



拓天节能

NEEQ : 830823

湖南拓天节能控制技术有限公司

Hunan Tuotian Energy Saving Control Technology Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年，公司取得一项发明专利：一种风机增发电量统计方法和除冰系统；取得六项实用新型专利证书：一种风机线缆防扭支架，一种风机叶片除冰加热器及其除冰系统，一种风力发电机组叶片锁定装置，一种用于风电叶片除冰的风管及送风组件，一种用于风机叶片除冰的加热器及其除冰系统。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
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	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	81

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。

公司负责人刘志龙、主管会计工作负责人聂凤姣及会计机构负责人（会计主管人员）聂凤姣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

湖南楚才会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，湖南楚才会计师事务所（普通合伙）对公司 2021 度财务报表出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，主要原因是公司产品结构单一，且尚未形成规模效应，导致公司盈利能力不足。2020 年底，公司研发的风机除冰装置首次批量投入市场，但由于产品的除冰性能需要经历一个完整的冬季才能见成效，而其他客户也在等待效果，导致 2021 年公司业务收入有所下降。另一方面，公司为提高业绩，不断开拓市场，因此发生的差旅费、业务招待费、前期勘测费用提升，导致公司在 2021 年度发生净亏损 2,344,786.20 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 12,221,219.25 元，占股本的 87.29%，导致对公司持续经营能力产生重大疑虑。

针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）公司除冰技术目前在行业内具有一定的优势，并取得了多项专利，公司正在积极的与客户进行对接交流，摸底市场需求情况，争取尽快达成批量销售订单。报告期内，公司和国家电投集团江西吉安新能源有限公司泰和分公司续签了<风力发电机组叶片气热抗冰技术授权合同>授权公司在国内推广和使用风力发电机组叶片气热抗冰科技技术。

（2）公司将继续加大应收账款催收力度，尽快回笼资金。

（3）公司将进一步完善风电除冰技术，积极申报科技项目，争取政府在资金和政策层面的大力支持。

（4）公司将通过向银行等金融机构贷款，补充流动资金需求。

(5) 公司将通过股东追加投资，补充资金需求。

公司董事会认为：湖南楚才会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见的《审计报告》，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务状况及经营成果，并充分揭示了公司的潜在风险。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响，以维护公司和股东的合法权益。

【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
实际控制人不当控制的风险	<p>刘志龙先生持有公司 89.29% 的股份，刘志龙担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。若公司和实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》、三会议事规则等制度安排、完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；对实际控制人的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度及其他相关制度，防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。</p>
客户集中度较高风险	<p>2021 年公司对前五名客户销售额占当期全部营业收入比例为 88.16%，对第一大客户的销售额占当期全部营业收入比例为 41.42%，如果公司主要销售客户所在行业发生不利变化，将有可能减少对本公司产品的采购额，从而对公司的销售收入产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司逐步聚焦风电市场风机叶片防除冰业务，不断加大市场推广力度，积极拓展客户数量，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。</p>
应收账款不能收回的风险	<p>公司 2021 年 12 月 31 日应收账款净额为 2,528,827.31 元。占总资产比例为 37.37%。公司报告期末一年以上账龄的应收账款占全部应收账款的比例为 86.25%。虽然坏账准备计提比例合理，但依然存在应收款项不能收回风险。</p> <p>应对措施：公司完善了应收账款管理制度，根据账龄长短对应收账款进行及时分析和妥善处理，对各个客户应进行信用跟踪管理，及时处理不能收回的应收账款，对不能收回的应收账款查明原因，追究责任，努力加强应收账款的管理和催收力度。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展和创新的关键，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免的依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离</p>

	<p>职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司一直重视研发工作和研发团队建设，给予研发人员充分尊重，不断为研发人员创造事业发展平台，并不断加强内部管理，合理化薪资结构，以求留住技术人才。同时，公司也通过强调广泛的知识共享，完善信息化文档管理，加强技术保密制度来减小人才流失带来的损失，目前公司的研究团队基本稳定。</p>
<p>税收优惠政策丧失风险</p>	<p>公司为经认定的湖南省高新技术企业，享受 15%的企业所得税税收优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但如果国家调整相关税收优惠政策或公司今后不能通过高新技术企业复审，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。</p> <p>应对措施：公司是自主研发型生产企业，一直坚持自主研发创新，并不断输出创新专利成果，以提高后期高新技术企业复审通过率，同时，公司将及时关注国家税收政策的变化，做好税收筹划来降低税收相关风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司所从事的工业自动化控制集成业务领域，对集成业务商的综合技术水平、集成能力和行业经验积累都具有较高的要求。但随着工业自动化技术的发展和普及，集成业务领域厂商发展较快，竞争较为充分。目前，公司在一定区域和应用行业内形成了较强的竞争力，但如果公司在销售网络、营销策略等市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司依然面临着市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：一是积极维护公司的重点客户，稳定收入水平；二是加快业务转型，为客户提供个性化的工业自动化控制解决方案；三是加大研发力度，对已有产品进行更新换代和技术升级，并努力进行新技术的开发。</p>
<p>公司盈利能力不足的风险</p>	<p>2021 年，公司发生净亏损 2,344,786.2 元，截至 2021 年 12 月 31 日止，公司累计亏损人民币 12,221,219.25 元，占股本的 87.29%。目前公司风电市场风机叶片防除冰技术已较成熟，但基于公司规模较小，尚未形成批量业务，且客户集中度较高，导致公司业绩未形成规模效应，如果公司后期市场开拓不能取得成效，公司盈利能力存在不足的风险。</p> <p>应对措施：公司是自主研发型生产企业，近年来为大力发展研发叶片除冰系统，投入大量资金与时间，目前已建立了较为完整的大型风力发电叶片气热除冰理论，在创新理论的指导下，遵循科学的研究方法，探索出了一套行之有效的风机叶片气热除冰系统设计方法，并获得了“基于空气加热的气热除冰系统”的发明专利，可针对不同风机、不同叶片、不同使用环境进行独立设计，为每位客户提供最合适的系统解决方案，公司产品竞争力有大幅提升。风机叶片除冰系统存量市场广阔，公司大型风机气热防除冰智能控制系统业务市场开拓目前已初见成效，公司正在进一步积极</p>

	开拓市场业务，并积极寻求合作投资者，公司已有多个在谈客户，对未来市场开拓抱有较大信心。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、拓天节能	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司
股东大会	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司董事会
监事会	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
报告期、报告期内、当期	指	指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期	指	指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司股东大会议事规则、湖南拓天节能控制技术股份有限公司董事会议事规则、湖南拓天节能控制技术股份有限公司监事会议事规则
公司章程	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
SBP	指	电池充电控制器

