



国瑞环保

NEEQ : 833432

上海国瑞环保科技股份有限公司

Gecos Environmental Protection Technology Co.,Ltd



半年度报告

2021

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 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 | 93 |

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。

公司负责人金惠志、主管会计工作负责人张谢怡及会计机构负责人（会计主管人员）张谢怡保证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 |
|----------|---|
| 设计和技术风险 | 合同能源管理业务是节能服务公司利用节能技术帮助高能耗单位进行节能改造以契约形式达成合理的利益分配。由于中国的合同能源管理业务起步时间不长，业务规模和从业人数还相对不足，并且各种新的节能技术层出不穷，技术更新换代较快。 应对措施：公司目前主要采用的节能技术在相关的节能领域都具有一定的领先程度，且公司一直致力于打造节能技术整合平台，安排了专职人员评估最新节能技术，把最新、最适用的节能技术整合到国瑞合同能源管理技术平台中。 |
| 经营风险 | 采用合同能源管理模式进行节能技改的项目，收益回报周期通常较长。节能服务公司普遍担心在节能改造项目结束后用能单位是否会有其他的变故而影响支付能力。在社会诚信和商业诚信相对缺失、司法成本偏高、体制不够完善的情况下，节能服务公司承担一定的商业风险。 应对措施：公司在承接合同能源管理项目时选择优质客户，对用能单位的支付能力进行评估，尽量规避支付违约的风险，同时也通过相关的技术手段和其他防范措施来控制用能单位的违约风险。 |
| 金融和财务风险 | 节能服务公司实施合同能源管理项目，通常需要公司先期投入资金，随着实施项目的增多，资金压力不断加大，如果没有融资支持，公司发展就遇到瓶颈。 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>应对措施：公司在项目选择上，通常控制项目的投资回收期在平均 3.5 年内；在项目融资上，除了与上海银行、浦发银行继续保持良好的合作关系外，将通过定增、发债等手段获得补充资金，尽可能扩大融资渠道。</p> |
| 税收优惠变化的风险 | <p>根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发〔2010〕25 号）的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税；根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发〔2010〕25 号）、《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。公司目前享受上述优惠政策，上述政策一旦发生不利变化，公司将不能享受相应的税收优惠，因此增值税及所得税率的调整将在一定程度上影响公司盈利能力。</p> <p>应对措施：国家税收政策具有一定时段的连贯性，这部分受影响的风险相对较小。同时企业加强自身科技研发力量已在 2019 年取得高新企业证书，可以同时享受高新企业的税收优惠政策，减少了对合同能源管理税收优惠政策的依赖程度。</p> |
| 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 |
|------------------|---|---|
| 国瑞有限 | 指 | 上海国瑞环保科技有限公司 |
| 国瑞环保、公司、本公司、股份公司 | 指 | 上海国瑞环保科技股份有限公司 |
| 皓程科技 | 指 | 上海皓程科技发展有限公司 |
| 安慈医疗 | 指 | 上海安慈医疗科技有限公司 |
| 今达投资 | 指 | 上海今达投资咨询有限公司 |
| 捷柯投资 | 指 | 上海捷柯投资中心(有限合伙) |
| 大有光动力 | 指 | 上海大有光动力技术有限公司 |
| 国瑞天佑 | 指 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 |
| 国瑞同顺 | 指 | 上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司 |
| 主办券商、国泰君安 | 指 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 财政部 | 指 | 中华人民共和国财政部 |
| 合同能源管理、EMC | 指 | EnergyManagement Contracting,即合同能源管理,指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标,节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务,用能单位以节能效益支付节能服务公司投入及其合理利润的节能服务机制。 |
| LED | 指 | 发光二极管简称为 LED |
| 光衰 | 指 | 光衰一般指它的光通量,在对感光鼓表面充电时,随着电荷在感光鼓表面的积累,点位也不断升高,最后达到“饱和”电位,就是最高电位。 |
| 中国节能协会 | 指 | 成立于1989年,是经民政部注册的节能行业的一级社团组织。中国节能协会上级主管部门是国家质检总局,在业务上受国家发展和改革委员会、工业和信息化部的指导。 |
| 报告期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 上海国瑞环保科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Gecos Environmental Protection Technology Co.,Ltd Gecos |
| 证券简称 | 国瑞环保 |
| 证券代码 | 833432 |
| 法定代表人 | 金惠志 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书 | 张谢怡 |
| 联系地址 | 上海市天山西路 789 号 B 座 606 室 |
| 电话 | 021-62593189 |
| 传真 | 021-62593189 |
| 电子邮箱 | gecosvip@163.com |
| 公司网址 | www.gecos.cn |
| 办公地址 | 上海市天山西路 789 号 B 座 606 室 |
| 邮政编码 | 200335 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

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 | 2002 年 10 月 24 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 9 月 10 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-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务 |
| 主要业务 | 合同能源管理服务（EMC）以及环保领域的技术咨询服务等。 |
| 主要产品与服务项目 | 合同能源管理服务(EMC)以及环保领域的技术咨询服务等。 |
| 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） | 16,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（上海皓程科技发展有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（金惠志），无一致行动人 |

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 | 91310000744206845X | 否 |
| 注册地址 | 上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 1 层 2282 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 16,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------|
| 主办券商（报告期内） | 国泰君安 |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区南京西路 768 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） | 国泰君安 |

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 | 23,177,789.54 | 20,790,081.27 | 11.48% |
| 毛利率% | 32.26% | 39.93% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,041,992.93 | 2,476,794.67 | 22.82% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,135,181.09 | 1,494,741.34 | 42.85% |
| 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） | 9.80% | 9.78% | - |
| 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） | 6.88% | 5.90% | - |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.15 | 22.82% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 118,718,258.62 | 116,708,064.24 | 1.72% |
| 负债总计 | 86,143,543.01 | 87,175,341.56 | -1.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,574,715.61 | 29,532,722.68 | 10.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.04 | 1.85 | 10.30% |
| 资产负债率%（母公司） | 66.21% | 65.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 72.56% | 74.70% | - |
| 流动比率 | 0.58 | 0.48 | - |
| 利息保障倍数 | 3.08 | 2.81 | - |

(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 | 2,646,542.59 | 8,841,521.43 | -70.07% |
| 应收账款周转率 | 1.38 | 1.86 | - |
| 存货周转率 | 27.14 | 29.24 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|-------|-------|
| 总资产增长率% | 1.72% | 6.88% | - |
| 营业收入增长率% | 11.48% | 4.09% | - |
| 净利润增长率% | 22.82% | 1.16% | - |

（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

公司自设立以来一直从事合同能源管理项目的开发，合同能源管理是一种新型的市场化节能机制，在国家标准《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）中的定义为：节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。

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

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

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

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

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未有改变。

（二） 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 | | 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 | 2,712,601.22 | 2.28% | 5,070,340.69 | 4.34% | -46.50% |
| 应收账款 | 14,911,318.39 | 12.56% | 15,788,259.41 | 13.53% | -5.55% |
| 预付款项 | 7,743,087.16 | 6.52% | 1,007,913.86 | 0.86% | 668.23% |
| 其他应收款 | 498,439.75 | 0.42% | 257,114.60 | 0.22% | 93.86% |
| 其他流动资产 | 2,619,373.65 | 2.23% | 2,648,279.87 | 2.27% | -1.09% |
| 存货 | 16,551.72 | 0.01% | 1,140,256.08 | 0.98% | -98.55% |
| 固定资产 | 81,800,954.31 | 68.90% | 76,739,130.98 | 65.75% | 6.60% |
| 在建工程 | 4,103,174.32 | 3.46% | 11,182,373.32 | 9.58% | -63.31% |
| 长期借款 | 26,252,294.80 | 22.11% | 22,252,294.80 | 19.07% | 17.98% |
| 应付账款 | 11,129,832.40 | 9.37% | 15,882,832.58 | 13.61% | -29.93% |
| 短期借款 | 17,000,000.00 | 14.32% | 3,500,000.00 | 3.00% | 385.71% |
| 预收款项 | 0.00 | 0% | 26,400.00 | 0.02% | -100% |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,475,972.34 | 5.45% | 24,247,565.64 | 20.78% | -73.29% |
| 其他应付款 | 14,881,083.00 | 12.53% | 11,460,573.10 | 9.82% | 29.85% |
| 资产总计 | 118,718,258.62 | 100.00% | 116,708,064.24 | 100.00% | 1.72% |

项目重大变动原因：

| |
|--|
| <p>一、资产总额比本期期初增长了 1.72%，其中：</p> <p>货币资金下降了 46.50%，主要是因为报告期内经营活动产生的现金流量比上年有较大减少。新增销售项目前期购买设备垫资对现金流有较大影响。</p> <p>预付款项增幅为 668.23%，主要原因用于设备维修配件采购的预付款和部分新项目开始启动后采购设备等发生的预付款。</p> <p>存货减少了 98.55%，主要原因是部分销售项目完成后结转减少。</p> <p>固定资产增长了 6.60%，主要原因是这个周期内新建项目在建工程项目竣工完成结转。</p> <p>在建工程减少了 63.31%，主要变动原因是多个在建工程项目竣工验收结转至固定资产。</p> <p>二、负债总额比本期期初下降了 1.18%，其中：</p> <p>1. 长期借款增加增长 17.98%。主要原因是新增合同能源管理项目所对应的上海银行绿色能源的配套融资有增加。</p> <p>2. 短期借款增长了 385.71%，主要原因是去年底归还了短期借款 11,000,000 元，今年上半年重新转贷所致。</p> <p>3. 预收款项减少了 100%，主要原因是新建项目涉及的设备和工程预付款随着施工进度转入在建工程。</p> <p>4. 一年内到期的非流动负债比年初减少了 73.29%，主要原因是归还了项目贷款。</p> <p>5. 应付账款减少 29.93%，主要原因是去年下半年的项目基本完工并完成结算，同时上半年开工项目款项局限于预付款阶段。</p> <p>6. 其他应付款增长了 29.85%，最主要的因素是股东提供的拆借资金量增多，关联交易已经履行程序，在 2021 年预计日常关联交易公告中披露。</p> |
|--|

