



四联环保

NEEQ : 836733

江西四联节能环保股份有限公司

JiangXiSiLian Energy Conversion Environmental Protection



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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人董荣威、主管会计工作负责人董荣威及会计机构负责人（会计主管人员）董荣威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款无法收回风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 7,071,975.72 元，占同期营业收入的比例为 63.80%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司 91.85%的应收账款账龄在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司立足于电力技术服务行业，主要向客户提供电力节能智控管理系统和智慧安全报警系统安装、电力工程和光伏工程的安装服务和合同能源管理等服务，需拥有持工程师资质、注册建造师资质等从业资质的员工。公司从事相关岗位的员工均具备对应资质，包括高级工程师、工程师、助理工程师、注册建筑工程师等。同时公司正大力开发节能新技术，需拥有较为专业的产品开发团队。虽然公司核心技术人员均间接持有公司

	<p>股票，但如若注册工程师或核心技术人员流失，公司将面临已获得的资质证书可能被降级甚至丧失业务资质，主营业务无法继续开展的风险。</p>
销售区域集中的风险	<p>报告期内，公司销售收入主要来源于江西省，公司收入区域集中度较高，一定程度上将影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。虽然公司在江西省内经营多年，与该地区客户建立起了良好的合作关系，同时也正积极的开拓其他地区的市场，逐步降低对江西地区的客户依赖性。但如若未来市场竞争加剧，而公司未能提高其他区域市场的份额，将会对公司未来持续快速增长造成不利影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>董荣威直接持有公司 50.83% 的股份，能够对公司实施控制，能够实际支配公司行为。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构，但实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免等方面施加重大影响，可能损害公司其他股东和中小股东利益，产生公司治理风险。</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
公司、股份公司、四联环保	指	江西四联节能环保股份有限公司
四联自动化	指	江西四联工业自动化有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西四联节能环保股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江西四联节能环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江西四联节能环保股份有限公司董事会
监事会	指	江西四联节能环保股份有限公司监事会
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
本报告	指	江西四联环保股份有限公司 2021 年年度报告
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西四联节能环保股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXiSiLian Energy Conversion Environmental Protection -
证券简称	四联环保
证券代码	836733
法定代表人	董荣威

二、 联系方式

董事会秘书	董荣威
联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号
电话	0791-88308684
传真	0791-88306215
电子邮箱	sicjx@163.com
公司网址	http://www.jxsilian.com/
办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号
邮政编码	330047
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 28 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- 科学推广和应用服务业-M7514- 节能技术推广服务--
主要业务	节能技术服务、节能工程施工和节能产品销售
主要产品与服务项目	节能技术服务、节能工程施工和节能产品销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为董荣威
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为董荣威，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	9136010657614631XH	否
注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	徐俊伟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,083,808.51	8,256,571.34	34.24%
毛利率%	40.17%	5.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-416,427.33	-5,382,360.94	92.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,092,356.87	-5,218,025.74	79.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.91%	-22.04%	-
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）	-5.02%	-21.37%	-
基本每股收益	-0.01	-0.18	94.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,168,581.50	32,402,174.58	-13.07%
负债总计	6,625,158.48	10,442,324.23	-36.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,543,423.02	21,959,850.35	-1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.73	-1.37%
资产负债率%（母公司）	26.22%	30.52%	-
资产负债率%（合并）	23.52%	32.23%	-
流动比率	1.39	1.22	-
利息保障倍数	-0.16	-12.27	-

(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	22,257.37	-1,371,784.96	101.62%
应收账款周转率	1.70	1.12	-
存货周转率	9.91	5.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.07%	-13.12%	-
营业收入增长率%	34.24%	-54.15%	-
净利润增长率%	92.26%	-1600.67%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	687,427.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,498.26
非经常性损益合计	675,929.54
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	675,929.54

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》(财会(2018)35 号)(以下简称“新租赁准则”，新租赁准则要求在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 日起施行；他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司立足于电力技术服务行业，入选发改委和财政部公告的《节能服务公司备案名单》（第五批），拥有“送变电工程专业承包叁级”建筑业企业资质证书和承装类四级、承修类四级、承试类五级的《承装（修、试）电力设施许可证》，为客户提供电力节能智控管理系统、智慧消防安全监控产品、电力工程和光伏工程的安装服务和合同能源管理服务，是节能技术服务、节能工程施工和节能监控产品销售为一体的综合性节能公司，公司子公司四联自动化主要向客户销售节能配套产品。根据行业特点，公司的商业模式包括：

1、工商业电力配网投资、改造

根据客户的用电需求，由四联环保负责新建变电站的投资、改造、建设和运营。利用四联环保自身的专业优势，为客户提供优质的安全用电服务。

2、工商业配电设施运维服务

四联环保负责客户现有配电资产运维，为客户提供智能用电、优化用电、节约用能等服务，确保供电安全、经济，客户享有资产收益。专业负责工商业用户配电设施运维，通过实时在线监测的技术手段全方位掌控设备的运行工况，及时发现安全隐患，将事故消灭在萌芽状态。通过集中运维的模式，减员增效，降低业主在配电运维方面的成本。

3、基于技术创新的配售电增值业务，公司以持续的技术创新作为企业的核心竞争力，电力配电及新能源技术装备研发制造持续提供了多元化的配售电增值服务解决方案。

（1）综合能源智能管理系统

随着计算机技术、网络技术和通信技术的飞速发展，我国电力节能行业正朝着信息化程度更高的方向发展，各种先进的信息技术正逐步应用于电力节能自动化监测系统中。我公司研发的“SL-ZPL-1000型电力节能智控管理系统”是用户电力节能智能控制的全面解决方案。SL-ZPL-1000型电力节能智控管理系统是适用于各行业用户供配电监控和运行管理的系统，是和政府需求侧管理平台有机结合，通过数据标准对接，采用互联网+云存储、云传输的方式，将电力用户侧数据标准对接政府电力需侧平台的一套用电信息化、智能化的“互联网+智慧能源”系统，通过对用户供配电网和电气设备的不间断的保护和监控，提高供电、用电的可靠性和用电管理系统的自动化水平，让用户达到高效用电、可靠用电、专业用电、可视化用电、科学用电，让用户在配用电过程中实现“省人、省心、省钱”。并通过手机APP端展示，做到真正的“一机在手，节能无忧”。

(2) 电力节能智控管理系统

SL-ZPL-1000V2.0 型电力节能智控系统是在配电用户端安装一系列电参传感器，监测各类电力仪器仪表及继电保护回路，通过各种通讯规约采集数据至用户本地服务器，再通过 4G 无线路由器由移动无线网络传输至公司数据存储中心云服务平台，在云服务平台上，对用户的电力数据、用电状态进行数学建模、能耗分析等大量的数据处理运算；然后将用电数据及运算的结果参数发送至客户的手机 APP 端及用户电脑端；构成一个完整的系统链路；从而为管理者和技术人员提供实时的电力在线监控，故障预测、故障报警、电能耗分析，电量管理考核等，满足用户对用电线上监控的要求。线下为用户提供配电运维、节能改造、需求响应和管理服务。SL-ZPL-1000 型电力节能智控系统，广泛适用从 0.4KV~110KV 电压等级间的大型公建、商业广场、工矿企业、酒店、医院、物业、政府、学校等各行业用电用户。

