



大地能源

NEEQ : 837466

金大地新能源（天津）集团股份有限公司

半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王安民、主管会计工作负责人孙建山及会计机构负责人（会计主管人员）孙建山保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收缴纳风险	公司的收入分为建设工程、销售安装、供热制冷、咨询维护，营改增以后，收入均缴纳增值税。营改增之前建设工程的委托方有开发商和市供热办，其中为开发商提供建设劳务需要向开发商开发票并按规定缴纳营业税及附加税；为市供热办提供的建设劳务没有开具发票，公司依据天津市人民政府文件（津政发[2012]3号）规定，在与市供热办合作的建设项目中，将收取的市供热办支付的供热工程建设费视为行政事业性收费，未缴纳营业税及附加税，但公司未取得当地税务局的书面同意，并且也没有找到相关税法的直接免税规定，所以公司与市供热办的建设项目没有缴纳营业税存在被追缴的风险。 应对措施：公司继续贯彻合法合规经营，依法依规纳税。
税收优惠变动及政策的风险	根据财政部、国家税务总局关于延续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知（财税[2019]38号）规定，自2019年1月1日至2020年供暖期结束，根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号）第二条规定，财税[2019]38号规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。如果国

	<p>家对供热企业实施的增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将积极加强业务管理，增强市场竞争力，降低对税收优惠的依赖。</p>
公司所处行业受房地产行业影响的风险	<p>公司的主营业务为地热能供暖工程的设计、建设、运营；污水源供暖系统的研发、销售；污水源供暖工程的设计、安装。地热能开发利用和房地产开发企业有着紧密的关系，并且“十八大”对于地热能的开发和利用推出了新的政策，但如果国家对房地产行业处于持续调控状态，将在一定程度上会影响从事新的地热能开发利用方面的项目。公司如不及时调整业务结构，进一步提高非新建项目的地热能业务，可能导致公司的业绩受到一定影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步调整业务结构，减少新建项目的工程建设，按照公司的战略规划，自 2015 年开始，公司已开始逐步调整结构。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为王安民先生与岳风云女士，两人为夫妻关系，两人合计持有公司 96.78%的股权。王安民担任公司董事长，王安民在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。岳风云基于与王安民的夫妻关系，对公司产生重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将健全公司治理结构，加强董事会的管理与运行，降低因实际控制人不当控制的风险。</p>
资质、认证能否持续获得风险	<p>公司业务的开展依赖于公司所获得的特许经营权、探矿权、采矿权等资质。上述资质、认证需要持续获得才能开展经营，如不能持续获得，将对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司的资质涉及公司的持续经营，公司将积极办理各种资质、认证，同时加强与主管机关的沟通，确保正常经营。</p>
合同资产余额较大的风险	<p>公司 2022 年 06 月 30 日合同资产的账面余额为 46,202,888.91 元，占总资产 54.74%。公司的合同资产主要为未完工的建造合同，“工程施工”大于“工程结算”金额的部分。由于报告期末合同资产余额较大，造成公司在合同资产上的资金占用率较高。此外未来随着公司业务量增大，公司合同资产余额的增长幅度将加大，公司由于合同资产增加而增加的管理压力和资金压力不容忽视。</p> <p>应对措施：公司将加大工程施工的资金回款力度，将回款进度纳入工作考核体系，在合同签订时积极争取有利的条款，对所有项目自合同签订开始即进行高效管理，争取每个项目都能按照约定的项目进度进行施工、安装和回款</p>
公司经营业绩受季节性波动的风险	<p>公司一部分收入来自于冬季供热收入，由于新建小区的入住率的提升，供热收入会每年递增，根据国内相关供热条例的规定，北方的供热期间一般在每年的 11 月 15 号至下一年的 3 月 15 号，供热收入也分摊至供热期间，非供暖季则没有供热收入，致使</p>

	<p>供热收入呈现明显的季节变化。受上述因素的影响，在完整的会计年度内，公司经营业绩和财务状况存在业绩季节性波动风险。</p> <p>应对措施：面对经营业绩季节性波动带来的风险，公司应扎实做好市场营销工作，通过适当的激励措施，增加工程施工和销售安装服务的营业收入比重，使公司收入对供热收入的依赖性降低，在一定程度上供热季导致业绩波动的影响。</p>
应收账款账面价值较大的风险	<p>公司 2022 年 06 月 30 日应收账款的净额为 3,228,884.17 元，由于报告期末应收账款账面价值较大，造成公司在资金方面的需求增大。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强合同管理，理顺内部控制的流程及建立应收账款催收责任制度，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，降低应收账款的呆坏账风险。</p>
诉讼和仲裁风险	<p>公司存在建筑施工业务，可能存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主或分包方拖延付款导致公司追索债务，上述责任及追索债务均可能导致潜在诉讼和仲裁风险。</p> <p>应对措施：公司将加强工程质量，提高安全意识，根据相关规定，加强用工管理，积极应对相关风险。</p>
安全施工风险	<p>公司的主营业务为地热能供暖工程的设计、建设、运营；污水源供暖系统的研发、销售；污水源供暖工程的设计、安装。工程施工具有一定的固有风险，比如设备失灵、火灾爆炸、作业意外及自然灾害等，考虑到施工现场环境的复杂性和施工设备人为不当操作等潜在因素，公司施工现场有可能出现施工中断、财产及设备损坏和人身伤害等事故。公司虽然已经将部分工程施工分包给相关的分包商，但是按照相关法律规定，一旦发生施工安全事故，公司作为总承包人需承担一定的法律责任，有可能给公司带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将完善分包商制度，选取具有一定信誉、实力和有资质的分包商，与分包商明确安全施工责任，落实公司与分包商签订的《安全协议》及公司的《安全施工规章制度》。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、我公司、母公司	指	金大地新能源（天津）集团股份有限公司
股东大会	指	金大地新能源（天津）集团股份有限公司股东大会
董事会	指	金大地新能源（天津）集团股份有限公司董事会
监事会	指	金大地新能源（天津）集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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	《金大地新能源（天津）集团股份有限公司公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《金大地新能源（天津）集团股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《金大地新能源（天津）集团股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《金大地新能源（天津）集团股份有限公司监事会议事规则》
《信息披露管理制度》	指	《金大地新能源（天津）集团股份有限公司信息披露管理制度》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 01 月 01 日 2022 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	金大地新能源（天津）集团股份有限公司
英文名称及缩写	GoI Gold Earth New Energy (Tianjin) Group Co.,Ltd.
证券简称	大地能源
证券代码	837466
法定代表人	王安民

二、 联系方式

董事会秘书	张晶
联系地址	天津市河西区环湖南道 9 号 9 门
电话	022-23510019
传真	022-23510015
电子邮箱	jindadi@139.com
公司网址	www.jindadi.net
办公地址	天津市河西区环湖南道 9 号 9 门
邮政编码	300000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 6 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-热力生产和供应(D4430) -电力、热力生产和供应业(D44)-热力生产和供应(D443)-热 力生产和供应(D443)
主要业务	供热运营
主要产品与服务项目	提供可再生能源（地热能、污水源等）供暖制冷的技术开发、设计、运营服务；可再生能源供暖制冷所需机电设备及系统的设计、建筑施工、安装；节能产品、水资源综合利用开发应用的论证及技术咨询、服务；相关配套设备产品的开发、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）	50,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王安民）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王安民、岳风云），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	91120000789350330W	否
注册地址	天津市河西区环湖南道 9 号 9 门	否
注册资本（元）	50,650,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,937,681.39	12,334,175.45	4.89%
毛利率%	32.93%	39.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	249,625.85	163,293.49	52.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	249,625.85	147,809.67	68.88%
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)	0.40%	0.26%	-
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)	0.40%	0.24%	-
基本每股收益	0.0049	0.0032	52.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,401,231.45	88,600,236.20	-4.74%
负债总计	22,575,044.65	27,014,689.17	-16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,382,694.59	62,133,068.74	0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.23	0.40%
资产负债率% (母公司)	27.18%	30.89%	-
资产负债率% (合并)	26.75%	30.49%	-
流动比率	2.57	2.25	-
利息保障倍数	5.43	2.71	-

(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	482,308.70	1,144,683.30	-57.87%
应收账款周转率	0.83	0.75	-
存货周转率	0.17	0.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.74%	-12.70%	-
营业收入增长率%	4.89%	-9.68%	-
净利润增长率%	55.11%	-61.99%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

本公司是处于电力、热力生产和供应业的清洁能源供热运营服务商，拥有 4 项核心技术，4 项技术即污水源热泵空调技术、地热梯级利用回灌技术、工业余热利用技术和电能替代的超低温空气源热泵技术等，利用这 4 项技术为居民住宅、商业体和工厂等客户提供供热制冷的配套和施工服务。我公司在污水源热泵空调技术方面拥有 6 项专利技术，其中 1 项为发明专利。在地热梯级利用回灌技术方面拥有地热灌采管井的结构和施工工艺等 2 项专利、可以使地热水回灌率在 80% 以上，同行业中处于领先地位。在工业余热利用技术方面经过多年实践经验，形成了针对不同行业的模式化的节能技术。