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南拓天节能控制技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Tuotian Energy Saving Control Technology Co.,Ltd
	TYCON
证券简称	拓天节能
证券代码	830823
法定代表人	刘志龙

二、 联系方式

董事会秘书	聂凤姣
联系地址	长沙高新开发区麓天路8号橡树园二期厂房7栋3楼308-309单元
电话	0731-89878308
传真	0731-89878308
电子邮箱	790085105@qq.com
公司网址	www.cstuotian.net
办公地址	长沙高新开发区麓天路8号橡树园二期厂房7栋3楼308-309单元
邮政编码	410000
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	2006年1月4日
挂牌时间	2014年7月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C40仪器仪表制造业-C401通用仪器仪表制造-C4011工业自动化控制系统装置制造
主要业务	工业自动化控制系统集成产品及分销产品的销售
主要产品与服务项目	工业自动化控制系统集成产品及分销产品
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）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘志龙）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘志龙），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	9143010078287895X3	否
注册地址	湖南省长沙高新技术开发区麓谷基地麓天路8号橡树园7栋三层西座308-309室	否
注册资本	14,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15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）	方正承销保荐	
会计师事务所	湖南楚才会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓锋斌	胡永娇
	1年	1年
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市天心区雀园路568号创谷产业园A1栋1219、1235房	

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	1,064,079.33	7,073,334.00	-84.96%
毛利率%	33.36%	42.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,344,786.2	398,766.02	-688.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,796,516.53	161,995.67	-1,826.29%
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）	-78.42%	10.06%	-
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）	-93.53%	4.09%	-
基本每股收益	-0.17	0.03	-666.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,767,303.09	8,383,069.24	-19.27%
负债总计	4,949,647.76	4,220,627.71	17.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,817,655.33	4,162,441.53	-56.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.3	-56.67%
资产负债率%（母公司）	73.14%	50.35%	-
资产负债率%（合并）	73.14%	50.35%	-
流动比率	1.33	1.97	-
利息保障倍数	-49.33	17.65	-

(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	-210,438.28	-1,091,428.89	80.72%
应收账款周转率	0.25	1.77	-
存货周转率	0.48	3.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.27%	106.59%	-
营业收入增长率%	-84.96%	106.24%	-
净利润增长率%	-688.01%	121.05%	-

(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	14,000,000	14,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	417,423.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,306.80
非经常性损益合计	451,730.33
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	451,730.33

(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

本公司自 2021 年 1 月 1 日期执行财政部印发的《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），根据首次执行新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。此政策执行对本公司无影响。

除上述外，本期公司无重要的会计政策发生变更。

本公司执行新租赁准则对公司财务报表无影响。

2、 报告期内，公司无会计估计变更或重大会计差错更正。

(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

公司的主营业务:1.风电市场：SBP 电池充电控制器、蓄电池改超级电容、轮毂控制柜、直改交变桨系统、风场运维、风机叶片防除冰；2.城轨项目：接线端子电气性能试验系统、机车驱动空转试验台、城轨驱动单元试验台、大横移量制动器疲劳试验台、城轨风缸试验台、温度、振动自动采集系统；3.电梯控制系统；4.变频节能控制系统；5. 节能技术、自动化控制技术、新能源技术、自动化控制设备、电力控制设备。目前公司业务重点聚焦于风电市场，为客户提供一体化风机叶片防除冰解决方案。公司运用多年在叶片除冰行业积累的市场经验，通过自身对风机叶片除冰技术不断的消化吸收和摸索创新，自主研发出了适应行业终端客户的系统集成技术，并将其应用于自主生产的工控产品中为客户提供智能控制和变频节能领域的一体化解决方案，现国内风机叶片除冰行业有着绝对领先的技术优势。

作为工控行业一体化解决方案提供商，公司着重从产品体系、服务体系和渠道体系上打造核心竞争力。一是公司充分利用在工控领域的丰富经验，以解决行业普遍问题为导向，根据客户需求进行研发、设计和生产，形成了一套多样、稳定、高效的产品体系。二是公司充分发挥对于风电、城轨、铁路等行业的深刻理解能力，形成了一套贴近客户、深入行业的服务体系。三是公司充分发挥自身优势，和湘电、中车集团等一批大客户进行合作，形成了一套帮助客户开发产品、根据问题调整产品、深入市场推广产品的渠道体系。

(一) 销售模式

公司的产品销售以直销为主，通过公开竞标的方式获得项目订单，为客户提供最优的解决方案。公司市场部搜集跟踪客户信息，了解客户需求后，先由技术部制作满足客户工艺设计需求的详细设备技术方案，再由财务部进行成本预算，并以成本预算为依据，制作投标书，参与投标工作，最终签订合同。

(二) 盈利模式

公司通过为客户提供工业自动化控制解决方案实现收入，建立了综合性服务的盈利模式，从而摆脱了单纯提供产品、技术或设备的单一模式。

(三) 采购模式

公司设立了独立的采购部门，统一负责公司的采购工作。公司的采购主要以销售合同为依据，由技术部提供采购清单，库存产品只是一般性的生产所需零配件。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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	√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	“高新技术企业”认定情况：公司于2019年12月2日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201943002139），有效期为三年。

“科技型中小企业”认定情况：2021年4月21日，经湖南省科学技术厅公示，入选长沙市2021年度第二批科技型企业，入库登记编号202143010408001060。

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	1,714,096.64	25.33%	10,315.37	0.12%	16,516.92%
应收票据					
应收账款	2,528,827.31	37.37%	6,122,688.45	73.04%	-58.70%
存货	1,682,337.43	24.86%	1,262,728.88	15.06%	33.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	181,189.09	2.68%	82,588.76	0.99%	119.39%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	2,999,635.74	44.33%	930,000.00	11.09%	222.54%
长期借款					
预付账款	83,637.50	1.24%	452,216.6	5.39%	-81.50%
应付账款	219,832.88	3.25%	1,776,150.62	21.19%	-87.62%
其他应付款	1,470,240.06	21.73%	1,014,369.84	12.10%	44.94%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金期末较上期增长 16516.92%，主要原因系为缓解公司流动资金压力，相较于上期期末本期增加银行贷款贰佰万元。