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 | 23,177,789.54 | 100% | 20,790,081.27 | 100% | 11.48% |
| 营业成本 | 15,700,222.62 | 67.74% | 12,489,051.30 | 60.07% | 25.71% |
| 销售费用 | 387,499.12 | 1.67% | 407,933.19 | 1.96% | -5.01% |
| 管理费用 | 1,523,547.95 | 6.57% | 1,551,665.19 | 7.46% | -1.81% |
| 研发费用 | 1,766,025.66 | 7.62% | 2,705,455.07 | 13.01% | -34.72% |
| 财务费用 | 1,443,191.79 | 6.23% | 1,484,050.49 | 7.14% | -2.75% |
| 信用减值损失 | -9,409.11 | -0.04% | -453,918.64 | -2.18% | 97.93% |
| 其他收益 | 821,145.73 | 3.54% | 721,911.30 | 3.47% | 13.75% |
| 利润总额 | 3,218,502.78 | 13.89% | 2,692,318.69 | 12.95% | 19.54% |
| 净利润 | 3,041,992.93 | 13.12% | 2,476,794.67 | 11.91% | 22.82% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,646,542.59 | - | 8,841,521.43 | - | -70.07% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,034,666.59 | - | -10,635,569.35 | - | 43.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,342,384.53 | - | 3,166,927.65 | - | -57.61% |

项目重大变动原因:

一、营业收入 23,177,789.54 元，比上年同期增长了 11.48%，主要原因是公司业务较以往略有增长，新增海通码头和张江地源热泵项目收入，但同时也受到疫情影响，故在原有合同能源管理项目收入稳定的基础上保持小幅增长。

二、营业成本 15,700,222.62 元，比上年同期增长了 25.71%，主要原因是新增 EMC 项目计提的折旧金额增多以及新增销售项目的销售成本都比往年有所增加。

三、研发费用 1766025.66 元，比上年同期下降了 34.72%，原因是去年在高效机房和云平台建设方面投入比较多，今年在去年基础上逐步投入。

四、其他收益 821145.73 元，比上年同期增长了 13.75%。其他收益科目主要归集合同能源管理项目对应分摊的政府补贴，有部分项目的收到新的政府补贴。

五、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 70.07%，主要原因新接部分销售项目需要支付的设备和提供劳务的预付款比去年同期增加较多，去年同期数据因受疫情影响半年业务处于半停滞状态；

六、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 43.26%，主要原因公司业务受去年以及今年年初的影响，上半年项目投入金额较往年有所下降。

七、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少了 57.61%，上半年与项目配套的融资金额比上年减少。

三、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贴，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准或定量持续享受的政府补贴除外 | 821,145.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 93,750.00 |
| 非经常性损益合计 | 914,895.73 |
| 所得税影响数 | 8,083.89 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 906,811.84 |

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

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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 |
|----------------|------|--------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 子公司 | 节能环保科技 | 15,000,000 | 64,193,268.47 | 21,079,580.19 | 7,472,908.93 | 1,334,920.68 |

| | | | | | | | |
|--------------------|------|-------------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| | | 领域内的技术开发和服务 | | | | | |
| 上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司 | 参股公司 | 节能环保技术领域内的技术开发和服务 | 12,000,000 | 22,192,816.94 | 14,269,309.65 | 7,813,982.64 | 148,849.86 |

(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 |
|--------------------|-------------|------------------|
| 上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司 | 无关联 | 参股子公司，用于零售商业板块业务 |

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

国瑞环保以节能环保、造福社会为使命，聚焦建筑节能及大功率照明节能业务，为客户提供集成型节能服务，先后承接并完成多项节能改造项目，赢得了业主及其主管单位的好评，成为上海建筑节能行业的排头兵，一切为了蓝天白云，是公司多年创业奋进的理念。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行 |
|------|--------------|------|------|-------------|------|------|------|------|
|------|--------------|------|------|-------------|------|------|------|------|

| | 实际控制人及其控制的其他企业 | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | 必要决策程序 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------|-------------|-------------|----|----|---------|
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 3,600,000.00 | 450,000.00 | 0.00 | 2017年4月26日 | 2021年10月28日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 5,000,000.00 | 1,562,500.00 | 0.00 | 2018年1月2日 | 2022年7月2日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 3,200,000.00 | 1,600,000.00 | 0.00 | 2018年11月12日 | 2023年5月12日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 7,300,000.00 | 4,106,250.00 | 0.00 | 2019年4月10日 | 2023年9月28日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 7,200,000.00 | 4,500,000.00 | 0.00 | 2019年6月26日 | 2023年12月24日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科 | 是 | 6,000,000.00 | 4,125,000.00 | 0.00 | 2019年9月2 | 2024年3月1日 | 保证 | 连带 | 已事前 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|---|---------------|---------------|------|------------|------------|----|----|---------|
| 技有限公司 | | | | | 日 | | | | 及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 5,600,000.00 | 4,550,000.00 | 0.00 | 2020年1月15日 | 2024年7月15日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 6,500,000.00 | 6,093,750.00 | 0.00 | 2020年8月31日 | 2025年1月15日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 44,400,000.00 | 26,987,500.00 | 0.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|---------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 44,400,000.00 | 26,987,500.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |

清偿和违规担保情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 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 | 1,000,000.00 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 7,000,000.00 | 1,150,000 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 15,860,000 |

| | | |
|-------|-----------------|---|
| 5. 其他 | 1, 218, 000. 00 | 0 |
|-------|-----------------|---|

关联方上海励挺皓商务咨询有限公司咨询服务费 1, 150, 000 元；
 关联方上海皓程科技发展有限公司有偿财务资助 15, 860, 000 元；
 上述关联交易已经履行相应程序，在 2021 年预计关联交易公告中披露。

(五) 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10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10日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 避免和减少关联交易的承诺 | 2015年9月10日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 避免和减少关联交易的承诺 | 2015年9月10日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|-----------------|----------|-----------|
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 3, 824, 965. 41 | 3. 26% | 上海银行项目贷款 |
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 350, 000. 00 | 0. 30% | 上海农商行项目贷款 |
| 总计 | - | - | 4, 174, 965. 41 | 3. 56% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上海银行对于我公司合同能源管理项目给予绿色信贷支持，根据项目投资金额的一定比例给予项目贷款，同时该项目的未来应收账款（未来收益权）质押给银行。该等质押形式对公司正常经营活动不存在任何影响。

上海农商银行对于我公司合同能源管理项目给予绿色信贷支持，根据项目投资金额的一定比例给予项目贷款，同时该项目的未来应收账款（未来收益权）质押给银行。该等质押形式对公司正常经营活动不存在任何影响。

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------|---|------------|---------|---------|------------|---|---|---|
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| 合计 | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 | 100.00% | 720,000 | 15,280,000 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海皓程科技发展有限公司的股东是金惠志和金础，金惠志和金础是父子关系。

上海捷柯投资中心（有限合伙）的合伙人是金惠志和张谢怡。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

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 |
| 金惠志 | 董事长、 总经理 | 男 | 1960年3月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 张谢怡 | 财务总监、 董事会秘书、 董事 | 女 | 1967年4月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 金础 | 董事 | 男 | 1988年4月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 邹国良 | 董事 | 男 | 1979年9月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 倪新华 | 董事 | 男 | 1968年10月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 赵钱承 | 监事、 监事会主席 | 男 | 1987年7月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 刘丹 | 监事 | 女 | 1980年9月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 时晓琼 | 职工监事 | 女 | 1984年3月 | 2021年6月24日 | 2024年6月23日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

金惠志与金础为公司控股股东上海皓程科技发展有限公司的股东。

金惠志与张谢怡是公司股东上海捷柯投资中心（有限合伙）的合伙人。

公司监事之间无关联关系。公司高级管理人员之间无关联关系。

除此之外公司董事、监事和高级管理人员和股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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 |
|----|------|------|------|------|
| 沈晨 | 监事 | 离任 | 无 | 到期离任 |
| 刘丹 | 无 | 新任 | 监事 | 换届新任 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘丹，女，中国国籍，出生于1980年9月15日，大专学历。2010年4月-2014年10月任上海亚泽新型屋面系统股份有限公司采购经理；2014年12月-2018年5月任上海东方低碳科技股份有限公司采购经理；2018年6月-2019年3月任上海大亿云智能科技有限公司采购经理；2020年6月至今任上海国瑞环保科技股份有限公司采购部经理、采购总监。

(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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 6 | 6 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 销售人员 | 6 | 6 |
| 技术人员 | 3 | 3 |
| 工程人员 | 8 | 8 |
| 营运人员 | 18 | 24 |
| 员工总计 | 45 | 51 |