公司通过区域合作、集团合作以及行业合作 3 种方式进行市场拓展。区域合作即着眼于某个区域的整体合作，签署独家的供热协议，利用 4 项核心技术为某个区域提供可再生能源供热整体解决方案。集团合作即和大型集团建立长期战略合作关系，对其在全国开展的项目进行跟踪，利用 4 项核心技术为其提供供热制冷施工及配套。行业合作即和行业上下游合作，如和一些热泵厂商建立战略合作关系，一方面可以获得厂家的市场资源，共同开发客户，一方面可以获得比较低的采购价格。

公司收入来源主要是通过供热运行和施工获取利润。供热运行即和客户签订供热配套合同，客户在缴纳供热配套费后由金大地进行设计、施工，完成后公司取得 30-50 年供热运行收费权，通过每年收取采暖费获得利润。施工即通过招投标等方式为客户供热制冷项目施工，赚取一次性施工利润。目前公司更侧重于供热运行，同时逐渐发展北方的既有建筑煤改电市场和南方供热市场。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,598,588.99	5.45%	5,256,411.60	5.93%	-12.51%

应收票据	860,000.00	1.02%	665,604.75	0.75%	29.21%
应收账款	3,228,884.17	3.83%	4,067,606.47	4.59%	-20.62%
存货	113,578.22	0.13%	559,268.22	0.63%	-79.69%
合同资产	46,202,888.91	54.74%	46,691,888.33	52.70%	-1.05%
长期股权投资	2,611,713.29	3.09%	3,484,539.44	3.93%	-25.05%
固定资产	3,315,298.88	3.93%	3,547,895.47	4.00%	-6.56%
无形资产	16,563,479.33	19.62%	17,204,009.83	19.42%	-3.72%
短期借款	2,604,035.34	3.09%	2,606,847.97	2.94%	-0.11%
合同负债	8,573,985.42	10.16%	12,465,224.07	14.07%	-31.22%

项目重大变动原因:

合同负债同比下降 31.22%，主要原因是受宏观经济影响截止本期末提前预收的 2022 年暖气费比上年同期的预收款大幅减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,937,681.39	100.00%	12,334,175.45	100.00%	4.89%
营业成本	8,677,130.15	67.07%	7,520,766.77	60.98%	15.38%
毛利率	32.93%	-	39.02%	-	-
税金及附加	1,250,596.90	9.67%	2,254,879.15	18.28%	-44.54%
销售费用	40,491.37	0.31%	76,991.79	0.62%	-47.41%
管理费用	1,270,161.78	9.82%	1,515,320.97	12.29%	-16.18%
研发费用	361,698.15	2.80%	593,251.18	4.81%	-39.03%
财务费用	99,950.19	0.77%	237,047.93	1.92%	-57.84%
其他收益	133,004.90	1.03%	205,545.25	1.67%	-35.29%
投资收益	-872,826.15	-6.75%	-244,732.81	-1.98%	256.64%
信用减值损失	-104,495.90	-0.81%	257,063.86	2.08%	-140.65%
资产减值损失	4,900.00	0.04%	14,907.47	0.12%	-67.13%
净利润	240,639.77	1.86%	155,138.06	1.26%	55.11%
经营活动产生的现金流量净额	482,308.70	-	1,144,683.30	-	-57.87%
投资活动产生的现金流量净额	-370,700.00	-	7,386,212.28	-	-105.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-69,431.31	-	-9,745,127.29	-	-99.29%

项目重大变动原因:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 57.87%，主要原因是公司上期收到南开人民法院退保证金，导致上期收到其他与经营活动有关的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 105.02%，主要原因是公司上期收到理财产品到期赎回款以及长期股权投资公司斯坦电子科技公司转股款，导致上期收到其他与投资活动有关的现金以及处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加。

- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 99.29%，主要原因是公司上期偿还了交通银行借款 1000 万元，导致上期偿还债务支付的现金增加。
- 4、税金及附加同比下降 44.54%，主要原因是本期冬季温度偏高，热水取水量减少，导致本期相较上年同期水资源费大幅降低。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00
营业外收入	0.00
营业外支出	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津奇威	子公	节能	7,200,000.00	5,787,817.72	5,780,611.22	-	-907,039.73

热力新科技开发有限公司	司	产品、水资源综合利用开发应用的论证及技术咨询服 务；承包供热设备安装、管理及服务。					
利津城市新能源有限公司	子公司	地热能、新能源材料、能源转换装置技术开发、咨询、转让服务及相关设备产品的开发创作、销	10,000,000.00	240,495.29	-353,258.91	-	421.58

		售、供热服务；地热采集利用工程、浅层水源热泵工程、土壤源工程等整体设计及施工。					
滨州金大地新能源有限公司	子公司	地热新能源和高效节能、环境保护技术转让咨询服务；地热采集利用节能改造工程整体设计及施工；	10,000,000.00	2,497.95	-766,138.05	-	-

		采暖、制冷设备安装及维修；机电设备及空调系统安装；节能产品、水资源综合利用及开发应用的论证、技术咨询服务。					
安徽金满大地新能源有限公司	子公司	地热能、风能、生物能、太阳能、海洋能、新能源材料、能源转换装置	20,000,000.00	-	-	-	-

		技术开发、咨询、转让服务及相关设备产品的开发、销售；供热服务；机电设备及空调系统安装；节能产品、水资源综合利用开发的论证及技术咨询、服务。					
天津市清洁能源供热有限公司	参股公司	供热服务。	5,000,000.00	110,128,369.03	11,871,424.06	531,347.20	-4,078,849.10

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津市清洁能源供热有限公司	清洁能源公司主要供热制冷、地热资源开发利用，与公司的主营业务相互促进	扩大投资领域

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	5,240,000	2,720,000

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 1 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016 年 6 月 1 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016 年 6 月 1 日	-	正在履行中
-	其他股东	规范关联交易	2016 年 6 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司全体股东认真履行承诺，无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
东丽区矽谷港湾 B 区 B1 区 25-3	房屋及建筑物	抵押	2,624,508.83	3.11%	为公司贷款提供抵押
总计	-	-	2,624,508.83	3.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产受限为融资抵押，融资用于满足公司日常经营需求，对公司经营无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,647,696	52.61%	0	26,647,696	52.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,133,749	49.62%	0	25,133,749	49.62%	
	董事、监事、高管	38,372	0.08%	0	38,372	0.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,002,304	47.39%	0	24,002,304	47.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,887,184	47.16%	0	23,887,184	47.16%	
	董事、监事、高管	24,040,677	0.3%	0	24,040,677	0.3%	
	核心员工	0		0	0		
总股本		50,650,000.00	-	0	50,650,000.00	-	
普通股股东人数							11

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	王安民	31,849,578	0	31,849,578	62.8817%	23,887,184	7,962,394	0	0
2	岳凤云	17,171,355	0	17,171,355	33.9020%	0	17,171,355	0	0
3	北京林达同创投资发展有限公司	709,714	0	709,714	1.4012%	0	709,714	0	0
4	天津	509,360	0	509,360	1.0056%	0	509,360	0	0

	金满大地新能源科技发展有限公司（有限合伙）								
5	张勇	115,119	0	115,119	0.2273%	86,340	28,779	0	0
6	石光	115,119	0	115,119	0.2273%	0	115,119	0	0
7	王丰	76,746	0	76,746	0.1515%	0	76,746	0	0
8	孙建山	38,373	0	38,373	0.0758%	28,780	9,593	0	0
9	平莉	34,536	0	34,536	0.0682%	0	34,536	0	0
10	陈麒元	30,000	0	30,000	0.0592%	0	30,000	0	0
	合计	50,649,900	-	50,649,900	99.9998%	24,002,304	26,647,596	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东王安民与岳风云为夫妻关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王安民	董事、董事长、总经理	男	1962 年 11 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
张勇	董事、副总经理	男	1981 年 11 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
杨武林	董事	男	1974 年 2 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
岳凤霞	董事	女	1969 年 1 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
王竞凡	董事	男	1990 年 1 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
孙岩	职工监事	女	1978 年 1 月	2021 年 12 月 14 日	2024 年 10 月 8 日
郭建荣	监事	女	1982 年 8 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
唐庆顺	监事会主席	男	1960 年 2 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
张晶	董事会秘书	女	1983 年 10 月	2021 年 12 月 14 日	2024 年 10 月 8 日
孙建山	财务总监	男	1976 年 3 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长即为公司实际控制人，除董事长外，其他董事、监事、高级管理人员相互及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
销售人员	3	3
技术人员	1	1
财务人员	5	5
工程部	1	1
采购部	1	1
供热管理人员	8	8
员工总计	28	28

