

河北工大科雅能源科技股份有限公司

IPO 申报审计报告

天健会

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—138 页

审计报告

天健审〔2022〕1-37号

河北工大科雅能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北工大科雅能源科技股份有限公司（以下简称工大科雅公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度和2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了工大科雅公司2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度和2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十三(一)。

工大科雅公司的营业收入主要来自于智慧供热应用平台、热网智能感知与调控系统等系列化产品的供货及安装。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，工大科雅公司营业收入金额分别为人民币 304,286,339.29 元、307,581,232.54 元和 403,338,904.71 元，其中智慧供热应用平台、热网智能感知与调控系统及系列化产品收入占当期营业收入比例分别为 91.45%、89.04%和 90.34%。

如财务报表附注三（二十二）所述，智慧供热应用平台、热网智能感知与调控系统及系列化产品主要是为客户提供涵盖方案设计以及设备供货、安装、调试运行等整体解决方案的系统集成服务，工大科雅公司于取得客户的验收凭证时确认收入；对于无需安装或调试的硬件产品销售，工大科雅公司于取得客户签收单据时确认收入。

由于营业收入是工大科雅公司关键业绩指标之一，可能存在工大科雅公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于系统集成服务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包

括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及验收凭证等；对于服务收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票、结算单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户实施现场走访等核查程序，以评估收入的确认的真实性和准确性；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款的减值

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注表附注三(九)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，工大科雅公司应收账款账面余额为人民币 367,247,679.93 元，坏账准备为人民币 67,174,820.94 元，账面价值为人民币 300,072,858.99 元。截至 2020 年 12 月 31 日，工大科雅公司应收账款账面余额为人民币 306,080,668.38 元，坏账准备为人民币 54,471,495.90 元，账面价值为人民币 251,609,172.48 元。截至 2019 年 12 月 31 日，工大科雅公司应收账款账面余额为人民币 255,180,061.49 元，坏账准备为人民币 43,610,827.07 元，账面价值为人民币 211,569,234.42 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，独立地核实了主要客户的背景信息，通过函证及检查期后回款情况等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估工大科雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

工大科雅公司治理层（以下简称治理层）负责监督工大科雅公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年三月十八日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

资产	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	132,001,259.94	118,410,398.65	161,254,389.10	121,758,618.13	66,024,584.94	59,471,720.49
2 交易性金融资产	27,860,000.00	25,420,000.00				
3 衍生金融资产						
4 应收票据	2,425,283.31	2,425,283.31	2,416,450.00	1,712,500.00	211,569,234.42	210,445,910.68
5 应收账款	300,072,858.99	291,789,546.13	251,609,172.48	254,514,688.84	150,000.00	150,000.00
6 应收款项融资						
7 预付款项	19,473,511.57	2,860,095.13	10,030,466.05	2,999,108.90	10,860,915.71	4,503,069.87
8 其他应收款	3,659,796.76	23,826,236.34	3,042,701.94	43,133,478.32	3,357,373.54	8,709,618.65
9 存货	98,257,259.04	94,499,121.93	137,266,546.97	139,371,384.74	145,882,485.09	148,471,601.33
10 合同资产	33,549,990.70	33,157,183.30	32,790,091.95	32,790,091.95		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	9,417,656.74	4,301,988.57	307,124.37	1,344.68	1,051,549.17	4,966.17
流动资产合计	626,717,617.05	596,689,853.36	598,716,942.86	596,281,215.56	438,896,142.87	431,756,887.19
非流动资产:						
11 债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
12 长期股权投资	14,691,836.34	47,300,000.00	15,638,358.56	13,700,000.00	15,612,805.46	13,500,000.00
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
13 投资性房地产						
固定资产	81,785,100.86	62,870,381.28	79,222,254.81	69,500,041.33	67,462,957.11	63,977,332.49
在建工程						
14 生产性生物资产						
油气资产						
15 使用权资产	1,596,901.52	1,042,827.78				
无形资产	2,952,723.24	2,952,723.24	2,681,381.08	2,681,381.08	4,746,436.51	4,746,436.51
开发支出						
商誉						
16 长期待摊费用	532,610.32	532,610.32	881,867.09	881,867.09	2,934,405.76	2,934,405.76
17 递延所得税资产	13,512,079.89	11,264,781.27	10,491,249.27	9,906,256.65	5,053,054.85	4,619,073.74
18 其他非流动资产	24,600,000.00		1,921,032.80			
非流动资产合计	139,671,252.17	125,963,323.89	110,836,143.61	96,669,546.15	95,809,659.69	89,777,248.50
资产总计	766,388,869.22	722,653,177.25	709,553,086.47	692,950,761.71	534,705,802.56	521,534,135.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘学荣