(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 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六（一）1 | 2,712,601.22 | 5,070,340.69 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六（一）2 | 14,911,318.39 | 15,788,259.41 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六（一）3 | 7,743,087.16 | 1,007,913.86 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（一）4 | 498,439.75 | 257,114.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六（一）5 | 16,551.72 | 1,140,256.08 |
| 合同资产 | 六（一）6 | 866,301.46 | 819,032.29 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六（一）7 | 2,619,373.65 | 2,648,279.87 |
| 流动资产合计 | | 29,367,673.35 | 26,731,196.80 |
| 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 | 六（一）8 | 480,604.14 | 480,604.14 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六（一）9 | 81,800,954.31 | 76,739,130.98 |
| 在建工程 | 六（一）10 | 4,103,174.32 | 11,182,373.32 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六（一）11 | 1,391,093.50 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 六（一）12 | 1,574,759.00 | 1,574,759.00 |
| 非流动资产合计 | | 89,350,585.27 | 89,976,867.44 |
| 资产总计 | | 118,718,258.62 | 116,708,064.24 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六（一）13 | 17,000,000 | 3,500,000 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六（一）14 | 11,129,832.40 | 15,882,832.58 |
| 预收款项 | 六（一）15 | | 26,400.00 |
| 合同负债 | 六（一）16 | 690,265.46 | 381,888.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六（一）17 | 511,691.00 | 527,023.90 |
| 应交税费 | 六（一）18 | 233,099.94 | 223,425.36 |
| 其他应付款 | 六（一）19 | 14,881,083.00 | 11,460,573.10 |
| 其中：应付利息 | | 40,000.00 | 395,068.10 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六（一）20 | 6,475,972.34 | 24,247,565.64 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 50,921,944.14 | 56,249,708.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六（一）21 | 26,252,294.80 | 22,252,294.80 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六（一）22 | 1,116,128.29 | |
| 长期应付款 | 六（一）23 | 645,999.39 | 645,999.39 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六（一）24 | 7,207,176.39 | 8,027,338.47 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 35,221,598.87 | 30,925,632.66 |
| 负债合计 | | 86,143,543.01 | 87,175,341.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六（一）25 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（一）26 | 431,260.50 | 431,260.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六（一）27 | 914,810.45 | 914,810.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六（一）28 | 15,228,644.66 | 12,186,651.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 32,574,715.61 | 29,532,722.68 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 32,574,715.61 | 29,532,722.68 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 118,718,258.62 | 116,708,064.24 |

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：张谢怡

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 198,929.01 | 2,525,727.03 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六（八）1 | 10,338,520.53 | 11,828,208.19 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,868,765.16 | 858,544.16 |
| 其他应收款 | 六（八）2 | 8,671,867.65 | 3,781,867.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 16,551.72 | 1,431,937.44 |
| 合同资产 | | 866,301.46 | 819,032.29 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 447,647.05 | 373,096.19 |
| 流动资产合计 | | 27,408,582.58 | 21,618,412.31 |
| 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 | 六（八）3 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 480,604.14 | 480,604.14 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 29,384,158.91 | 31,025,272.53 |
| 在建工程 | | 3,167,051.53 | 3,806,008.95 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,391,093.50 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 1,574,759 | 1,574,759 |
| 非流动资产合计 | | 50,997,667.08 | 51,886,644.62 |
| 资产总计 | | 78,406,249.66 | 73,505,056.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 17,000,000 | 3,500,000 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 5,615,151.05 | 10,639,182.36 |
| 预收款项 | | | 26,400 |
| 合同负债 | | 690,265.46 | 381,888.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 428,321.50 | 470,982.80 |
| 应交税费 | | 56,762.66 | 223,425.35 |
| 其他应付款 | | 14,812,746.00 | 11,332,606.51 |
| 其中：应付利息 | | 40,000.00 | 337,698.51 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | 925,972.34 | 13,553,815.64 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 39,529,219.01 | 40,128,300.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 4,814,794.80 | 814,794.80 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,116,128.29 | |
| 长期应付款 | | 645,999.39 | 645,999.39 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,804,972.75 | 6,516,925.19 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,381,895.23 | 7,977,719.38 |
| 负债合计 | | 51,911,114.24 | 48,106,020.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 431,260.50 | 431,260.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 914,810.45 | 914,810.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 9,149,064.47 | 8,052,965.62 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 26,495,135.42 | 25,399,036.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 78,406,249.66 | 73,505,056.93 |

（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 | | 23,177,789.54 | 20,790,081.27 |
| 其中：营业收入 | 六（一）29 | 23,177,789.54 | 20,790,081.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 20,828,079.94 | 18,638,155.24 |
| 其中：营业成本 | 六（一）29 | 15,700,222.62 | 12,489,051.30 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六（一）30 | 7,592.80 | - |
| 销售费用 | 六（一）31 | 387,499.12 | 407,933.19 |
| 管理费用 | 六（一）32 | 1,523,547.95 | 1,551,665.19 |
| 研发费用 | 六（一）33 | 1,766,025.66 | 2,705,455.07 |
| 财务费用 | 六（一）34 | 1,443,191.79 | 1,484,050.49 |
| 其中：利息费用 | | 1,443,713.39 | 1,487,711.85 |
| 利息收入 | | 7,372.70 | 8,074.01 |
| 加：其他收益 | 六（一）35 | 821,145.73 | 721,911.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六（一）36 | 93,750.00 | |
| 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） | 六（一）37 | -9,409.11 | -453,918.64 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六（一）38 | -36,693.44 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,218,502.78 | 2,419,918.69 |
| 加：营业外收入 | 六（一）39 | | 272,400.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,218,502.78 | 2,692,318.69 |
| 减：所得税费用 | 六（一）40 | 176,509.85 | 215,524.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,041,992.93 | 2,476,794.67 |
| 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） | | 3,041,992.93 | 2,476,794.67 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,041,992.93 | 2,476,794.67 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 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 | | 3,041,992.93 | 2,476,794.67 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,041,992.93 | 2,476,794.67 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.15 |

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：张谢怡

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 六（八）4 | 16,491,675.86 | 16,029,558.95 |
| 减：营业成本 | 六（八）4 | 12,687,713.89 | 10,605,248.43 |
| 税金及附加 | | 7,592.80 | - |
| 销售费用 | | 320,699.63 | 379,943.89 |
| 管理费用 | | 894,090.11 | 1,329,427.61 |
| 研发费用 | | 1,766,025.66 | 2,705,455.07 |
| 财务费用 | | 574,037.17 | 610,106.88 |
| 其中：利息费用 | | 571,581.35 | 612,252.23 |
| 利息收入 | | 3,256.93 | 5,259.49 |
| 加：其他收益 | | 712,926.39 | 672,879.42 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|--------------|-------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六（八）5 | 93,750 | |
| 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） | | 84,599.30 | -389,933.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -36,693.44 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,096,098.85 | 682,322.87 |
| 加：营业外收入 | | | 272,400.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,096,098.85 | 954,722.87 |
| 减：所得税费用 | | | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,096,098.85 | 954,722.87 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,096,098.85 | 954,722.87 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,096,098.85 | 954,722.87 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.06 |

(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 |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 23,568,362.81 | 15,471,776.44 |
| 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 | | | 635,963.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（一）41 | 10,833,725.17 | 4,033,528.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 34,402,087.98 | 20,141,268.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,902,254.76 | 4,439,121.50 |
| 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 | | 3,238,030.70 | 2,448,150.65 |
| 支付的各项税费 | | 174,255.49 | 186,773.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（一）41 | 12,441,004.44 | 4,225,701.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 31,755,545.39 | 11,299,747.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,646,542.59 | 8,841,521.43 |
| 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 | | 93,750 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 93,750 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,128,416.59 | 10,635,569.35 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 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 | | 6,128,416.59 | 10,635,569.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,034,666.59 | -10,635,569.35 |
| 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 | | 21000000 | 9,100,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六（一）41 | 15,860,000 | 7,480,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,860,000 | 16,580,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,037,500 | 10,450,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,760,471.47 | 1,878,197.35 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六（一）41 | 12,719,644 | 1,084,875.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,517,615.47 | 13,413,072.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,342,384.53 | 3,166,927.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,045,739.47 | 1,372,879.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,758,340.69 | 2,851,024.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,712,601.22 | 4,223,903.89 |

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：张谢怡

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 16,833,650.73 | 11,392,653.62 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,279,418.12 | 3,194,038.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,113,068.85 | 14,586,692.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,974,547.65 | 4,794,700.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,718,908.30 | 2,443,650.65 |
| 支付的各项税费 | | 174,255.49 | 76,383.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,909,060.97 | 7,629,463.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 35,776,772.41 | 14,944,198.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,663,703.56 | -357,505.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 93,750 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 93,750 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,890,294.65 | 1,722,878.00 |
| 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 | | 2,890,294.65 | 1,722,878.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,796,544.65 | -1,722,878.00 |
| 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 | | 21,000,000 | 3,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 15,860,000 | 7,480,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,860,000 | 10,980,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,893,750 | 6,787,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 801,155.81 | 854,260.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,719,644 | 1,084,875.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,414,549.81 | 8,726,635.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,445,450.19 | 2,253,364.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,014,798.02 | 172,980.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,213,727.03 | 1,549,617.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 198,929.01 | 1,722,597.41 |

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：张谢怡

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 财务报表附注四. 29 |
| 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:

| |
|---------------------|
| 会计政策变化详见财务报表附注四. 29 |
|---------------------|

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册地址为上海市长宁区广顺路33号8幢1层2282室。

公司法定代表人：金惠志

公司所属行业为合同能源管理行业，报告期内公司主业未发生变更。

公司经营范围包括：一般项目：从事节能环保、能源科技、环卫、城市河道整治、污水处理领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广；合同能源管理；园林绿化工程施工；市政设施管理；机械设备销售；电气机械设备销售；五金产品销售；制冷、空调设备销售；灯具销售；照明器具销售；环境保护专用设备销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；金属制品销售；安防设备销售；安全、消防用金属制品销售；非金属矿及制品销售；电子元器件与机电组件设备销售；家用电器销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；消防设施工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

二、合并财务报表范围

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围为一家子公司：上海国瑞天佑节能科技有限公司。报告期内，公司合并范围未发生变更。详见本附注六（三）、在其他主体中的权益披露。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的

控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量

表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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、外币业务与外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折