(3) 10KV-110KV 集成模块化智能配电系统（包含 0.4KV~110KV 高、低压配电设备，计算机监控系统等全套电气一、二次设备集合在一起的整体变电站）结构紧凑，占地面积小，仅为常规站的 33%；全部为工厂预制模块化生产，建设周期短（只需三个月），投资少，比常规站可节省约 10% 资金；耐候性强，适应面广，适合污秽、高地震、高海拔等地区；二次设备采用计算机监控系统，自动化程度高，可实现无人值守；噪音小，外形美观，易与环境协调，环保程度高；集成模块化智能配电系统的技术特点决定了其在配电资产投资领域有巨大的优势，移动灵活、通电快捷，能节约大量的用电单位的建设周期等待时间。

(4) 智慧消防与国家电网合作研发变电站电缆层火灾报警系统（适用于 110kV、220kV、500kV 电压等级变电站）。根据公安部消防局印发《公安部消防局 2017 年工作要点》的通知，加快构建基于大数据，依托“智慧城市”、综治平台的社会化消防安全治理平台，推动“智慧城市”建设试点全部将“智慧城市”纳入建设内容，先行在公安视频联网应用示范试点城市建设可视化的火灾现场监控系统。我司特将剩余电流、线缆温度等影响电气火灾的参数也纳入系统采集，采集设备由我司自主研发，在满足用电信息采集的基础上也可采集剩余电流及线缆温度，避免二次安装，在保障用户对用电信息掌握的情况下也保障了用户的用电安全。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	2021 年 9 月 14 日，公司荣获江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202136000828。
------	--

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

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

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	537,208.54	1.91%	4,427,018.31	13.66%	-87.87%
应收票据	200,000.00	0.71%	330,000.00	1.02%	-39.39%
应收账款	7,071,975.72	25.11%	4,644,437.20	14.33%	52.27%
预付款项	16,298.07	0.06%	14,509.00	0.04%	12.33%
其他应收款	337,463.94	1.20%	767,310.00	2.37%	-56.02%
存货	-	-	1,337,875.61	4.13%	-100.00%
合同资产	518,774.73	1.84%	425,090.82	1.31%	22.04%
其他流动资产	513,932.82	1.82%	794,511.41	2.45%	-35.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,736,220.99	59.41%	17,371,112.33	53.61%	-3.65%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,236,706.69	7.94%	2,290,309.90	7.07%	-2.34%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,107,257.22	-	8,600,000.00	26.54%	-40.61%
应付账款	1,028,881.73	3.65%	1,379,909.69	4.26%	-25.44%

合同负债	79,101.79	0.28%	23,203.91	0.07%	240.90%
应付职工薪酬	168,465.56	0.60%	164,222.00	0.51%	2.58%
应交税费	114,712.82	0.41%	21,359.01	0.07%	437.07%
其他应付款	118,982.73	0.42%	250,613.11	0.77%	-52.52%
其他流动负债	7,756.63	0.03%	3,016.51	0.01%	157.14%
长期借款	-	-	-	-	-
股本	30,000,000.00	106.50%	30,000,000.00	92.59%	-
资本公积	1,516,711.07	5.38%	1,516,711.07	4.68%	-
未分配利润	-9,973,288.05	-35.41%	-9,556,860.72	-29.49%	-4.36%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年年末余额下降 3,889,809.77 元，下降 87.87%，主要是因为公司本期偿还债务支付的现金较 2020 年增加所致。

2、报告期末应收账款较期初增加 2,427,538.52 元，增长 52.27%，主要系本期销售收入较 2020 年增长所致。

3、报告期末存货较期初减少 1,337,875.61 元，降低 100.00%，主要系公司按照收入确认原则，根据合同条款，项目验收后确认相关收入并结转成本所致。

4、报告期末短期借款较期初减少 3,492,742.78 元，降低 40.61%，主要系报告期内公司受疫情影响，到期偿还借款后，未及时办理新的贷款业务所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,083,808.51	-	8,256,571.34	-	34.24%
营业成本	6,631,488.42	59.83%	7,839,049.93	94.94%	-15.40%
毛利率	40.17%	-	5.06%	-	-
税金及附加	6,267.39	0.06%	29,829.65	0.36%	-78.99%
销售费用	653,745.23	5.90%	804,026.24	9.74%	-18.69%
管理费用	2,445,911.87	22.07%	2,825,707.39	34.22%	-13.44%
研发费用	2,493,755.60	22.50%	1,201,908.75	14.56%	107.48%
财务费用	338,937.12	3.06%	407,608.86	4.94%	-16.85%
信用减值损失	435,875.25	3.93%	-20,261.32	-0.25%	2251.27%
资产减值损失	-41,935.00	-0.38%	-119,442.97	-1.45%	64.89%
其他收益	205,627.80	1.86%	46,074.00	0.56%	346.30%
投资收益	-	-	45,832.33	0.56%	-100.00%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-126,575.35	-1.53%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-886,729.07	-8.00%	-5,025,932.79	-60.87%	82.36%
营业外收入	481,800.51	4.35%	84,204.85	1.02%	472.18%
营业外支出	11,498.77	0.10%	213,871.03	2.59%	-94.62%
利润总额	-416,427.33	-3.76%	-5,155,598.97	-62.44%	91.92%
所得税费用	-	-	226,761.97	2.75%	-100.00%
净利润	-416,427.33	-3.76%	-5,382,360.94	-65.19%	92.26%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 11,083,808.51 元，较 2020 年半年度 8,256,571.34 元，增长了 34.24%，其大幅增长的主要原因为自身技术储备及行业经验积累的基础上，公司充分利用自身在节能技术工程方面的优势，战略性的逐步向节能技术服务类项目方向拓展，其业务规模及收入增加明显。

2、本期营业利润、利润总额、净利润分别较去年同期分别增长了 82.36%、91.92%、92.26%，主要原因为收入规模的增长及产品毛利率的提高带来毛利增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,193,796.60	7,306,741.15	39.51%
其他业务收入	890,011.91	949,830.19	-6.30%
主营业务成本	6,609,213.81	7,202,689.96	-8.24%
其他业务成本	22,274.61	636,359.97	-96.50%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
节能技术服务类	3,715,028.05	3,395,524.70	8.60%	-30.80%	-33.89%	4.27%
节能技术产品类	6,478,768.55	3,213,689.11	50.40%	234.27%	55.50%	57.03%
其他收入类	890,011.91	22,274.61	97.50%	-6.30%	-96.50%	64.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东科华电力技术有限公司	3,589,724.41	32.39%	否
2	江西省兆驰光电有限公司	1,610,642.20	14.53%	否
3	福建中电合创电力科技有限公司	1,220,501.99	11.01%	否
4	南昌金派房地产开发有限公司	1,088,913.32	9.82%	否
5	江西世电电力建设有限公司	893,715.28	8.06%	否
合计		8,403,497.20	75.81	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西燊朗电子科技有限公司	1,250,599.30	23.62%	否
2	南昌新能实业发展有限公司	1,010,265.49	19.08%	否
3	江西霖杰电力工程有限公司	478,053.10	9.03%	否
4	武汉孚安特科技有限公司	460,530.97	8.70%	否
5	华通机电集团有限公司江西销售分公司	434,778.76	8.21%	否
合计		3,634,227.62	68.64	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,257.37	-1,371,784.96	101.62%
投资活动产生的现金流量净额	-59,762.39	69,689.33	-185.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,852,304.75	2,217,391.92	-273.73%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2020 年经营活动产生现金流量净额增加 1,394,042.33 元，上升 101.62%，主要是由于公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,069,696.67 元，下降 273.73%。主要原因是公司当期取得借款收到的现金较 2020 年减少及偿还债务支付现金较 2020 年增加综合因素所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
江西四联工业自动化有限公司	控股子公司	产品销售	2,000,000.00	2,701,407.60	-349,047.48	806,462.81	-257,266.69