高秋


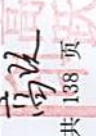



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 入 档

资产负债表 (负债和所有者权益)

单位:人民币元

编制单位: 湖北三环锂能源科技股份有限公司	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
19	354,770.35	354,770.35	10,013,750.00	10,013,750.00		
20	11,478,000.00	11,478,000.00	5,625,700.00	5,625,700.00	8,550,458.80	8,550,458.80
21	83,059,700.14	99,950,117.92	76,431,522.94	93,866,955.02	73,018,685.11	85,266,752.28
22					43,891,917.82	35,047,123.10
23	46,431,148.27	22,808,050.80	57,101,434.63	46,602,086.37	9,813,571.61	6,647,473.63
24	8,795,754.48	6,520,947.35	10,429,913.16	6,961,645.93	8,982,532.07	7,975,476.72
25	18,063,397.07	16,621,589.90	16,081,457.10	15,179,465.45		
26	7,027,473.58	2,542,409.81	4,372,441.16	1,845,708.54	6,296,982.76	3,076,540.33
27	816,960.19	438,789.04				
28	2,331,847.28	2,280,905.08	4,715,705.03	4,660,208.64		
	178,359,051.36	162,996,580.25	184,771,924.02	184,755,519.95	150,554,148.17	146,563,824.86
29						
30	3,764,570.69	3,667,277.53	3,443,037.50	3,249,844.76	3,229,790.00	2,893,378.06
17	290,298.12		303,443.98		129,152.42	
	4,054,868.81	3,667,277.53	3,746,481.48	3,249,844.76	3,358,942.42	2,893,378.06
	182,413,920.17	166,663,857.78	188,518,405.50	188,005,364.71	153,913,090.59	149,457,202.92
31	90,405,000.00	90,405,000.00	90,405,000.00	90,405,000.00	76,900,000.00	76,900,000.00
32	197,166,972.11	197,166,972.11	197,166,972.11	197,166,972.11	101,273,972.11	101,273,972.11
33	35,980,384.74	35,980,384.74	28,163,842.49	28,163,842.49	22,740,796.07	22,740,796.07
34	254,871,254.66	232,436,962.62	203,711,629.76	189,209,582.40	178,167,773.12	171,162,164.59
	578,423,611.51	555,989,319.47	519,447,444.36	504,945,397.00	379,082,541.30	372,076,932.77
	5,551,337.54	722,653,177.25	1,587,236.61	692,950,761.71	1,710,170.67	521,534,135.69
	583,974,949.05	766,388,869.22	521,034,680.97	709,553,086.47	380,792,711.97	521,534,135.69

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



利润表

单位：人民币元

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	403,338,904.71	381,222,776.98	307,581,232.54	283,330,901.64	304,286,339.29	281,914,977.50
1	216,552,883.83	203,470,987.13	151,222,318.36	135,872,859.20	155,060,045.72	141,023,085.91
2	3,900,319.84	3,541,981.83	3,243,545.68	3,004,864.95	3,209,288.52	2,944,827.29
3	39,330,100.12	46,348,930.48	31,451,413.45	33,949,917.39	31,506,462.68	33,201,900.99
4	24,332,513.29	17,221,552.36	21,469,124.19	15,883,105.47	20,010,571.75	15,417,178.54
5	33,723,269.96	31,229,771.78	29,871,592.66	31,703,968.72	25,131,218.28	25,406,171.40
6	-1,060,288.46	-1,079,650.49	245,621.20	223,718.84	5,532.37	39,586.39
	287,708.06	223,610.92	562,157.63	521,203.65	229,679.16	210,142.46
	1,530,035.40	1,432,105.15	434,480.71	389,166.93	330,887.87	243,880.86
7	20,532,986.33	15,003,215.62	13,949,854.56	13,071,964.76	14,475,697.40	14,030,337.87
8	-849,160.14	92,405.28	29,031.33		82,946.49	-512,957.17
9	-12,838,319.27	-9,203,816.94	-15,027,796.40	-14,567,483.50	-15,892,279.83	-16,947,728.74
10	-184,839.52	-91,002.04	-4,199,119.37	-4,169,000.79	-860,867.97	-858,497.64
11	6,002.31	6,002.31	-277,202.98	-202,181.42	-169.98	-169.98
12	93,226,675.84	86,295,998.12	64,552,384.14	56,805,766.02	66,166,546.07	59,584,211.41
13	134,905.99	132,881.35	179,145.41	179,143.93	300,037.14	299,321.48
	564,500.58	538,700.58	5,004.42	5,004.41	97,307.57	45,197.57
	92,797,081.25	85,890,178.92	64,726,525.13	56,979,905.54	66,369,275.64	59,838,335.32
	6,735,313.17	7,724,756.45	3,122,566.13	2,749,441.31	3,335,262.63	3,135,840.51
14	86,061,768.08	78,165,422.47	61,603,969.00	54,230,464.23	63,034,013.01	56,702,494.81
	86,061,768.08	78,165,422.47	61,603,969.00	54,230,464.23	63,034,013.01	56,702,494.81
	86,097,667.15	78,165,422.47	61,726,903.06	54,230,464.23	63,323,654.26	56,702,494.81
	-35,899.07		-122,934.06		-289,641.25	
	86,061,768.08	78,165,422.47	61,603,969.00	54,230,464.23	63,034,013.01	56,702,494.81
	86,097,667.15	78,165,422.47	61,726,903.06	54,230,464.23	63,323,654.26	56,702,494.81
	-35,899.07		-122,934.06		-289,641.25	
	0.95	0.80	0.80	0.82	0.82	0.82
	0.95	0.80	0.80	0.82	0.82	0.82