算为人民币金额。

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

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

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

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；

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，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

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：

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。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、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。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：

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。此类金融资产列示为其他债权投资，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：

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，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

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，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。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|--------------|----------------------------|
| 应收票据组合一 | 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合二 | 其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票 |
| 应收账款组合一 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 应收账款组合二 | 关联方款项 |
| 合同资产—应收质保金组合 | 本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征 |
| 其他应收款组合一 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 其他应收款组合二 | 可收回风险较小的保证金、押金及备用金以及正常的关联方 |

账龄组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 合同资产计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------------|----------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5% | 5% | 5% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 20% | 20% | 20% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 50% | 50% | 50% |
| 3 年以上 | 100% | 100% | 100% |

除此以外的应收票据、应收款项和长期应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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。

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

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

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

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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。

(4) 后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见 15、“合同成本”。）。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

14、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和

其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

17、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| <u>固定资产类别</u> | <u>预计使用年限</u> | <u>净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 合同能源管理设备 | 按节能效益分享合同期限确认 | 0.00% | - |
| 办公设备 | 3 年 | 5.00% | 31.67% |

19、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

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

21、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,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。

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。

22、长期待摊费用

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

(2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(3) 摊销年限

经营租赁方式租入固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

23、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

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

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

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：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；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。

(5) 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。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 合同能源管理项目业务收入

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

(3) 提供附有质量保证条款的销售或工程服务

向客户提供附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，按照《企业会计准则第 13 号——或有

事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

出租物业收入按照具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书进行计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 合同能源管理项目业务收入

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

26、政府补助

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

相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 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；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|----------|-------|------|--------|--------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 年 | 5.00% | 11.88% |
| 计算机及电子设备 | 年限平均法 | 5 年 | 0.00% | 20.00% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 8 年 | 5.00% | 11.88% |

- (5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

29、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、租赁

(1)自 2021 年 1 月 1 日起，适用于执行新租赁准则的公司：

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

①公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，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。

后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧“使用权资产”，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

②公司作为出租人

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

经营租赁

采用【直线法/（其他系统、合理的摊销方法）】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的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。

(2) (2021 年 1 月 1 日之前，适用于尚未执行新租赁准则的公司：)

①公司作为承租人对经营租赁的处理

租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该

费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②公司作为出租人对经营租赁的处理

租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----|
| 财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。 新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发< | 已批准 | |

| | | |
|---|--|--|
| <p>企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。具体租赁确认和计量的会计政策参</p> <p>本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p> | | |
|---|--|--|

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

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，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。

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，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

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

合同能源管理设备无残值，按节能效益分享合同期限确认；办公设备按 5%残值率按 3 年采用直线法计提折旧。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根

据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|----------------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 6%、9%、13% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 见本附注五/2 |

2、合并报表内公司企业所得税率

| 公司名称 | 2021 年度 | |
|----------------|---------|--------|
| | 法定税率 | 执行税率 |
| 上海国瑞环保科技股份有限公司 | 15.00% | 15.00% |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 25.00% | 25.00% |

3、税收优惠

(1) 增值税

根据财税[2013]106号文等规定，公司经营的合同能源管理项目经税务局备案后在报告期内享受免征增值税的税收优惠。

(2) 企业所得税

① 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2019年10月8日，上海国瑞环保科技股份有限公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201931000272，认定有效期三年，2021年度公司执行15%的企业所得税税率。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、沪经信节[2012]396号文、沪财税[2011]32号文、国办发(2010)25号，财税(2010)110号和国税函(2010)180号文等相关规定，公司经营的合同能源管理项目经税务局备案后可以享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税"三免三减半"的税

收优惠。

报告期内增值税及企业所得税税收优惠具体情况如下：

| <u>合同能源管理项目</u> | <u>增值税</u> | <u>企业所得税</u> |
|--|---------------------------------|--|
| 城市酒店空调及热水合同能源管i长宁区国家税务局的审批，自 2011 年 6 月 1 日至 理项目 | 2026 年 5 月 31 日免征增值税 | |
| 海鸥饭店空调及生活热水合同能长宁区国家税务局的审批，自 2012 年 5 月 21 日至 源管理项目 | 2022 年 4 月 30 日免征增值税 | |
| 上海市政大厦空调冷热源系统及i长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 7 月 1 日至 照明系统合同能源管理项目 | 2024 年 6 月 3 日免征增值税 | |
| 上海交通大学医学院附属瑞金医 经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 8 院门诊医技楼空调冷热源系统及 | 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日免征增值税 | |
| 照明系统合同能源管理项目 | | |
| 普陀区中心医院锅炉燃烧系统改 经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2013 年 造项目合同能源管理项目 | 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日免征增值税 | |
| 上海市儿童福利院锅炉燃烧系统 经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2013 年 1 改造项目 | 月 31 日至 2020 年 12 月 31 日免征增值税 | |
| 上海市儿童福利院空调冷热源系i长宁区国家税务局的审批，自 2013 年 12 月 31 日至 统及照明系统合同能源管理项目 | 2023 年 11 月 30 日免征增值税 | |
| 上海金门大酒店空调冷热源系统i长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 9 月 1 日至 及照明系统合同能源管理项目合 | 2022 年 8 月 31 日免征增值税 | |
| 同 | | |
| 上海国际港务（集团）股份有限公i长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 9 月 1 日至 司振东集装箱码头分公司港区 | 2024 年 8 月 31 日免征增值税 | 经上海市长宁区国家税务局 备案，自 2015 年 1 月 1 日至 |
| LED 照明节能改造项目 | | 2017 年 12 月 31 日免税；自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减半征收企业所得税 |
| 上海青年文化活动中心综合节能i长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 2 月 1 日至 项目 | 2025 年 1 月 31 日免征增值税 | |
| 华敏翰尊国际大厦综合节能改造 i长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 4 月 1 日至 项目 | 2027 年 3 月 31 日免征增值税 | 经上海市长宁区国家税务局 备案，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免税；自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税 |
| 上海化学工业区 LED 照明节能改i长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 3 月 1 日至 造项目 | 2027 年 2 月 28 日免征增值税 | 经上海市长宁区国家税务局 备案，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免税；自 |

合同能源管理项目

增值税

企业所得税

2020年1月1日至2022年12月31日减半征收企业所得税

上海海通国际汽车码头有限公司经上海市长宁区国家税务局
堆场LED照明节能改造项目 2017年6月1日至2027年5月31日免征增值税
备案,自2017年1月1日至2019年12月31日免税;自2020年1月1日至2022年12月31日减半征收企业所得税

上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明LED光源改造项目
2017年2月1日至2025年1月31日免征增值税

山东威海港股份有限公司道路路灯改造工程
2017年12月1日至2025年11月30日免征增值税

上海万都中心大厦综合节能改造项目
根据上海市长宁区国家税务局备案,自2018年1月1日至2020年12月31日免税;
自2021年1月1日至2023年12月31日减半征收企业所得税

上海广电大厦综合节能改造项目
根据上海市长宁区国家税务局备案,自2019年1月1日至2021年12月31日免税;
自2022年1月1日至2024年12月31日减半征收企业所得税

光大会展中心
根据上海市长宁区国家税务局备案,自2020年1月1日至2022年12月31日免税;
自2023年1月1日至2025年12月31日减半征收企业所得税

明天广场
根据上海市长宁区国家税务局备案,自2020年1月1日至2022年12月31日免税;
自2023年1月1日至2025年12月31日减半征收企业所得税

六、报表项目注释

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 417.48 | 1,829.48 |
| 银行存款 | 2,712,183.74 | 4,756,511.21 |
| 其他货币资金 | - | 312,000.00 |
| 合 计 | 2,712,601.22 | 5,070,340.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

其他说明：截至报告期末，其他货币资金余额为 0，期初余额 312,000.00 元，为中建八局第三建设有限公司的物资购销合同开立的预付款保函，有效期为 2020 年 12 月 2 日至 2020 年 12 月 31 日，保函金额 312,000.00 元，已于 2020 年 12 月 31 日解除。

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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 16,371,339.84 | 100.00% | 1,460,021.45 | 8.92% | 14,911,318.39 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 16,371,339.84 | 100.00% | 1,460,021.45 | 8.92% | 14,911,318.39 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,241,532.50 | 100.00% | 1,453,273.09 | 8.43% | 15,788,259.41 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 17,241,532.50 | 100.00% | 1,453,273.09 | 8.43% | 15,788,259.41 |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，期末按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 14,611,664.12 | 730,583.20 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,273,415.37 | 254,683.07 | 20.00% |
| 2至3年 | 23,010.35 | 11,505.18 | 50.00% |
| 3年以上 | 463,250.00 | 463,250.00 | 100.00% |
| 合计 | 16,371,339.84 | 1,460,021.45 | — |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 6,748.36 元；

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占总金额比例 | 年限 | 坏账金额 |
|-------------------|--------|--------------|--------|------|------------|
| 上海建工集团股份有限公司 | 非关联方 | 2,489,601.42 | 15.21% | 1年以内 | 124,480.07 |
| 上海宝冶集团有限公司 | 非关联方 | 1,439,215.01 | 8.79% | 1年以内 | 71,960.75 |
| 上海万都中心大厦有限公司 | 非关联方 | 1,313,773.58 | 8.02% | 1年以内 | 65,688.68 |
| 上海市机关事务管理局 | 非关联方 | 1,211,966.00 | 7.40% | 1年以内 | 60,598.30 |
| 上海市黄浦区人民政府机关事务管理局 | 非关联方 | 894,339.60 | 5.46% | 1年以内 | 44,716.98 |
| 合计 | — | 7,348,895.61 | 44.89% | — | 367,444.78 |