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,598,588.99	5,256,411.60
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	五、（二）	860,000.00	665,604.75
应收账款	五、（三）	3,228,884.17	4,067,606.47
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	-	50,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	561,140.00	626,913.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	113,578.22	559,268.22
合同资产	五、（七）	46,202,888.91	46,691,888.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	471,419.91	537,626.62
流动资产合计		56,036,500.20	58,455,319.59
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	五、（九）	2,611,713.29	3,484,539.44
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	五、(十)	3,315,298.88	3,547,895.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	703,799.97	804,342.83
无形资产	五、(十二)	16,563,479.33	17,204,009.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	2,177,751.63	2,113,270.17
递延所得税资产	五、(十四)	2,992,688.15	2,990,858.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,364,731.25	30,144,916.61
资产总计		84,401,231.45	88,600,236.20
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	2,604,035.34	2,606,847.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	-	700,000.00
应付账款	五、(十七)	8,102,221.75	7,933,885.39
预收款项			
合同负债	五、(十八)	8,573,985.42	12,465,224.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	212,767.23	194,866.71
应交税费	五、(二十)	164,287.10	64,777.48
其他应付款	五、(二十一)	143,253.22	143,253.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	195,246.07	179,714.44
其他流动负债	五、(二十三)	1,770,204.58	1,713,600.78
流动负债合计		21,766,000.71	26,002,170.06
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	五、(二十四)	535,529.39	645,999.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	273,514.55	366,519.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,043.94	1,012,519.11
负债合计		22,575,044.65	27,014,689.17
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	50,650,000.00	50,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十七)	2,488,477.70	2,488,477.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十八)	1,607,123.72	1,607,123.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十九)	7,637,093.17	7,387,467.32
归属于母公司所有者权益合计		62,382,694.59	62,133,068.74
少数股东权益		-556,507.79	-547,521.71
所有者权益合计		61,826,186.80	61,585,547.03
负债和所有者权益总计		84,401,231.45	88,600,236.20

法定代表人：王安民

主管会计工作负责人：孙建山

会计机构负责人：孙建山

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,340,449.70	4,973,834.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	860,000.00	665,604.75
应收账款	十三、(二)	3,228,884.17	4,067,606.47
应收款项融资			
预付款项		-	50,000.00
其他应收款	十三、(三)	1,363,863.12	1,429,636.72
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,578.22	559,268.22
合同资产		46,202,888.91	46,691,888.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		471,419.91	537,626.62
流动资产合计		56,581,084.03	58,975,465.36
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、（四）	10,248,862.52	10,248,862.52
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		3,311,569.33	3,544,165.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		703,799.97	804,342.83
无形资产		16,563,479.33	17,204,009.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,177,751.63	2,113,270.17
递延所得税资产		2,992,688.15	2,990,858.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,998,150.93	36,905,510.14
资产总计		92,579,234.96	95,880,975.50
流动负债：			
短期借款		2,604,035.34	2,606,847.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	700,000.00
应付账款		7,578,601.39	7,410,265.03
预收款项			
合同负债		8,573,985.42	12,465,224.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		212,767.23	174,220.65
应交税费		164,287.10	64,777.48
其他应付款		3,257,228.83	3,287,228.83
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		195,246.07	
其他流动负债		1,770,204.58	1,713,600.78
流动负债合计		24,356,355.96	28,422,164.81
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		535,529.39	825,714.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		273,514.55	366,519.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,043.94	1,192,233.55
负债合计		25,165,399.90	29,614,398.36
所有者权益：			
股本		50,650,000.00	50,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,488,477.70	2,488,477.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,607,123.72	1,565,180.03
一般风险准备			
未分配利润		12,668,233.64	11,562,919.41
所有者权益合计		67,413,835.06	66,266,577.14
负债和所有者权益合计		92,579,234.96	95,880,975.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		12,937,681.39	12,334,175.45
其中：营业收入	五、(三十)	12,937,681.39	12,334,175.45
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,700,028.54	12,198,257.79
其中：营业成本	五、(三十)	8,677,130.15	7,520,766.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	1,250,596.90	2,254,879.15
销售费用	五、(三十二)	40,491.37	76,991.79
管理费用	五、(三十三)	1,270,161.78	1,515,320.97
研发费用	五、(三十四)	361,698.15	593,251.18
财务费用	五、(三十五)	99,950.19	237,047.93
其中：利息费用		89,965.75	217,046.00
利息收入		17,990.67	6,068.58
加：其他收益	五、(三十八)	133,004.90	205,545.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-872,826.15	-244,732.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-104,495.90	257,063.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	4,900.00	14,907.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-	2,314.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		398,235.70	371,016.33
加：营业外收入	五、(四十一)	-	720.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		398,235.70	371,736.33

减：所得税费用	五、(四十二)	157,595.93	216,598.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,639.77	155,138.06
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）		240,639.77	155,138.06
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）		-8,986.08	-8,155.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		249,625.85	163,293.49
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		240,639.77	155,138.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		249,625.85	163,293.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,986.08	-8,155.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.0049	0.0032
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.0049	0.0032

法定代表人：王安民

主管会计工作负责人：孙建山

会计机构负责人：孙建山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(五)	12,937,681.39	12,334,175.45
减：营业成本	十三、(五)	8,677,130.15	7,520,766.77
税金及附加		1,250,596.90	2,254,879.15
销售费用		40,491.37	76,991.79
管理费用		1,236,207.78	1,489,758.11
研发费用		361,698.15	593,251.18
财务费用		100,112.19	237,361.31
其中：利息费用		89,965.75	217,046.00
利息收入		17,528.67	5,235.20
加：其他收益		133,004.90	205,545.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-	355,861.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-104,495.90	257,063.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,900.00	14,907.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	2,314.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,304,853.85	996,860.36
加：营业外收入		-	720.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,304,853.85	997,580.36
减：所得税费用		157,595.93	216,598.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,257.92	780,982.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,257.92	780,982.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,147,257.92	780,982.09
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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,992,945.30	9,546,029.94
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	五、（四十三）	222,512.67	1,241,953.57
经营活动现金流入小计		10,215,457.97	10,787,983.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,249,085.50	4,663,150.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,642,870.38	1,208,273.17

支付的各项税费		1,275,329.18	1,866,418.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	1,565,864.21	1,905,457.18
经营活动现金流出小计		9,733,149.27	9,643,300.21
经营活动产生的现金流量净额		482,308.70	1,144,683.30
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		-	78,152.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,898,059.41
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,400,000.00
投资活动现金流入小计		-	7,386,212.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,700.00	
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		370,700.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-370,700.00	7,386,212.28
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		2,600,000.00	2,600,000.00
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		2,600,000.00	2,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	12,139,502.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,431.31	205,624.50
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		2,669,431.31	12,345,127.29
筹资活动产生的现金流量净额		-69,431.31	-9,745,127.29
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		42,177.39	-1,214,231.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,556,411.60	3,374,912.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,598,588.99	2,160,680.49

法定代表人：王安民

主管会计工作负责人：孙建山

会计机构负责人：孙建山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,992,945.30	9,546,029.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		221,050.67	2,332,695.55
经营活动现金流入小计		10,213,995.97	11,878,725.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,249,085.50	4,663,150.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,588,270.32	1,180,509.69
支付的各项税费		1,275,329.18	1,866,418.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,594,564.21	1,934,238.00
经营活动现金流出小计		9,707,249.21	9,644,317.55
经营活动产生的现金流量净额		506,746.76	2,234,407.94
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		-	78,152.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,400,000.00
投资活动现金流入小计		-	7,288,152.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,700.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		370,700.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-370,700.00	7,288,152.87
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		2,600,000.00	2,600,000.00
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		2,600,000.00	2,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,431.31	205,624.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,669,431.31	12,205,624.50
筹资活动产生的现金流量净额		-69,431.31	-9,605,624.50
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		66,615.45	-83,063.69

加：期初现金及现金等价物余额		4,273,834.25	1,966,867.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,340,449.70	1,883,804.02

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

金大地新能源（天津）集团股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

金大地新能源（天津）集团股份有限公司原名为天津市金大地能源工程技术有限公司，2011年3月9日，公司名称变更为金大地新能源（天津）集团有限公司，系自然人股东王安民、岳风云于2006年5月29日以货币出资方式设立。

初始注册资本300万元，王安民、岳风云分别认缴180万元、120万元，截至2006年5月26日，

公司收到全体股东缴纳的第一期实收资本合计人民币 200 万元,王安民、岳风云分别实际缴纳 120 万元、80 万元,由天津市博达有限责任会计师事务所于 2006 年 5 月 26 日出具津博达验内(2006)2-022 号《验资报告》,于 2006 年 5 月 29 日取得天津市工商行政管理局河西分局颁发的注册号为 1201032012390 的《企业法人营业执照》。

2008 年 5 月 30 日,公司收到全体股东缴纳的第二期实收资本合计人民币 100 万元,王安民、岳风云分别实际缴纳 60 万元、40 万元,天津市正泰有限责任会计师事务所于 2008 年 5 月 30 日出具津正泰验内(2008)第 500177 号《验资报告》,截止 2008 年 5 月 30 日,公司实收资本 300 万元,其中:王安民实缴 180 万元,占比 60%;岳风云实缴 120 万元,占比 40%。

