



ST 中光

NEEQ : 834259

中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司

ZhongGuangGaoKe(Beijing)Energy

Conservation Engineering

Management Co.,Ltd

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	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人李如海、主管会计工作负责人李如海及会计机构负责人（会计主管人员）李如海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的真实性和完整性	<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
产品研发风险	<p>目前，由于发光效率和散热技术还没有取得重大突破，LED路灯技术尚不成熟。虽然本公司生产技术和工艺在国内同行业中处于较为领先的水平，但是与国际先进水平还有一定的距离。而且行业产品认定和推广的不规范也在某种程度上制约了LED路灯的推广应用，从而制约了公司产品的研发。因此，项目实施的技术和工艺存在一定的研发风险。</p> <p>应对措施：本公司在设备的采选上按照国际先进的设备采选，技术方案上也按照国际先进的技术生产来规避风险。</p>
工程施工风险	<p>在工程施工过程中，有着许多不可控的因素，首先是施工的环境因素，一方面，施工的进程存在次序性，需要等其他工程进度完成才能进场，而其他工程的进度公司无法把控；另一方面，施工的自然环境不具备，比如室外施工遇到下雨降雪等</p>

	<p>情况会影响工程施工的进度。其次，在室内施工还有可能出现安全事故，虽然此类事故非常少，但是由于涉及到强电工程和高空作业，发生的可能性不可忽视。最后，由于委托方的不配合或者相关手续不到位，甚至管理单位进行检查等，也会导致施工进度出现变化甚至流产的风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行国家和行业的工程管理制度、操作规范和监理规范。通过公司工程管理制度督促各项流程、标准和规范的严格执行。公司通过建立施工人员培训中心、完善业务培训体系，加强施工队伍的业务技能培训，提高施工人员的操作水准。公司严格执行查对制度和监理制度，预防、杜绝差错事故的发生。公司在签订合同时，工程部要仔细核查自然条件，销售部要详细了解对方的相关审批手续和资金。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对高新技术节能服务企业的发挥着非常重要的作用，而且在我国 LED 应用行业中，技术人才和管理人才都较为稀缺，由于公司经营规模小、人员数量少，如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面进行机制的创新，公司将在发展中面临人才流失和人才短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司采取策略留住吸引人才，提供安定的生活环境，合理的薪酬制度，职业发展规划留人，建立宽松的工作环境，不断激励人才的潜质和活力。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>LED 节能灯产品推广仍需要政府、企业、市场等多方支持，目前其最大的竞争对手是荧光灯、白炽灯，后者已经被广大消费者所接受，而 LED 节能灯被广大消费者接受还需要一个过程。在 LED 节能市场主体中存在着几家上市公司和大量的 LED 产品加工工厂，市场竞争非常激烈，公司产品存在较大的市场竞争风险。此外，有些地方政府节能工程只能由当地企业地标，市场存在垄断的风险。</p> <p>应对措施：争取地方政府支持，通过产品示范推广、宣传，让产品质量、节能效果、用户满意来获得消费者接受和信任，</p>

	<p>逐步扩大市场影响，树立市场形象。公司计划增强研发投入，开发出性价比更高的产品，以应对市场竞争风险。</p>
资金短缺风险	<p>由于在合同能源管理模式公司需要给工程垫付，需要较大的资金，容易出现资金短缺风险。公司可以通过银行等金融机构进行贷款解决资金短缺风险。但是如果合同相对方违约，则公司可能出现还贷违约，引致银行信用不良，影响后续融资贷款的风险。</p> <p>应对措施：公司一般要求甲方提供相应足额的资产担保，在向银行贷款的同时用甲方担保向金融机构进行抵押，风险共担。公司在合同施工时做好现金流规划，充分做好风险计提。公司计划通过股权融资方式增加公司资本金。</p>
税收政策风险	<p>公司作为高新技术企业，所得税按照 15%征收，该税收政策对公司的发展起到了一定的推动力促进作用。公司属于照明节能服务企业，相关的能源政策估计长时间不会变化，但该税率依赖于国家的政策，公司未来适用的税收政策发生不利变动，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的风险。</p> <p>应对措施：公司紧跟国家政策作出相应的应对措施，以防范该风险。</p>
大股东控股风险	<p>截至 2022 年 06 月 30 日，李如海先生是公司的实际控制人，直接持有公司 1240 万股，占总股本 62%。李如海对公司享有绝对控股的地位，可以对公司的发展战略、人才任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响，因此公司存在大股东控制不当的风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司建立完善了《公司章程》及三会议事规划。公司将严格按照公司章程、三会议事规划及关联交易决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为。公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识。</p>
高新技术企业复核不通过的风险	<p>根据 2016 年 1 月 1 日生效的《高新技术企业认定管理办法》，</p>

	<p>企业近三个会计年度（实际经营周期不满三年的按实际经营时间计算）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例需符合如下要求：最近一年销售收入小于 5000 万元的企业，比例不低于 5%。公司报告期内研发费用投入未达上述标准，存在丧失资格，则公司不能享受高新技术企业的企业所得税税收优惠，会有税负提高的风险。</p> <p>应对措施：公司未来将加大研发投入进行新品研发。</p>
持续亏损风险	<p>公司报告期及上期连续亏损，本半年度净利润-70.32 万元，公司所处的 LED 节能市场竞争激励，工程施工业务开拓难度较大，同时公司面对着工程施工的各种不可控风险，未来经营状况存在持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：控制内耗，节约成本，积极催收工程款。</p>
客户集中风险	<p>截至 2022 年 06 月 30 日，公司前几大客户的销售额占当年营业收入的比重为 100.00%，公司客户集中风险度较高，尽管公司与主要客户签订了长期合作协议，并且通过积极开展新技术新产品的研发拓展新用户等手段优化公司客户体系，但若公司不能维护好现有客户关系并开拓新的时度不及预期，可能会对公司的营业收入和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极发展新客户。</p>
供应商集中风险	<p>公司项目多为节能工程，所需材料为灯具、钢缆、芯片、电源等，这些材料的上游供应商产品的先进性、稳定性、环保性对公司工程具有直接的影响。在市场现在状况下，公司在未来仍将面临采购集中过高的风险。</p> <p>应对措施：积极寻找供应商。</p>
应收账款及其他应收账款中坏账占比高的风险	<p>当公司有相应业务发生时，如果对方回款不及时，会导致应收账款及其他应收账款余额不断增加，这也导致了公司应收账款及其他应收账款中坏账占比高的风险。</p> <p>应对措施：积极催收工程款。</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
中光高科/公司/本公司	指	中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司
法定代表人	指	李如海
公司章程	指	《中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司章程》
报告期/本期/年度	指	2022年01月01日-2022年06月30日
本期期初	指	2022年01月01日
本期期末	指	2022年06月30日
股东大会	指	中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司股东大会
董事会	指	中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司董事会
监事会	指	中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商/湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中光腾飞	指	北京中光腾飞信息咨询有限公司
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》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司
英文名称及缩写	ZhongGuangGaoKE(Beijing)Energy Conservation Engineering Management Co.,Ltd
	ZGGK
证券简称	ST 中光
证券代码	834259
法定代表人	李如海