(5) 期末应收账款余额中 4,174,965.41 元已质押，具体查见附注六（一）41、所有权或使用权受到限制的资产。

3、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 | 7,667,187.16 | 99.02% | 963,013.86 | 95.55% |
| 1至2年 | 75,900.00 | 0.98% | 44,900.00 | 4.45% |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 7,743,087.16 | 100.00% | 1,007,913.86 | 100.00% |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占总金额比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------|--------------|--------|-------|-------|
| 捷联克莱门特商贸（上海）有限公司 | 非关联方 | 2,249,250.86 | 29.05% | 1年以内 | 预付设备款 |

| | | | | | |
|--------------|------|--------------|--------|------|---------|
| 上海众厦实业有限公司 | 非关联方 | 680,350.00 | 8.79% | 1年以内 | 预付工程施工款 |
| 上海峰雷实业有限公司 | 非关联方 | 539,573.20 | 6.97% | 1年以内 | 预付设备款 |
| 浙江力聚热水机有限公司 | 非关联方 | 425,600.00 | 5.50% | 1年以内 | 预付设备款 |
| 江苏沪扬建设工程有限公司 | 非关联方 | 270,000.00 | 3.49% | 1年以内 | 预付设备款 |
| 合计 | — | 4,164,774.06 | 53.79% | — | — |

4、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 | 498,439.75 | 257,114.60 |
| 合计 | 498,439.75 | 257,114.60 |

(1) 其他应收款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | 0.00% | | 0.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 521,784.70 | 97.76% | 23,344.95 | 4.47% | 498,439.75 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,960.00 | 2.24% | 11,960.00 | 100.00% | - |
| 合计 | 533,744.70 | 100.00% | 35,304.95 | 6.61% | 498,439.75 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | 0.00% | | 0.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 277,798.80 | 95.87% | 20,684.20 | 7.45% | 257,114.60 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,960.00 | 4.13% | 11,960.00 | 100.00% | - |
| 合计 | 289,758.80 | 100.00% | 32,644.20 | 11.27% | 257,114.60 |

本期在整个存续期预期发生信用减值损失的其他应收款

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 期末余额 | | | |
|------|---------|-----------|-----------|---------|------|
| | | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 仲秋运 | 备用金 | 11,960.00 | 11,960.00 | 100.00% | 员工离职 |
| 合计 | | 11,960.00 | 11,960.00 | 100.00% | |

其他应收款组合中，期末按照账龄披露：

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|---------|------------|-----------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 占比 |
| 1 年以内 | 310,718.90 | 3,344.95 | 307,373.95 | 61.67% |
| 1 至 2 年 | 110,500.00 | 20,000.00 | 90,500.00 | 18.16% |
| 2 至 3 年 | 3,000.00 | - | 3,000.00 | 0.60% |
| 3 年以上 | 109,525.80 | 11,960.00 | 97,565.80 | 19.57% |
| 合 计 | 533,744.70 | 35,304.95 | 498,439.75 | 100.00% |

(2) 本报告期计提坏账准备金额 2,660.75 元，无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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 |
|----------|------------|------------|
| 保证金、押金组合 | 177,605.80 | 112,105.80 |
| 备用金组合 | 189,239.90 | 63,969.00 |
| 往来款 | 166,899.00 | 113,684.00 |
| 合 计 | 533,744.70 | 289,758.80 |

(5) 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 | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 占合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 | 账龄 |
|-----------------------|---------|-------|------------|-------------|-----------|-------|
| 上海虹元科技股份有限公司 | 否 | 往来款 | 100,000.00 | 18.74% | 20,000.00 | 1-2 年 |
| 上海仲裁委员会 | 否 | 仲裁垫款 | 66,899.00 | 12.53% | 3,344.95 | 1 年内 |
| 上海中山建设实业发展总公司 | 否 | 押金 | 58,099.00 | 10.89% | - | 3 年以上 |
| 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 否 | 贷款担保费 | 55,500.00 | 10.40% | - | 1 年内 |
| 上海虹桥临空经济园区物业管理有限公司 | 否 | 押金 | 29,066.80 | 5.45% | - | 3 年以上 |
| 合 计 | — | — | 309,564.80 | 58.00% | 23,344.95 | — |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|--------|-----------|------|-----------|
| 发出商品 | - | - | - |
| 合同履约成本 | 16,551.72 | - | 16,551.72 |
| 合计 | 16,551.72 | - | 16,551.72 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 922,477.88 | - | 922,477.88 |
| 合同履约成本 | 217,778.20 | - | 217,778.20 |
| 合计 | 1,140,256.08 | - | 1,140,256.08 |

(2) 截止报告期末存货未计提跌价准备。

(3) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 1,059,403.22 | 193,101.76 | 866,301.46 |
| 合计 | 1,059,403.22 | 193,101.76 | 866,301.46 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------|------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 975,440.61 | 156,408.32 | 819,032.29 |
| 合计 | 975,440.61 | 156,408.32 | 819,032.29 |

组合中，期末按照账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 363,544.25 | 18,177.22 | 5.00% |
| 1至2年 | 576,683.16 | 115,336.63 | 20.00% |
| 2至3年 | 119,175.81 | 59,587.91 | 50.00% |
| 3年以上 | - | - | 100.00% |
| 合计 | 1,059,403.22 | 193,101.76 | — |

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------|-----------|------|---------|----|
| 销售合同质保金 | 36,693.44 | - | - | |
| 合计 | 36,693.44 | - | - | |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | - | 25,596.33 |
| 留抵税额 | 2,590,964.70 | 2,594,274.59 |
| 预缴增值税 | 28,408.95 | 28,408.95 |
| 合 计 | 2,619,373.65 | 2,648,279.87 |

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------------|------------|
| 上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司 | 480,604.14 | 480,604.14 |
| 合 计 | 480,604.14 | 480,604.14 |

(2) 非交易性权益工具投资的情况

| 被投资单位 | 期初账面余额 | 期末账面余额 | 期初减值准备 | 期末减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------------|------------|------------|--------|--------|---------------|--------|
| 上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司 | 480,604.14 | 480,604.14 | - | - | 4.17% | 93,750 |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 81,800,954.31 | 76,739,130.98 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 81,800,954.31 | 76,739,130.98 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 合同能源管理项目设备 | 办公设备 | 合 计 |
|------------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 122,852,323.57 | 178,526.93 | 123,030,850.50 |
| 2、本期增加金额 | 11,836,554.75 | - | 11,836,554.75 |
| (1) 购置 | | - | - |
| (2) 在建工程转入 | 11,812,334.57 | | 11,812,334.57 |
| (3) 暂估差异调整转入 | 24,220.18 | | 24,220.18 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 能源管理合同到期设备处置 | | | - |
| (2) 其他设备处置或报废 | | | - |
| 4、期末余额 | 134,688,878.32 | 178,526.93 | 134,867,405.25 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 46,156,680.34 | 135,039.18 | 46,291,719.52 |

| | | | |
|-----------------|---------------|------------|---------------|
| 2、本期增加金额 | 6,760,496.06 | 14,235.36 | 6,774,731.42 |
| （1）计提 | 6,760,496.06 | 14,235.36 | 6,774,731.42 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| （1）能源管理合同到期设备处置 | | | - |
| （2）其他设备处置或报废 | | | - |
| 4、期末余额 | 52,917,176.40 | 149,274.54 | 53,066,450.94 |
| 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 | 81,771,701.92 | 29,252.39 | 81,800,954.31 |
| 2、期初账面价值 | 76,695,643.23 | 43,487.75 | 76,739,130.98 |

（2）本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 4,103,174.32 | 11,182,373.32 |
| 工程物资 | - | - |
| 合 计 | 4,103,174.32 | 11,182,373.32 |

（1）在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同能源管理项目 | 4,103,174.32 | - | 4,103,174.32 | 11,182,373.32 | - | 11,182,373.32 |
| 合 计 | 4,103,174.32 | - | 4,103,174.32 | 11,182,373.32 | - | 11,182,373.32 |

（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 | 本期转入固定资产金额 | 工程累计投入占预算比例 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 工人疗养院 | 1,430,000.00 | 1,757,659.95 | 104,305.05 | 1,861,965.00 | 130.21% |
| 华敏翰尊三改 | 3,155,000.00 | 2,048,349.00 | 263,800.00 | - | 73.29% |
| 华夏宾馆 | 6,240,000.00 | 5,697,058.74 | 1,481,986.85 | 7,179,045.59 | 115.05% |
| 宝安大厦 | 4,506,000.00 | 1,679,305.63 | 1,092,018.35 | 2,771,323.98 | 61.50% |
| 东方绿舟 | 6,234,000.00 | - | 854,902.53 | - | 13.71% |
| 英迪格 | 3,312,000.00 | - | 936,122.79 | - | 28.26% |

| | | | | | |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 合计 | 24,877,000.00 | 11,182,373.32 | 4,733,135.57 | 11,812,334.57 | 63.98% |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|

(续)

| 工程名称 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 期末余额 |
|--------|---------|------------|--------------|----------|-----------|--------------|
| 工人疗养院 | 100.00% | - | - | — | 自有资金 | - |
| 华敏翰尊三改 | 73.29% | - | - | — | 自有资金 | 2,312,149.00 |
| 华夏宾馆 | 100.00% | 223,166.66 | 35,706.67 | 6.18% | 自有资金、银行贷款 | - |
| 宝安大厦 | 100.00% | - | - | — | 自有资金 | - |
| 东方绿舟 | 13.71% | 36,393.33 | 36,393.33 | 6.18% | 自有资金、银行贷款 | 854,902.53 |
| 英迪格 | 28.26% | - | - | — | 自有资金 | 936,122.79 |
| 合计 | — | 259,559.99 | 72,100.00 | — | — | 4,103,174.32 |