2008 年 8 月 17 日,公司通过股东会决议,同意公司注册资本增加到 1,000 万元,本次增资的 700 万元的注册资本由王安民以无形资产形式出资,由天津兴泰资产评估有限公司于 2008 年 8 月 14 日出具津兴泰评报字(2008)第 200005 号《资产评估报告》,无形资产评估价值为 722 万元,转入实收资本 700 万元,天津正泰有限责任会计师事务所于 2008 年 8 月 17 日出具津正泰验字(2008)第 500281 号《验资报告》,王安民已与公司办理了无形资产的所有权过户手续,增资后,公司注册资本变更为 1,000 万元,其中:王安民实缴 880 万元,占比 88%;岳风云实缴 120 万元,占比 12%。

2011 年 11 月 9 日,公司通过股东会决议,股东王安民与陈骏德签订《股权转让协议书》,将其持有的 5%的股权转让给陈骏德。

2012 年 3 月 23 日,经公司股东会决议,同意公司注册资本增加 250 万元,北京富盈天成投资中心(有限合伙)以货币形式出资 150 万元,新疆金涌股权投资合伙企业(有限合伙)以货币形式出资 87.5 万元,北京朴智企业管理有限公司以货币形式出资 12.5 万元,天津市博达有限责任会计师事务所于 2012 年 3 月 29 日出具津博达验内(2012)125 号《验资报告》,增资后,公司注册资本变更为 1,250 万元,王安民、北京富盈天成投资中心(有限合伙)、岳风云、新疆金涌股权投资合伙企业(有限合伙)、陈骏德、北京朴智企业管理有限公司分别持有 66.4%、12%、9.6%、7%、4%、1%。

2013 年 4 月 25 日,经公司股东会决议,同意公司注册资本增加 15 万元,张勇以货币形式出资 3 万元,王保平以货币形式出资 3 万元,苗立峰以货币形式出资 3 万元,刘锦华以货币形式出资 3 万元,石光以货币形式出资 3 万元,中审国际会计师事务所有限公司于 2013 年 4 月 25 日出具中审国际验字(2013)第 0603003 号《验资报告》,增资后,公司注册资本变更为 1,265 万元,王安民、北京富盈天成投资中心(有限合伙)、岳风云、新疆金涌股权投资合伙企业(有限合伙)、陈骏德、北京朴智企业管理有限公司、张勇、王保平、苗立峰、刘锦华、石光分别持有 65.60%、11.86%、9.48%、6.92%、3.95%、0.99%、0.24%、0.24%、0.24%、0.24%、0.24%。

2015 年 5 月 15 日,经公司股东会决议,股东北京富盈天成投资中心(有限合伙)与天津金满大地新能源科技发展中心(有限合伙)签订《股权转让协议书》,将其持有的 11.86%的股权转让给天津金满大地新能源科技发展中心(有限合伙)。

2015 年 5 月 16 日,经公司股东会决议,股东新疆金涌股权投资合伙企业(有限合伙)分别与天津金满大地新能源科技发展中心(有限合伙)、深圳市海洋财富股权投资基金管理有限公司、裕腾百诺环

保科技（天津）有限公司、天津日报传媒集团有限公司、宋建锋、平莉签订《股权转让协议书》，将其持有的 0.02% 的股权转让给天津金满大地新能源科技发展中心（有限合伙）、持有的 1.19% 的股权转让给深圳市海洋财富股权投资基金管理有限公司、持有的 1.19% 的股权转让给裕腾百诺环保科技（天津）有限公司、持有的 1.19% 的股权转让给天津日报传媒集团有限公司、持有的 0.03% 的股权转让给宋建锋、持有的 0.07% 的股权转让给平莉，股东苗立峰分别与王丰、孙建山签订《股权转让协议书》，将其持有的 0.16% 的股权转让给王丰、持有的 0.08% 的股权转让给孙建山。

2015 年 5 月 16 日，经公司股东会决议，同意公司注册资本增加 38 万元，北京林达同创投资发展有限公司以货币形式出资 38 万元，增资后，公司注册资本变更为 1,303 万元。

2015 年 10 月 27 日，公司由金大地新能源（天津）集团有限公司依法整体变更设立为金大地新能源（天津）集团股份有限公司，以净资产折股，股本 5,000 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产余额计入资本公积。

2015 年 12 月 10 日，经公司股东会决议，同意公司注册资本增加 65 万元，其中：朱榕以货币形式出资 50 万元、苏重明以货币形式出资 15 万元，增资后，公司注册资本变更为 5,065 万元。

2017 年 7 月 6 日，苏重明与于慧娟签订《股权转让协议书》，将苏重明持有的 0.2962% 股权转让给于慧娟。

2017 年 8 月 1 日，北京朴智企业管理有限公司与于慧娟签订《股权转让协议书》，将北京朴智企业管理有限公司持有的 0.947% 股权转让给于慧娟。

2017 年 8 月 10 日，宋建锋与于慧娟签订《股权转让协议书》，将宋建锋持有的 0.2879% 股权转让给于慧娟。

2018 年 11 月 21 日，岳风云与天津金满大地新能源科技发展中心（有限合伙）通过竞价交易方式，将天津金满大地新能源科技发展中心（有限合伙）持有的 0.13% 股权转让给岳风云。

2019 年，通过竞价交易方式，天津金满大地新能源科技发展中心（有限合伙）将持有的 5.1253% 股权、新疆金涌股权投资合伙企业将持有的 2.841% 股权、裕腾百诺环保科技（天津）有限公司将持有的 1.1364% 股权、深圳市海洋财富股权投资基金管理有限公司将持有的 0.466% 股权，先后均转让给岳风云。另外，裕腾百诺环保科技（天津）有限公司更名为天津百诺环保科技有限公司。

2020 年，通过竞价交易方式，天津金满大地新能源科技发展中心（有限合伙）将持有的 2.5213% 股权、深圳市海洋财富股权投资基金管理有限公司将持有的 0.6033% 股权、天津日报传媒集团有限公司将持有的 1.1364% 股权、北京林达同创投资发展有限公司将持有的 1.4777% 股权，陈骏德将持有的 3.7881% 股权，于慧娟将持有的 1.5311% 股权，天津百诺环保科技有限公司将持有的 0.8541% 股权，朱榕将持有的 0.2468% 股权，先后均转让给岳风云 12.0994% 股权、新股东陈麒元 0.0573% 股权。

2021 年，通过大宗交易方式，王保平将持有的 0.2273% 股权、刘锦华将持有的 0.2273% 股权、朱榕将持有的 0.7404% 股权先后转让给岳风云、天津金满大地新能源科技发展中心（有限合伙）将持有的 0.0002% 股权转让给新股东王方洋。

2022 年 6 月 30 日各股东的所持股份和持股比例为：

序号	股东名称	投资金额	所占比例 (%)
1	王安民	31,849,578.00	62.8817
2	岳风云	17,171,355.00	33.9020
3	张勇	115,119.00	0.2273
4	石光	115,119.00	0.2273
5	天津金满大地新能源科技发展中心(有限合伙)	509,360.00	1.0056
6	王丰	76,746.00	0.1515
7	平莉	34,536.00	0.0682
8	孙建山	38,373.00	0.0758
9	北京林达同创投资发展有限公司	709,714.00	1.4012
10	陈麒元	30,000.00	0.0592
11	王方洋	100.00	0.0002
合计		50,650,000.00	100.00

公司于 2016 年 12 月 30 日取得天津市市场和质量监督管理委员会换发的注册号为 91120000789350330W 的《营业执照》。

公司注册地址：天津市河西区环湖南道 9 号 9 门。

法定代表人:王安民

公司经营范围：地热能、风能、生物能、太阳能、光电一体化、新能源材料、能源转换装置技术开发、咨询、转让服务及相关设备产品的开发、销售；供热服务；机电设备及空调系统安装；节能产品、水资源综合利用开发应用的论证及技术咨询、服务；凿井、管道、防腐保温工程、园林工程施工；建筑装饰工程设计、承包、施工；土石方工程；工程监理；工程预决算；机械电子设备（小轿车除外）、建筑装饰材料、金属材料、五金交电批发兼零售；货物及技术进出口；工程招标代理；工程项目管理；环保工程设计与施工。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

公司于 2018 年 9 月 27 日取得中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的证书编号：D212028573《建筑业企业资质证书》，资质等级为：建筑机电安装工程专业承包二级、施工劳务不分等级、特种工程专业承包不分等级；于 2018 年 2 月 9 日取得天津市供热办公室颁发的证书编号：津热许字第 0009 号《天津市供热许可证》；于 2021 年 10 月 9 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202112000779。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】3591 号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2016 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本财务报告于 2022 年 8 月 16 日由公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
天津奇威热力新技术开发有限公司
利津城市新能源有限公司
滨州金大地新能源有限公司
安徽金满大地新能源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括固定资产折旧以及收入确认政策，详见本附注“三、（十五）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

2、金融工具的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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、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。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）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。该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，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、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。该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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才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

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(2) 应收款项

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	除合并关联方之间的应收款项和已单独计提减值准备的应收账款外的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方应收款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80

5 年以上

100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
关联方组合	合并范围内关联方应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
特殊业务组合	类银行金融机构保证金以及政府、学校客户的保证金、业务准入类押金及保证金、员工借支、员工代垫款、备用金等	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、存货的分类