二、 联系方式

董事会秘书	李如海
联系地址	北京市丰台区大红门停车楼红门里一号院
电话	010-61251253
传真	010-61251440
电子邮箱	2473997353@qq.com
公司网址	www.zggkj.com
办公地址	北京市丰台区大红门停车楼红门里一号院
邮政编码	102601
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	2007年1月29日
挂牌时间	2015年11月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器械材制造业(C38)-照明器具制造(C387)-照明灯具制造(C3872)
主要业务	提供LED照明应用的设计、生产、销售及工程施工服务、远程教育开发、运营推广、广告投资
主要产品与服务项目	提供LED照明应用的设计、生产、销售及工程施工服务、远程教育开发、运营推广、广告投资
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（李如海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李如海），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	91110115798512346R	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区（大兴）104 国道瀛海段 22 号 2 幢 1 层 8119 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼(投资者沟通电话：010-56510925)
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

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	766,658.55	1,561,241.82	-50.89%
毛利率%	13.93%	56.69	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-703,197.84	-490,935.05	-43.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-703,197.84	-490,935.05	-43.24%
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)	-		-
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)	-		-
基本每股收益	-0.04	-0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,881,560.64	8,790,660.08	-10.34%
负债总计	19,633,460.60	19,839,362.20	-1.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,751,899.96	-11,048,702.12	6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.59	-0.55	6.36%
资产负债率% (母公司)	249.11%	225.69%	-
资产负债率% (合并)	249.11%	225.69%	-
流动比率	0.27	0.31	-
利息保障倍数	-5.15	-1.50	-

(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	-317,114.48	43,303.21	-632.31%
应收账款周转率	0.64	0.54	-
存货周转率	0.17	0.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.34%	-3.33%	-
营业收入增长率%	-50.89%	36.05%	-
净利润增长率%	-43.24%	-17.70%	-

（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

第一板块：LED 照明应用与节能改造板块

公司的主要业务是提供 LED 照明应用的设计、生产、销售及工程施工服务以及节能改造（EMC）。公司的客户包括政府部门和企业事业单位，公司利用自主研发的关键技术，对包括道路、火车间、楼宇、商业机构、公共设施、机场港口、医院、大专院校等场所的照明系统提供 LED 节能产品和工程施工服务，主要是通过工程服务带动产品销售或者直接销售产品获取收益以及节能改造分享节能收益。

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年版)，公司所处行业为“专业技术服务业(M74)”；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“科技推广和应用服务业（M75）”下属的“节能技术推广服务业（M7514）”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“制造业（C38）”下属的电气机械和器材制造业（C3872）；根据公司具体业务情况，公司所处的细分行业为节能技术服务产业中的 LED 应用产业。

产品研发模式

根据具体的客户和工程需求以及市场的最新发展趋势，公司会制定相应的研发计划。公司的产品研发由研发部负责，分为设计和样品制作两个部分。

公司产品的设计部分由研发部开发人员负责，分为三个阶段：立项阶段、图纸设计阶段、设计定型阶段。在立项阶段中，开发人员将评估需求要点及现实环境，从技术、经济和社会等因素研究，论证项目的可行性；公司管理层将根据相关信息对是否开发作出决定，如果确定立项，则按照需求制订初步的项目开发计划。在图纸设计阶段，开发人员会针对项目需求对相关的设计开发做详细的设计和绘制相关图纸，并进行图纸的评审及验证。在设计定型阶段，开发人员将针对图纸详细设计和确认验证阶段发现的问题进行分析解决，修改有关图纸，进行产品成本核算，并编写产品说明书和零部件采购清单。

产品生产模式

公司产品的生产由生产采购部负责，采购部根据销售部提供的客户需求信息和库存情况确定生产与采购计划，根据图纸设计和样品要求对核心零部件进行采购，并通过委托厂家加工的方式完成焊接和组装等低技术含量生产工序。但一些特殊的产品比如大型路灯，则由自己的生产线进行加工生产，技术检验人员负责对图纸的产品进行抽样检查。

销售模式

公司销售模式主要是以工程服务的模式进行直销，也有部分直接销售给其他负责工程服务的单位或者使用节能灯具的企事业单位，由该单位自行寻找相应的施工队伍施工。工程服务模式是指直接与企事业单位签订采购、施工于一体的项目承包制合同，通过与使用客户直接接触，或通过投标、竞标方式间接性与终端客户接触，使得产品无需假借于另一方销售之手的销售模式。公司的目标客户群体主要为政府部门和企事业等高端客户，通过公司网站及主流搜索引擎合作进行宣传和推广，并通过参加行业展会和行业技术交流会或者直接拜访客户及邀请客户来访等方式拓展市场，提高公司知名度。公司的销售和服务工作由销售部门、工程部门共同负责。销售部与客户达成初步合作意向后，与客户进行沟通并了解客户的全部要求。公司随后对项目进行评审，销售部将客户要求以书面形式转交工程部。工程部负责技术洽商，提供现场测绘和技术解决方案。销售部与工程部同客户针对项目进行会签，最后交由总经理审批。项目评审后由销售代表公司与客户签订合同。合同签订后，公司按照合同约定组织生产和施工，随后对客户进行验收培训并进行持续有效的售后服务。