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理。公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平地获取公司信息。报告期内，公司经营情况仍然保持健康持续成长，不存在下列事项：

- 1、债券违约、债务无法按期偿还；
- 2、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 3、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 4、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素。

公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000	0

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 9 日		挂牌	及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 9 日		挂牌	减少和规范关联交易的具体安排	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 9 日		挂牌	关于避免同业竞争的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 9 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2015 年 12 月 9 日		挂牌	获取排污许可证承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人董荣威出具承诺：“如果因四联环保未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保四联环保及其子公司不会因此遭受任何损失。

2、公司控股股东和实际控制人董荣威出具《承诺函》，承诺：“①本人将尽量避免或减少本人及本人持股、控制的其他企业与四联环保之间的关联交易。若本人及本人持股、控制的其他企业与四联环保发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照《江西四联节能环保股份有限公司章程》规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。②本人不利用自身对四联环保的实际控制人地位及重大影响，谋求四联环保及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。③本人不利用自身对四联环保的实际控制人地位及重大影响，谋求与四联环保及下属子公司达成交易的优先权利。④杜绝本人及本人所投资的其他企业非法占用或转移四联环保及下属子公司资金或资产的行为，在任何情况下，不要求四联环保及下属子公司违规向

本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。⑤本人保证不利用在四联环保的地位和影响，通过关联交易损害四联环保及其他股东的合法权益。若四联环保的独立董事认为本人及本人持股、控制的其他企业与四联环保之间的关联交易损害四联环保或四联环保其他股东的利益，则可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了四联环保或四联环保其他股东的利益，且有证据表明本人不正当利用股东地位，本人愿意就上述关联交易对四联环保或四联环保其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。”

3、公司控股股东、实际控制人董荣威出具了《江西四联节能环保股份有限公司控股股东及实际控制人承诺函》，承诺如下：“本人及本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）目前不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四联环保及其子公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与四联环保及其子公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营。为避免对四联环保及其子公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在作为四联环保控股股东期间：本人将不直接从事与四联环保及其子公司相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与四联环保及其子公司的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证控股企业不直接或间接从事、参与或进行与四联环保及其子公司的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与四联环保及其子公司构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如四联环保及其子公司此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与四联环保及其子公司拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与四联环保及其子公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合四联环保及其子公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：

- （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；
- （3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- （4）将相竞争的业务纳入到四联环保来经营。

本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述承诺。”

关于规范关联交易的承诺

4、公司的董事、监事、高级管理人员出具了《江西四联节能环保股份有限公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺函》，作出如下承诺：“自本承诺函出具之日起，本人不利用与公司之间的

关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。”公司股东出具了《江西四联节能环保股份有限公司股东声明与承诺函》，承诺如下：“自本承诺函出具之日起，本人或本企业不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人或本企业控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人或本企业违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人或本企业将依法赔偿公司及其控股子公司损失。”

5、公司出具承诺：“截止本声明出具之日，公司不存在任何产生污染的建设、改建或扩建项目，不存在废气、废水、废渣、粉尘、恶臭气体、放射性物质以及噪声、振动、电磁波辐射等污染物的排放。公司的业务不涉及大规模的排放废水、废气等，不属于实行排污许可管理的企业，无需办理排污许可证。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,975,759.04	10.56%	借款抵押
总计	-	-	2,975,759.04	10.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

未对公司生产经营造成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000.00	100.00%	0	30,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,250,000.00	50.83%	0	15,250,000.00	50.83%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	董荣威	15,250,000.00	0.00	0.00	50.83%	15,250,000.00	0.00	0.00	0.00
2	南昌四联投资中心（有限合伙）	14,700,000.00	0.00	0.00	49.00%	14,700,000.00	0.00	0.00	0.00
3	谭舒宁	50,000.00	0.00	0.00	0.17%	50,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		30,000,000.00	0.00	0.00	100.00%	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，董荣威与谭舒宁为父女关系，董荣威持有南昌四联投资中心（有限合伙）6.56%股权，谭舒宁持有南昌四联投资中心（有限合伙）2.04%股权，

除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证担保	交通银行东湖支行	银行	2,600,000.00	2021年5月12日	2022年5月12日	4.35%
2	抵押担保	交通银行东湖支行	银行	2,500,000.00	2021年11月25日	2022年10月27日	5.02%
合计	-	-	-	5,100,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
董荣威	董事长、总经理、 财务总监、董事 会秘书	男	否	1960 年 7 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
郑楠	董事	男	否	1986 年 1 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
欧阳曙光	董事	男	否	1968 年 8 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
甘细孙	董事	男	否	1964 年 2 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
林冬香	销售总监、董事	男	否	1964 年 10 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
吴赞	生产总监、监事 会主席	男	否	1974 年 3 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
胡滚秀	监事	女	否	1974 年 1 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
郭亚飞	职工代表监事	男	否	1991 年 9 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董荣威先生为控股股东、实际控制人；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	0	4
技术人员	6	3	1	8
销售人员	4	1	2	3
财务人员	3	2	2	3
其他人员	9	3	4	8
采购人员	1	2	1	2
员工总计	27	11	10	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	3
专科	14	15
专科以下	10	9
员工总计	27	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，严格按照国家相关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

无。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。未来，公司三会成员将更加严格地按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的经营范围为：电子产品的生产和购销，其他国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批项目及国家禁止项目）。

公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序；公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的机器设备、专利、商标等资产的所有权或使用权，与股东及其他关联方之间的资产相互独立，公司资产具有完整性，不存在以资产、权益或者信誉为股东及其他关联方提供担保以及资产被股东及其他关联方占用等情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售等各类职责员工，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，专门处理公司有关的财务事项。公司根据现行的会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，在招商银行股份有限公司深圳宝安支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范

运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司设有财务部、市场部、研发部、生产部、品质部、研发部、人力资源部、资材部。公司各部门均建立了较为完备的规章制度；公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司拥有独立的经营办公场所，与关联企业不存在混合经营、合署办公的情形；公司的机构设置均独立于其他关联企业，也未发生股东或其他关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司建立了规范财务管理的一系列规章制度,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷,内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行,保护了公司资产的安全完整,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。</p>	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格谨守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理办法》等规定，力争做到真实、准备、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2022)2199 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	徐俊伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)2199 号