(3) 截止报告期末在建工程未计提减值准备。

11、使用权资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 使用权资产 | 1,391,093.50 | |
| 合 计 | 1,391,093.50 | |

(1) 使用权资产情况

| 项 目 | 经营租赁办公室 | 合 计 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额 | - | - |
| 2、新租赁准则影响 | 1,689,184.96 | 1,689,184.96 |
| 3、会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额 | 1,689,184.96 | 1,689,184.96 |
| 4、本期增加金额 | | - |
| 5、本期减少金额 | | - |
| 6、期末余额 | 1,689,184.96 | 1,689,184.96 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | 298,091.46 | 298,091.46 |
| (1) 计提 | 298,091.46 | 298,091.46 |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 租赁合同到期资产处置 | | - |
| (2) 其他资产处置或报废 | | - |
| 4、期末余额 | 298,091.46 | 298,091.46 |
| 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 | 1,391,093.50 | 1,391,093.50 |
| 2、期初账面价值 | 1,689,184.96 | 1,689,184.96 |

(2) 本报告期内，无暂时闲置的使用权资产。

12、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程、设备款 | 1,574,759.00 | 1,574,759.00 |
| 合 计 | 1,574,759.00 | 1,574,759.00 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 6,000,000.00 | 3,500,000.00 |
| 抵押借款 | 11,000,000.00 | - |
| 合 计 | 17,000,000.00 | 3,500,000.00 |

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付工程及购买设备等款项 | 11,129,832.40 | 15,882,832.58 |
| 合 计 | 11,129,832.40 | 15,882,832.58 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 上海环迅工程设备有限公司 | 1,092,607.57 | 尚未支付 |
| 上海瀚晶光电科技有限公司 | 382,905.00 | 尚未支付 |
| 江苏天力建设集团有限公司上海第二分公司 | 321,299.54 | 尚未支付 |
| 上海通兴建设集团有限公司 | 281,399.48 | 尚未支付 |
| 中易建设有限公司 | 166,231.00 | 尚未支付 |
| 合 计 | 2,244,442.59 | — |

15、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 | - | 26,400.00 |
| 合 计 | - | 26,400.00 |

(2) 报告期末，无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

16、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|--------|------------|------------|
| 世博洲际酒店 | - | 93,440.37 |
| 太仓海通码头 | - | 288,447.95 |
| 虹桥展示中心 | 690,265.46 | - |
| 合 计 | 690,265.46 | 381,888.32 |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| ① 短期薪酬 | 527,023.90 | 2,885,154.22 | 2,955,429.22 | 456,748.90 |
| ② 离职后福利-设定提存计划 | - | 337,371.00 | 282,428.90 | 54,942.10 |
| ③ 辞退福利 | | | | - |
| ④ 一年内到期的其他福利 | | | | - |
| 合 计 | 527,023.90 | 3,222,525.22 | 3,237,858.12 | 511,691.00 |

(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 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| ① 工资、奖金、津贴和补贴 | 402,610.60 | 2,454,927.50 | 2,459,568.10 | 397,970.00 |
| ② 职工福利费 | 66,078.00 | 69,418.62 | 135,496.62 | - |
| ③ 社会保险费 | 33,698.30 | 218,165.10 | 216,339.50 | 35,523.90 |
| 其中：医疗保险费 | 33,698.30 | 214,691.80 | 213,426.80 | 34,963.30 |
| 工伤保险费 | | 3,473.30 | 2,912.70 | 560.60 |
| 生育保险费 | | - | - | - |
| ④ 住房公积金 | 24,637.00 | 142,643.00 | 144,025.00 | 23,255.00 |
| ⑤ 工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 合 计 | 527,023.90 | 2,885,154.22 | 2,955,429.22 | 456,748.90 |

(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 |
|----------|------|------------|------------|-----------|
| ① 基本养老保险 | - | 327,147.35 | 273,870.25 | 53,277.10 |
| ② 失业保险费 | - | 10,223.65 | 8,558.65 | 1,665.00 |
| ③ 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 337,371.00 | 282,428.90 | 54,942.10 |

18、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 企业所得税 | 233,272.52 | 223,425.36 |
| 个人所得税 | (172.58) | - |
| 合 计 | 233,099.94 | 223,425.36 |

19、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 40,000.00 | 395,068.10 |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 14,841,083.00 | 11,065,505.00 |
| 合 计 | 14,881,083.00 | 11,460,573.10 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | 90,376.22 |
| 资金拆借利息 | 40,000.00 | 304,691.88 |
| 合 计 | 40,000.00 | 395,068.10 |

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付各项费用款 | 79,390.00 | - |
| 股东借款 | 14,693,356.00 | 10,953,000.00 |
| 其他代垫款、暂收费 | 68,337.00 | 112,505.00 |
| 合 计 | 14,841,083.00 | 11,065,505.00 |

② 报告期末，无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 5,700,000.00 | 23,237,500.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 486,393.99 | 1,010,065.64 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 289,578.35 | |
| 合 计 | 6,475,972.34 | 24,247,565.64 |

21、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证、质押借款 | 26,252,294.80 | 22,252,294.80 |
| 合 计 | 26,252,294.80 | 22,252,294.80 |

22、租赁负债

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | | 本年减少 | 期末余额 | 到期期限 |
|---------|--------------|------|-----------|----|------------|--------------|------------|
| | | 新增租赁 | 本期利息 | 其他 | | | |
| 经营租赁办公室 | 1,689,184.96 | | 34,081.67 | | 317,559.99 | 1,405,706.64 | 2023-11-15 |

| | | | | | | | |
|--------------|--------------|--|-----------|--|------------|--------------|--|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 573,056.67 | | 34,081.67 | | 317,559.99 | 289,578.35 | |
| 合计 | 1,116,128.29 | | - | | - | 1,116,128.29 | |

23、长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 645,999.39 | 645,999.39 |
| 专项应付款 | - | - |
| 合 计 | 645,999.39 | 645,999.39 |

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 融资租赁款原值 | 1,208,100.00 | 1,808,100.00 |
| 减：未确认融资费用 | 75,706.62 | 152,034.97 |
| 小计 | 1,132,393.38 | 1,656,065.03 |
| 减：一年内到期的部分 | 486,393.99 | 1,010,065.64 |
| 合 计 | 645,999.39 | 645,999.39 |

24、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,027,338.47 | - | 820,162.08 | 7,207,176.39 | 节能补贴 |
| 合 计 | 8,027,338.47 | - | 820,162.08 | 7,207,176.39 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|----------|------------|------------|-------------|
| 城市酒店空调及热水合同能源管理项目 | 52,984.85 | - | 4,890.90 | 48,093.95 | 与资产相关 |
| 上海市儿童福利院空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 243,834.05 | - | 41,765.76 | 202,068.29 | 与资产相关 |
| 上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医技楼空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 1,118,226.35 | - | 156,031.56 | 962,194.79 | 与资产相关 |
| 上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 1,126,864.19 | - | 160,980.60 | 965,883.59 | 与资产相关 |
| 上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 276,870.79 | - | 37,755.12 | 239,115.67 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|---|--------------|---|------------|--------------|-------|
| 上海国际港务(集团)股份有限公司振东集装箱码头分公司港区 LED 照明节能改造项目 | 289,089.40 | - | 39,421.26 | 249,668.14 | 与资产相关 |
| 上海化学工业区 LED 路灯照明节能改造项目 | 83,076.94 | - | 9,230.76 | 73,846.18 | 与资产相关 |
| 华敏翰尊国际大厦节能综合改造项目 | 1,645,298.91 | - | 128,205.24 | 1,517,093.67 | 与资产相关 |
| 上海海通国际汽车码头有限公司堆场 LED 照明节能改造项目 | 167,752.74 | - | 13,979.34 | 153,773.40 | 与资产相关 |
| 上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明 LED 光源改造项目 | 68,909.74 | - | 8,613.66 | 60,296.08 | 与资产相关 |
| 万都中心综合节能改造项目 | 484,474.58 | - | 33,412.02 | 451,062.56 | 与资产相关 |
| 建国宾馆综合节能改造项目 | 1,444,017.23 | - | 111,078.24 | 1,332,938.99 | 与资产相关 |
| 上海虹桥美仑美居酒店综合节能改造项目 | 236,901.66 | - | 15,619.86 | 221,281.80 | 与资产相关 |
| 广电大厦合同能源管理项目 | 789,037.04 | - | 59,177.76 | 729,859.28 | 与资产相关 |
| 合计 | 8,027,338.47 | - | 820,162.08 | 7,207,176.39 | — |

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 | |
| 股份总数 | 16,000,000.00 | - | - | - | - | - | 16,000,000.00 |

26、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|
| ① 资本溢价(股本溢价) | | | | |
| 投资者投入的资本 | 431,260.50 | - | - | 431,260.50 |
| 小计 | 431,260.50 | - | - | 431,260.50 |
| ② 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 431,260.50 | - | - | 431,260.50 |

27、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 | 914,810.45 | - | - | 914,810.45 |
| 合计 | 914,810.45 | - | - | 914,810.45 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期 |
|-------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 12,186,651.73 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 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 | 12,186,651.73 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 3,041,992.93 |
| 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 | - |
| 期末未分配利润 | 15,228,644.66 |

29、营业收入和营业成本

（1）分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,177,789.54 | 15,700,222.62 | 20,790,081.27 | 12,489,051.30 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合 计 | 23,177,789.54 | 15,700,222.62 | 20,790,081.27 | 12,489,051.30 |

（2）主营业务（分行业）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合同能源管理项目收入 | 13,924,736.26 | 8,893,574.84 | 12,584,751.06 | 7,394,325.02 |
| 设备销售、机电工程收入 | 9,253,053.28 | 6,806,647.78 | 8,205,330.21 | 5,094,726.28 |
| 合 计 | 23,177,789.54 | 15,700,222.62 | 20,790,081.27 | 12,489,051.30 |