采购模式

公司主要采购物资为 LED 灯具生产中所需的 LED 灯珠、灯杆、驱动电源、铝基板等零部件。公司的采购工作由生产采购部及研发部负责。具体为采购部负责保持与供应厂家、商家的日常沟通，掌握好市场行情、信息并实施采购；研发部负责制定采购清单并对采购物资进行检验。

公司的采购流程分为四个阶段：第一阶段为研发部根据签订合同和库存信息制定采购清单；第二阶段为部进行采购，采购部在采购工作中货比三家（质量、价格、服务态度），检验其供货厂商的营业执照和所购物资的合格证、检验报告；第三阶段，采购人员和库管员协作进行交货、收货、验货等工作，核实所采购物资的数量、质量、重量等是否与所订购要求的相符；第四阶段，采购产品进厂后采购部通知研发部进行检验或验证，检验合格后才能入库，对经分析检测及验证后不合格者，及时与供方联系，办理退货。

主要盈利模式

公司的利润主要包括工程利润和产品利润，其中工程利润主要来自为客户负责工程设计、施工工艺和施工实施等；产品利润方面来自于工程中的产品销售；另一方面通过直接销售 LED 灯具和配套设施实

现。公司的销售合同包括城市路灯节能改建工程、工矿企业矿灯改建工程及高端设备灯配件供应等。

这种节能投资方式允许客户用未来节能收益为用能单位升级，以降低目前的运行成本；或者节能服务公司以承诺节能项目的节能效益、或承包整体能源费用的方式为客户提供节能服务。合同能源管理在实施节能项目的企业（用户）与节能服务公司之间签订，它有助于推动节能项目的实施。这种节能投资方式允许用户使用未来的节能收益为耗能单位和能耗设备升级，以降低运行成本。耗能单位不需要承担（或者极少部分承担）节能项目实施的资金、技术风险，并在项目实施降低用能成本的同时，获得实施节能带来的收益和获取节能服务公司提供的设备。公司的利润主要分享节能收益、分享期 5-10 年，目前的实施北京西站节能改造项目合作期为五年，合同期可分享节能收益 1668 万元，投资回报率 50%以上。该项目于 2018 年 12 月 28 日完成工程验收，2019 年度有回款收入。同时 2019 年度公司开启中国移动、中国联通、中国电信三大运营商 5G 管道铺设工程，2019 年度已开始有工程回款收入。2020 年度由于疫情原因，公司所有工程大部份时间处于停滞状态，2020 年 11 月开始正式恢复施工。

第二板块：广告投资板块

城市垃圾箱的设置是事关市民生活息息相关的大事，随着人民生活水平的提高，对垃圾箱的安装水准、式样提出更高的要求。环保型广告垃圾箱具有整洁、美观、绿色、环保、靓丽、防臭、节能、低碳等优点，能够适应时代环境和文明的要求。

中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司，目前推出免费为正在建设文明城市的地方政府，投资建设环保型广告垃圾箱项目。凡是经济建设快速发展、环保意识明显提高、文明城市正在创建的中等以上城市符合我们的投向，我们愿意全额投资、免费安装大中城市满意的、漂亮的、节能的、环保型的广告垃圾箱。希望我们投资建设的环保型广告垃圾箱，能够成为城市一道靓丽的风景线，为地方政府节约了城市维护经费，为当地居民增添了更加美好的生活环境。

中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司，致力于节能环保设备的研发，通过几年的努力，开发出一批较先进的节能环保设备。城市更换安装环保型广告垃圾箱项目的建设既符合国家产业政策，又美化了城市，推动了商业社会的发展，该项目的实施，将是企业持续健康发展的重要举措。该项目的建设体现“高起点、快发展、增效益、节能环保”的理念，树立城市良好的企业形象，改善区域投资环境，吸引投资，促进地区经济繁荣有着重大的意义，为造福当地人民做出应有的贡献。公司采取稳扎稳打的方略，在综合分析城市实际情况、建设场地、消费群体和市场需求等因素的基础上，判断广告投放的商业价值，拟在大中型城市、地级市商业及主干道投资广告垃圾箱项目。拟投资的城市涵盖四个直辖市中西部十六个省的 50 多个城市，目前贵州凯里的城市垃圾箱已投入使用。

项目营销策略

渠道策略：公司计划在将来的市场运作中采取线上线下相结合的渠道策略；

线上：通过户外媒体行业的销售平台进行广告客户招商；自建广告招商网络平台。

线下：通过区域代理商渠道进行广告客户招商；与 4A 公司、商协会以及广告客户资源丰富的中介机构等开展招商合作；通过公司的广告运营平台获取联系方式后自行找到公司合作的客户；同业联合合作，资源整合共享；活动展会等渠道招商。

宣传推广策略：

公司自有广告运营平台进行宣传推广；

互联网渠道宣传推广；

活动展会宣传推广；

合作和代理渠道宣传推广；

服务策略：对投放广告的终端客户提供广告投放策略服务、投放监控服务、广告效果评估服务等增值服务内容。

商业模式及流程

公司环保型广告垃圾箱项目采用企业与政府合作的商业模式，由政府负责落实项目立项审批、市容规划、财政担保等，公司负责产品生产、运输、安装及维护等任务。所有投放的垃圾箱建成后作为公共资产归政府管理并由市政人员负责日常管理，公司将获得箱体屏幕的广告经营权，并负担所有设备维护维修责任。一般合作期限为 8 到 10 年，广告垃圾箱的使用寿命在 5 年左右。