公司存货分为：低值易耗品、库存商品、发出商品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

领用原材料，采用月末加权平均法核算；发出库存商品，根据工程项目采用个别计价法归集确定其实际成本。工程施工成本核算以所订立的单项合同为对象。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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，在正常生产经营过程中，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，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；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（九）。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
2	机器设备	年限平均法	10	5	9.5
3	运输设备	年限平均法	5	5	19
4	办公设备	年限平均法	4	5	23.75
5	其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

(十七) 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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，

计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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

在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，在为企业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企业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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

序号	类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
1	采矿权（探矿权）	许可证使用年限	直线法	预计受益期
2	软件及其他	3 年	直线法	预计受益期
3	专利权	10 年	直线法	预计受益期
4	采暖服务收费权	15 年	直线法	预计受益期

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括大修费、采矿权。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	摊销年限
大修费	5 年
采矿权	20 年

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益。

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，

使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 收入

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或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

控制权的时点确认收入。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品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、非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、附有质量保证条款的销售

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

8、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公

司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权

利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）供热服务收入

供热收入于提供服务时确认。

（2）设备产品销售

产品直接发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或上线组装后，公司确认销售收入；产品通过第三方物流发送给客户，客户收到产品，签署验收单，客户验收合格或上线组装后公司确认收入。

（3）供热工程建设收入

根据已完成工程的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成工程的进度按照为履行义务所做出的投入占履行履约义务预计总投入的比值计量。

(二十七) 合同成本

取得合同的成本 本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本 本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

合同成本减值 本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十八) 政府补助

1、类型

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

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将所取得的除与资产相关的政府补助之外的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。

2、确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。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。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

3、关于重要前期差错更正

公司本期无重要前期差错更正。

四、税项

1、主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	销售安装 13、供热及建筑 9、劳务 3、咨询服务 6
企业所得税	应纳税所得额	子公司 25 及小微企业 5/10、母公司 15
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、3
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
防洪工程维护费	应纳流转税额	1
资源税	从量定额计征，公共生产生活地热	回灌：1 元/立方米 未回灌：3 元/立方米

2、存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	税率（%）
金大地新能源（天津）集团股份有限公司	15.00
天津奇威热力新技术开发有限公司	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分 5.00 年应纳税所得额 100-300 万元的部分 10.00
利津城市新能源有限公司	25.00
滨州金大地新能源有限公司	25.00
安徽金满大地新能源有限公司	25.00

3、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

母公司于 2021 年 10 月 9 日获得证书编号为 GR202112000779 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2021 年至 2024 年按应纳税所得额的 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）第二条规定，财税[2019]38 号规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。

根据《中华人民共和国资源税法》、《天津市人民代表大会常务委员会关于天津市资源税适用税率、计征方式及减征免征办法的决定》、《天津市地热资源税税率表》的相关规定，自 2020 年 9 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日施行地热资源税税率如下：

	一般用途		特殊用途
	回灌量	未回灌量	
税率	每立方米 1 元	每立方米 3 元	每立方米 9 元

自 2022 年 4 月 1 日施行地热资源税税率如下：

	一般用途		特殊用途
	回灌量	未回灌量	
税率(40℃≤T<60℃)	每立方米 1.2 元	每立方米 9 元	每立方米 30 元
税率(60℃≤T<80℃)	每立方米 1.6 元	每立方米 12 元	
税率(T ≥80℃)	每立方米 2.0 元	每立方米 15 元	

五、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	2,638.95	1,397.35
银行存款	4,595,950.04	4,555,014.25
其他货币资金	-	700,000.00
合 计	4,598,588.99	5,256,411.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金项目如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
友利银行承兑汇票保证金	-	700,000.00
合 计	-	700,000.00

注：截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	860,000.00	665,604.75
商业承兑汇票	-	-
合 计	860,000.00	665,604.75

2、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	300,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	300,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	800,000.00
1 至 2 年	2,745,519.73	2,945,519.73
2 至 3 年	220,944.71	20,944.71
3 至 4 年	700,000.00	865,185.00
4 至 5 年	1,155,803.20	1,036,452.21
5 年以上	10,339,858.59	10,294,024.58
小 计	15,162,126.23	15,962,126.23
减：坏账准备	11,933,242.06	11,894,519.76
合 计	3,228,884.17	4,067,606.47

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,162,126.23	100.00	11,933,242.06	78.70	3,228,884.17
其中：账龄组合	15,162,126.23	100.00	11,933,242.06	78.70	3,228,884.17
合计	15,162,126.23	100.00	11,933,242.06	78.70	3,228,884.17

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,962,126.23	100.00	11,894,519.76	74.52	4,067,606.47
其中：账龄组合	15,962,126.23	100.00	11,894,519.76	74.52	4,067,606.47
合计	15,962,126.23	100.00	11,894,519.76	74.52	4,067,606.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1-2 年	2,745,519.73	274,551.97	10.00
2-3 年	220,944.71	44,188.94	20.00
3-4 年	700,000.00	350,000.00	50.00
4-5 年	1,155,803.20	924,642.56	80.00
5 年以上	10,339,858.59	10,339,858.59	100.00
合计	15,162,126.23	11,933,242.06	--

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,894,519.76	38,722.30	-	-	11,933,242.06
合计	11,894,519.76	38,722.30	-	-	11,933,242.06

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
天津市东丽软件园建设开发有限公司	3,206,413.68	21.15	2,777,869.05
天津景浩投资有限公司	2,927,216.71	19.31	753,156.01
天津凯森洁能科技有限公司	2,072,646.90	13.67	2,072,646.90
天津盛世惠泽投资有限公司	2,045,116.22	13.49	2,045,116.22
天津市众元天然气工程有限公司	1,290,553.24	8.51	859,199.64
合计	11,541,946.75	76.13	8,507,987.82

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	50,000.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	-	-	50,000.00	100.00

(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	561,140.00	626,913.60

合 计	561,140.00	626,913.60
-----	------------	------------

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	500,000.00	500,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	100,000.00	100,200.00
3 至 4 年	200.00	30,000.00
4 至 5 年	30,200.00	283,768.00
5 年以上	289,788.00	6,220.00
小 计	920,188.00	920,188.00
减：坏账准备	359,048.00	293,274.40
合 计	561,140.00	626,913.60

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	920,188.00	100.00	359,048.00	39.02	561,140.00
其中：账龄组合	920,188.00	100.00	359,048.00	39.02	561,140.00
合 计	920,188.00	100.00	359,048.00	39.02	561,140.00

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	920,188.00	100.00	293,274.40	31.87	626,913.60
其中：账龄组合	920,188.00	100.00	293,274.40	31.87	626,913.60

特殊业务组合	-	-	-	-	-
合 计	920,188.00	100.00	293,274.40	31.87	626,913.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年	200.00	100.00	50.00
4-5 年	30,200.00	24,160.00	80.00
5 年以上	289,788.00	289,788.00	100.00
合计	920,188.00	359,048.00	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	293,274.40	-	-	293,274.40
本期计提	65,773.60	-	-	65,773.60
期末余额	359,048.00	-	-	359,048.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	293,274.40	65,773.60	-	-	359,048.00
合 计	293,274.40	65,773.60	-	-	359,048.00

(5) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

公司押金保证金	920,188.00	920,188.00
合 计	920,188.00	920,188.00

(6) 期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末坏账余额
天津凌奥创意产业园集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	57.60	49,000.00
		30,000.00	4-5 年		
盛世惠泽集团物业部	保证金	243,568.00	5 年以上	26.47	243,568.00
阜阳市颍泉区会计核算中心	保证金	100,000.00	2-3 年	10.87	20,000.00
河北建工集团有限责任公司第一分公司	保证金	40,000.00	5 年以上	4.35	40,000.00
银联商务股份有限公司天津分公司	押金	6,220.00	5 年以上	0.70	6,380.00
		200.00	4-5 年		
合 计	—	919,988.00	—	99.99	358,948.00

(六) 存货

存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	113,578.22	-	113,578.22	559,268.22	-	559,268.22
在产品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合 计	113,578.22	-	113,578.22	559,268.22	-	559,268.22

(七) 合同资产

合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	合同履约成本减值	账面价值	账面余额	合同履约成本减值	账面价值
合同结算	49,473,916.15	3,271,027.24	46,202,888.91	49,967,815.57	3,275,927.24	46,691,888.33

合 计	49,473,916.15	3,271,027.24	46,202,888.91	49,967,815.57	3,275,927.24	46,691,888.33
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税额	471,419.91	537,626.62
合 计	471,419.91	537,626.62

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
天津市清洁能源供热有限公司	3,484,539.44	-	-	-872,826.15	-	-	-	-	-	2,611,713.29	-
合 计	3,484,539.44	-	-	-872,826.15	-	-	-	-	-	2,611,713.29	-

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,315,298.88	3,547,895.47
固定资产清理	-	-
合 计	3,315,298.88	3,547,895.47

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	4,153,525.47	2,591,624.00	1,947,695.70	713,533.24	103,932.48	9,510,310.89
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,153,525.47	2,591,624.00	1,947,695.70	713,533.24	103,932.48	9,510,310.89
二、累计折旧						
1、上年年末余额	1,430,370.38	1,949,117.16	1,809,134.30	681,731.45	92,062.13	5,962,415.42