2.应收账款较上期减少 58.7%，主要原因系一方面本期收回上期主要应收客户的款项，另一方面，本期销售业务下降，应收账款相应减少。

3.存货期末较期初增加 33.23%，主要原因系是部分除冰项目尚未完工，截至报告期末，相关在产品未结转。

4.短期借款较上期增长 222.54%，主原因系公司经营所需，新增广发银行和渤海银行两处贷款。报告期内，公司虽然取得业务收入较小，但是公司为了开发客户，前期发生的检测费用增加；另一方面，公司因业务量小，收入回款减少，但公司经营所需的运营资金等固定费用持续存在。

5.其他应付款较期初增加 44.94%，主要原因系是公司控股股东刘志龙为补充公司流动资金为公司提供财务资助，截至期末尚有 1,466,964.01 元余额。

报告期末，公司资产负债率为 73.14%，相较于上期期末 50.35%有所增长。

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	1,064,079.33	-	7,073,334.00	-	-84.96%
营业成本	709,140.62	66.64%	4,076,666.51	57.63%	-82.60%
毛利率	33.36%	-	42.37%	-	-
销售费用	403,322.82	37.90%	250,913.52	3.55%	60.74%
管理费用	1,817,327.81	170.79%	1,218,602.61	17.23%	49.13%
研发费用	897,481.82	84.34%	934,931.56	13.22%	-4.01%
财务费用	53,550.08	5.03%	30,283.37	0.43%	76.83%
信用减值损失	38,368.86	3.61%	-395,324.51	-5.59%	-109.71%
资产减值损失	-11,108.25	-1.04%	-11,108.25	-0.16%	0.00%
其他收益	417,423.53	39.23%	208,721.18	2.95%	99.99%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-2,379,093.00	-223.58%	328,933.85	4.65%	-823.27%
营业外收入	34,306.80	3.22%	69,832.19	0.99%	-50.87%
营业外支出	0	0.00%	0.02	0.00%	-100.00%
净利润	-2,344,786.20	-220.36%	398,766.02	5.64%	-688.01%

项目重大变动原因：

1.2021 年度营业收入及营业成本较 2020 年度下降幅度较大，主要原因：（1）2020 年年底公司完成第一个批量装机风场，该项目作为公司的样品来拓展批量装机的客户。由于除冰效果需要经历一个完整

冬季才能看见成效，所以 2021 年冬季才能对公司批量装机的成果进行检验，从而导致报告期内的业绩效果不明显。（2）国内疫情也一直反复，公司项目也受到影响，导致部分项目验收延期。

2.业绩下降的同时营业成本相应下降。

3.销售费用较上期增长，主要原因系是为了拓展市场，招待费用、差旅费用增长。

4.管理费用较上期增长，主要原因系：（1）公司批量装机项目是公司研发的新项目，为不断满足客户需求，后期需要不断对相关项目进行升级和改造，导致后期维护费用增加；（2）报告期内，公司开拓了新的客户，为达成初步意向的客户进行前期勘测，相关人员的差旅费用增长；（3）为激励员工，人员薪资水平提升，职工薪酬费用增加。

5.其他收益较上期增长，主要是加大了政府项目申报力度，获得政府补助资金增多，同时前期申报的补助款项在本期到款。

(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	1,064,079.33	7,073,334.00	-84.96%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	709,140.62	4,076,666.51	-82.60%
其他业务成本	0	0	0%

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%
SBP	250,163.64	208,240.71	16.76%	155.13%	212.10%	-15.19%
风机叶片除冰项目	661,946.90	392,436.98	40.71%	-90.23%	-89.87%	-2.13%
其他商业产品收入	151,968.79	108,462.93	28.63%	-23.00%	-19.97%	-2.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

与上年同期相比，公司营业收入大幅下降的原因系：（1）公司在 2020 年的批量安装的风机叶片除冰系统项目需要经过 2021 年冬季才能看到效果，大部分意向客户也在等待效果，因此报告期内，公司业绩效果不明显。（2）2021 年，国内疫情也一直反复，公司项目也受到影响，导致部分项目延期，从而影响后续项目的开展。

(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	大唐灵宝风力发电有限责任公司	440,707.96	41.42%	否

2	湖南创一新材料有限公司	221,238.94	20.79%	否
3	江西中电投新能源发电有限公司	173,083.99	16.27%	否
4	深圳市科列技术股份有限公司	57,967.92	5.45%	否
5	华风（深圳）能源科技有限公司	45,132.74	4.24%	否
合计		938,131.55	88.17%	-

(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	深圳市默孚龙科技有限公司	114,800.00	14.41%	否
2	北京中正红旗技术有限公司	65,640.00	8.24%	否
3	湖南翌日申智能科技有限公司	59,055.00	7.41%	否
4	深圳市赛尔盈电子有限公司东莞分公司	58,766.00	7.38%	否
5	长沙市三和玻璃钢有限公司	51,570.00	6.47%	否
合计		349,831.00	43.91%	-

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	-210,438.28	-1,091,428.89	80.72%
投资活动产生的现金流量净额	-108,831.86	-60,000.00	-81.39%
筹资活动产生的现金流量净额	2,023,051.41	906,056.49	123.28%

现金流量分析：

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额变动较大的主要原因：2021年相较于上期公司回款增加，政府补贴申请增多，获得政府补助增加。但职工工资水平提升，支付工资产生的现金增加，为开拓市场，员工产生的差旅费用、业务拓展费用增加。

2. 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动较大的原因系：（1）为满足风电市场的除冰需求，公司 2021 年度大力开拓客户并取得良好效果，已与多家风电机构达成初步合作意向，因此所需的营运资金需求增加；（2）由于报告期内业绩效果不明显，且前期项目完工后需要看到效果才能支付项目尾款，导致报告期内取得的与经营活动有关的现金不足以支持公司后续项目的开展，因此报告期末新增银行短期借款。

3.报告期内投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是为满足外地项目前期勘测需求，公司增购运输设备皮卡车一辆。

(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

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 2021 度发生净亏损 2,344,786.20 元，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 12,221,219.25 元，占股本的 87.29%，存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。湖南楚才会计师事务所（普通合伙）对公司 2021 年财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