审 计 报 告

江西四联节能环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西四联节能环保股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

2022 年 4 月 13 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	537,208.54	4,427,018.31
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	六、(二)	200,000.00	330,000.00
应收账款	六、(三)	7,071,975.72	4,644,437.20
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	16,298.07	14,509.00
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、(五)	337,463.94	767,310.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	-	1,337,875.61
合同资产	六、(七)	518,774.73	425,090.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	513,932.82	794,511.41
流动资产合计		9,195,653.82	12,740,752.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	16,736,220.99	17,371,112.33
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	2,236,706.69	2,290,309.90
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			
非流动资产合计		18,972,927.68	19,661,422.23
资产总计		28,168,581.50	32,402,174.58
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	5,107,257.22	8,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	1,028,881.73	1,379,909.69
预收款项			
合同负债	六、(十三)	79,101.79	23,203.91
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、(十四)	168,465.56	164,222.00
应交税费	六、(十五)	114,712.82	21,359.01
其他应付款	六、(十六)	118,982.73	250,613.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十七)	7,756.63	3,016.51
流动负债合计		6,625,158.48	10,442,324.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,625,158.48	10,442,324.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	1,516,711.07	1,516,711.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	-9,973,288.05	-9,556,860.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		21,543,423.02	21,959,850.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,543,423.02	21,959,850.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,168,581.50	32,402,174.58

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：董荣威

会计机构负责人：董荣威

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		299,186.36	4,312,529.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			130,000.00
应收账款	十三、(一)	6,792,184.10	4,143,826.76
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款	十三、(二)	2,837,451.94	1,213,606.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			1,337,875.61
合同资产		518,774.73	425,090.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		513,932.82	856,526.93
流动资产合计		10,961,529.95	12,419,456.17
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	十三、(五)	614,511.16	614,511.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,692,640.89	17,297,687.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,236,706.69	2,290,309.90
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			
非流动资产合计		19,543,858.74	20,202,508.17
资产总计		30,505,388.69	32,621,964.34
流动负债：			
短期借款		5,107,257.22	8,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		592,811.96	948,559.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		138,465.56	128,890.00
应交税费		48,335.93	21,359.01
其他应付款		2,042,686.36	250,613.11
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		63,165.14	5,663.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,684.86	736.28
流动负债合计		7,998,407.03	9,955,822.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,998,407.03	9,955,822.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,222.23	131,222.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,624,240.57	-7,465,079.93
所有者权益（或股东权益）合计		22,506,981.66	22,666,142.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,505,388.69	32,621,964.34

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		11,083,808.51	8,256,571.34

其中：营业收入	六、(二十一)	11,083,808.51	8,256,571.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,570,105.63	13,108,130.82
其中：营业成本	六、(二十一)	6,631,488.42	7,839,049.93
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、(二十二)	6,267.39	29,829.65
销售费用	六、(二十三)	653,745.23	804,026.24
管理费用	六、(二十四)	2,445,911.87	2,825,707.39
研发费用	六、(二十五)	2,493,755.60	1,201,908.75
财务费用	六、(二十六)	338,937.12	407,608.86
其中：利息费用			388,607.71
利息收入		47,611.45	6,080.65
加：其他收益	六、(二十七)	205,627.80	46,074.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		45,832.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	435,875.25	-20,261.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-41,935.00	-119,442.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)		-126,575.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-886,729.07	-5,025,932.79
加：营业外收入	六、(三十二)	481,800.51	84,204.85
减：营业外支出	六、(三十三)	11,498.77	213,871.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-416,427.33	-5,155,598.97
减：所得税费用	六、(三十四)		226,761.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-416,427.33	-5,382,360.94
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）		-416,427.33	-5,382,360.94
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)		-416,427.33	-5,382,360.94
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		-416,427.33	-5,382,360.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-416,427.33	-5,382,360.94
(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)		-0.01	-0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0139	-0.1793

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：董荣威

会计机构负责人：董荣威

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、(六)	10,277,345.70	6,318,375.75
减：营业成本	十三、(六)	5,853,013.97	5,772,307.92
税金及附加		5,780.39	23,441.43
销售费用		648,983.60	214,682.91
管理费用		2,075,533.78	2,730,361.67

研发费用		2,493,755.60	1,201,908.75
财务费用		380,445.71	407,695.02
其中：利息费用		358,304.38	388,607.71
利息收入		5,188.86	4,786.69
加：其他收益		205,627.80	46,074.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		22,921.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		386,912.17	-45,865.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,935.00	-119,442.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,611.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,562.38	-4,115,723.96
加：营业外收入		481,800.51	77,436.63
减：营业外支出		11,398.77	213,871.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-159,160.64	-4,252,158.36
减：所得税费用			194,655.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-159,160.64	-4,446,813.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-159,160.64	-4,446,813.66
（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		-159,160.64	-4,446,813.66
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,526,966.09	10,564,464.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	2,417,542.36	2,219,273.63
经营活动现金流入小计		12,944,508.45	12,783,738.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,506,493.42	8,166,682.96
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		2,441,608.17	2,118,544.57
支付的各项税费		9,446.55	64,364.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,964,702.94	3,805,931.31
经营活动现金流出小计		12,922,251.08	14,155,523.23
经营活动产生的现金流量净额		22,257.37	-1,371,784.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,745,832.33
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			34,000.00
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			13,779,832.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,762.39	10,143.00
投资支付的现金			13,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,762.39	13,710,143.00
投资活动产生的现金流量净额		-59,762.39	69,689.33
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		7,600,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,600,000.00	8,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,100,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,304.75	382,608.08
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			
筹资活动现金流出小计		11,452,304.75	6,382,608.08
筹资活动产生的现金流量净额		-3,852,304.75	2,217,391.92
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		-3,889,809.77	915,296.29
加：期初现金及现金等价物余额		4,427,018.31	3,511,722.02
六、期末现金及现金等价物余额		537,208.54	4,427,018.31

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：董荣威

会计机构负责人：董荣威

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,887,396.16	7,893,629.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,532,371.26	2,217,979.67
经营活动现金流入小计		10,419,767.42	10,111,609.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5,630,454.48	6,492,901.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,064,534.97	1,654,948.04
支付的各项税费		8,213.11	22,543.48

支付其他与经营活动有关的现金		2,817,841.04	2,026,315.63
经营活动现金流出小计		10,521,043.60	10,196,709.11
经营活动产生的现金流量净额		-101,276.18	-85,100.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,822,921.77
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			34,000.00
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			7,856,921.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,762.39	10,143.00
投资支付的现金			7,800,000.00
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		59,762.39	7,810,143.00
投资活动产生的现金流量净额		-59,762.39	46,778.77
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		7,600,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,600,000.00	8,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,100,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,304.75	382,608.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,452,304.75	6,382,608.08
筹资活动产生的现金流量净额		-3,852,304.75	2,217,391.92
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		-4,013,343.32	2,179,070.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,312,529.68	2,133,459.07
六、期末现金及现金等价物余额		299,186.36	4,312,529.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,516,711.07							-9,556,860.72		21,959,850.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,516,711.07							-9,556,860.72		21,959,850.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-416,427.33		-416,427.33
（一）综合收益总额												-416,427.33		-416,427.33
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,516,711.07						-9,973,288.05		21,543,423.02