公司现网络运营商及广告运营商合作，设计产品图纸并负责安装后两者的产品装备。产品生产为简单组装行为，公司针对销售区域情况采取劳务外包方式，委托具有相关资质的企业进行组装加工，并对其进行技术培训以做好后期维护工作。

广告经营收入

公司开展项目建设的前提为取得环保型广告垃圾箱整体的广告经营权。因此，主要营业收入来自于屏幕广告的投放费用。并且根据需要可以实现动态广告，公司基于自有软件智慧控制系统，能够实现广告全天候滚动和循环播放。

第三板块：远程教育板块

《全国职工远程教育培训》的项目，目前是国内唯一一项由总工会发起的针对职工在线学习和职业技术能力培训的平台，中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司是中国职工电化教育中心（以下简称电教中心）指定的全国独家以电教中心名义全面运营全国职工远程教育培训的机构。面向全国各地区县区域设立“职工远程教育基层服务站”并授权“服务站站长”面向当地开展工作内容，主要与当地政府、

企事业单位工会对接，参加线上线下职工各项培训；内容丰富包括职工心理咨询、法律、技能、素质教育、企业管理、解析十九大两会精神，响应国家号召，加大对企事业单位职工教育培训方针政策，政府助推项目，并针对职工教育培训国家政策方向等法律法规实施推进及各项目扶持。

宗旨：

响应李克强总理在政府工作报告中提出并强调的“大力发展现代职业教育、加快推进远程教育、扩大优质教育资源覆盖面”号召为宗旨。

愿景：

积极探索推进职工素质建设工程的新思路、新机制、新方法、着力加快提升职工队伍整体素质，为实现“两个一百”奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的中国梦提供坚实的人才保障。

项目优势：

1) 政策方针助推趋势

响应政府号召，加大基层企事业单位职工技能教育培训方针，依照《全国职工素质建设工程五年度规划（2015-2019）》在各省、直辖市总工会各全国产业工会，中共中央直属机关联合工会、中内国家机构联合工会、全总各部门、各直属单位；符合工作实际，研究制定本系统实施职工素质建设工程的阶段性规划和实施方案。

2) 《全国职工远程教育》优势

目前是国内唯一一项由全国中工会发起的针对全国企事业单位职工在线学习和职业技能培训的平台，政府助推项目、地区响应的好项目。聘请国内知名培训专家进行授课，整合全国最优质的教学资源，让全国职工享受最优质的教育培训服务。电教中心也可以根据基层工会组织培训需求开展企业定制式远程教育项目、同时开展线上、线下相结合的职工技能培训课程，秉承公益的宗旨，本首互利互惠、优势互补的原则与当地机构合作，并洽谈当地政府、工会企事业单位全方位协助。

总结：中光高科收入来源分为三部分：

第一部分代理商的代理费；

第二部分基层工会的课件费；

第三部分职业能力证书费；

报告期内公司商业模式未发生重大变化，公司发展较为稳定。

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	66,287.36	0.84%	933,401.84	10.62%	-92.90%
应收账款	1,204,994.15	15.29%	1,200,266.15	13.65%	0.39%
其他应收款	93,537.85	1.19%	133,337.85	5.17%	-29.85%
存货	3,815,195.23	48.41%	3,811,504.96	33.23%	0.10%
递延所得税资产	989,078.29	12.55%	989,078.29	9.71%	0.00%
未分配利润	-31,864,825.75	-404.30%	-31,161,627.91	266.52%	2.26%
固定资产	1,599,023.59	20.29%	1,599,023.59	17.14%	0.00%
短期借款	1,701,899.34	21.59%	1,701,899.34	13.00%	0.00%
其他应付款	16,940,505.66	214.94%	17,107,822.47	163.23%	-0.98%

项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金 6.63 万元，同比减少 92.90，主要是报告期内企业回款少，用于支付的货币资金减少。

报告期内，公司其他应收款 9.35 万元，同比减少 29.85，主要是收回郭永超返还垫付工伤款，导致其他应收款减少。

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	766,658.55	-	1,561,241.82	-	-50.89%
营业成本	659,876.77	86.07%	676,138.52	43.31%	-2.41%
销售费用	10,000	1.30%	82,832.71	5.31%	-87.93%
管理费用	685,307.83	89.39%	1,075,016.06	68.86%	-36.25%
财务费用	114,298.45	14.91%	160,386.55	10.27%	-28.74%
营业利润	-703,197.84	-	-440,893.94	-	-59.49%
经营活动产生的现金流量净额	-317,114.48	-	43,303.21	-	-632.31%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-550,000.00	-	237,551.40	-	-

项目重大变动原因：

营业收入：本期比上年同期减少，主要是 2022 年上半年工程回款少，收入减少。

销售费用：本期比上年同期减少，主要是 2022 年上半年由于疫情原因，销售外出洽谈业务少，导致销

售费用减少。

管理费用：本期比上年同期减少，主要是办理资质费用减少导致管理费用减少。

财务费用：本期比上年同期减少，主要是借款利息降低导致财务费用减少。

营业利润：本期比上年同期减少，主要是由于营业收入减少，导致营业利润减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
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	0.00

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

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

一、转变思想观念，积极构建社会责任体系

随着经济全球一体化和市场经济的不断发展，企业承担社会责任可提高企业效益；赢得声誉，树立良好形象；体现企业文化取向和价值观；有利有可持续发展，提高大众生活质量；有利有实现利益相关方的利益最大化；成为提升实力、增强竞争的基础，被越来越多的企业所认可。就目前国际国内形势，企业承担社会责任，建立起完善的社会责任体系，成为大势所趋、人心所向。中光高科大力宣传社会责任体系，转变思想观念，使没有社会责任感的企业就不可能在日益激烈的竞争中站稳的观念渗透到企业的各个环节中去，推动了社会责任体系的建立和企业自身的发展。

二、大力发展经济，缓解就业压力

中光高科面对日趋激烈的国内外市场竞争，按照“设备现代化、产业规模化、产品高档次“的目标，发展了地方经济，解决了部分就业压力，减少了社会治安的不稳定因素，尽到了企业的社会责任。