虽然公司持续亏损，但是公司全体员工在公司管理层的带领下按照公司的战略规划努力经营，争取业绩突破。根据湖南省发展和改革委员会发布的（湘发改能源[2021]906 号）文件关于提升冬季风电出力水平确保电力供应的通知明确指出各风电开发企业要探索防冻融冰设施建设和改造，建立防冻融冰体系融合电网企业、设备厂商及相关技术单位加强技术攻关，全面提升冬季风电出力的稳定性。电网企业要配合做好送出线路融冰、风机融冰装置接入、开展融冰操作等工作，定期开展冰冻对风电出力情况的影响及防冻融冰效果的分析。国家能源局湖南监管办公室文件（湘监能市场[2022]16 号）文件关于印发《湖南电网风电场、光伏电站并网运行管理实施细则》的通知第十条明确风电场冰冻停运考核；第二十二条至第二十四条明确了考核发电量的奖励。这些政策对于专注于风机叶片气热除冰系统研究的公司来说是重大利好消息，有国家政策的扶持，公司定能在风机叶片除冰行业能快速发展，得到质的飞越。目前公司自主研发的产品推广已确定多家意向客户，公司将继续努力，强化经营，提高盈利能力。

目前，公司各项业务进展顺利，报告期末，不存在债券违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。报告期内，公司各项资产、人员、财务等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法违规行为。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,036,541.20	-	1,036,541.20	57.03%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
湖南拓天节能控制	长沙广义变流技术有限	买卖合同纠纷	否	1,036,541.20	否	发回湖南省长沙市岳麓	2021年7月23日

技术股份 有限公司	公司					区人民法院 重审	
总计	-	-	-	1,036,541.20	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司与被告长沙广义变流技术有限公司发生买卖合同纠纷一案，不服长沙市中级人民法院（2018）湘01民终7269号民事判决，于2019年6月4日向湖南省高级人民法院申请再审。2019年7月5日，湖南省高级人民法院已作出（2019）湘民申1869号《民事裁定书》，裁定：驳回湖南拓天节能控制技术股份有限公司的再审申请。公司不服上述判决，向长沙市人民检察院申请监督，长沙市人民检察院提请湖南省人民检察院抗诉，2020年12月25日，湖南省高级人民法院作出（2020）湘民抗147号民事裁定再审。2021年6月16日，湖南省高级人民法院出具（2021）湘民再120号《民事裁定书》，撤销湖南省长沙市中级人民法院（2018）湘01民终7269号民事判决和长沙市岳麓区人民法院（2018）湘0104民初3901号民事判决，本案发回湖南省长沙市岳麓区人民法院重审，2021年11月22日长沙市岳麓区人民法院开庭审理，目前案件仍在审理中。

公司对上述诉讼涉及的应收款项已全额计提了坏账准备。上述诉讼对公司经营暂无影响。

（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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
财务资助（公司接受实际控制人）	0	2,462,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司为补充流动资金，向公司控股股东、实际控制人取得借款2,462,000.00元，此关联交易保障了公司正常流动资金需求，具有必要性及持续性，对公司生产经营具有积极作用。

公司向实际控制人借款，实际控制人未向公司收取利息费用，属于实际控制人对公司的财务资助，是公司单方面受益的行为，按照相关规定，免于按照关联交易的方式履行决策程序。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(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	2014年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	不涉及

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人刘志龙在申请挂牌时曾做出避免同业竞争承诺。承诺内容为：

(1) 本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在直接或间接持有股份公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的股份公司股份六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。

刘志龙在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(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
基于空气加热的风机叶片防冰、除冰系统	发明专利	质押	0	0.00%	广发银行贷款质押担保
风力发电交流变桨伺服驱动器输出矩平滑控制方法	发明专利	质押	0	0.00%	广发银行贷款质押担保
风力发电交流变桨电机正反切换的转矩平滑控制方法	发明专利	质押	0	0.00%	广发银行贷款质押担保
总计	-	-	0	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将上述专利质押系为了提高公司的融资能力，增强公司的持续经营能力。上述专利公司未资本化，专利质押对公司财务报表无影响。

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	3,250,000	23.21%	0	3,250,000	23.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,125,000	22.32%	0	3,125,000	22.32%	
	董事、监事、高管	125,000	0.89%	0	125,000	0.89%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,750,000	76.79%	0	10,750,000	76.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	66.96%	0	9,375,000	66.96%	
	董事、监事、高管	1,375,000	9.82%	-1,000,000	375,000	2.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-	
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	刘志龙	12,500,000	0	12,500,000	89.29%	9,375,000	3,125,000	0	0
2	陈英姿	500,000	0	500,000	3.57%	375,000	125,000	0	0
3	范必双	1,000,000	0	1,000,000	7.14%	1,000,000	0	0	0
合计		14,000,000	0	14,000,000	100%	10,750,000	3,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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	信用贷款	农业银行湘江新区支行	银行	930,000.00	2020年2月18日	2021年8月6日	4.15%
2	质押贷款	广发银行长沙高科支行	银行	999,635.74	2021年6月23日	2022年6月28日	5%
3	信用贷款	渤海银行长沙河西分行	银行	2,000,000.00	2021年12月28日	2022年6月27日	5%

合计	-	-	-	3,929,635.74	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

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
刘志龙	董事长、总经理	男	否	1971年4月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
陈英姿	董事	男	否	1971年6月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
周国文	董事、副总经理	男	否	1964年9月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
凌常菁	董事	男	否	1984年4月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
孙艺芯	董事	女	否	1985年12月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
胡皓	监事会主席	男	否	1989年6月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
陈敏	职工代表监事	女	否	1985年1月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
彭康	监事	男	否	1987年7月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
聂凤姣	财务负责人、董 事会秘书	女	否	1991年2月	2021年12月 9日	2024年12月 8日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范比双	董事	离任	无	个人原因离职
李平	董事	离任	无	个人原因离职
凌常菁	监事会主席	新任	董事	原董事离职，新任
孙艺芯	无	新任	董事	原董事离职，新任

陈敏	无	新任	职工代表监事	换届选举
胡皓	职工代表监事	新任	监事会主席	换届选举

(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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

孙艺芯，女，1985年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，工商管理硕士。2012年7月至2015年11月任中泰证券股份有限公司投行部高管；2013年3月至2020年9月任长沙市岳麓区昌恒烟酒商行负责人；2016年7月至2021年3月任湖南福报医疗科技有限公司长沙分公司负责人；2018年7月至2021年9月任长沙逸夫眼镜有限公司监事；2018年11月至2019年7月任长沙视嘉眼镜有限公司执行董事兼总经理；2018年11月至2021年8月任长沙市岳麓区宝之岛眼镜店负责人；2019年10月至2020年7月任湖南博视眼镜有限公司监事；2013年11月至今任湖南中亮建材有限责任公司监事；2014年6月至今任湖南菜鸟支付信息有限公司监事；2016年3月至今任湖南中书投资控股有限公司监事；2016年4月至今任菜鸟控股集团股份有限公司董事；2016年8月至今任湖南福报堂健康产业发展有限公司监事；2016年9月至今任湖南福报医疗科技有限公司监事；2016年12月至今任湖南御茶坊茶业有限公司监事；2017年3月至今任湖南菜鸟建材贸易有限公司监事；2017年8月至今任湖南中航新材料有限公司监事；2018年10月至今任中航华融新材料有限公司监事；2019年7月至今任中亮控股发展集团有限公司监事；2020年8月至今任湖南中亮中小企业服务有限公司监事；2020年8月至今任湖南航宇眼视学医疗器械有限公司监事、实际控制人；2021年4月至今任湖南中亮地产有限公司监事。2021年12月任公司董事。