项目	2020 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,516,711.07							-4,174,499.78		27,342,211.29
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,516,711.07						-4,174,499.78		27,342,211.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,382,360.94		-5,382,360.94
（一）综合收益总额											-5,382,360.94		-5,382,360.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00					1,516,711.07						-9,556,860.72	21,959,850.35

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：董荣威

会计机构负责人：董荣威

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				131,222.23						-7,465,079.93	22,666,142.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				131,222.23						-7,465,079.93	22,666,142.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-159,160.64	-159,160.64
（一）综合收益总额											-159,160.64	-159,160.64

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				131,222.23						-7,624,240.57	22,506,981.66

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				131,222.23						-3,018,266.27	27,112,955.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				131,222.23						-3,018,266.27	27,112,955.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,446,813.66	-4,446,813.66
（一）综合收益总额											-4,446,813.66	-4,446,813.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				131,222.23						-7,465,079.93	22,666,142.30

三、 财务报表附注

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：江西四联节能环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路399号

营业期限：2011年7月5日至2031年7月4日

股本：人民币3,000.00万元

法定代表人：董荣威

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专业技术服务业

公司经营范围：电气火灾报警工程服务及其设备的生产、销售；消防器材和电气设备及产品研发与销售；仓储服务（易燃易爆及化学危险品除外）；售配电服务；技术咨询、技术服务；电力设备及附件研发、制造与销售；新能源电动车充电设备研发、制造与销售；新能源电动车充电站建设与运营；设备租赁；自有房屋租赁；节能环保、新能源合同管理；节能技术服务开发及系统方案集成；智能电网用户端系统的开发、制造、销售及服务；通信技术、信息技术领域的科技开发、系统集成、代理销售以及相关工程设计、施工、技术服务；网络电力各类装置及传感器、计算机通讯柜等的研发、制作、销售；电气仪表自动化及配套设备安装；承装（装、修、试）电力设备；环保节能工程；送变电工程；水利工程；园林绿化工程；建筑工程；防火、防腐工程；建筑劳务分包；土地整理；农业开发；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 公司历史沿革

本公司于 2011 年 7 月 5 日经南昌市工商行政管理局批准设立，注册资本为 200.00 万元，出资人及持股比例为：董荣威出资 198.00 万元，持股比例 99.00%；谭舒宁出资 2.00 万元，持股比例 1.00%；实收资本为 40.00 万元，其中：董荣威出资 39.60 万元、谭舒宁出资 0.40 万元，业经江西国辰会计师事务所有限责任公司赣国辰会验字[2011]第 07-012 号验资报告验证。

根据 2011 年 7 月 20 日股东会决议及修改后的公司章程，公司以现金方式增加注册资本人民币 300.00 万元，分别由股东董荣威认缴出资 297.00 万元、股东谭舒宁认缴出资 3.00 万元，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元，增资后的出资人及持股比例为：董荣威出资

495.00 万元，持股比例为 99.00%；谭舒宁出资 5.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增加实收资本人民币 460.00 万元，变更后的实收资本为人民币 500.00 万元，其中：董荣威出资 495.00 万元、谭舒宁出资 5.00 万元，业经江西国辰会计师事务所有限责任公司赣国辰会验字[2011]第 07-210 号验资报告验证。

2014 年 3 月 7 日，公司召开股东会并通过决议，同意注册资本由 500.00 万元变更为 3,000.00 万元，其中董荣威认缴 2,988.00 万元，谭舒宁认缴 12.00 万元。2014 年 5 月 8 日，公司召开股东会并通过决议，同意实收资本由原来 500.00 万元增至 800.00 万元。2014 年 5 月 20 日，江西万佳会计师事务所出具“赣万佳验字（2014）第 359 号”《验资报告》，确认：截至 2014 年 5 月 19 日，公司收到股东董荣威以货币缴纳的第 3 期注册资本 300.00 万元，连同前两期出资，公司累计实收注册资本为 800.00 万元，占已登记注册资本总额的 26.67%。

2014 年 7 月 18 日，江西万佳会计师事务所出具“赣万佳验字[2014]第 382 号”《验资报告》，确认截至 2014 年 7 月 18 日，公司已收到董荣威以货币缴纳的第 4 期注册资本 200.00 万元。截至 2014 年 7 月 18 日，公司累计实收注册资本为 1,000.00 万元，占已登记注册资本总额的 33.33%。

2014 年 11 月 17 日，公司召开股东会并通过决议，同意实收资本由原来 1,000.00 万元增至 1,200.00 万元，实缴到位 200.00 万元由股东董荣威出资。2014 年 11 月 18 日，江西万佳会计师事务所出具“赣万佳验字（2014）第 410 号”《验资报告》确认：截至 2014 年 11 月 17 日，公司已收到董荣威以货币缴纳的第 5 期注册资本 200.00 万元，公司累计收到股东缴纳的注册资本 1,200.00 万元，占已登记注册资本总额的 40.00%。

根据 2015 年 6 月 10 日股东会决议，本次增加实收资本人民币 1,800.00 万元，自此公司注册资本 3,000.00 万元全部缴足，各出资人及持股比例为：董荣威出资 2,995.00 万元，持股比例为 99.83%；谭舒宁出资 5.00 万元，持股比例为 0.17%。业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所瑞华赣验字【2015】36010007 号验资报告验证。

根据 2015 年 6 月 20 日股东会决议，公司股东进行股权转让，股东董荣威将其持有的 49% 股权转让给南昌四联投资中心（有限合伙）。股权变更后公司股东出资情况为：董荣威出资 1,525.00 万元，持股比例 50.83%；南昌四联投资中心（有限合伙）出资 1,470.00 万元，持股比例 49.00%；谭舒宁出资 5.00 万元，持股比例为 0.17%。

根据 2015 年 7 月 28 日股东会决议，公司名称由“江西四联节能环保服务有限公司”整体变更为“江西四联节能环保股份有限公司”；根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 15 日出具的瑞华专审字【2015】36010007 号审计报告，公司以截至 2015 年 6 月 30 日的净资产 30,131,222.23 元为基准，按 1:0.9956 的比例折为 30,000,000.00 股，作为公司发起人

股份，其余 131,222.23 元净资产作为公司的资本公积；本次有限公司整体变更为股份有限公司后注册资本为人民币 30,000,000.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2015】36010002 号验资报告验证。同时变更公司住所为：江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号。并于 2015 年 8 月 28 日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例（%）
1	董荣威	15,250,000.00	50.83
2	南昌四联投资中心（有限合伙）	14,700,000.00	49.00
3	谭舒宁	50,000.00	0.17
	合计	30,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 4 月 13 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息及合并范围变化情况，详见附注八。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告年末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，于初始确认时将金融资产分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将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。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债，本公司可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得和损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得和损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本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的，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。

7.公司各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

（2）应收账款及合同资产

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年及以上	100.00

（3）其他应收款

除应收账款外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“四、（八）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