三、强化科学管理，注重保护环境

公司相继通过了 ISO9001 质量管理体系认证。对周边环境、职工的健康安全等各方面的保护，更多地体现了企业的社会责任。自建立该体系以来，公司未发生任何生产事故、设备事故、未接到任何环境投诉等。公司产品通过了国家强制性产品 3C 认证，进一步提升了电气产品的质量和绿色化生产。公司开展了清洁生产和节能降耗的活动，提高了公司的整体管理水平，加大了污染的治理力度，提高了职工的节能降耗意识，实现“节能、降耗、减污、增效”的目标。

四、以人为本，关心职工

中光高科一贯奉行“以人为本”的管理理念，使员工的个人价值观和企业的价值观得到统一，塑造了以追求品质为核心的企业文化。公司与职工的劳动合同签订率达到了 100%，为职工办理了社会养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等险种，定期组织职工进行体检，保障了职工的合法权益。

一个企业的作风是企业文化的显性表现。“上行下效之谓风，众心安定之谓俗”。公司投入了大量财力、物力、人力建设文化中心，为广大职工提供了一个学习和娱乐的良好环境；不断改善员工食宿条件；积极组织员工参加文艺演出、体育比赛等，使企业形成了团结奋进，共创辉煌的良好局面。为切实维护广大职工的人身安全，强化劳动安全意识和安全检查，加强安全教育和安全培训，增强职工的职业安全意识、自我保护意识、遵章守纪意识；组织开展“提高思想道德素质、提高科学文化素质、提高身份健康素质”为主题的一系列文化活动，力求运用多形式的文体活动来陶冶、塑造、凝聚职工。

五、热衷投身社会公益事业，发挥企业社会责任

中光高科每年7月的“党员献爱心”活动已持续了十二年；资助教育事业；对附近村庄的困难户进行帮扶；对家庭经济条件困难的大中学生进行资助，让整个社会感受到企业发展带来的种种惠利。

六、加强企业的诚信建设，落实企业社会责任

中光高科逐步发展壮大的同时不断重视诚信建设，创新诚信管理模式，制定诚信建设目标，建立诚信管理体系。公司通过多种途径了解和获取相关信用信息，使信用管理的基础工作得到加强。同时，公司还认真对待企业的税管工作，努力做到依法纳税与规范企业运作、提升企业信誉和体现企业价值的有机结合。公司依法诚信纳税，为公司赢得较高的商业信誉和更多商机。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	3,180,000.00	0.00
4. 其他		

注：2022年6月30日，公司召开了第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于预计公司2022

年度日常性关联交易的议案》，该议案为了保证公司流动资金的充裕，公司向李如海借入资金用于公司经营周转，预计发生金额为 300 万元。公司于 2022 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露了《关于预计公司 2022 年度日常性关联交易的公告》。公告编号：(2022-019)

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 11 月 16 日	-	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2015 年 11 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况承诺	2015 年 11 月 16 日	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时，公司控股股东（实际控制人）李如海承诺：“本人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

2、公司申请挂牌时，担任公司监事会主席的殷海英承诺：“在本人担任公司监事期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人所持有的公司股份。”

3、为了避免今后出现的同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。内容如下：

本人作为中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司（以下简称“公司”）持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员，本人目前未参与或从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人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公司构成竞争的业务活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人在担任公司上述职务期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

本人承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

4、公司董事、监事、高级管理人员关于诚信状况承诺：

最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中的情形；

最近二年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

本人没有欺诈或其他不诚实等情况。

在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	11,123,750	55.62%	698,750	10,425,000	52.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,425,000	27.13%	0	5,425,000	27.13%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	8,876,250	44.38%	698,750	9,575,000	47.87%
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	34.88%	0	6,975,000	34.88%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		20,000,000	-	1,397,500	20,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李如海	12,400,000	0	12,400,000	62.00%	6,975,000	5,425,000	0	0
2	殷海英	2,600,000	0	2,600,000	13.00%	2,600,000	0	0	0
3	谭树银	1,570,000	0	1,570,000	7.85%	0	1,570,000	0	0
4	北京中光腾飞信息咨询有限公司	1,500,000	0	1,500,000	7.50%	0	1,500,000	0	0
5	翁洁	1,050,000	0	1,050,000	5.25%	0	1,050,000	0	0
6	王震	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000	0	0
7	吕淑明	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
8	胡友谊	150,000	0	150,000	0.75%	0	150,000	0	0
9	陈麒元	30,000	0	30,000	0.15%	0	30,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	9,575,000	10,425,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李如海为北京中光腾飞信息咨询有限公司法定代表人，但不持有中光腾飞股份。

董事李如凤持有北京中光腾飞信息咨询有限公司股份，持股 30,000.00 股。

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
李如海	董事、	男	1966年8月	2020年7月28日	2023年7月27日
李如海	董事长兼总经理兼董事会秘书	男	1966年8月	2020年9月8日	2023年9月7日
李明瑶	董事	女	1991年1月	2020年7月28日	2023年7月27日
李如凤	董事	女	1964年3月	2020年7月28日	2023年7月27日
王沛	董事、副总经理	男	1981年8月	2020年7月28日	2023年7月27日
王沛	副总经理	男	1981年8月	2020年9月8日	2023年9月7日
张晶	董事、财务负责人	女	1984年6月	2020年7月28日	2023年7月27日
张晶	财务负责人	女	1984年6月	2020年9月8日	2023年9月7日
龙小扬	监事会主席	男	1982年9月	2020年7月28日	2023年7月27日
郭永超	监事	男	1974年12月	2020年7月28日	2023年7月27日
巢英敏	监事	女	1960年5月	2020年7月28日	2023年7月27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:

董事长李如海与董事李明瑶为父女关系； 董事长李如海与董事李如凤为姐弟关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
财务人员	2	1
技术人员	2	1
销售人员	3	2
生产人员	1	2
员工总计	10	8

