,000.00
抵押	—	5,000,000.00
质押	—	—
信用+保证	—	—
<b>合计</b>	<b>23,300,000.00</b>	<b>19,900,000.00</b>

## 2) 短期借款分类的说明:

借款单位	币种	期末余额	借款利率	借款期限	备注
南京银行宜兴支行	人民币	2,500,000.00	5.7000%	2020/8/21至2021/8/21	※1
南京银行宜兴支行	人民币	1,500,000.00	5.7000%	2020/7/1至2021/7/1	※1
南京银行宜兴支行	人民币	1,500,000.00	5.7000%	2020/7/21至2021/7/21	※1
南京银行宜兴支行	人民币	2,000,000.00	5.6000%	2021/1/26至2022/1/19	※2
南京银行宜兴支行	人民币	1,400,000.00	5.4000%	2021/5/7至2022/5/6	※2
宜兴阳羨村镇银行	人民币	2,500,000.00	5.7500%	2020/12/19至2021/12/17	※3
江苏银行股份有限公司 宜兴支行	人民币	2,000,000.00	4.4000%	2021/6/21至2022/6/20	※4
宜兴阳羨村镇银行	人民币	2,500,000.00	5.0000%	2021/6/3至2022/6/2	※5
宜兴阳羨村镇银行	人民币	2,500,000.00	5.0000%	2021/6/3至2022/6/2	※5
浦发银行宜兴支行	人民币	4,000,000.00	5.0025%	2021/4/16至2022/4/16	※6
江苏银行股份有限公司 宜兴支行	人民币	900,000.00	4.3500%	2020/7/10至2021/7/9	※7
<b>合计</b>		<b>23,300,000.00</b>			

※1 南京银行宜兴支行借款由无锡永信能源科技有限公司、江苏天晟节能科技有限公司保证担保，同时由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保并以其自有房产抵押；

※2 南京银行宜兴支行由无锡永信能源科技有限公司、宁方亮、蒋伟群、江苏天晟节能科技有限公司保证担保，同时由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群以其自有房产抵押；

※3 宜兴阳羨村镇银行借款由无锡永信能源科技有限公司保证担保，同时由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保；

※4 江苏银行股份有限公司宜兴支行借款由蒋伟杰以自有房产进行抵押，蒋伟杰系公司实际控制人蒋伟群的弟弟；同时由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保；

※5 宜兴阳羨村镇银行借款由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证并以其自有房产抵押；

※6 浦发银行宜兴支行借款由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保，同时由无锡永信能源科技有限公司房产抵押；

※7 江苏银行股份有限公司宜兴支行由实际控制人宁方亮、蒋伟群提供保证担保，同时由张伟振以自有房产进行抵押，张伟振系公司股东及监事。

## 3) 无已逾期未偿还的短期借款。

**16、应付票据**

## (1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,700,000.00	350,000.00
<b>合计</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>350,000.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

1) 款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,223,355.96	14,378,856.67
1 至 2 年	4,342,053.96	962,796.17
2 至 3 年	165,822.32	305,339.14
3 年以上	202,764.80	198,798.25
<b>合计</b>	<b>11,933,997.04</b>	<b>15,845,790.23</b>

2) 期末余额前五名的应付账款款情况

单位名称	金额	占应付账款余额的比例%
利欧集团湖南泵业有限公司	2,632,440.00	22.00
常州纳图电器有限公司	1,376,432.74	11.53
北京上水环境科技发展有限公司	1,333,984.07	11.18
江苏中宜环科生态环境有限公司	1,318,275.00	11.05
江苏磁谷科技股份有限公司	1,080,000.00	9.05
<b>合计</b>	<b>7,741,131.81</b>	<b>64.81</b>

## 18、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	9,544.25	1,412,215.88	1,421,760.13	—
二、离职后福利-设定提存计划	—	72,799.72	72,799.72	—
三、辞退福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>9,544.25</b>	<b>1,485,015.60</b>	<b>1,494,559.85</b>	