8.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；存货发出时采用先进先出法，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十）合同资产与合同负债

合同资产，是指本公司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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资

性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
电子设备	3	31.67
运输设备	4	23.75
其他设备	3-5	19.00-39.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)
土地使用权	50
专利权	10

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、

奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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 本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告

期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（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. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司为客户提供节能环保工程的设计、硬件设备及安装服务，属于在某一时间段内履行的履约义务，工程收入确认需要满足以下条件：在完成合同约定的阶段性履约义务，与客户确认相应履约进度后，根据合同约定的对应履约阶段金额确认收入。

公司销售智能测温设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵消

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

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

（二十四）租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 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，本公司采取简化处理方法，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. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

① 经营租赁

本公司采用直线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。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

四、重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

（一）重要会计政策变更**1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

1.会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异不追溯调整本报告期初留存收益。

执行新租赁准则对本公司资产负债表各项目的列报无影响

（2）其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2.会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（二）前期差错更正

1、更正事项及原因

本公司对 2020 年工程成本确认金额进行前期差错更正，调增 2020 年度存货 1,337,875.61 元，调减主营业务成本 1,337,875.61 元。

2、前期会计差错更正事项对相关财务报表的影响

（1）对合并资产负债表及利润表项目影响如下

受影响的报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
存货		1,337,875.61	1,337,875.61
未分配利润	-10,894,736.33	1,337,875.61	-9,556,860.72
利润表项目			
主营业务成本	9,176,925.54	-1,337,875.61	7,839,049.93

（2）对母公司资产负债表及利润表项目影响如下

受影响的报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额

资产负债表项目			
存货		1,337,875.61	1,337,875.61
未分配利润	-8,802,955.54	1,337,875.61	-7,465,079.93
利润表项目			
主营业务成本	7,110,183.53	-1,337,875.61	5,772,307.92

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

2、税收优惠

本公司于 2021 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202136000828），有效期 3 年，有效期内享受所得税税率为 15% 税收优惠政策。

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	537,208.54	4,427,018.31
合 计	537,208.54	4,427,018.31

（二）应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	330,000.00
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	330,000.00

2、应收票据按坏账计提方法分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合计	200,000.00	100.00			200,000.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	330,000.00	100.00			330,000.00
其中：银行承兑汇票	330,000.00	100.00			330,000.00
合计	330,000.00	100.00			330,000.00

3.期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1.应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,931,678.73	2,623,977.54
1至2年	4,432.00	500,861.85
2至3年	458,718.99	579,480.05
3至4年	90,488.64	1,578,991.87
4至5年	59,277.85	206,061.04
5年以上	2,199.60	35,000.00
小计	7,546,795.81	5,524,372.35
减：坏账准备	474,820.09	879,935.15
合计	7,071,975.72	4,644,437.20

1、应收账款按按坏账计提方法分类

种类	期末余额
----	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	7,546,795.81	100.00	474,820.09	6.29	7,071,975.72
其中：账龄组合	7,546,795.81	100.00	474,820.09	6.29	7,071,975.72
合计	7,546,795.81	100.00	474,820.09	6.29	7,071,975.72

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	5,524,372.35	100.00	879,935.15	15.93	4,644,437.20
其中：账龄组合	5,524,372.35	100.00	879,935.15	15.93	4,644,437.20
合计	5,524,372.35	100.00	879,935.15	15.93	4,644,437.20

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	6,931,678.73	91.84	346,583.92	5.00	6,585,094.81
1至2年	4,432.00	0.06	443.20	10.00	3,988.80
2至3年	458,718.99	6.08	68,807.85	15.00	389,911.14
3至4年	90,488.64	1.20	27,146.59	30.00	63,342.05
4至5年	59,277.85	0.79	29,638.93	50.00	29,638.92
5年以上	2,199.60	0.03	2,199.60	100.00	-
合计	7,546,795.81	100.00	474,820.09	6.29	7,071,975.72

(续)

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,623,977.54	47.50	131,198.88	5.00	2,492,778.66
1至2年	500,861.85	9.07	50,086.19	10.00	450,775.66
2至3年	579,480.05	10.49	86,922.01	15.00	492,558.04
3至4年	1,578,991.87	28.58	473,697.56	30.00	1,105,294.31

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
4 至 5 年	206,061.04	3.73	103,030.52	50.00	103,030.52
5 年以上	35,000.00	0.63	35,000.00	100.00	-
合计	5,524,372.35	100.00	879,935.15	15.93	4,644,437.20

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	879,935.15	-405,115.06			474,820.09

5.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,795,772.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 379,834.64 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,298.07	100.00	9,735.00	67.10
1 至 2 年			-	-
2 至 3 年			4,774.00	32.90
3 年以上				
合计	16,298.07	100.00	14,509.00	100.00

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	337,463.94	767,310.00
合计	337,463.94	767,310.00

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	335,014.04	537,079.63
1 至 2 年		260,540.66
2 至 3 年	2,000.00	-
3 至 4 年		35,000.00
4 至 5 年	35,000.00	
5 年以上		
小计	372,014.04	832,620.29
减：坏账准备	34,550.10	65,310.29
合计	337,463.94	767,310.00

2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	372,014.04	100.00	34,550.10	9.29	337,463.94
其中：账龄分析组合					
合 计	372,014.04	100.00	34,550.10	9.29	337,463.94

(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	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账	832,620.29	100.00	65,310.29	7.84	767,310.00

准备的其他应收款项					
其中：账龄分析组合	832,620.29	100.00	65,310.29	7.84	767,310.00
合 计	832,620.29	100.00	65,310.29	7.84	767,310.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	335,014.04	16,750.10	5.00
1 至 2 年		-	
2 至 3 年	2,000.00	300.00	15.00
3 至 4 年		-	
4 至 5 年	35,000.00	17,500.00	50.00
5 年以上			
合计	372,014.04	34,550.10	9.29

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	537,079.63	27,659.60	5.15
1 至 2 年	260,540.66	26,835.69	10.30
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	35,000.00	10,815.00	30.90
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	832,620.29	65,310.29	7.84

3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	30,317.83	8,000.00
保证金及押金	89,380.00	495,540.66
往来款等	252,316.21	329,079.63
小计	372,014.04	832,620.29

4.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
— 上年年末余额	27,659.60	37,650.69		65,310.29
上年年末余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提	-10,909.50	-19,850.69		-30,760.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,750.10	17,800.00		34,550.10

5. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	65,310.29	-30,760.19			34,550.10

6. 本年无实际核销的其他应收账款。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 332,896.21 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 89.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 32,394.81 元。

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工				1,337,875.61		1,337,875.61

合计				1,337,875.61		1,337,875.61
----	--	--	--	--------------	--	--------------

(七) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	680,152.70	161,377.97	518,774.73	544,533.79	119,442.97	425,090.82
合计	680,152.70	161,377.97	518,774.73	544,533.79	119,442.97	425,090.82

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	513,932.82	794,511.41
合计	513,932.82	794,511.41

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,736,220.99	17,371,112.33
固定资产清理		
合计	16,736,220.99	17,371,112.33