(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) 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	六、1	66,287.36	933,401.84
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	1,204,994.15	1,200,266.15
应收款项融资			
预付款项	六、3	113,247.40	124,047.40
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	93,537.85	133,337.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,815,195.23	3,811,504.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		196.77	
流动资产合计		5,293,458.76	6,202,558.20
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、6	1,599,023.59	1,599,023.59
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、7	989,078.29	989,078.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,588,101.88	2,588,101.88
资产总计		7,881,560.64	8,790,660.08
流动负债：			
短期借款	六、8	1,701,899.34	1,701,899.34
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、9	80,000.00	80,000.00
预收款项			
合同负债	六、10	548,159.00	548,159.00
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、11	59,609.77	88,156.47
应交税费	六、12	303,286.83	313,324.92
其他应付款	六、13	16,940,505.66	17,107,822.47
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		19,633,460.60	19,839,362.20
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		19,633,460.60	19,839,362.20
所有者权益：			
股本	六、14	20,000,000	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	112,925.79	112,925.79
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、16	-31,864,825.75	-31,161,627.91
归属于母公司所有者权益合计		-11,751,899.96	-11,048,702.12
少数股东权益			
所有者权益合计		-11,751,899.96	-11,048,702.12
负债和所有者权益总计		7,881,560.64	8,790,660.08

法定代表人：李如海

主管会计工作负责人：李如海

会计机构负责人：李如海

（二） 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		766,658.55	1,561,241.82
其中：营业收入	六、17	766,658.55	1,561,241.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,469,856.39	2,002,135.76
其中：营业成本	六、17	659,876.77	676,138.52
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、18	373.34	7,761.92
销售费用	六、19	10,000.00	82,832.71
管理费用	六、20	685,307.83	1,075,016.06
研发费用			
财务费用	六、21	114,298.45	160,386.55
其中：利息费用		74,758.33	100,068.00
利息收入		13,465.48	797.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-703,197.84	-440,893.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、22		50,041.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-703,197.84	-490,935.05
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-703,197.84	-490,935.05
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.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）		-703,197.84	-490,935.05
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		-703,197.84	-490,935.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.02

法定代表人：李如海

主管会计工作负责人：李如海

会计机构负责人：李如海

（三） 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		809,650.90	608,800.00
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、23	76,134.52	662,346.76
经营活动现金流入小计		885,785.42	1,271,146.76
购买商品、接受劳务支付的现金		433,707.51	435,682.95
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		464,653.64	593,113.10
支付的各项税费		16,065.68	40,104.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、23	288,473.07	158,942.73
经营活动现金流出小计		1,202,899.90	1,227,843.55
经营活动产生的现金流量净额		-317,114.48	43,303.21
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			20,000.00
投资活动现金流入小计			20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			20,000.00
投资活动现金流出小计			20,000.00
投资活动产生的现金流量净额			0.00
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			723,000.00
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			723,000.00
偿还债务支付的现金			485,448.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			485,448.60
筹资活动产生的现金流量净额			237,551.40
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	六、23	-867,114.48	280,854.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、23	933,401.84	212,440.16

六、期末现金及现金等价物余额	六、23	66,287.36	493,294.77
法定代表人：李如海		主管会计工作负责人：李如海	会计机构负责人：李如海

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	
03. 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

中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 1 月 29 日。2017 年 6 月 5 日取得了北京市工商行政管理局大兴分局换发的统一社会信用代码为 91110115798512346R 企业法人营业执照。公司类型：股份有限公司；注册地址：北京市北京经济技术开发区（大兴）104 国道瀛海段 22 号 2 幢 1 层 8119 室。注册资本：人民币 2,000.00 万元；营业期限：长期；法定代表人：李如海。公司现有注册资本为人民币 2,000.00 万元，总股本为 2,000.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2015 年 11 月 16 日在全国股转系统挂牌交易。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业。经营范围为：工程项目管理；节能技术开发、转让、咨询、服务；专业承包；销售建筑材料、五金交电（不含电动自行车）、金属材料；照明设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。本公司自报告期末起 6 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2022 年 06 月 30 日

的财务状况及 2022 年半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

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一个完整年度作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是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、金融工具

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，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。

6、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，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产，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	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款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
------------	---------------------	---

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

②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	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、低值易耗品、持有以备施工使用的工程材料、处在施工过程中的未完施工工程成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	3	9.5
电子设备	年限平均法	5	3	19.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	年限平均法

期末，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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、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的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商

品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）建造合同

建造合同的结果能够可靠估计，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益/客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法/投入法，具体根据累计已发生的安装工时/成本占预计总工时/安装总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠估计建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。具体收入确认原则为：公司工程施工业务在收到甲方终验收单或者第三方监理验收时确认收入；销售灯具等商品在收到对方货物验收单或签收单时确认收入。

（2）服务合同

服务收入：双方签订合同确定对方办理代理业务并收到代理商的代理费、基层工会的课件费、职业能力证书费时确认收入；设计服务在设计完成时并得到对方认可时确认收入。

16、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执

行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的没有影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 租赁的归类

①租赁的识别本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2020年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GF202011004443，有效期为三年；本公司于2018年8月31日取得由中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书，证书编号为20182100504007，有效期为三年。根据相关规定，本公司享受企业所得税优惠税率15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年06月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	66,287.36	933,401.84
其他货币资金		
合计	66,287.36	933,401.84
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,728.00	797,400.00
1至2年	525,104.05	
2至3年	707,611.40	273,239.57
3至4年	273,239.57	126,000.00
4至5年	126,000.00	805,722.47
5年以上	6,400,112.47	6,029,705.45
小计	8,036,795.49	8,032,067.49
减：坏账准备	6,831,801.34	6,831,801.34
合计	1,204,994.15	1,200,266.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	908,250.20	11.30	908,250.20	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	7,128,545.29	88.70	5,923,551.14	86.71	1,204,994.15
其中：					
账龄组合	7,128,545.29	88.70	5,923,551.14	86.71	1,204,994.15
合计	8,036,795.49	—	6,831,801.34	—	1,204,994.15