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 | - | - |
| 教育费附加 | - | - |
| 印花税 | 7,592.80 | - |
| 合 计 | 7,592.80 | - |

31、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬及福利 | 292,532.72 | 316,333.47 |
| 业务招待费 | 66,461.00 | 53,176.40 |
| 差旅费 | 24,602.40 | 35,941.00 |
| 其他 | 3,903.00 | 2,482.32 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 387,499.12 | 407,933.19 |
|-----|------------|------------|

32、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及福利 | 777,640.58 | 803,868.13 |
| 租赁及物业费 | 380,877.20 | 274,905.97 |
| 咨询服务费 | 103,726.88 | 184,896.32 |
| 办公费 | 202,520.88 | 164,774.05 |
| 差旅费 | 6,160.00 | 20,329.62 |
| 业务招待费 | 1,901.40 | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | 37,743.48 |
| 通讯网络费 | 8,300.70 | 14,065.50 |
| 折旧费 | 7,032.30 | 10,740.30 |
| 市内交通费 | 1,759.80 | 996.30 |
| 其他 | 33,628.21 | 39,345.52 |
| 合 计 | 1,523,547.95 | 1,551,665.19 |

33、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及福利 | 1,465,852.97 | 921,658.52 |
| 检测费 | 148,077.36 | 345,852.24 |
| 材料费 | 73,584.91 | 1,386,595.76 |
| 差旅费 | 45,610.85 | 47,383.99 |
| 知识产权申请代理费 | 22,641.51 | - |
| 办公费 | 3,055.00 | 1,208.00 |
| 折旧费 | 7,203.06 | 2,756.56 |
| 合 计 | 1,766,025.66 | 2,705,455.07 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,443,713.39 | 1,487,711.85 |
| 减:利息收入 | 7,372.70 | 8,074.01 |
| 手续费 | 6,851.10 | 4,412.65 |
| 合 计 | 1,443,191.79 | 1,484,050.49 |

35、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 政府补助 | 820,162.08 | 720,716.82 |
| 个税手续费 | 983.65 | 1,194.48 |
| 合 计 | 821,145.73 | 721,911.30 |

涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|------------|------------|-------------|
| 城市酒店空调及热水合同能源管理项目 | 4,890.90 | 4,890.90 | 与资产相关 |
| 上海市儿童福利院空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 41,765.76 | 41,765.76 | 与资产相关 |
| 上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医技楼空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 156,031.56 | 156,031.56 | 与资产相关 |
| 上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 160,980.60 | 160,980.60 | 与资产相关 |
| 上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目 | 37,755.12 | 37,755.12 | 与资产相关 |
| 上海国际港务（集团）股份有限公司振东集装箱码头分公司港区 LED 照明节能改造项目 | 39,421.26 | 39,421.26 | 与资产相关 |
| 上海化学工业区 LED 路灯照明节能改造项目 | 9,230.76 | 9,230.76 | 与资产相关 |
| 华敏翰尊国际大厦节能综合改造项目 | 128,205.24 | 128,205.24 | 与资产相关 |
| 上海海通国际汽车码头有限公司堆场 LED 照明节能改造项目 | 13,979.34 | 13,979.34 | 与资产相关 |
| 上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明 LED 光源改造项目 | 8,613.66 | 8,613.66 | 与资产相关 |
| 万都中心综合节能改造项目 | 33,412.02 | 33,412.02 | 与资产相关 |
| 建国宾馆综合节能改造项目 | 111,078.24 | 70,810.74 | 与资产相关 |
| 上海虹桥美仑美居酒店综合节能改造项目 | 15,619.86 | 15,619.86 | 与资产相关 |
| 广电大厦合同能源管理项目 | 59,177.76 | - | 与资产相关 |
| 合计 | 820,162.08 | 720,716.82 | — |

36、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-------|
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入 | 93,750.00 | 0.00 |
| 合计 | 93,750.00 | 0.00 |

37、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|-------------|
| 应收账款坏账损失（损失以“—”号填列） | -6,748.36 | -453,918.64 |
| 其他应收款坏账损失（损失以“—”号填列） | -2,660.75 | 0.00 |
| 合计 | -9,409.11 | -453,918.64 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-------|
| 合同资产坏账损失（损失以“—”号填列） | -36,693.44 | 0.00 |
| 合计 | -36,693.44 | 0.00 |

39、营业外收入

| 项 目 | 当期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|---------------|
|-----|-------|---------------|

| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------------|------|------------|
| 扶持资金 | - | 272,400.00 | - | 272,400.00 |
| 合 计 | - | 272,400.00 | - | 272,400.00 |

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 176,509.85 | 215,524.02 |
| 递延所得税费用 | - | - |
| 合 计 | 176,509.85 | 215,524.02 |

(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 | 3,233,115.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 808,278.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 合同能源管理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 | 19,043.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 所得税减免优惠的影响 | -399,729.65 |
| 研发费加计扣除的影响 | -331,129.81 |
| 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 | 232,789.80 |
| 未经抵消的可抵扣暂时性差异的影响 | -152,743.35 |
| 所得税费用 | 176,509.85 |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 收到往来款 | 10,513,309.80 | 3,082,988.06 |
| 政府补助 | - | 272,400.00 |
| 银行利息收入 | 7,372.70 | 8,074.01 |
| 收回押金、保证金 | 312,000.00 | 668,800.00 |
| 个税、手续费返还 | 1,042.67 | 1,266.15 |
| 合 计 | 10,833,725.17 | 4,033,528.22 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 各项期间费用支出 | 1,174,025.34 | 1,230,820.89 |
| 支付往来款 | 11,150,000.00 | 2,831,318.02 |

| | | |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付备用金、保证金 | 110,128.00 | 159,150.00 |
| 银行手续费支出 | 6,851.10 | 4,412.65 |
| 合 计 | 12,441,004.44 | 4,225,701.56 |

(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 |
|------|---------------|--------------|
| 股东借款 | 15,860,000.00 | 7,480,000.00 |
| 合 计 | 15,860,000.00 | 7,480,000.00 |

(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 |
|-----------|---------------|--------------|
| 归还股东借款 | 12,119,644.00 | 1,070,000.00 |
| 流动资金贷款担保费 | | 14,875.00 |
| 融资租赁款 | 600,000.00 | |
| 合 计 | 12,719,644.00 | 1,084,875.00 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量的情况： | | |
| 净利润 | 3,056,606.07 | 2,476,794.67 |
| 加：信用减值损失 | 9,409.11 | 453,918.64 |
| 资产减值准备 | 36,693.44 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,774,731.42 | 6,054,956.74 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | - | 37,743.48 |
| 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） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,409,631.72 | 1,487,711.85 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 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） | 1,123,704.36 | 624,540.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -6,164,022.93 | -5,208,884.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -3,600,210.60 | 2,914,740.05 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,646,542.59 | 8,841,521.43 |
| 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 | 2,712,601.22 | 4,223,903.89 |
| 减：现金的期初余额 | 4,758,340.69 | 2,851,024.16 |
| 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 | -2,045,739.47 | 1,372,879.73 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| ① 现金 | 2,712,601.22 | 4,758,340.69 |
| 其中：库存现金 | 417.48 | 1,829.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,712,183.74 | 4,756,511.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| ② 现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 2,712,601.22 | 4,758,340.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 已质押的应收款项 | 4,174,965.41 | 4,652,828.80 |
| 保函保证金 | - | 312,000.00 |
| 合 计 | 4,174,965.41 | 4,964,828.80 |

已质押的应收款项明细：

| 权利人（贷款银行） | 债务金额 | 质押物 |
|----------------|--------------|--------------------------|
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 449,876.97 | 授信期间内上海夏阳湖投资管理有限公司项目应收质押 |
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 1,313,773.58 | 授信期间内上海万都中心大厦有限公司项目应收质押 |
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 517,344.36 | 授信期间内上海银湖酒店有限公司项目应收质押 |
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 282,070.76 | 授信期间内上海大厦、广电大厦项目应收质押 |
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 79,001.89 | 授信期间内上海明天广场项目应收质押 |

| | | |
|----------------|--------------|---------------------------|
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 166,375.47 | 授信期间内上海光大会展中心（东馆）项目应收质押 |
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 375,664.00 | 授信期间内宏安瑞士项目应收质押 |
| 上海银行股份有限公司普陀支行 | 640,858.38 | 授信期间内上海华夏宾馆项目应收质押 |
| 上海农商银行长宁支行 | 350,000.00 | 授信期间内上海机关事务管理局-市政二期项目应收质押 |
| 合 计 | 4,174,965.41 | |

（二）合并范围的变更

报告期内没有发生合并范围变化

（三）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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 | |
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 上海 | 上海 | 节能环保 | 100% | | 设立 |

（四）关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）本企业的母公司情况

| 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 |
|--------------|------|------|-----|------|------|-----------|-----------------|------------------|----------|
| 上海皓程科技发展有限公司 | 母公司 | 有限公司 | 上海 | 金惠志 | 技术服务 | 3000.00万元 | 82.50% | 82.50% | 金惠志 |

本公司的实际控制人为自然人金惠志。

（2）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六（三）在其他主体中的权益”。

（3）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 朱琴 | 实际控制人的配偶 |
| 金础 | 实际控制人的子女 |
| 费文华 | 实际控制人的姐夫 |
| 上海安慈医疗科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海皓程医疗科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海茵腾环保科技有限公司 | 实际控制人参股的企业 |

| | |
|--------------------|-----------------|
| 上海国瑞同顺节能环保科技发展有限公司 | 公司参股的企业 |
| 上海励挺皓商务咨询服务有限公司 | 费文华担任法人代表并控制的企业 |