陈敏，女，1985年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，大专学历。2010年1月至2019年11月任湖南湘联鼓风机有限公司销售部销售内勤；2020年2月至今任湖南拓天节能控制技术股份有限公司综合部部长。

凌常菁，男，1984年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，大专学历。2003年6月至2005年1月，任广东惠阳东亚科技集团品质部主管；2005年3月至2010年12月，任家利安电业科技（深圳）有限公司生产部仓库主管、生产经理；2011年6月至2019年7月，任湖南拓天节能控制技术股份有限公司生产部部长；2019年7月至今，任湖南拓天节能控制技术股份有限公司除冰事业部部长；2014年1月至2021年12月8日，任湖南拓天节能控制技术股份有限公司监事。

(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	否	

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		
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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	是	董事长兼总经理为公司提供财务资助
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
管理人员	4			4
行政人员	4			4
生产人员	6	5	3	8
销售人员	2		1	1
技术人员	7	1		8
财务人员	2			2
员工总计	25	6	4	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	9	9
专科	11	10
专科以下	3	6
员工总计	25	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工人数由 25 人增加至 27 人，各部门人员结构和数量基本稳定。

报告期内，公司进一步健全了绩效考核管理制度，提高绩效奖金占总薪酬的比重，调动了员工工作积极性，同时满足了员工日益增长的物质需求。公司共组织实施员工内外部培训 30 次，确保全体员工的各项技能持续提升，以促进公司的可持续发展。

公司目前没有离退休员工，无需承担离退休职工的费用。

(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

公司在多年生产、经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》等相关法律法规的管理制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规及相关规则制度规范公司运作，报告期内，公司存在变更公司经营范围未及时履行审议程序的事项，除此之外，公司其他重大事项均能按照相关规定履行必要的决策程序。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中、小股东的利益。

首先，公司严格依法进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度等公司的内部管理制度》，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

综上，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》或有关内部控制制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司存在变更公司经营范围未及时履行审议程序的事项，除此之外，公司其他重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项均能按照相关规定履行决策程序。截至报告期末，公司都能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

报告期内，公司存在 1 次章程修改情况。

为进一步满足公司业务发展需要，公司增加经营范围，进而修改公司章程的部分条款。修订的具体内容详见公司 2021 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的〈关于变更经营范围暨修订《公司章程》公告（补发）〉（公告编号：2021-026）。

（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	6	4

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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司严格执行相关制度，未出现披露信息存在重大差错的情况。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	湘楚审字[2022]SN 第 040 号	
审计机构名称	湖南楚才会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 1219、1235 房	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓锋斌	胡永娇
	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	6 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>湖南拓天节能控制技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了湖南拓天节能控制技术股份有限公司（以下简称拓天节能公司）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓天节能公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓天节能公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（二）所述，拓天节能公司 2021 度发生净亏损 2,344,786.20 元，截至 2021 年 12 月 31 日，累计亏损人民币 12,221,219.25 元，占股本的 87.29%。该情况表明存在可能导致对拓天节能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>拓天节能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括拓天节能公司 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>		

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

拓天节能公司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拓天节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓天节能公司的财务报告过程。

六、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，则错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拓天节能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拓天节能公司不能持续经营。

（5）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。

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，包括我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

（一） 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）1	1,714,096.64	10,315.37
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) 2	2,528,827.31	6,122,688.45
应收款项融资			
预付款项	(六) 3	83,637.50	452,216.60
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) 4	318,767.98	241,474.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	1,682,337.43	1,262,728.88
合同资产	(六) 6	199,948.50	211,056.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	58,498.64	
流动资产合计		6,586,114.00	8,300,480.48
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) 8	181,189.09	82,588.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,189.09	82,588.76
资产总计		6,767,303.09	8,383,069.24
流动负债：			
短期借款	(六) 10	2,999,635.74	930,000.00
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) 11	219,832.88	1,776,150.62
预收款项	(六) 12	24,258.00	15,018.00
合同负债			
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) 13	203,685.00	165,800.00
应交税费	(六) 14	31,996.08	319,289.25
其他应付款	(六) 15	1,470,240.06	1,014,369.84
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			
流动负债合计		4,949,647.76	4,220,627.71
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		4,949,647.76	4,220,627.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 16	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 17	38,874.58	38,874.58
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) 18	-12,221,219.25	-9,876,433.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,817,655.33	4,162,441.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,817,655.33	4,162,441.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,767,303.09	8,383,069.24

法定代表人：刘志龙

主管会计工作负责人：聂凤姣

会计机构负责人：聂凤姣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		1,064,079.33	7,073,334.00
其中：营业收入	(六) 19	1,064,079.33	7,073,334.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,887,856.47	6,546,688.57
其中：营业成本	(六) 19	709,140.62	4,076,666.51
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) 20	7,033.32	35,291.00
销售费用	(六) 21	403,322.82	250,913.52
管理费用	(六) 22	1,817,327.81	1,218,602.61
研发费用	(六) 23	897,481.82	934,931.56
财务费用	(六) 24	53,550.08	30,283.37
其中：利息费用	(六) 24	46,584.33	23,943.51
利息收入	(六) 24	172.92	770.45
加：其他收益	(六) 25	417,423.53	208,721.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(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) 26	38,368.86	-395,324.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六) 27	-11,108.25	-11,108.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,379,093.00	328,933.85
加：营业外收入	(六) 28	34,306.80	69,832.19
减：营业外支出	(六) 29	0	0.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,344,786.20	398,766.02
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,344,786.20	398,766.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,344,786.20	398,766.02
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)		-2,344,786.2	398,766.02
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		-2,344,786.20	398,766.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,344,786.20	398,766.02
（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）	（十一）2	-0.17	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	（十一）2	-0.17	0.03