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	908,250.20	11.31	908,250.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,123,817.29	88.69	5,923,551.14	83.15	1,200,266.15
其中：					
账龄组合	7,123,817.29	88.69	5,923,551.14	83.15	1,200,266.15
合计	8,032,067.49	—	6,831,801.64	—	1,200,266.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
越泽集团有限公司	908,250.20	908,250.20	100.00	款项存在坏账风险
合计	908,250.20	908,250.20	——	——

注：越泽集团有限公司因存在合同纠纷事项，已全额计提坏账，本公司已委托北京瀛和律师事务所提起诉讼，2021年9月16日北京市通州区人民法院开庭，公司为民事一审原告，案件号为（2021）京0112民初3849号。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,728.00	236.40	5.00
1至2年	525,104.05	52,510.41	10.00
2至3年	707,611.40	141,522.28	20.00
3至4年	273,239.57	136,619.79	50.00
4至5年	126,000.00	100,800.00	80.00
5年以上	4,286,868.12	4,286,868.12	100.00
合计	5,923,551.14	4,718,556.99	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	797,400.00	39,870.00	5.00
1至2年			10.00
2至3年	273,239.57	54,647.91	20.00
3至4年	126,000.00	63,000.00	50.00
4至5年	805,722.47	644,577.98	80.00
5年以上	5,121,455.25	5,121,455.25	100.00
合计	7,123,817.29	5,923,551.14	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为6,931,180.79元，占应收账款期末余额合计数的比例为86.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,894,780.42元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	----	--------------------	----------

北京市胜利玉林烤鸭店有限责任公司	2,826,669.85	4至5年, 5年以上	35.17	2,799,401.25
北京创点辉煌广告有限公司	1,885,937.20	5年以上	23.47	1,885,937.20
越泽集团有限公司	908,250.20	5年以上	11.30	908,250.20
中国铁路北京局集团有限公司北京西站	786,600.00	1年以内	9.79	39,330.00
浙江银泰百货有限公司北京大红门分公司	523,723.54	2至3年, 4至5年	6.52	261,861.77
合计	6,931,180.79	——	86.24	5,894,780.42

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	90,000.00	79.47	22,704.00	18.30
1至2年	23,247.40	20.53	101,343.40	81.70
2至3年				
3年以上				
合计	113,247.40	100.00	124,047.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前三名预付账款汇总金额为 113,247.40 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
广东中德科技有限公司	543.40	1-2年	0.48	服务未提供完全
北京天岳司房屋经营管理有限公司西罗园分公司	22,704.00	1-2年	20.05	未提供灯具
中兴华会计师事务所	90,000.00	1年以内	79.47	未收到发票
合计	113,247.41		100.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	93,537.85	133,337.85
合计	93,537.85	133,337.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	200.00	24,095.00
1至2年	4,095.00	49,500.00
2至3年	105,423.56	9,247.00
3至4年	10,247.00	1,000.00
4至5年	1,000.00	1,238,336.72
5年以上	1,231,413.16	70,000.00
小计	1,352,378.72	1,392,178.72
减：坏账准备	1,258,840.87	1,258,840.87
合计	93,537.85	133,337.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	2,000.00	2,000.00
备用金	69,500.00	69,500.00
保证金	260,000.00	260,000.00
借款	948,336.72	948,336.72
其他	72,542.00	112,342.00
小计	1,352,378.72	1,392,178.72
减：坏账准备	1,258,840.87	1,258,840.87
合计	93,537.85	133,337.85

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		228,122.57	948,336.72	1,176,459.29
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		82,381.58		82,381.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		310,504.15	948,336.72	1,258,840.87

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	948,336.72				948,336.72
账龄组合	228,122.57	82,381.58			310,504.15
合计	1,176,459.29	82,381.58			1,258,840.87

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南澳凯光电科技有限公司	返还供货款	948,336.72	4至5年	70.12	948,336.72
北京创点辉煌广告有限公司	投标保证金	260,000.00	4至5年, 5年以上	19.23	222,000.00
中国职工电化教育中心	其他	100,000.00	4至5年	7.39	80,000.00
桶装水押金	其他	49,700.00	1至2年	3.26	4,970.00
北京漂族畅行	其他	-20,000.00	1年以内		
合计	——	1,352,378.72	——	100.00	1,255,306.72

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
工程施工	1,678,120.29		1,678,120.29
库存商品	2,137,074.94		2,137,074.94
合计	3,815,195.23		3,815,195.23

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
工程施工	1,674,430.02		1,674,430.02
库存商品	2,137,074.94		2,137,074.94
合计	3,811,504.96		3,811,504.96

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,599,023.59	1,599,023.59
固定资产清理		
合计	1,599,023.59	1,599,023.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,568,500.00	15,000.00	176,941.75	7,760,441.75
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	7,568,500.00	15,000.00	176,941.75	7,760,441.75
二、累计折旧				
1、年初余额	5,976,020.55	15,000.00	170,397.61	6,161,418.16
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	5,976,020.55	15,000.00	170,397.61	6,161,418.16
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,592,479.45		6,544.14	1,599,023.59
2、年初账面价值	1,592,479.45		6,544.14	1,599,023.59

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	6,593,855.27	989,078.29	6,593,855.27	989,078.29
合计	6,593,855.27	989,078.29	6,593,855.27	989,078.29

(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
可抵扣暂时性差异	1,496,786.99	1,496,786.99
合计	1,496,786.99	1,496,786.99

8、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	1,500,000.00	1,500,000.00
应计利息	201,899.34	201,899.34
合计	1,701,899.34	1,701,899.34

注：截至到2021年12月31日，本公司保证借款余额为150.00万元，由本公司、李如海、中国银行股份有限公司北京方庄中心支行签订编号为20131550102号的《流动资金借款合同》及编号为BG16E2013151Z《最高额保证合同》及编号为DG16E2013151Z《最高额抵押合同》，借款期间为12个月，公司法人李如海以其个人不动产权提供抵押担保。