会计机构负责人：刘静

高改 第9页共138页

主管会计工作的负责人：

法定代表人：程



天茂会计师事务所(特殊普通合伙) 审核盖章

现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 河北工大科雅能源科技股份有限公司

项 目	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	340,780,600.13	334,126,844.26	258,753,329.56	233,870,351.43	265,819,344.38	243,353,560.38
收到的税费返还	10,038,406.45	9,974,381.27	8,684,851.13	8,202,639.48	12,465,110.96	12,407,208.75
收到其他与经营活动有关的现金	58,614,458.09	70,219,623.04	49,838,118.44	36,689,139.45	34,354,630.93	18,876,787.41
经营活动现金流入小计	409,433,464.67	414,320,848.57	317,276,299.13	278,762,130.36	312,639,086.27	274,637,556.54
购买商品、接受劳务支付的现金	145,009,893.97	141,665,572.01	138,404,472.71	139,022,598.51	155,546,954.74	154,642,568.33
支付给职工以及为职工支付的现金	72,120,425.40	47,684,066.47	67,746,664.05	42,358,693.55	59,521,715.14	38,848,307.30
支付的各项税费	37,655,768.52	35,366,839.72	25,354,809.61	23,090,823.12	30,031,977.98	27,474,855.75
支付其他与经营活动有关的现金	84,909,204.69	91,107,930.30	69,973,872.34	97,137,751.44	52,409,248.47	48,314,391.85
经营活动现金流出小计	339,695,292.58	315,824,408.50	301,479,818.71	301,609,866.62	297,509,896.33	269,280,123.23
经营活动产生的现金流量净额	69,738,172.09	98,496,440.07	15,796,480.42	-22,847,736.26	15,129,189.94	5,357,433.31
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	188,850,000.00	186,250,000.00	680,000.00		15,690,000.00	479,128.01
取得投资收益收到的现金	103,000.09	97,949.60	4,372.63		73,663.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,140.00	236,140.00	235,426.98	235,426.98	9,430.00	9,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	189,063,140.09	186,584,089.60	919,799.61	235,426.98	15,773,093.89	488,258.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,837,753.72	3,335,539.42	10,673,424.60	4,128,695.79	8,573,439.51	4,870,860.99
投资支付的现金	226,713,395.32	245,270,000.00		200,000.00	31,970,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	256,551,149.04	248,605,539.42	10,673,424.60	4,328,695.79	40,543,439.51	7,870,860.99
投资活动产生的现金流量净额	-67,488,008.95	-62,021,449.82	-9,753,624.99	-4,093,268.81	-24,770,345.62	-7,382,602.98
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	4,000,000.00		108,040,000.00	108,040,000.00	2,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					2,000,000.00	
取得借款收到的现金	27,210,522.98	24,210,522.98	41,419,961.53	35,869,961.53	23,733,639.88	20,839,639.88
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	31,210,522.98	24,210,522.98	149,459,961.53	143,909,961.53	25,733,639.88	20,839,639.88
偿还债务支付的现金	36,855,752.63	33,855,752.63	31,419,961.53	25,869,961.53	23,733,639.88	20,839,639.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,351,832.23	27,345,753.49	31,360,943.25	31,319,989.27	229,679.16	210,142.46
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	5,713,599.27	5,039,595.44				
筹资活动现金流出小计	69,921,184.13	66,241,101.56	62,780,904.78	57,189,950.80	23,963,319.04	21,049,782.34
筹资活动产生的现金流量净额	-38,710,661.15	-42,030,578.58	86,679,056.75	86,720,010.73	1,770,320.84	-210,142.46
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	-36,460,498.01	-5,555,588.33	92,721,912.18	59,779,005.66	-7,870,834.84	-2,235,312.13
加: 期初现金及现金等价物余额	155,120,314.50	115,624,543.53	62,398,402.32	55,845,537.87	70,269,237.16	58,080,850.00
六、期末现金及现金等价物余额	118,659,816.49	110,068,955.20	155,120,314.50	115,624,543.53	62,398,402.32	55,845,537.87