法定代表人：刘志龙

主管会计工作负责人：聂凤姣

会计机构负责人：聂凤姣

（三） 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		4,138,237.00	2,965,709.66
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）30	907,773.47	1,286,615.34
经营活动现金流入小计		5,046,010.47	4,252,325.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,255,861.75	2,469,773.29
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		2,283,284.15	1,721,277.96
支付的各项税费		355,395.88	100,210.55
支付其他与经营活动有关的现金	（六）30	1,361,906.97	1,052,492.09
经营活动现金流出小计		5,256,448.75	5,343,753.89
经营活动产生的现金流量净额		-210,438.28	-1,091,428.89

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,831.86	60,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,831.86	60,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-108,831.86	-60,000.00
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		2,999,635.74	4,526,000.00
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		2,999,635.74	4,526,000.00
偿还债务支付的现金		930,000.00	3,596,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,584.33	23,943.51
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		976,584.33	3,619,943.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,023,051.41	906,056.49
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		1,703,781.27	-245,372.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,315.37	255,687.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,714,096.64	10,315.37

法定代表人：刘志龙

主管会计工作负责人：聂凤姣

会计机构负责人：聂凤姣

(四) 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	14,000,000.00				38,874.58							-9,876,433.05		4,162,441.53
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	14,000,000.00				38,874.58							-9,876,433.05		4,162,441.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-2,344,786.20		-2,344,786.20
（一）综合收益总额												-2,344,786.20		-2,344,786.20
（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	14,000,000.00				38,874.58							-12,221,219.25	1,817,655.33

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	14,000,000.00				38,874.58						-10,275,199.07		3,763,675.51
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	14,000,000.00				38,874.58						-10,275,199.07		3,763,675.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											398,766.02		398,766.02
（一）综合收益总额											398,766.02		398,766.02
（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、本期末余额	14,000,000.00				38,874.58						-9,876,433.05		4,162,441.53

法定代表人：刘志龙

主管会计工作负责人：聂凤姣

会计机构负责人：聂凤姣

三、 财务报表附注

湖南拓天节能控制技术股份有限公司 财务报表附注

（2021年1月1日至2021年12月31日）

（一） 公司的基本情况

1、 公司概况

湖南拓天节能控制技术股份有限公司，原名长沙拓天节能技术有限公司，成立于2006年1月4日；2012年10月15日以有限公司净资产折股改制变更为湖南拓天节能控制技术股份有限公司（以下简称“拓天节能有限公司”或“本公司”），注册资本人民币1,000.00万元整。2015年9月，根据股东会决议，定向增发400.00万股，每股价格为人民币1.00元，由刘志龙认购300.00万股，范必双认购100.00万股。本次认购结束后，公司注册资本由人民币1,000.00万元增至人民币1,400.00万元。变更后的出资情况为刘志龙出资人民币1,250.00万元，持股比例89.29%；范必双出资人民币100.00万元，持股比例7.14%；陈英姿出资人民币50.00万元，持股比例3.57%。公司于2016年1月26日办理工商变更登记，取得统一社会信用代码为9143010078287895X3的营业执照；法定代表人：刘志龙；营业期限：长期。

2、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

本公司注册地址：长沙高新开发区麓天路8号橡树园二期厂房7栋3楼308-309单元

3、 本公司的业务性质和主要经营活动

风力发电的工程技术研究和试验发展、设备改造、项目运营维护；节能技术开发服务；新能源的技术开发、咨询及转让；覆冰灾害防治技术、电力设备、新能源汽车充电桩、工业自动化设备、电源设备、数控技术的研发；电子产品及配件的技术咨询服务；电子元器件与机电组件设备、输配电及控制设备、通信系统设备的制造；发电机组、电力电子元器件、工业自动化设备、高低压成套设备、计算机硬件、计算机软件、通信设备、阀门销售；自动化控制系统的研发、安装、销售及服务；电气设备系统集成；配电网的技术咨询；高低压成套设备生产；计算机硬件、软件的开发；合同能源管理。（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，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）

本公司主要产品有：变频节能控制系统、蓄电组、城轨工装项目、超级电容改造项目等。

4、 本公司控股股东和实际控制人

本公司控股股东和实际控制人为自然人刘志龙。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 4 月 27 日经董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。拓天节能公司 2021 度发生净亏损 2,344,786.20 元，截至 2021 年 12 月 31 日，累计亏损人民币 12,221,219.25 元，占股本的 87.29%。针对该情况，拓天节能公司管理层经研究决定，一方面加强主营业务的深耕，同时加强成本控制，减轻企业负担，保存公司经营实力；一方面继续加大研发技术投入，进一步研发叶片除冰系统，开发新产品、新市场，寻找新的发展机会。除冰技术目前在国内外同行业内处于领先地位，公司正在积极的与客户进行对接交流，摸底市场需求情况，争取尽快达成销售订单。公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司控股股东将给予本公司持续经营所需财力支持。本公司管理层及本公司董事会确信在 2021 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期债务或进行再融资。因而本公司仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

（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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；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，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、 金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销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

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票账龄作为信用风险特征。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计量预期信用损失的方法：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 (%)
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	经营情况正常，发生坏账可能性及金额与其他应收款的账龄相关。

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。

8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得原材料、库存商品、发出商品采用实际成本法计价。公司发出原材料采用月末一次加权平均法核算，库存商品采用个别计价法核算。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

10、固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5	5	19.00

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5	4	23.75
电子设备及办公设备	5	3/5	19.00/31.67

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产(适用 2021 年 1 月 1 日以前)

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则 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。

(2) 资本化金额计算方法 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。 暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。 资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。 实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取

并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划；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。

A、设定提存计划¹

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、收入确认方法和原则

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

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

一般模式下收入确认需满足以下条件：公司根据合同将相关商品发出，送到客户指定地点，客户签收后，公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

19、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确

定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部印发的《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），根据首次执行新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。此政策执行对本公司无影响。

除上述外，本期公司无重要的会计政策发生变更。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更。

（五）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率分别为9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

（3）城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的3%。

（5）地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(6) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

企业所得税：本公司于 2019 年 12 月 2 日经过复审延续获得《高新技术企业证书》，有效期 3 年，证书编号为 GR201943002139，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税，同时符合要求的研发费用享受加计扣除。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，年末指 2021 年 12 月 31 日，年初指 2020 年 12 月 31 日，本年发生额指 2021 年度发生额，上年发生额指 2020 年度发生额。)

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	314.00	4.00
银行存款	1,713,782.64	10,311.37
合 计	1,714,096.64	10,315.37