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年	80,000.00	80,000.00
3年以上		
合计	80,000.00	80,000.00

10、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	549,407.00	549,407.00
减：待抵扣税金	1,248.00	1,248.00
—— 合计	548,159.00	548,159.00

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,456.47	311,127.62	329,974.32	59,609.77
二、离职后福利-设定提存计划	9,700.00	-	9,700.00	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	88,156.47	311,127.62	339,674.32	59,609.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,507.87	331,315.07	349,737.67	55,085.27
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,948.60	35,664.48	36,088.58	4,524.50
其中：医疗保险费	4,599.40	33,430.08	34,028.78	4,000.70
工伤保险费	349.20	2,234.40	2,059.80	523.80
生育保险费				
4、住房公积金		15,180.00	15,180.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,112.53	5,112.53	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	78,456.47	366,979.55	385,826.25	59,609.77

12、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	188,766.81	217,251.63
待转销增值税	1,248.00	1,248.00
企业所得税	93,545.93	93,545.93
个人所得税	854.41	478.22
城市维护建设税	9,433.34	400.57
教育费附加	5,663.00	240.34

地方教育费附加	3,775.34	160.23
合计	303,286.83	313,324.92

13、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	16,940,505.66	17,107,822.47
合计	16,940,505.66	17,107,822.47

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	16,424,091.72	16,974,091.72
往来款	494,413.94	103,730.75
投标保证金	30,000.00	30,000.00
合计	16,940,505.66	17,107,822.47

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李如海	12,328,819.53	股东借款未支付
合计	12,328,819.53	——

14、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

15、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	112,925.79			112,925.79
合计	112,925.79			112,925.79

16、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-31,161,627.91	-30,760,479.04
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	-31,161,627.91	-30,760,479.04

加：本期归属于母公司股东的净利润	-703,197.84	-401,148.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-31,864,825.75	-31,161,627.91

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	766,658.55	659,876.77	1,561,241.82	676,138.52
其他业务				
合计	766,658.55	659,876.77	1,561,241.82	676,138.52

(1) 本期合同产生的收入情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
工程项目	766,658.55	659,876.77	1,561,241.82	676,138.52
销售材料				
其他收入				
合计	766,658.55	659,876.77	1,561,241.82	676,138.52

18、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	186.67	3,880.96
教育费附加	112.00	2,328.57
地方教育费附加	74.67	1,552.39
车船使用税		
合计	373.34	7,761.92

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,000.00	82,832.71
合计	10,000.00	82,832.81

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	341,663.53	533,391.04
房屋租赁费		100,000.00
咨询服务费	41,247.08	11,078.71
办公费	6,636.67	10,579.24
装修费		
折旧摊销费		193,882.20
差旅费		1,283.50
交通费	4,378.65	87,625.25
业务招待费	15,976.52	7,998.50
其他	27,5405.38	129,177.62
合计	685,307.83	1,075,016.06

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	74,758.33	100,068.00
减：利息收入	13,465.48	797.27
手续费支出	1,684.39	1,013.00
融资担保费用	51,321.21	60,102.82
合计	114,298.45	160,386.55

22、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		700.00	
罚款支出			
赔偿金		49,341.11	
其他			
税收滞纳金			
合计	0.00	50,041.11	

23、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到利息收入		

退回保证金		
收到的营业外收入		
往来款项	76,134.52	662,346.76
合计	76,134.52	662,346.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款项		
支付的期间费用	288,473.07	158,942.73
投标保证金		
合计	288,473.07	158,942.73

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-703,197.84	-490,935.05
加：资产减值准备		111,492.99
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		193,882.20
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）	114,298.45	160,386.55
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-317,114.48	43,303.21

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	66,287.36	493,294.77
减：现金的年初余额	933,401.84	212,440.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-867,114.48	280,854.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	66,287.36	933,401.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	66,287.36	933,401.84
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	66,287.36	933,401.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司无母公司，实际控制人为本公司法定代表人、控股股东李如海，截至2022年06月30日持有本公司股份1240万股，占公司注册资本62.00%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李如海	控股股东、实际控制人、企业法定代表人、董事长、董事会秘书
李明瑶	董事

李如凤	董事
王沛	董事
张晶	董事
龙小扬	监事会主席
郭永超	监事
巢英敏	监事
北京朗玛永祥投资管理股份有限公司	持有公司 5%以上的股份
北京中光腾飞信息咨询有限公司	持有公司 5%以上的股份及股东控制的企业
殷海英	持有公司 5%以上的股份
翁洁	持有公司 5%以上的股份
北京融辉顶基投资顾问有限公司	实际控制人控制的企业
北京康宝养老产业有限公司	实际控制人控制的企业
天津滨海新区盈旺物流有限公司	实际控制人投资企业
中昊高科（北京）通信工程有限公司	李如海之妻王晨曦持股 90%，并担任法定代表人、执行董事， 经理

3、关联方交易情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李如海	1,500,000.00	2021年07月14日	2022年07月14日	否

注：截至到 2022 年 06 月 30 日，本公司保证借款余额为 150.00 万元，由本公司、李如海、中国银行股份有限公司北京方庄中心支行签订编号为 20131550102 号的《流动资金借款合同》及编号为 BG16E2013151Z《最高额保证合同》及编号为 DG16E2013151Z《最高额抵押合同》，借款期间为 12 个月，公司法人李如海以其个人不动产权提供抵押担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
郭永超			20,000.00	1,000.00
合计	0.00	0.00	20,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		

李如海	12,328,819.53	12,878,819.53
北京融辉顶基创业投资顾问有限公司	3,453,333.33	3,453,333.33
中昊高科(北京)通信工程有限公司	620,000.00	620,000.00
合计	16,402,152.86	16,952,152.86

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在重大应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2022年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		0.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		0.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.03	-0.03

中光高科（北京）节能工程管理股份有限公司

2022年8月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

董事会秘书办公室