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 10 页 共 138 页



河北工大科雅能源科技股份有限公司
母 对 外 单

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	其他	其他权益工具	其他		
一、上年期末余额	90,405,000.00	197,166,972.11			28,163,842.40		203,711,629.76				1,587,236.61	521,034,680.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	90,405,000.00	197,166,972.11			28,163,842.40		203,711,629.76				1,587,236.61	521,034,680.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,816,542.25		51,150,624.90				3,964,170.93	62,940,348.08
（一）综合收益总额							86,097,667.15				-35,899.07	86,061,768.08
（二）所有者投入和减少资本											4,000,000.00	4,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					7,816,542.25		-7,816,542.25					-27,121,500.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	90,405,000.00	197,166,972.11			35,980,384.74		254,871,254.66				5,551,337.54	583,974,041.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京源创科技股份有限公司
源创科技

母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2021年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	90,405,000.00			197,166,972.11			504,945,397.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	90,405,000.00			197,166,972.11			504,945,397.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							51,043,922.47
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积				7,816,542.25			-34,938,042.25
2. 对所有者（或股东）的分配				7,816,542.25			-7,816,542.25
3. 其他							-27,121,500.00
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	90,405,000.00			197,166,972.11			555,989,319.47

法定代表人：
会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：
第 13 页 共 138 页


补章
1301000909357


天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他	优先股								永续债
一、上年期末余额	76,900,000.00			101,273,972.11				22,740,796.07	171,162,164.59	372,076,932.77	76,900,000.00			101,273,972.11				17,070,516.59	120,129,919.26	315,374,437.96	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	76,900,000.00			101,273,972.11				22,740,796.07	171,162,164.59	372,076,932.77	76,900,000.00			101,273,972.11				17,070,516.59	120,129,919.26	315,374,437.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,505,000.00			95,893,000.00			5,423,046.42	18,007,417.81	18,007,417.81	132,808,464.23	132,808,464.23			108,040,000.00				5,670,246.48	51,032,246.33	56,702,494.81	
（一）综合收益总额									54,230,464.23	54,230,464.23									56,702,494.81	56,702,494.81	
（二）所有者投入和减少资本	13,505,000.00			95,893,000.00						109,398,000.00											
1. 所有者投入的普通股	13,505,000.00			94,535,000.00						108,040,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,358,000.00						1,358,000.00											
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积							5,423,046.42	-5,423,046.42													
2. 对所有者（或股东）的分配							5,423,046.42	-5,423,046.42													
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期末余额	90,405,000.00			197,166,972.11			28,163,842.49	189,209,582.40	189,209,582.40	604,945,397.00	76,900,000.00			101,273,972.11				22,740,796.07	171,162,164.59	372,076,932.77	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡志
1301000903352

胡志
138页

胡志

第 14 页 共 138 页

河北工大科雅能源科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北工大科雅能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系河北工大科雅能源科技有限公司(曾用名石家庄科雅能源技术有限公司,以下简称有限公司),系由齐承英、吴晋湘共同出资组建,于2002年11月22日在石家庄市工商行政管理局登记注册,取得注册号为1301002005801的企业法人营业执照,成立时注册资本50.00万元。有限公司以2015年8月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年9月28日在石家庄市工商行政管理局登记注册,总部位于河北省石家庄市。公司现持有统一社会信用代码为91130100745411306F营业执照,注册资本9,040.50万元,股份总数9,040.50万股(每股面值1元)。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案的研发及应用。