2、本期增加金额	98,646.26	123,102.11	6,892.57	3,955.65	-	232,596.59
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,529,016.64	2,072,219.27	1,816,026.87	685,687.10	92,062.13	6,195,012.01
三、减值准备						
1、上年年末余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,624,508.83	519,404.73	131,668.83	27,846.14	11,870.35	3,315,298.88
2、上年年末账面价值	2,723,155.09	642,506.84	138,561.40	31,801.79	11,870.35	3,547,895.47

3、 固定资产抵押受限情况

2022年3月28日，公司以东丽区矽谷港湾B区B1区-25-3的房产做抵押担保，向天津科技小额贷款有限公司贷款2,600,000.00元，担保期限为2022年3月28日至2023年3月27日。房产原值4,153,525.47元，累计折旧1,529,016.64元，净值2,624,508.83元。

4、 暂时闲置的固定资产

期末公司无暂时闲置的固定资产。

(十一) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,005,428.54	1,005,428.54
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,005,428.54	1,005,428.54
二、累计折旧		
1、上年年末余额	201,085.71	201,085.71
2、本期增加金额	100,542.86	100,542.86
—计提	100,542.86	100,542.86
3、本期减少金额	-	-

4、期末余额	301,628.57	301,628.57
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	703,799.97	703,799.97
2、上年年末账面价值	804,342.83	804,342.83

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	供热服务收费权	采矿权（探矿权）	软件及其他	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	16,534,301.97	4,399,700.00	7,910,485.44	28,844,487.41
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	16,534,301.97	4,399,700.00	7,910,485.44	28,844,487.41
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,204,573.60	1,525,418.54	7,910,485.44	11,640,477.58
2、本期增加金额	551,143.40	89,387.10	-	640,530.50
—计提	551,143.40	89,387.10	-	640,530.50
3、本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
—转入投资性房地产	-	-	-	-
4、期末余额	2,755,717.00	1,614,805.64	7,910,485.44	12,281,008.08
三、减值准备				
1、上年年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

1、期末账面价值	13,778,584.97	2,784,894.36	-	16,563,479.33
2、上年年末账面价值	14,329,728.37	2,874,281.46	-	17,204,009.83

2、公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
立达热站大修费	435,677.20	-	108,919.30	-	326,757.90
凌奥供热站大修费	98,181.50	-	58,909.02	-	39,272.48
天津公馆污换大修费	275,411.47	-	99,790.22	-	175,621.25
凌奥热站泵房大修费	1,304,000.00	506,000.00	173,900.00	-	1,636,100.00
合 计	2,113,270.17	506,000.00	441,518.54	-	2,177,751.63

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
经营租赁	26,975.48	4,046.32	21,371.27	3,205.69
资产减值准备	15,563,317.30	2,334,497.60	15,463,721.40	2,319,558.21
应付账款暂估入库	4,087,447.03	613,117.05	4,087,447.03	613,117.05
递延收益（政府补助）	273,514.55	41,027.18	366,519.45	54,977.92
合 计	19,951,254.36	2,992,688.15	19,939,059.15	2,990,858.87

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣子公司亏损	2,842,178.39	2,808,386.41
合 计	2,842,178.39	2,808,386.41

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	-
质押借款	-	-

抵押借款	-	-
抵押、保证借款	2,604,035.34	2,606,847.97
合计	2,604,035.34	2,606,847.97

2、短期借款分类说明

抵押、保证借款

贷款单位	期末余额	借款日至还款日	年利率	担保或抵押人
天津科技小额贷款有限公司	2,600,000.00	2022.3.28-2023.3.27	5.655%	王安民保证、岳凤云保证、东丽区矽谷港湾B区B1-25-3房产抵押
短期借款利息	4,035.34	2022.6.21-2022.6.30	-	-
合计	2,604,035.34	-	-	-

(十六) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	700,000.00
合计	-	700,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,439,832.32	2,591,886.95
1-2年(含2年)	602,114.06	687,173.49
2-3年(含3年)	455,735.55	75,627.00
3年以上	4,604,539.82	4,579,197.95
合计	8,102,221.75	7,933,885.39

2、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额		未偿还或结转的原因
	金额	其中：一年以上金额	
河北陆海钻井有限公司	804,759.00	804,759.00	未结算完
天津市永硕管道安装工程有限公司	615,990.00	615,990.00	未结算完
天津市一轻建筑安装工程有限公司	621,885.22	585,885.22	未结算完

天津百德欧建筑工程有限公司	578,572.96	88,572.96	未结算完
北京津能塑力电缆有限公司	418,698.07	418,698.07	未结算完
天津军星管业集团有限公司	242,880.37	242,880.37	未结算完
天津市通尔达机电设备有限公司	232,892.00	232,892.00	未结算完
天津富瑞科技有限公司	206,235.23	206,235.23	未结算完
天津市新超科技发展有限公司	193,744.80	193,744.80	未结算完
天津市西青区鑫天威保温材料厂	171,692.00	171,692.00	未结算完
天津市德仁钢管有限公司	138,687.30	138,687.30	未结算完
天津市鹏鸿电气技术有限公司	136,500.00	136,500.00	未结算完
天津市航利达机电设备有限公司	132,087.60	132,087.60	未结算完
天津市九福源商贸有限公司	117,987.00	117,987.00	未结算完
南京裕腾环保科技有限公司	106,809.23	106,809.23	未结算完
合肥纬地水工程技术开发有限公司	80,000.00	80,000.00	未结算完
天津市中泰电气成套有限公司	59,591.87	41,737.22	未结算完
天津市金海仪表科技有限公司	53,355.00	53,355.00	未结算完
河北金品建筑工程集团有限责任公司北京分公司	50,000.00	50,000.00	未结算完
合 计	4,962,367.65	4,418,513.00	—

(十八) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	6,652,551.25	10,374,376.21
合同结算	1,921,434.17	2,090,847.86
合 计	8,573,985.42	12,465,224.07

2、预收账款明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,652,551.25	100.00	10,374,376.21	100.00
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—

3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,652,551.25	100.00	10,374,376.21	100.00

注：期末合同负债余额比上年年末余额大幅下降，主要原因是受宏观经济影响截止本期末提前预收的 2022 年暖气费比上年同期的预收款大幅减少。

(十九) 应付职工薪酬

1、 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	186,631.01	1,543,346.15	1,517,209.93	212,767.23
二、离职后福利-设定提存计划	8,235.70	116,660.14	124,895.84	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	194,866.71	1,660,006.29	1,642,105.77	212,767.23

2、 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	180,883.12	1,402,712.48	1,370,828.37	212,767.23
二、职工福利费	-	2,000.00	2,000.00	-
三、社会保险费	5,747.89	78,235.67	83,983.56	-
1、医疗保险	4,991.30	70,703.10	75,694.40	-
2、工伤保险	506.97	3,997.39	4,504.36	-
3、生育保险	249.62	3,535.18	3,784.80	-
四、住房公积金	-	60,218.00	60,218.00	-
五、职工教育经费和工会经费	-	180.00	180.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	186,631.01	1,543,346.15	1,517,209.93	212,767.23

3、 设定提存计划

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
----------	--------	------	------	------

一、基本养老保险	7,986.08	113,124.96	121,111.04	-
二、失业保险金	249.62	3,535.18	3,784.80	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	8,235.70	116,660.14	124,895.84	-

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	159,425.21	58,542.68
个人所得税	4,861.89	6,234.80
合 计	164,287.10	64,777.48

(二十一) 其他应付款

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	143,253.22	143,253.22
合 计	143,253.22	143,253.22

其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	43,253.22	43,253.22
保证金	100,000.00	100,000.00
借款	-	-
合 计	143,253.22	143,253.22

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	195,246.07	179,714.44
合 计	195,246.07	179,714.44

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,770,204.58	1,713,600.78
合 计	1,770,204.58	1,713,600.78

(二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	591,428.55	709,714.26
减：未确认融资费用	55,899.16	63,714.60
合 计	535,529.39	645,999.66

(二十五) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
政府补贴	366,519.45	-	93,004.90	-	273,514.55
合 计	366,519.45	-	93,004.90	-	273,514.55

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
立达热站大修财政补助	366,519.45	-	93,004.90	-	273,514.55	与资产相关
合 计	366,519.45	-	93,004.90	-	273,514.55	-

(二十六) 股本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王安民	31,849,578.00	-	-	-	-	-	31,849,578.00
岳风云	17,171,355.00	-	-	-	-	-	17,171,355.00
陈麒元	30,000.00	-	-	-	-	-	30,000.00
张勇	115,119.00	-	-	-	-	-	115,119.00
石光	115,119.00	-	-	-	-	-	115,119.00
天津金满大地新能源科技发展有限公司 (有限合伙)	509,360.00	-	-	-	-	-	509,360.00
王丰	76,746.00	-	-	-	-	-	76,746.00
平莉	34,536.00	-	-	-	-	-	34,536.00
孙建山	38,373.00	-	-	-	-	-	38,373.00

北京林达同创投资发展有限公司	709,714.00	-	-	-	-	-	709,714.00
王方洋	100.00	-	-	-	-	-	100.00
合计	50,650,000.00	-	-	-	-	-	50,650,000.00