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 上海励挺皓商务咨询服务有限公司 | 咨询费 | 1,150,000.00 | 200,000.00 |

② 出售商品/提供劳务情况表:

本期无出售商品/提供劳务的关联交易

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

报告期内, 关联方为本公司借款等债务提供担保情况如下:

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 债务到期日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------------|------------|
| 金惠志、朱琴、上海安慈医疗科技有限公司 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 9,100,000.00 | 2019年4月28日 | 保证人承担保证责任的期间为最后一笔债务履行期限届满之日起2年 | 是 |
| 金惠志、朱琴、上海安慈医疗科技有限公司 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 2,200,000.00 | 2020年11月4日 | | 是 |
| 金惠志、朱琴、上海安慈医疗科技有限公司 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 7,500,000.00 | 2021年3月29日 | | 是 |
| 金惠志、朱琴、上海安慈医疗科技有限公司 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2021年6月6日 | | 是 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 1,300,000.00 | 2024年9月10日 | | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 4,000,000.00 | 2025年10月23日 | | 否 |
| 金惠志、朱琴、金础 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 11,000,000.00 | 2022年1月11日 | | 否 |
| 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、金惠志、朱琴 | 上海国瑞环保科技有限公司 | 6,000,000.00 | 2022年4月1日 | | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技股份有限公司 | 3,600,000.00 | 2021年10月28日 | | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技 | 5,000,000.00 | 2022年7月2日 | | 否 |

| | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------|---|
| | 有限公司 | | | |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 3,200,000.00 | 2023年5月12日 | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 7,300,000.00 | 2023年9月28日 | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 7,200,000.00 | 2023年12月24日 | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 6,000,000.00 | 2024年3月1日 | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 5,600,000.00 | 2024年7月15日 | 否 |
| 金惠志、朱琴、上海国瑞环保科技股份有限公司 | 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 6,500,000.00 | 2025年1月15日 | 否 |
| 合计 | | 100,500,000.00 | | |

关联担保情况说明：截至报告期末，关联方金惠志、朱琴、上海安慈医疗科技有限公司为本公司提供担保的尚未归还的债务余额为0元，关联方金惠志、朱琴、金础为本公司提供担保的尚未归还的债务余额为11,000,000.00元，关联方金惠志、朱琴为本公司提供担保的尚未归还的债务余额为6,000,000.00元，金惠志、朱琴、及本公司为子公司上海国瑞天佑节能科技有限公司提供担保的尚未归还的债务余额为26,987,500.00元，金惠志、朱琴、及子公司为本公司上海国瑞环保科技股份有限公司提供担保的尚未归还的债务余额为4,964,794.80元。

(3) 关联方资金拆借

| 资金提供方 | 资金占用方 | 年初占用余额 | 本期占用发生额 | 本期归还发生额 | 年末占用余额 | 性质/原因(注) |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 上海皓程科技发展有限公司 | 上海国瑞环保科技股份有限公司 | 10,953,000.00 | 15,860,000.00 | 12,119,644.00 | 14,693,356.00 | 往来款 |

(4) 关联方应收应付款项

① 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---------|--------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 上海茵腾环保科技有限公司 | 179,759.00 | - | 179,759.00 | - |

② 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| | | | |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 上海皓程科技发展有限公司 | 14,693,356.00 | 10,953,000.00 |
| 应付利息 | 上海皓程科技发展有限公司 | 40,000.00 | 304,691.88 |

(五)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期公司无重大需披露的承诺事项。

2、或有事项

本报告期公司无重大需披露的或有事项。

(六)、资产负债表日后事项

本报告期公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

(七)、其他重要事项

本报告期公司无重大需披露的其他重要事项。

(八) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,498,770.57 | 100.00% | 1,160,250.04 | 10.09% | 10,338,520.53 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 11,498,770.57 | 100.00% | 1,160,250.04 | 10.09% | 10,338,520.53 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,073,057.53 | 100.00% | 1,244,849.34 | 9.52% | 11,828,208.19 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 13,073,057.53 | 100.00% | 1,244,849.34 | 9.52% | 11,828,208.19 |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况

| 信用风险特征类别 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 11,498,770.57 | 1,160,250.04 | 10.09% |
| 关联方组合 | - | - | 0.00% |
| 合计 | 11,498,770.57 | 1,160,250.04 | — |

(续)

| 信用风险特征类别 | 期初余额 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 13,073,057.53 | 1,244,849.34 | 9.52% |
| 关联方组合 | - | - | 0.00% |
| 合计 | 13,073,057.53 | 1,244,849.34 | — |

组合中，期末按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,113,381.17 | 505,669.05 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 899,129.05 | 179,825.81 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 23,010.35 | 11,505.18 | 50.00% |
| 3 年以上 | 463,250.00 | 463,250.00 | 100.00% |
| 合计 | 11,498,770.57 | 1,160,250.04 | — |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期转回坏账准备金额 84,599.30 元；

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占总金额比例 | 年限 | 坏账金额 |
|-------------------|--------|--------------|--------|-------|------------|
| 上海建工集团股份有限公司 | 非关联方 | 2,489,601.42 | 21.65% | 1 年以内 | 124,480.07 |
| 上海宝冶集团有限公司 | 非关联方 | 1,439,215.01 | 12.52% | 1 年以内 | 71,960.75 |
| 上海市机关事务管理局 | 非关联方 | 1,211,966.00 | 10.54% | 1 年以内 | 60,598.30 |
| 上海市黄浦区人民政府机关事务管理局 | 非关联方 | 894,339.60 | 7.78% | 1 年以内 | 44,716.98 |
| 上海通茂大酒店有限公司 | 非关联方 | 611,024.89 | 5.31% | 1-2 年 | 122,204.98 |
| 合计 | — | 6,646,146.92 | 57.80% | — | 423,961.08 |

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 | 8,671,867.65 | 3,781,867.01 |
| 合计 | 8,671,867.65 | 3,781,867.01 |

(1) 其他应收款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | 0.00% | | 0.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,671,867.65 | 99.86% | | 0.00% | 8,671,867.65 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,960.00 | 0.14% | 11,960.00 | 100.00% | - |
| 合计 | 8,683,827.65 | 100.00% | 11,960.00 | 0.14% | 8,671,867.65 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | 0.00% | | 0.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,781,867.01 | 99.68% | - | 0.00% | 3,781,867.01 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,960.00 | 0.32% | 11,960.00 | 100.00% | - |
| 合计 | 3,793,827.01 | 100.00% | 11,960.00 | 0.32% | 3,781,867.01 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

| 信用风险特征类别 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | - | - | |
| 保证金、押金及备用金组合 | 238,533.80 | - | 0.00% |
| 关联方组合 | 8,433,333.85 | - | |
| 合计 | 8,671,867.65 | - | — |

(续)

| 信用风险特征类别 | 期初余额 | | |
|--------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | - | - | |
| 保证金、押金及备用金组合 | 145,605.80 | - | 0.00% |
| 关联方组合 | 3,636,261.21 | - | |
| 合计 | 3,781,867.01 | - | — |

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 其他应收款性质 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------|-----------|-----------|---------|------|
| | | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 仲秋运 | 备用金 | 11,960.00 | 11,960.00 | 100.00% | 员工离职 |
| 合计 | | 11,960.00 | 11,960.00 | 100.00% | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期无新增计提坏账准备金额；

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来款 | 8,433,333.85 | 3,636,261.21 |
| 保证金、押金 | 177,605.80 | 104,605.80 |
| 备用金 | 72,888.00 | 52,960.00 |
| 其他往来款 | - | - |
| 合计 | 8,683,827.65 | 3,793,827.01 |

(5) 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 | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|---------|-------|--------------|------|---------------------|----------|
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 是 | 往来款 | 8,433,333.85 | 1年内 | 97.12% | - |
| 上海中山建设实业发展总公司 | 否 | 押金 | 58,099.00 | 3年以上 | 0.67% | - |
| 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 否 | 贷款担保费 | 55,500.00 | 1年内 | 0.64% | - |
| 上海虹桥临空经济园区物业管理有限公司 | 否 | 押金 | 29,066.80 | 3年以上 | 0.33% | - |
| 程三荣 | 否 | 备用金 | 20,000.00 | 1年内 | 0.23% | - |
| 合计 | — | — | 8,595,999.65 | — | 98.99% | - |

3、长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 上海国瑞天佑节能科技有限公司 | 15,000,000.00 | - | - | 15,000,000.00 | - | - |

4、营业收入和营业成本

(1) 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 16,216,977.74 | 12,413,015.77 | 15,827,747.39 | 10,403,436.87 |
| 其他业务 | 274,698.12 | 274,698.12 | 201,811.56 | 201,811.56 |
| 合计 | 16,491,675.86 | 12,687,713.89 | 16,029,558.95 | 10,605,248.43 |

(2) 主营业务（分行业）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合同能源管理项目收入 | 6,912,597.03 | 4,853,514.96 | 7,507,316.30 | 4,366,891.20 |
| 设备销售、机电工程收入 | 9,304,380.71 | 7,559,500.81 | 8,320,431.09 | 6,036,545.67 |
| 合计 | 16,216,977.74 | 12,413,015.77 | 15,827,747.39 | 10,403,436.87 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-------|
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入 | 93,750.00 | 0.00 |
| 合计 | 93,750.00 | 0.00 |

(九) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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) | 821,145.73 | |
| 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年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 | | |
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 93,750.00 |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | | -8,083.89 |
| 合 计 | | 906,811.84 |

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 | 9.80% | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.88% | 0.13 | 0.13 |

上海国瑞环保科技股份有限公司
2021年8月24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）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