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	598,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,781,841.03
2 至 3 年 (含 3 年)	415,861.11
3 至 4 年 (含 4 年)	
4 至 5 年 (含 5 年)	121,907.50
5 年以上	1,430,081.20
小 计	4,347,690.84
减：坏账准备	1,818,863.53
合 计	2,528,827.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,036,541.20	23.84	1,036,541.20	100.00	

类别	年末余额				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,311,149.64	76.16	782,322.33	23.63	2,528,827.31
其中：账龄组合	3,311,149.64	76.16	782,322.33	23.63	2,528,827.31
合计	4,347,690.84	100.00	1,818,863.53	41.84	2,528,827.31

续表：

类别	年初余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,036,541.20	12.97	1,036,541.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,957,437.64	87.03	834,749.19	12.00	6,122,688.45
其中：账龄组合	6,957,437.64	87.03	834,749.19	12.00	6,122,688.45
合计	7,993,978.84	100.00	1,871,290.39	23.41	6,122,688.45

① 单位计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提原因
长沙广义交流技术有限公司	1,036,541.20	1,036,541.20	100.00	2021年6月16日湖南省高级人民法院裁定发回湖南省长沙市岳麓区人民法院重审。诉讼时间长，收回可能性小，全额计提坏账。
合计	1,036,541.20	1,036,541.20	100.00	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	598,000.00	29,900.00	5.00
1年至2年(含2年)	1,781,841.03	178,184.10	10.00
2年至3年(含3年)	415,861.11	83,172.23	20.00
3年至4年(含4年)			30.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4年至5年(含5年)	121,907.50	97,526.00	80.00
5年以上	393,540.00	393,540.00	100.00
合计	3,311,149.64	782,322.33	23.63

确定该组合的依据详见附注(四)7金融资产减值。

(3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,036,541.20					1,036,541.20
账龄组合	834,749.19		38,368.86	14,058.00		782,322.33
合计	1,871,290.39		38,368.86	14,058.00		1,818,863.53

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

2021年12月22日本公司收到恒天九五重工有限公司打折货款32,800.00元,本公司应收货款46,858.00元,由于恒天九五重工有限公司经营困难,本公司同意按货款七五折32,800.00元回款,核销坏账准备14,058.00元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
国家电投集团江西吉安新能源有限公司泰和分公司	1,110,825.00	25.55	111,082.50
长沙广义变流技术有限公司	1,036,541.20	23.84	1,036,541.20
江西中电投新能源发电有限公司	545,000.00	12.54	54,500.00
大唐灵宝风力发电有限责任公司	498,000.00	11.45	29,900.00
湘电重型装备有限公司	152,330.00	3.50	152,330.00
合计	3,342,696.20	76.88	1,437,093.70

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	66,012.50	78.93	139,964.80	30.95
1年至2年(含2年)	450.00	0.54		
2年至3年(含3年)			11,744.00	2.60
3年以上	17,175.00	20.53	300,507.80	66.45
合计	83,637.50	100.00	452,216.60	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
无锡西蒙电气有限公司	23,872.60	28.54
长沙市岳麓区舒海艳静电喷塑经营部	7,704.00	9.21
长沙广创金属贸易有限公司	7,031.00	8.41
湖南全顺展览展示工程有限公司	6,900.00	8.25
长沙市日业电气有限公司	6,200.00	7.41
合计	51,707.60	61.82

4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	318,767.98	241,474.43
合计	318,767.98	241,474.43

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	226,022.95	172,311.43
1-2年(含2年)	92,745.03	69,163.00
小计	318,767.98	241,474.43
减：坏账准备		
合计	318,767.98	241,474.43

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金	59,117.00	59,117.00

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	234,067.98	98,582.43
保证金	25,583.00	83,775.00
合 计	318,767.98	241,474.43

(3) 本年其他应收款未计提坏账准备。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,073.56		73,073.56	55,406.52		55,406.52
在产品	1,579,698.91		1,579,698.91	1,192,279.52		1,192,279.52
库存商品	29,564.96		29,564.96	15,042.84		15,042.84
合 计	1,682,337.43		1,682,337.43	1,262,728.88		1,262,728.88

(2) 年末本公司存货未发现有减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	222,165.00	22,216.50	199,948.50	222,165.00	11,108.25	211,056.75
合 计	222,165.00	22,216.50	199,948.50	222,165.00	11,108.25	211,056.75

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	11,108.25	11,108.25				22,216.50
合 计	11,108.25	11,108.25				22,216.50

7、 其他流动资产

科 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	58,498.64	
合 计	58,498.64	

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及办公 设备	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	186,329.35	129,384.61	324,767.77	640,481.73
2. 本年增加金额		108,831.86		108,831.86
(1) 购置		108,831.86		108,831.86
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	186,329.35	238,216.47	324,767.77	749,313.59
二、累计折旧				
1. 年初余额	176,364.93	69,477.99	312,050.05	557,892.97
2. 本年增加金额		10,160.81	70.72	10,231.53
(1) 计提		10,160.81	70.72	10,231.53
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	176,364.93	79,638.80	312,120.77	568,124.50
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	9,964.42	158,577.67	12,647.00	181,189.09
2. 年初账面价值	9,964.42	59,906.62	12,717.72	82,588.76

(2) 年末本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产，无所有权受限的固定资产。

9、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,841,080.03	1,882,398.64
可抵扣亏损	9,515,331.91	10,816,594.03
合 计	11,356,411.94	12,698,992.67

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021		3,646,048.32	
2022	3,498,481.48	3,498,481.48	
2023	2,816,456.89	2,816,456.89	
2024	855,607.34	855,607.34	
2025			
2026	2,344,786.20		
合 计	9,515,331.91	10,816,594.03	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	930,000.00
质押借款	999,635.74	
合 计	2,999,635.74	930,000.00

(2) 本年年末余额中无逾期及展期借款。

11、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	219,832.88	1,776,150.62
合 计	219,832.88	1,776,150.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	占应付账款余额比例 (%)
长沙众惠机械有限公司	25,950.00	11.80
深圳英飞源技术有限公司	37,800.00	17.19
武汉措成科技有限公司	19,230.88	8.75
英飞同仁风机股份有限公司	14,466.64	6.58
深圳弘翼电源设备有限公司	5,000.00	2.27
合 计	102,447.52	46.60

12、预收账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	9,240.00	
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上	15,018.00	15,018.00
合 计	24,258.00	15,018.00