本财务报表业经公司2022年3月18日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将北京工大科雅节能科技有限公司、大连工大科雅节能科技有限公司、工大科雅(唐山)能源科技有限公司、工大科雅石家庄节能管理有限公司、工大科雅(天津)能源科技有限公司、安阳科雅益和智能科技有限公司、工大科雅张家口新能源科技有限公司、新疆工大科雅节能科技有限公司、天津科雅智能换热系统集成有限公司和石家庄科雅智能科技有限公司等10家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		率对照表, 计算预期信用损失

2) 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1年, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。在存货中核算的安装成本按项目个别认定。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的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摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
合同能源管理项目	年限平均法	受益期间	0.00	
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020-2021 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转

移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主营业务包括智慧供热解决方案和智慧供热服务，前者具体包括智慧供热应用平台、热网智能感知与调控系统及系列化产品等两类业务，后者具体包括供热托管、供热运营和合同能源管理等三类服务。报告期内，公司各类业务的收入确认的具体方法如下：

1) 按履约时点确认的收入

智慧供热应用平台、热网智能感知与调控系统及系列化产品主要是为客户提供涵盖方案设计以及设备供货、安装、调试运行等整体解决方案的系统集成服务，公司于取得客户的验收凭证时确认收入；对于无需安装或调试的硬件产品销售，公司于取得客户签收单据时确认收入。

合同能源管理业务按照项目合同约定的受益期，在项目工程实施完成后，在合同受益期间内于公司取得节能效益报告时确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

对于供热托管和供热运营服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进

度不能合理确定的除外。

供热托管服务包括供热运行托管服务和供热维护托管服务两部分。其中，供热运行托管按照托管运行的供热面积及价格计算服务费，扣除公司所支付热费后的净额在整个服务期限内平均确认收入；供热维护托管服务按照托管期间的实际委托工作量分月确认收入。

供热运营服务包括一般性供热服务和热源基础建设两部分。其中，一般性供热服务于热气已输送、相关的经济利益很可能流入时，按照供热面积和供热价格在服务期限内予以确认；对于供热运营相关的热源基础建设，公司将收到的热源基础建设费计入递延收益，按照 10 年的受益期限分摊确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 智慧供热应用平台、热网智能感知与调控系统及系列化产品

该项业务主要是为客户提供涵盖方案设计以及设备供货、安装、调试运行等整体解决方

案的系统集成服务，公司于取得客户的验收凭证时确认收入；对于无需安装或调试的硬件产品销售，公司于取得客户签收单据时确认收入。

2) 供热托管

供热托管服务包括供热运行托管服务和供热维护托管服务两部分，公司均相关服务已提供，且相关经济利益很可能流入时确认收入。其中，供热运行托管服务按照托管运行的供热面积及价格计算服务费，扣除公司所支付热费后的净额在整个服务期限内平均确认收入；供热维护托管服务按照托管期间的实际委托工作量分月确认收入。

3) 供热运营

供热运营服务包括一般性供热服务和热源基础建设两部分。其中，一般性供热收入于热气已输送、满足相关的经济利益很可能流入条件时，按照供热面积、价格在服务期限内予以确认；对于供热运营相关的热源基础建设，公司将收到的供热运营相关热源基础建设费计入递延收益，按照 10 年的受益期限分摊确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)文件，增值税率由16%变更为13%，10%变更为9%。公司2019年度1-3月份适用16%、10%、6%和0%的增值税率，2019年度4-12月份适用13%、9%、6%和0%的增值税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	10%
北京工大科雅节能科技有限公司	20%	20%	20%
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	20%	20%	20%
工大科雅(天津)能源科技有限公司	20%	20%	20%
大连工大科雅节能科技有限公司	20%	20%	20%
安阳科雅益和智能科技有限公司	20%	20%	20%
工大科雅张家口能源科技有限公司	-	-	20%
工大科雅石家庄节能管理有限公司	20%	20%	20%
新疆工大科雅节能科技有限公司	20%	20%	-
天津科雅智能换热系统集成有限公司	20%	-	-
石家庄科雅智能科技有限公司	20%	-	-

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 根据《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)和《国家发展和改革委员会关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056 号), 本公司符合国家规划布局内重点软件企业范围, 本公司 2019 年按照 10% 的税率计缴企业所得税。