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	—	1,322,951.26	1,322,951.26	—
二、职工福利费	—	25,707.89	25,707.89	—
三、社会保险费	—	47,814.07	47,814.07	—
医疗保险	—	41,277.85	41,277.85	—
工伤保险	—	2,252.61	2,252.61	—
生育保险	—	4,283.61	4,283.61	—
四、住房公积金	—	12,960.00	12,960.00	—
五、工会经费和职工教育经费	9,544.25	2,782.66	12,326.91	—
<b>合计</b>	<b>9,544.25</b>	<b>1,412,215.88</b>	<b>1,421,760.13</b>	

3) 离职后福利-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、养老保险	—	70,593.68	70,593.68	—
二、失业保险	—	2,206.04	2,206.04	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>72,799.72</b>	<b>72,799.72</b>	<b>—</b>

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,031.63	419,993.47
城市维护建设税	—	29,503.01
教育费附加	—	21,073.58
企业所得税	—	4,180.28
房产税	—	12,122.94
土地使用税	—	682.20
印花税	—	5,056.99
个人所得税	2,281.45	2,212.32
<b>合计</b>	<b>63,313.08</b>	<b>494,824.79</b>

## 20、其他应付款

### 1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工报销费用	73,042.48	284,410.23
质保金	3,297,929.00	1,031,418.01
其他	222,470.97	1,580.08
<b>合计</b>	<b>3,593,442.45</b>	<b>1,317,408.32</b>

### 2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未处理原因
北京恒北科技发展有限公司	1,000,000.00	质保金未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	—

## 21、合同负债

### 1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,881,175.43	55,752.21
<b>合计</b>	<b>2,881,175.43</b>	<b>55,752.21</b>

### 2) 期末余额较大的合同负债情况

单位名称	金额	占合同负债总额的比例%
江苏中宜环科生态环境有限公司	2,305,309.73	80.01
德纳新材料(茂名)有限公司	525,663.72	18.24
<b>合计</b>	<b>2,830,973.45</b>	<b>98.25</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

### 1) 类别

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,580,000.00	3,530,000.00
<b>合计</b>	<b>1,580,000.00</b>	<b>3,530,000.00</b>

2) 一年内到期的长期借款见长期借款附注。

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税额	374,552.81	7,247.79
合计	374,552.81	7,247.79

## 24、长期借款

1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证	300,000.00	—
抵押	—	—
质押+抵押+保证	—	1,200,000.00
合计	300,000.00	1,200,000.00

2) 长期借款分类的说明:

借款单位	币种	期末余额	借款利率	借款期限	备注
南京银行	人民币	980,000.00	6.6500%	2019/11/14 至 2021/11/1	※1
宜兴阳羨村镇银行	人民币	900,000.00	5.7500%	2020/3/27 至 2022/12/29	※2
合计		1,880,000.00			
其中：一年以内到期的长期借款		1,580,000.00			
期末余额		300,000.00			

※1 南京银行借款由无锡永信能源科技有限公司、江苏天晟节能科技有限公司保证担保，同时由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保并以其自有房产抵押；

※2 宜兴阳羨村镇银行借款由无锡永信能源科技有限公司及实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保；

3) 无已逾期未偿还的长期借款。

## 25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	22,873,725.00	—	—	—	—	—	22,873,725.00

## 26、资本公积

资本公积增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	336,536.08	—	—	336,536.08
同一控制下企业合并	—	—	—	—
合计	336,536.08	—	—	336,536.08

## 27、盈余公积

盈余公积增减变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	312,053.63	—	—	312,053.63
任意盈余公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>312,053.63</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>312,053.63</b>

## 28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,234,684.17	3,344,200.99
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	4,234,684.17	3,344,200.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	369,555.08	890,483.18
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	—	—
转作资本（股本）的普通股股利	—	—
加：未分配利润内部结转	—	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>4,604,239.25</b>	<b>4,234,684.17</b>

## 29、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	11,866,096.23	7,975,362.69	9,270,026.77	4,687,284.97
其他业务	27,886.24	47,776.44	32,477.06	47,776.44
<b>合计</b>	<b>11,893,982.47</b>	<b>8,023,139.13</b>	<b>9,302,503.83</b>	<b>4,735,061.41</b>