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	165,800.00	2,194,329.53	2,156,444.53	203,685.00
二、离职后福利—设定提存计划		126,839.62	126,839.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	165,800.00	2,321,169.15	2,283,284.15	203,685.00

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	165,800.00	2,088,377.64	2,050,492.64	203,685.00
2、职工福利费		35,703.37	35,703.37	
3、社会保险费		61,987.24	61,987.24	
其中：医疗保险费		59,125.80	59,125.80	
工伤保险费		2,861.44	2,861.44	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		6,518.74	6,518.74	
6、短期带薪缺勤				
7、其他		1,742.54	1,742.54	
合 计	165,800.00	2,194,329.53	2,156,444.53	203,685.00

（3）设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		121,851.79	121,851.79	
2、失业保险费		4,987.83	4,987.83	
合 计		126,839.62	126,839.62	

14、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	27,772.29	284,485.03
城市维护建设税	1,944.06	19,913.95
教育费附加	833.17	8,534.55
地方教育费附加	555.45	5,689.70
个人所得税	891.11	666.02
合 计	31,996.08	319,289.25

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
资金往来	1,470,240.06	1,014,369.84
合 计	1,470,240.06	1,014,369.84

16、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘志龙	12,500,000.00						12,500,000.00
范必双	1,000,000.00						1,000,000.00
陈英姿	500,000.00						500,000.00
合 计	14,000,000.00						14,000,000.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	38,874.58			38,874.58
合 计	38,874.58			38,874.58

18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前年初未分配利润	-9,876,433.05	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,876,433.05	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,344,786.20	
减：提取法定盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-12,221,219.25	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,079.33	709,140.62	7,073,334.00	4,076,666.51
合 计	1,064,079.33	709,140.62	7,073,334.00	4,076,666.51

(2) 主营业务（分项目）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风机叶片除冰项目	661,946.90	392,436.98	6,777,918.66	3,874,407.79
SBP	250,163.64	208,240.71	98,053.09	66,723.41
其他商业产品收入	151,968.79	108,462.93	197,362.25	135,535.31
合 计	1,064,079.33	709,140.62	7,073,334.00	4,076,666.51

20、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,767.16	19,913.95
教育费附加	1,185.93	8,534.55
地方教育费附加	790.63	5,689.70
印花税等	2,289.60	1,152.80
合 计	7,033.32	35,291.00

21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	177,896.03	156,531.98
福利费	1,043.74	1,454.00
差旅费	58,106.52	26,562.44
办公费	4,357.52	2,387.96
业务招待费	143,603.11	53,884.46

项 目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费	12,758.90	3,327.58
维修费	4,170.00	6,000.00
电话费	1,364.00	765.10
快递费	23.00	
合 计	403,322.82	250,913.52

22、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	906,412.40	638,319.08
福利费	34,659.63	39,093.11
差旅费	306,439.74	48,642.18
办公费	10,889.70	26,039.27
业务招待费	14,432.60	21,439.20
车辆使用费	24,664.60	21,710.92
修理费	9,411.50	12,060.00
折旧及摊销费	10,231.53	4,736.84
房租及物业费	164,571.65	139,899.30
水电费	7,591.32	10,086.01
中介费	203,045.02	124,406.87
专利费	5,020.00	39,335.94
其他	119,958.12	92,833.89
合 计	1,817,327.81	1,218,602.61

23、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资费用	710,414.37	687,095.74
材料	123,383.53	188,520.17
检测费	285.84	5,166.11
差旅支出	39,337.23	54,149.54
其他	24,060.85	
合 计	897,481.82	934,931.56

24、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	46,584.33	23,943.51
利息收入	-172.92	-770.45

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	2,972.64	4,510.31
票据贴现	4,166.03	2,600.00
合 计	53,550.08	30,283.37

25、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	417,423.53	208,721.18	417,423.53
合 计	417,423.53	208,721.18	417,423.53

26、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失(损失以“—”号填列)	38,368.86	-395,324.51
合 计	38,368.86	-395,324.51

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失(损失以“—”号填列)	-11,108.25	-11,108.25
合 计	-11,108.25	-11,108.25

28、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		52,721.18	
其他	34,306.80	17,111.01	34,306.80
合 计	34,306.80	69,832.19	34,306.80

29、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			
其他		0.02	
合 计		0.02	

30、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	907,773.47	1,286,615.34
其中： 补贴收入	417,423.53	261,442.36
利息收入	172.92	770.45
其他收入	34,306.80	17,111.01
往来款项	455,870.22	1,007,291.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,361,906.97	1,052,492.09
其中： 销售费用	224,383.05	92,927.54
管理费用及研发费用	1,053,091.70	823,382.51
财务费用	7,138.67	7,110.31
往来款项	77,293.55	129,071.73

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,344,786.20	398,766.02
加：资产减值准备	11,108.25	11,108.25
信用减值损失	-38,368.86	395,324.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,231.53	4,736.84
无形资产摊销		
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）		
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）	46,584.33	23,943.51
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）	-419,608.55	-46,991.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,865,016.91	-4,874,884.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,340,615.69	2,996,567.88

项 目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-210,438.28	-1,091,428.89
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	1,714,096.64	10,315.37
减：现金的期初余额	10,315.37	255,687.77
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	1,703,781.27	-245,372.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	1,714,096.64	10,315.37
其中：库存现金	314.00	4.00
可随时用于支付的银行存款	1,713,782.64	10,311.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,714,096.64	10,315.37

(七) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

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

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇业务无外汇风险。

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他交易事项带来的其他价格风险。

2、 信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于2021年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	104,296.66	100,974.22	14,562.00
其他应付款	1,470,240.06		

(八) 关联方关系及其交易

1、 本公司的控股股东和实际控制人

本公司的控股股东和实际控制人为自然人刘志龙。

2、 本公司的子公司

本公司无子公司。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司无合营安排和联营企业。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈英姿	公司股东、董事
周国文	董事、副总经理
孙艺芯	董事
凌常菁	董事
胡皓	监事会主席
陈敏	监事
彭康	监事
聂凤姣	董事会秘书、财务负责人

5、 关联方交易

关联方	关联方	本期发生额	上期发生额
刘志龙	财务资助	2,462,000.00	4,030,507.00
合 计		2,462,000.00	4,030,507.00

6、 应付关联方款项

项 目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	刘志龙	1,466,964.01	1,009,964.01

(九) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票贴现、税务纠纷、对外担保等重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但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	417,423.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	34,306.80	

项 目	本年发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	451,730.33	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	451,730.33	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-78.42	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-93.53	-0.20	-0.20

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室