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	19,184,432.71	661,430.97	763,240.33	20,609,104.01
2.本期增加金额			59,762.39	59,762.39
(1) 购置			59,762.39	59,762.39
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入在建工程				
4.期末余额	19,184,432.71	661,430.97	823,002.72	20,668,866.40
二、累计折旧				
1.期初余额	2,097,204.54	557,786.13	583,001.01	3,237,991.68
2.本期增加金额	570,140.47	54,150.00	70,363.26	694,653.73

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
(1) 计提	570,140.47	54,150.00	70,363.26	694,653.73
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,667,345.01	611,936.13	653,364.27	3,932,645.41
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	16,517,087.70	49,494.84	169,638.45	16,736,220.99
2.期初账面价值	17,087,228.17	103,644.84	180,239.32	17,371,112.33

(2) 报告期末本公司固定资产抵押情况详见附注七、(三十七)。

(3) 本公司房屋建筑物及运输工具 均已办妥产权证书。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	2,627,142.00	11,000.00	2,638,142.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,627,142.00	11,000.00	2,638,142.00
二、累计摊销			
1.上年年末余额	345,907.03	1,925.07	347,832.10
2.本期增加金额	52,503.17	1,100.04	53,603.21
(1) 本期计提	52,503.17	1,100.04	53,603.21
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	398,410.20	3,025.11	401,435.31
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 本期计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,228,731.80	7,974.89	2,236,706.69
2.期初账面价值	2,281,234.97	9,074.93	2,290,309.90

(1) 本公司期末无无形资产用于抵押借款。

(2) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,503,834.72	2,500,000.00
信用借款	2,603,422.50	6,100,000.00
合计	5,107,257.22	8,600,000.00

(十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,028,881.73	1,379,909.69
合计	1,028,881.73	1,379,909.69

期末无账龄一年以上的重要应付账款

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	79,101.79	23,203.91
合计	79,101.79	23,203.91

期末无账龄一年以上的重要合同负债

(十四) 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	164,222.00	2,330,134.97	2,325,891.41	168,465.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	111,254.58	111,254.58	
三、辞退福利				
合计	164,222.00	2,441,389.55	2,437,145.99	168,465.56

1、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	164,222.00	2,127,819.25	2,123,575.69	168,465.56
2、职工福利费	-	92,200.27	92,200.27	
3、社会保险费	-	53,141.11	53,141.11	
其中：医疗保险费	-	46,843.68	46,843.68	
工伤保险费	-	985.06	985.06	
生育保险费	-	5,312.37	5,312.37	
4、住房公积金	-	22,100.00	22,100.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,874.34	34,874.34	
合计	164,222.00	2,330,134.97	2,325,891.41	168,465.56

2、设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		107,883.23	107,883.23	
2、失业保险费		3,371.35	3,371.35	
合计		111,254.58	111,254.58	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	92,245.61	-
房产税	8,459.01	8,459.01
土地使用税	12,900.00	12,900.00
印花税	1,108.20	
合计	114,712.82	21,359.01

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	118,982.73	250,613.11
合计	118,982.73	250,613.11

1、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	118,982.73	250,613.11
合计	118,982.73	250,613.11

期末无账龄一年以上的重要其他应付款

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	7,756.63	3,016.51
合计	7,756.63	3,016.51

(十八) 股本

项目	上年年末余额	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	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,516,711.07			1,516,711.07
合计	1,516,711.07			1,516,711.07

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-9,556,860.72	-4,174,499.78
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+、调减-)		
调整后年初未分配利润	-9,556,860.72	-4,174,499.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	-416,427.33	-5,382,360.94
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		

项目	期末余额	上年年末余额
年末未分配利润	-9,973,288.05	-9,556,860.72

(二十一) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,193,796.60	6,609,213.81	7,306,741.15	7,202,689.96
其他业务	890,011.91	22,274.61	949,830.19	636,359.97
合计	11,083,808.51	6,631,488.42	8,256,571.34	7,839,049.93

主营业务按业务披露

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
节能工程	3,715,028.05	3,395,524.70	5,368,545.56	5,135,947.95
产品销售	6,478,768.55	3,213,689.11	1,938,195.59	2,066,742.01
合计	10,193,796.60	6,609,213.81	7,306,741.15	7,202,689.96

本年度由系统工程服务转行到了测温产品，测温产品广泛用于地下电缆的测温，确保电力系统不会因短路回流形成的损毁，导致电力系统断电瘫痪。

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	222.54	2,607.11
教育费附加	95.37	1,098.98
地方教育附加	63.58	732.65
土地使用税	-	12,900.00
房产税	-	8,459.01
印花税	5,525.90	2,171.90
车船使用税	360.00	1,860.00
合计	6,267.39	29,829.65

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	447,256.48	634,120.68
招待费	11,176.62	55,571.00
办公费	14,737.78	69,609.23

项目	本期金额	上期金额
差旅费	165,392.76	21,947.93
标书投标费		5,505.38
运杂费	1115.59	10,778.92
汽车费		2,284.00
其他	14,066.00	4,209.10
合计	653,745.23	804,026.24

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,191,328.51	964,874.43
折旧、摊销费	517,872.52	1,047,504.53
招待费	140,929.76	74,820.00
办公费	112,863.49	97,292.46
广告宣传费		5,500.19
水电费	73,619.69	26,337.25
招聘费用	16,663.77	7,340.00
差旅费	46,437.79	44,583.24
中介费	198,113.21	390,778.85
车辆使用费	53,173.16	4,121.68
标书投标费		1,080.00
其他	94,909.97	161,474.76
合计	2,445,911.87	2,825,707.39

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	551,053.61	520,357.28
物料消耗	1,074,501.00	177,681.92
折旧费	197,228.40	15,979.53
外部研发费用	670,972.59	487,890.02
合计	2,493,755.60	1,201,908.75

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	359,561.97	388,607.71
减：利息收入	47,611.45	6,080.65
手续费等	26,986.60	25,081.80
合计	338,937.12	407,608.86

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	205,627.80	46,074.00	205,627.80
合计	205,627.80	46,074.00	205,627.80

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益		45,832.33
合计		45,832.33

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	435,875.25	-20,261.32
合计	435,875.25	-20,261.32

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值	-41,935.00	-119,442.97
合计	-41,935.00	-119,442.97

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益：		-126,575.35
其中：固定资产处置损益		-126,575.35
合计		-126,575.35

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	481,800.00	19,000.00	481,800.21
其他	0.51	65,204.85	0.30
合计	481,800.51	84,204.85	481,800.51

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,498.77	213,871.03	11,498.77
合计	11,498.77	213,871.03	11,498.77

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		226,761.97
合计		226,761.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-416,427.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-62,464.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（加计扣除）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,126.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,337.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

(三十五) 合并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	本期金额	上期金额
政府补助	687,427.80	122,510.63
利息收入	47,611.45	6,080.65
往来款等	1,682,503.11	2,090,682.35
合计	2,417,542.36	2,219,273.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	2,715,659.78	1,569,624.73
营业外支出	11,498.77	
往来款	1,237,544.39	2,236,306.58
合计	3,964,702.94	3,805,931.31