2) 主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
节能服务	1,824,138.35	373,548.11	1,648,660.04	940,516.92
设备销售	10,041,957.88	7,601,814.58	7,621,366.73	3,746,768.05
维护费	—	—	—	—
房屋租赁	—	—	—	—
软件服务费	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>11,866,096.23</b>	<b>7,975,362.69</b>	<b>9,270,026.77</b>	<b>4,687,284.97</b>

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,878.50	7,472.76
教育费附加	11,025.59	5,337.69
印花税	11,647.00	3,915.56
房产税	12,122.94	24,245.88
土地使用税	682.20	1,364.40
<b>合计</b>	<b>51,356.23</b>	<b>42,336.29</b>

**31、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	496,457.77	491,612.93
包装费	—	—
售后服务咨询费	—	—
修理费	219,782.49	59,746.42
差旅费	114,345.12	146,751.06
招待费	72,496.24	—
其他	36,761.63	57,984.86
合计	<b>939,843.25</b>	<b>756,095.27</b>

**32、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	590,314.12	552,393.40
折旧、摊销	385,408.84	476,384.47
咨询服务费	472,846.14	592,699.17
业务招待费	64,966.47	68,575.02
差旅费	14,097.00	30,619.97
招待费	10,293.68	—
其他	80,290.32	170,066.02
合计	<b>1,618,216.57</b>	<b>1,890,738.05</b>

**33、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,703.31	710,024.71
材料费	585,756.71	23,665.36
折旧摊销	53,745.29	55,965.39
设计费	—	—
其他	34,809.25	15,270.18
合计	<b>1,040,014.56</b>	<b>804,925.64</b>

**34、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	686,617.70	734,791.96
减：利息收入	7,785.27	4,686.51
票据贴现	—	—
手续费	6,888.45	9,947.11
合计	<b>685,720.88</b>	<b>740,052.56</b>

**35、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	—	433,577.00
软件产品增值税超税负即征即退	121,403.09	30,733.25
合计	<b>121,403.09</b>	<b>464,310.25</b>

**36、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	—	—
合计	—	—

**37、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	885,223.24	-433,963.50
合计	885,223.24	-433,963.50

**38、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	—	—
合同资产跌价损失	-23,691.68	—
合计	-23,691.68	—

**39、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
政府补助	2,000.00	—	2,000.00
其他	5,269.04	50,000.00	5,269.04
合计	7,269.04	50,000.00	7,269.04

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发、创新奖励金	2,000.00	—	与收益相关
合计	2,000.00	—	

**40、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
税收滞纳金	6,632.43	11.40	6,632.43
合计	6,632.43	11.40	6,632.43

**41、所得税费用**

## 1) 所得税费用明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,622.35	20,019.18
递延所得税费用	-47,304.88	-50,429.67
合计	-45,682.53	-30,410.49

## 2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	519,263.11	413,629.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,889.47	62,044.50

子公司适用不同税率的影响	-11,599.05	-32,243.26
调整以前期间所得税的影响		-30,059.83
非应税收入的影响		-107,000.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,232.26	81,471.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,622.35	-4,623.00
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	12,205.27	—
加计扣除费用的影响	-146,032.82	—
税率变动对所得税的影响	—	—
<b>所得税费用</b>	<b>-45,682.53</b>	<b>-30,410.49</b>

## 42、现金流量表项目

### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	7,785.27	4,686.51
政府补助	—	433,577.00
营业外收入	7,269.04	50,000.00
收到往来款	2,795,844.11	983,616.10
<b>合计</b>	<b>2,810,898.42</b>	<b>1,471,879.61</b>

### 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
期间费用	1,611,671.04	745,565.33
营业外支出	6,632.43	11.40
金融机构手续费	6,888.45	—
支付往来款	528,050.18	393,411.52
<b>合计</b>	<b>2,153,242.10</b>	<b>1,13,988.25</b>