股本变动情况说明详见一、（一）公司概况。

（二十七）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（股本溢价）	1,588,477.70	-	-	1,588,477.70
其他资本公积	900,000.00	-	-	900,000.00
合 计	2,488,477.70	-	-	2,488,477.70

（二十八）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,607,123.72	-	-	1,607,123.72
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	1,607,123.72	-	-	1,607,123.72

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,387,467.32	7,014,613.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	7,387,467.32	7,014,613.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	249,625.85	414,797.44
减：提取法定盈余公积	-	41,943.69
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-

转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	7,637,093.17	7,387,467.32

(三十) 营业收入、营业成本

1、营业收入、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	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
其他业务	-	-	-	-
合计	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设工程	-	-	-	-
供热制冷	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
销售安装	-	-	-	-
咨询及维护	-	-	-	-
合计	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77

3、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	-	-	-	-
境内	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
其中：华北	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
华东	-	-	-	-
西北	-	-	-	-
中南	-	-	-	-
合计	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77

4、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
金坛立达供热站	4,042,275.60	31.24
矽谷港湾供热站	2,212,972.68	17.10
宇泰供热站	1,710,006.40	13.22
凌奥供热站	1,579,758.32	12.21
明家庄园供热站	1,494,153.25	11.55
合 计	11,039,166.25	85.32

5、上年度同期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
金坛立达供热站	4,103,687.78	33.27
矽谷港湾供热站	2,060,393.70	16.70
明家庄园供热站	1,792,537.26	14.53
凌奥供热站	1,602,847.31	13.00
宇泰供热站	1,588,837.02	12.88
合 计	11,148,303.07	90.38

(三十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
水资源费	1,231,010.11	2,232,990.00
城市维护建设税	-	417.41
教育税附加	-	178.89
地方教育税附加	-	119.26
房产税	16,936.71	16,936.71
土地使用税	309.98	309.98
车船使用税	2,200.00	1,875.00
印花税	140.10	2,051.90
防洪费	-	-
合 计	1,250,596.90	2,254,879.15

注：本期税金及附加比去年同期大幅减少，主要是由于本期冬季温度偏高，热水取水量减少，导致本期相较上年同期水资源费大幅降低。

(三十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	29,570.00	29,790.00
社会保险费	6,496.32	5,560.68
办公费	3,069.05	18,860.11
住房公积金	1,356.00	1,356.00
业务招待费	-	18,993.20
差旅费	-	1,959.80
车辆使用费	-	472.00
合 计	40,491.37	76,991.79

注：本期销售费用比去年同期大幅下降，主要是受疫情影响，业务招待费、办公费、差旅费等费用大幅下降所致。

(三十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	602,936.18	406,955.65
折旧费	210,037.33	217,945.45
办公费	129,586.88	176,221.32
中介服务费用	113,207.54	321,132.07
车辆使用费	66,389.64	64,215.17
社会保险费	65,114.13	35,155.62
业务招待费	39,255.12	238,615.80
住房公积金	25,284.00	20,312.00
水电气费	5,837.65	1,875.67
差旅费	5,349.50	7,771.58
其他费用	3,638.60	19,701.89
市内交通费	3,525.21	5,418.75
合 计	1,270,161.78	1,515,320.97

注：本期管理费用比去年同期大幅下降，主要是受疫情影响，业务招待费、办公费、中介服务费 etc 费用大幅下降所致。

(三十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧及摊销费	180,217.14	180,217.14
工资	100,010.00	104,660.00
技术服务费	40,582.48	275,000.00
专利费	32,393.21	26,217.36
社保	6,496.32	5,560.68
公积金	1,356.00	1,356.00
其他	643.00	188.00
交通费	-	52.00
合 计	361,698.15	593,251.18

注：本期研发费用比去年同期大幅下降，主要是上半年疫情原因造成研发进度暂缓，相应支出减少所致。

(三十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	89,965.75	217,046.00
减：利息收入	17,990.67	6,068.58
加：汇兑净损失	-	-
加：其他支出	27,975.11	26,070.51
合 计	99,950.19	237,047.93

注：本期财务费用比去年同期大幅下降，主要是相比于去年同期公司借款大幅下降导致本期利息费用大幅减少所致。

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-104,495.90	257,063.86
合 计	-104,495.90	257,063.86

注：本期信用减值损失比去年同期大幅下降，主要是公司本期收回了部分账龄较长的应收账款导致计提的坏账损失大幅减少。

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同履行成本减值损失	4,900.00	14,907.47
合 计	4,900.00	14,907.47

注：本期资产减值损失比去年同期大幅下降，主要是公司本期转回了部分合同资产减值损失所致。

(三十八) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补贴	133,004.90	205,545.25
合 计	133,004.90	205,545.25

其中，计入其他收益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津市西青区财政局旧管网改造补贴	93,004.90	60,004.90	与资产相关
河西城市管委会供热补贴款	20,000.00	6,373.40	与收益相关
河东区域管委供热补贴款	20,000.00	-	与收益相关
天津市西青区财政局供热补贴款	-	98,000.00	与收益相关
南开区供热办供热补贴	-	32,840.00	与收益相关
东丽城管委供热补贴款	-	8,326.95	与收益相关
合 计	133,004.90	205,545.25	—

注：本期政府补贴比去年同期大幅下降，主要是疫情期间资金紧张，部分区供热补贴尚未到位。

(三十九) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-872,826.15	-694,880.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-	434,966.76
理财产品、结构性存款投资收益	-	15,181.36
合 计	-872,826.15	-244,732.81

注：本期投资收益比去年同期大幅下降，主要是天津市清洁能源供热有限公司本期经营亏损以及上期处置长期股权投资天津惠记大地投资有限公司所致。

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-	2,314.90	-
其中：固定资产处置利得	-	2,314.90	-
固定资产处置损失	-	-	-
合计	-	2,314.90	-

(四十一) 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
赔偿收入	-	720.00	-
合计	-	720.00	-

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	159,425.21	117,302.62
递延所得税	-1,829.28	99,295.65
合计	157,595.93	216,598.27

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	398,235.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,735.36
子公司适用不同税率的影响	90,746.13
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,558.89
研发费加计扣除影响	-40,691.04

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105.40
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	45,351.99
所得税费用	157,595.93

注：本期所得税费用比去年同期大幅下降，主要是本期递延所得税费用大幅下降所致。

(四十三) 现金流量表

1、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

(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
利息收入	17,990.67	6,068.58
保证金	-	1,008,424.00
往来款	164,522.00	81,920.64
补贴款	40,000.00	145,540.35
合 计	222,512.67	1,241,953.57

(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
保证金	38,000.00	200,000.00
往来款	867,686.87	75,100.00
费用性支出	660,177.34	1,630,357.18
合 计	1,565,864.21	1,905,457.18

注：本期其他与经营活动有关的现金收支均比去年同期大幅下降，主要由于上期收回大额保证金以及本期大幅减少费用性支出所致。

2、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的现金流量：		
净利润	240,639.78	155,138.06
加：资产减值准备	99,595.90	-271,971.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 使用权资产折旧	333,139.45	341,047.57
无形资产摊销	640,530.50	640,530.50

长期待摊费用摊销	441,518.54	272,201.86
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）	-	-2,314.90
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）	89,965.75	217,046.00
投资损失（收益以“-”号填列）	872,826.15	244,732.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,829.28	99,295.65
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）	939,589.42	626,539.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,451,811.46	1,482,011.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,625,478.97	-2,659,574.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	482,308.70	1,144,683.30
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	4,598,588.99	2,160,680.49
减：现金的期初余额	4,556,411.60	3,374,912.20
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	42,177.39	-1,214,231.71

3、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,598,588.99	2,160,680.49
其中：库存现金	2,638.95	1,152.60
可随时用于支付的银行存款	4,595,950.04	2,159,527.89
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,598,588.99	2,160,680.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额	受限原因
货币资金	-	200,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,624,508.83	2,821,801.36	抵押

(四十五) 政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津市西青区财政局旧管网改造补贴	93,004.90	60,004.90	与资产相关
河西城市管委会供热补贴款	20,000.00	6,373.40	与收益相关
河东区城管委供热补贴款	20,000.00	-	与收益相关
天津市西青区财政局供热补贴款	-	98,000.00	与收益相关
南开区供热办供热补贴	-	32,840.00	与收益相关
东丽城管委供热补贴款	-	8,326.95	与收益相关
西青供热中心供热补贴款	-	-	与收益相关
静海区城管委供热补贴款	-	-	与收益相关
合计	133,004.90	205,545.25	-

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	天津奇威热力新技术开发有限公司	天津	天津	能源开发利用	99.00	-	同一控制下企业合并
2	利津城市新能源有限公司	山东利津	山东利津	能源开发利用	80.00	-	设立
3	滨州金大地新能源有限公司	山东滨州	山东滨州	能源开发利用	55.00	-	设立
4	安徽金满大地新能源有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	能源开发利用	51.00	-	设立