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-416,427.33	-5,382,360.94
加：资产减值准备	-393,940.25	139,704.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,653.73	1,009,651.21
无形资产摊销	53,603.21	53,832.85
长期待摊费用摊销		-
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）		126,575.35
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）	359,561.97	388,607.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-45,832.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		226,761.97
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）	1,337,875.61	-52,277.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,441,238.19	4,319,697.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-171,831.38	-2,156,144.75

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	22,257.37	-1,371,784.96
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	537,208.54	4,427,018.31
减：现金的期初余额	4,427,018.31	3,511,722.02
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	-3,889,809.77	915,296.29

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	537,208.54	4,427,018.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	537,208.54	4,427,018.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	537,208.54	4,427,018.31

(三十七) 所有权或使用权受限制的资产

项目	本期金额	受限原因
固定资产	2,975,759.04	借款抵押物
合计	2,975,759.04	

(三十八) 政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
2019 年第二批科技创新奖励款	54,000.00				54,000.00		是
2021 年度南昌市企业研发费用后补助资金	151,600.00				151,600.00		是
税费返还	27.80				27.80		
高新技术企业补助	131,800.00					131,800.00	是
南昌市 2021 年高新技术企业量质“双提升”兑现奖励	150,000.00					150,000.00	是
2021 年度南昌市第二批省级科技计划项目资金	200,000.00					200,000.00	是
合计	687,427.80				205,627.80	481,800.00	—

八、企业合并及合并财务报表

(1) 合并范围的变更

公司本期无合并范围变化的情况。

(2) 子公司情况

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	
江西四联工业自动化有限公司	南昌	南昌	零售	100.00		投资设立

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司的控股股东、实际控制人系董荣威。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡滚秀	监事
郑楠	董事
南昌市东湖区健身生活馆	实际控制人配偶控制的企业
宗丽华	实际控制人的配偶

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南昌四联投资中心（有限合伙）	公司少数股东
蔡建华	南昌四联投资中心（有限合伙）合伙人

（二）关联交易情况

报告期无关联方交易情况。

（三）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

报告期末无应收关联方款项情况。

2、公司应付关联方款项：

报告期末无应付关联方款项情况。

（四）关联方担保情况

报告期末无关联方担保情况。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1.应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,783,812.73	2,567,759.22
1 至 2 年	4,432.00	386,527.27
2 至 3 年	401,586.99	387,941.91
3 至 4 年	3,177.50	1,319,714.02
4 至 5 年	-	206,061.04
5 年以上	2,199.60	35,000.00

小计	7,195,208.82	4,903,003.46
减：坏账准备	403,024.72	759,176.70
合计	6,792,184.10	4,143,826.76

2、其他应收款按账龄分析

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	7,195,208.82	100.00	403,024.72	5.60	6,792,184.10
其中：账龄组合	7,195,208.82	100.00	403,024.72	5.60	6,792,184.10
合计	7,195,208.82	100.00	403,024.72	5.60	6,792,184.10

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	4,903,003.46	100.00	759,176.70	15.48	4,143,826.76
其中：账龄组合	4,903,003.46	100.00	759,176.70	15.48	4,143,826.76
合计	4,903,003.46	100.00	759,176.70	15.48	4,143,826.76

3、采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	6,783,812.73	94.27	339,190.62	5.00	6,444,622.11
1至2年	4,432.00	0.06	443.20	10.00	3,988.80
2至3年	401,586.99	5.58	60,238.05	15.00	341,348.94
3至4年	3,177.50	0.04	953.25	30.00	2,224.25
4至5年		-	-	50.00	-
5年以上	2,199.60	0.03	2,199.60	100.00	-
合计	7,195,208.82	100.00	403,024.72	5.60	6,792,184.10

(续)

账龄	上年年末余额				
----	--------	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,567,759.22	52.37	128,387.95	5.00	2,439,371.27
1 至 2 年	386,527.27	7.88	38,652.73	10.00	347,874.54
2 至 3 年	387,941.91	7.91	58,191.29	15.00	329,750.62
3 至 4 年	1,319,714.02	26.92	395,914.21	30.00	923,799.81
4 至 5 年	206,061.04	4.20	103,030.52	50.00	103,030.52
5 年以上	35,000.00	0.71	35,000.00	100.00	-
合计	4,903,003.46	100.00	759,176.70	15.48	4,143,826.76

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	759,176.70	-356,151.98			403,024.72

5.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,795,772.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 379,834.64 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,837,451.94	1,213,606.37
合计	2,837,451.94	1,213,606.37

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,835,002.04	983,376.00
1 至 2 年		260,540.66
2 至 3 年	2,000.00	-
3 至 4 年		35,000.00
4 至 5 年	35,000.00	-
5 年以上		-
小计	2,872,002.04	1,278,916.66
减：坏账准备	34,550.10	65,310.29

合计	2,837,451.94	1,213,606.37
----	--------------	--------------

2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,872,002.04	100.00	34,550.10	1.20	2,837,451.94
其中：账龄分析组合	2,872,002.04	100.00	34,550.10	1.20	2,837,451.94
合计	2,872,002.04	100.00	34,550.10	1.20	2,837,451.94

(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	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,278,916.66	100.00	65,310.29	5.11	1,213,606.37
其中：账龄分析组合	1,278,916.66	100.00	65,310.29	5.11	1,213,606.37
合计	1,278,916.66	100.00	65,310.29	5.11	1,213,606.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,835,002.04	16,750.10	0.59
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,000.00	300.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	35,000.00	17,500.00	50.00
5 年以上			

合计	2,872,002.04	34,550.10	1.20
----	--------------	-----------	------

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	983,376.00	28,756.22	2.92
1 至 2 年	260,540.66	26,054.07	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	35,000.00	10,500.00	30.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	1,278,916.66	65,310.29	7.84

3.其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	30,305.83	8,000.00
保证金及押金	89,380.00	495,540.66
往来款等	2,752,316.21	775,376.00
小计	2,872,002.04	1,278,916.66

4.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,756.22	36,554.07		65,310.29
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-12,006.12	-18,754.07		-30,760.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
期末余额	16,750.10	17,800.00	34,550.10

5. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	65,310.29	-30,760.19			34,550.10

6. 本年无实际核销的其他应收账款。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,824,496.21 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 98.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 31,974.81 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	614,511.16		614,511.16	614,511.16		614,511.16
合计	614,511.16		614,511.16	614,511.16		614,511.16

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
合计	614,511.16			614,511.16		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,387,333.79	5,830,739.36	5,368,545.56	5,135,947.95
其他业务	890,011.91	22,274.61	949,830.19	636,359.97
合计	10,277,345.70	5,853,013.97	6,318,375.75	5,772,307.92

2、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
节能工程	3,715,028.05	3,395,524.70	5,368,545.56	5,135,947.95
产品销售	5,672,305.74	2,435,214.66		
合计	9,387,333.79	5,830,739.36	5,368,545.56	5,135,947.95

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益		22,921.77
合计		22,921.77

十四、补充资料**(一) 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的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	687,427.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
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	-11,498.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	675,929.54	

（二）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-1.91	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-5.02	-0.04	-0.04

江西四联节能环保股份有限公司（盖章）

日期：2022年4月13日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。