### 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
银票解付	50,000.00	—
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>—</b>

### 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
支付的银行承兑汇票保证金	5,800,000.00	—
<b>合计</b>	<b>5,800,000.00</b>	<b>—</b>

## 43、现金流量表补充资料

### 1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		

净利润	564,945.64	444,040.45
加：资产减值准备	-861,531.56	433,963.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	858,198.29	1,415,808.81
无形资产摊销	2,526.47	3,058.94
长期待摊费用摊销	-	436,451.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”填列)	-	—
固定资产报废损失(收益以“－”填列)	-	—
公允价值变动损失(收益以“－”填列)	-	—
财务费用(收益以“－”填列)	686,617.70	734,791.96
投资损失(收益以“－”填列)	-	—
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)	-47,304.88	-50,429.67
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)	-	—
存货的减少(增加以“－”填列)	-721,343.42	-1,037,362.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	4,374,379.60	-2,690,257.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	3,765,913.22	4,545,765.45
其他	9,373.14	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,631,774.20</b>	<b>4,235,829.58</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	3,215,649.98	1,984,236.84
减：现金的期初余额	1,204,799.10	2,813,563.04
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	<b>2,010,850.88</b>	<b>-829,326.20</b>

※ 本表现金的期末余额与资产负债表货币资金科目余额的差异为票据、信用证、贷款保证金金额。

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,215,649.98	1,984,236.84
其中：库存现金	60,861.58	36,257.13
可随时用于支付的银行存款	3,153,788.40	1,946,979.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	1,000.00

可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,215,649.98	1,984,236.84

#### 44、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
银行存款	5,801,000.00	银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	3,440,606.68	银行借款抵押
合计	9,241,606.68	—

#### 45、外币货币性项目

无。

#### 46、套期

无。

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

无

#### 2、同一控制下企业合并

无

#### 3、反向收购

无

#### 4、处置子公司

无

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### 1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

无锡永信能源科技有限公司	宜兴市	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1001 室	研究、贸易型公司	100.00	—	同一控制下企业合并
南京天思物联科技有限公司	南京市	南京市江宁区长青街 19 号 1-1 号楼 309-2 室	研究、贸易型公司	100.00	—	新设
江苏天晟节能科技有限公司	宜兴市	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1001 室	研究、贸易型公司	71.00	—	新设

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

## 2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏天晟节能科技有限公司	29%	195,390.56	—	1,072,070.36

子公司少数股东的持股比例表和表决权比例一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

## 3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏天晟节能科技有限公司	9,838,922.41	2,460,837.96	12,299,760.37	8,602,966.01	—	8,602,966.01

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏天晟节能科技有限公司	5,341,572.12	673,760.55	673,760.55	780,473.74

## 4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
—	—	—	—	—	—	—	—	—	宁方亮、蒋伟群	—

本企业的实际控制人情况的说明

宁方亮、蒋伟群是本公司的控股股东及实际控制人。宁方亮直接持有本公司 41.36%的股权；蒋伟群系宁方亮之妻，其直接持有本公司 28.28%的股权，两人合计持有本公司 69.64%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无。

**4、本公司的其他关联方情况**

关联方	与本公司关系	备注
赵军	公司股东/董事	
张方	公司股东/监事会主席	
宁尚超	董事	
张伟振	公司股东/监事	
费晟珏	公司股东/副总经理	
湖南启发商贸有限公司	公司股东罗建芝控股的企业	
蒋伟杰	实际控制人蒋伟群之弟	
北京恒北科技发展有限公司	公司股东吴爱芬控制的企业	
江苏德纳化学股份有限公司	江苏天晟节能科技有限公司股东秦怡生控制的企业	