子公司的持股比例与表决权比例无差异。

2、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津奇威热力新技术开发有限公司	3,175,434.28	2,612,383.44	5,787,817.72	7,206.50	-	7,206.50

续：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津奇威热力新技术开发有限公司	3,230,293.92	3,485,209.59	6,715,503.51	27,852.56	-	27,852.56

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津奇威热力新技术开发有限公司	-	-907,039.73	-907,039.73	-24,859.64

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津奇威热力新技术开发有限公司	-	-1,110,187.79	-1,110,187.79	-1,082,424.75

(二) 在合营企业、联营企业中的权益

联营企业名称	注册资本	注册地	业务性质	核算方法	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津市清洁能源供热有限公司	500.00 万	天津	供热服务	权益法	-	22.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、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九相关项目。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。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注九相关科目的披露情况。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王安民	控股股东	自然人	62.8817	62.8817
岳风云	控股股东妻子	自然人	33.9020	33.9020

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东本期注册资本无变化。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东本期所持股份或权益无变化。

2、本企业的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
天津奇威热力新技术开发有限公司	天津	能源开发利用	99.00	同一控制下企业合并
利津城市新能源有限公司	利津县	能源开发利用	80.00	设立
滨州金大地新能源有限公司	滨州市	能源开发利用	55.00	设立
安徽金满大地新能源有限公司	阜阳市	能源开发利用	51.00	设立

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王竞凡	董事
杨武林	董事
张勇	董事、副总经理
岳凤霞	董事
唐庆顺	监事会主席
郭建荣	监事
孙岩	监事
张晶	董事会秘书
孙建山	财务总监
天津秦商博物馆	王安民控制的个人独资企业
天津环渤海节能减排促进会	王安民担任法定代表人的社团法人
斯坦电子科技发展（天津）有限公司	王安民控制的企业

（二）关联交易

1、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	530,130.00	487,160.00

2、关联担保、抵押情况

担保/抵押方名称	被保证方名称	保证金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完	担保形式
王安民	金大地新能源（天津）集团股份有限公司	2,600,000.00	2022.3.28	2023.3.27	否	保证
岳风云	金大地新能源（天津）集团股份有限公司	2,600,000.00	2022.3.28	2023.3.27	否	保证

3、关联方交易情况

关联方名称	交易类型	本期金额	上期金额
岳风云	房屋租赁	120,000.00	120,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、 其他重要事项

依据公司 2020 年 7 月 6 日第二届董事会第十二次会议决议，公司拟注销子公司安徽金满大地新能源有限公司，截止本报告日，注销程序尚在办理中。

公司本报告期无其他需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司会计报表的主要项目附注**(一) 应收票据****1、应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	860,000.00	665,604.75
商业承兑汇票	-	-
合 计	860,000.00	665,604.75

2、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	300,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	300,000.00

(二) 应收账款**1、应收账款按账龄披露**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	800,000.00
1 至 2 年	2,745,519.73	2,945,519.73

2 至 3 年	220,944.71	20,944.71
3 至 4 年	700,000.00	865,185.00
4 至 5 年	1,155,803.20	1,036,452.21
5 年以上	10,339,858.59	10,294,024.58
小 计	15,162,126.23	15,962,126.23
减：坏账准备	11,933,242.06	11,894,519.76
合 计	3,228,884.17	4,067,606.47

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,162,126.23	100.00	11,933,242.06	78.70	3,228,884.17
其中：账龄组合	15,162,126.23	100.00	11,933,242.06	78.70	3,228,884.17
合 计	15,162,126.23	100.00	11,933,242.06	78.70	3,228,884.17

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,962,126.23	100.00	11,894,519.76	74.52	4,067,606.47
其中：账龄组合	15,962,126.23	100.00	11,894,519.76	74.52	4,067,606.47
合 计	15,962,126.23	100.00	11,894,519.76	74.52	4,067,606.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	-	-	5.00

1-2 年	2,745,519.73	274,551.97	10.00
2-3 年	220,944.71	44,188.94	20.00
3-4 年	700,000.00	350,000.00	50.00
4-5 年	1,155,803.20	924,642.56	80.00
5 年以上	10,339,858.59	10,339,858.59	100.00
合计	15,162,126.23	11,933,242.06	--

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,894,519.76	38,722.30	-	-	11,933,242.06
合计	11,894,519.76	38,722.30	-	-	11,933,242.06

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
天津市东丽软件园建设开发有限公司	3,206,413.68	21.15	2,777,869.05
天津景浩投资有限公司	2,927,216.71	19.31	753,156.01
天津凯森洁能科技有限公司	2,072,646.90	13.67	2,072,646.90
天津盛世惠泽投资有限公司	2,045,116.22	13.49	2,045,116.22
天津市众元天然气工程有限公司	1,290,553.24	8.51	859,199.64
合计	11,541,946.75	76.13	8,507,987.82

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,363,863.12	1,429,636.72
合计	1,363,863.12	1,429,636.72

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	500,000.00	500,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	118,300.00	148,450.00
3 至 4 年	75,250.00	121,100.00
4 至 5 年	266,329.98	542,048.74
5 年以上	763,031.14	411,312.38
小 计	1,722,911.12	1,722,911.12
减：坏账准备	359,048.00	293,274.40
合 计	1,363,863.12	1,429,636.72

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,722,911.12	100.00	359,048.00	20.84	1,363,863.12
其中：账龄组合	920,188.00	53.41	359,048.00	39.02	561,140.00
关联方组合	802,723.12	46.59	-	-	802,723.12
合 计	1,722,911.12	100.00	359,048.00	20.84	1,363,863.12

注：特殊业务组合全部为员工备用金。

续：

类别	上年末余额				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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,722,911.12	100.00	293,274.40	17.02	1,429,636.72
其中：账龄组合	920,188.00	53.41	293,274.40	31.87	626,913.60
关联方组合	802,723.12	46.59	-	-	802,723.12

合 计	1,722,911.12	100.00	293,274.40	17.02	1,429,636.72
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年	200.00	100.00	50.00
4-5 年	30,200.00	24,160.00	80.00
5 年以上	289,788.00	289,788.00	100.00
合计	920,188.00	359,048.00	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	293,274.40	-	-	293,274.40
本期计提	65,773.60	-	-	65,773.60
期末余额	359,048.00	-	-	359,048.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	293,274.40	65,773.60	-	-	359,048.00
合 计	293,274.40	65,773.60	-	-	359,048.00

(5) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
公司押金保证金	920,188.00	920,188.00

集团内部往来款	802,723.12	802,723.12
合 计	1,722,911.12	1,722,911.12

(6) 期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
天津凌奥创意产业园集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	29.02	49,000.00
		30,000.00	4-5 年	1.74	
滨州金大地新能源有限公司	关联方	18,300.00	2-3 年	1.06	-
		75,050.00	3-4 年	4.36	-
		220,646.38	4-5 年	12.81	-
		89,533.40	5 年以上	5.20	-
利津城市新能源有限公司	关联方	15,483.60	4-5 年	0.90	-
		383,709.74	5 年以上	22.27	
盛世惠泽集团物业部	保证金	243,568.00	5 年以上	14.14	243,568.00
阜阳市颍泉区会计核算中心	保证金	100,000.00	2-3 年	5.80	20,000.00
合 计	--	1,676,291.12	--	97.30	312,568.00

(四) 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	10,248,862.52	-	10,248,862.52	10,248,862.52	-	10,248,862.52
对合营、联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	10,248,862.52	-	10,248,862.52	10,248,862.52	-	10,248,862.52

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
安徽金满大地新能源有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
天津奇威热力新技术开发有限公司	7,038,862.52	-	-	7,038,862.52	-	-
利津城市新能源有限公司	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	-	-

滨州金大地新能源有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
合计	10,248,862.52	-	-	10,248,862.52	-	-

(五) 营业收入、营业成本

1、营业收入、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	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
其他业务	-	-	-	-
合计	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设工程	-	-	-	-
供热制冷	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
销售安装	-	-	-	-
咨询及维护	-	-	-	-
合计	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77

3、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	-	-	-	-
境内	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
其中：华北	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77
华东	-	-	-	-
西北	-	-	-	-
中南	-	-	-	-
合计	12,937,681.39	8,677,130.15	12,334,175.45	7,520,766.77

4、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
金坛立达供热站	4,042,275.60	31.24
矽谷港湾供热站	2,212,972.68	17.10
宇泰供热站	1,710,006.40	13.22
凌奥供热站	1,579,758.32	12.21
明家庄园供热站	1,494,153.25	11.55
合 计	11,039,166.25	85.32

5、上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
金坛立达供热站	4,103,687.78	33.27
矽谷港湾供热站	2,060,393.70	16.70
明家庄园供热站	1,792,537.26	14.53
凌奥供热站	1,602,847.31	13.00
宇泰供热站	1,588,837.02	12.88
合 计	11,148,303.07	90.38

十四、 补充资料

1、报告期非经营性损益表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-	2,314.90
无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	15,181.36
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	-	720.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	2,732.44
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-	15,483.82

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.40	0.0049	0.0049
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.40	0.0049	0.0049

公司名称：金大地新能源（天津）集团股份有限公司

2022 年 8 月 16 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室