**5、关联交易情况**

## 1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏德纳化学股份有限公司	节能设备销售	1,095,208.40	183,567.00

## 2) 关联受托管理、承包及委托管理、出包情况

无。

## 3) 关联租赁情况

无。

## 4) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

无

## ②本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
a	宁方亮、蒋伟群	2,500,000.00	2020-8-21	2021-8-21	否
b	宁方亮、蒋伟群	1,500,000.00	2020-7-1	2021-7-1	否
c	宁方亮、蒋伟群	1,500,000.00	2020-7-21	2021-7-21	否
d	宁方亮、蒋伟群	2,000,000.00	2021-1-26	2022-1-19	否
e	宁方亮、蒋伟群	1,400,000.00	2021-5-7	2022-5-6	否
f	宁方亮、蒋伟群	2,500,000.00	2020-12-19	2021-12-17	否
g	蒋伟杰、宁方亮、蒋伟群	2,000,000.00	2021-6-21	2022-6-20	否
h	宁方亮、蒋伟群	2,500,000.00	2021-6-3	2022-6-2	否
i	宁方亮、蒋伟群	2,500,000.00	2021-6-3	2022-6-2	否

j	宁方亮、蒋伟群	4,000,000.00	2021-4-16	2022-4-16	否
k	张伟振、宁方亮、蒋伟群	900,000.00	2020-7-10	2021-7-9	否
l	宁方亮、蒋伟群	980,000.00	2019-11-14	2021-11-01	否
m	宁方亮、蒋伟群	900,000.00	2020-3-27	2022-12-29	否

- a) 2020 年 8 月 21 日,公司与南京银行宜兴支行签订了 250 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2020 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 21 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 250 万元。
- b) 2020 年 7 月 1 日,公司与南京银行宜兴支行签订了 150 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 7 月 1 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 150 万元。
- c) 2020 年 7 月 21 日,公司与南京银行宜兴支行签订了 150 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2020 年 7 月 21 日至 2021 年 7 月 21 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 150 万元。
- d) 2021 年 1 月 20 日,公司与南京银行宜兴支行签订了 200 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2021 年 1 月 26 日至 2022 年 1 月 19 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为 200 万元。
- e) 2021 年 5 月 7 日,公司与南京银行宜兴支行签订了 140 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2021 年 5 月 7 日至 2022 年 5 月 6 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为 140 万元。
- f) 2020 年 12 月 19 日,公司与宜兴阳羨村镇银行签订了 250 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2020 年 12 月 19 日至 2021 年 12 月 17 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为 250 万元。
- g) 2021 年 6 月 21 日,公司与江苏银行股份有限公司宜兴支行签订了 200 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2021 年 6 月 21 日至 2022 年 6 月 20 日,蒋伟群的弟弟蒋伟杰及公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 200 万元。
- h) 2021 年 6 月 3 日,公司与宜兴阳羨村镇银行签订了 250 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 2 日,实际控制人宁方亮和蒋伟群以其自有房产抵押。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 250 万元。
- i) 2021 年 6 月 3 日,公司与宜兴阳羨村镇银行签订了 250 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 2 日,实际控制人宁方亮和蒋伟群以其自有房产抵押。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 250 万元。
- j) 2021 年 4 月 16 日,公司与浦发银行宜兴支行签订了 400 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2021 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 16 日,实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供保证担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 400 万元。
- k) 2020 年 7 月 10 日,公司与江苏银行股份有限公司宜兴支行签订了 180 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2020 年 7 月 10 日至 2021 年 7 月 9 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供保证担保,公司股东张伟振以自有房产进行抵押。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 90 万元。
- l) 2019 年 11 月 14 日,公司与南京银行签订了 128 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2019 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 1 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供保证担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 98 万元。

m) 2020 年 3 月 27 日,公司与宜兴阳羨村镇银行签订了 200 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2020 年 3 月 27 日至 2022 年 12 月 29 日,公司实际控制人宁方亮和蒋伟群为该合同提供保证担保。截止 2021 年 6 月 30 日,该合同项下借款余额为人民币 90 万元。

5) 关联方资金拆借

无

6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7) 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	48.03 万元	31.73 万元

8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	湖南启发商贸有限公司	883,410.00	883,410.00
应收账款	江苏德纳化学股份有限公司	760,325.00	185,471.20

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京恒北科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

## 7、关联方承诺

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

### 3、其他或有负债及其财务影响

无。

## 十二、承诺事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

本公司业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### 1) 应收账款分类披露

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	17,142,912.70	100.00	1,458,085.96	8.51	15,684,826.74
其中：账龄组合	17,142,912.70	100.00	1,458,085.96	8.51	15,684,826.74
合并范围内关联方款项	—	—	—	—	—

合计	17,142,912.70	100.00	1,458,085.96	8.51	15,684,826.74
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	22,014,560.88	100.00	2,258,970.63	10.26	19,755,590.25
其中：账龄组合	22,014,560.88	100.00	2,258,970.63	10.26	19,755,590.25
合并范围内关联方款项	—	—	—	—	—
合计	22,014,560.88	100.00	2,258,970.63	10.26	19,755,590.25

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法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	13,259,958.70	397,798.76	3.00%
1 至 2 年	1,809,024.00	90,451.20	5.00%
2 至 3 年	236,090.00	23,609.00	10.00%
3 至 4 年	1,048,090.00	314,427.00	30.00%
4 至 5 年	789,750.00	631,800.00	80.00%
5 年以上			
合计	17,142,912.70	1,458,085.96	8.51%

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,835,495.62	475,064.87	3.00
1 至 2 年	2,581,655.26	129,082.76	5.00
2 至 3 年	172,000.00	17,200.00	10.00
3 至 4 年	2,205,410.00	661,623.00	30.00
4 至 5 年	1,220,000.00	976,000.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	22,014,560.88	2,258,970.63	10.26

③ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 800,884.67 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,942,894.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 387,158.04 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—

其他应收款	377,555.56	449,878.15
合计	<b>377,555.56</b>	<b>449,878.15</b>

## (1) 应收利息

无

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	309,108.97	427,668.20
1 至 2 年	44,926.17	
2 至 3 年	38,000.00	38,000.00
3 至 4 年	1,200.00	1,200.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	<b>393,235.14</b>	<b>466,868.20</b>

② 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

## 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,990.05	—	—	16,990.05
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	1,310.47	—	—	1,310.47
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>15,679.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>15,679.58</b>

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收账款坏账准备-第一阶段	16,990.05	—	1,310.47	—	—	<b>15,679.58</b>
其他应收账款坏账准备-第二阶段						
其他应收账款坏						

账准备-第三阶段						
<b>合计</b>	16,990.05	—	1,310.47	—	—	<b>15,679.58</b>

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	241,635.15	353,694.88
保证金/押金	149,494.67	107,894.98
往来款	2,105.32	5,278.34
其他	—	—
<b>合计</b>	<b>393,235.14</b>	<b>466,868.20</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,238,830.95	—	7,238,830.95	7,238,830.95	—	7,238,830.95
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>7,238,830.95</b>	<b>—</b>	<b>7,238,830.95</b>	<b>7,238,830.95</b>	<b>—</b>	<b>7,238,830.95</b>

1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡永信能源科技有限公司	4,342,430.95	—	—	4,342,430.95	—	—
江苏天晟节能科技有限公司	2,130,000.00	—	—	2,130,000.00	—	—
南京天思物联科技有限公司	766,400.00	—	—	766,400.00	—	—
<b>合计</b>	<b>7,238,830.95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,238,830.95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 对联营、合营企业投资

无。

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,685,035.52	7,882,443.95	5,867,914.73	2,842,132.51
其他业务	27,886.24	47,776.44	32,477.06	47,776.44
<b>合计</b>	<b>9,712,921.76</b>	<b>7,930,220.39</b>	<b>5,900,391.79</b>	<b>2,889,908.95</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	464,310.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
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	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
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	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
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	—	—
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	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
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	—	49,988.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
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	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636.61	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响额	253.86	77,144.83
少数股东损益影响额	415.35	20,825.00
<b>归属于母公司净利润的非经常性损益</b>	<b>-32.60</b>	<b>416,329.02</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.0162	0.0162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.0162	0.0162

江苏天纳节能科技股份有限公司

2021 年 8 月 17 日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室