本公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业, 于 2018 年 11 月 12 日取得编号为 GR201813001665 的高新技术企业证书, 有效期三年。2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审, 并取得编号为 GR202113002081 的高新技术企业证书, 有效期三年。本公司 2020-2021 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司工大科雅(天津)能源科技有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业, 于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201712000705 的高新技术企业证书, 有效期三年。2020 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审, 并取得编号为 GR202012000152 的高新技术企业证书, 有效期三年。

(3) 根据《财政部 国家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), 本公司之子公司北京工大科雅节能科技有限公司、工大科雅(唐山)能源科

技术有限公司、工大科雅(天津)能源科技有限公司、安阳科雅益和智能科技有限公司、工大科雅张家口能源科技有限公司和新疆工大科雅节能科技有限公司 2019-2020 年度内属于小型微利企业，其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。本公司之子公司大连工大科雅节能科技有限公司、工大科雅石家庄节能管理有限公司 2019-2020 年度内属于小型微利企业，其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。

(4) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(财税〔2021〕8 号)，本公司之子公司工大科雅(天津)能源科技有限公司、安阳科雅益和智能科技有限公司、天津科雅智能换热系统集成有限公司和石家庄科雅智能科技有限公司 2021 年度内属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京工大科雅节能科技有限公司、工大科雅(唐山)能源科技有限公司、大连工大科雅节能科技有限公司、工大科雅石家庄节能管理有限公司和新疆工大科雅节能科技有限公司 2021 年度内属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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。

(5) 根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》(国办发〔2010〕25 号)、《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110 号)和《国家税务总局关于进一步做好税收促进节能减排工作的通知》(国税函〔2010〕180 号)，对实施节能效益分享型合同能源管理项目的节能服务企业，凡实行查账征收所得税的居民企业并符合企业所得税法和本公告有关规定的，可享受财税〔2010〕110 号规定的企业所得税“三免三减半”优惠政策，本公司 2020-2021 年度节能收益享受免征所得税优惠政策。

2. 增值税

(1) 本公司经河北省工业和信息化厅认证为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，本公司嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100

号)，本公司之子公司工大科雅(天津)能源科技有限公司的嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司及子公司工大科雅石家庄节能管理有限公司和石家庄科雅智能科技有限公司提供采暖供热服务，按照《财政部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)，《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》(财税〔2021〕6 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年度供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。

3. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加

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)，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。该通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司之子公司北京工大科雅节能科技有限公司为增值税小规模纳税人，在 2019-2021 年度享受减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的优惠政策。本公司之子公司工大科雅(唐山)能源科技有限公司为增值税小规模纳税人，在 2019 年度和 2020 年度享受减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	68,756.57	55,990.65	56,218.17
银行存款	123,590,879.92	155,063,796.65	62,342,184.15
其他货币资金	8,341,623.45	6,134,601.80	3,626,182.62
合 计	132,001,259.94	161,254,389.10	66,024,584.94
其中：存放在境外的 款项总额			

(2) 受限制的货币资金明细如下

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
履约保证金	3,750,243.45	3,883,794.60	205,999.10
银行承兑汇票保证金	4,591,200.00	2,250,280.00	3,420,183.52
合计	8,341,443.45	6,134,074.60	3,626,182.62

2. 交易性金融资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	27,860,000.00		
其中：结构性存款	27,860,000.00		
合计	27,860,000.00		

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	230,480.00	8.84	115,240.00	50.00	115,240.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	230,480.00	8.84	115,240.00	50.00	115,240.00
按组合计提坏账准备	2,375,770.35	91.16	65,727.04	2.77	2,310,043.31
其中：银行承兑汇票	1,616,000.00	62.00			1,616,000.00
商业承兑汇票	759,770.35	29.16	65,727.04	8.65	694,043.31
合计	2,606,250.35	100.00	180,967.04	6.94	2,425,283.31

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,541,000.00	100.00	124,550.00	4.90	2,416,450.00
其中：银行承兑汇票	50,000.00	1.97			50,000.00
商业承兑汇票	2,491,000.00	98.03	124,550.00	5.00	2,366,450.00
合计	2,541,000.00	100.00	124,550.00	4.90	2,416,450.00

2) 单项计提坏账准备的应收票据

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邢台恒悦房地产开发有限公司	230,480.00	115,240.00	50.00	款项收回具有重大不确定性
小计	230,480.00	115,240.00	50.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,616,000.00			50,000.00		
商业承兑汇票组合	759,770.35	65,727.04	8.65	2,491,000.00	124,550.00	5.00
小计	2,375,770.35	65,727.04	2.77	2,541,000.00	124,550.00	4.90

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		115,240.00						115,240.00
按组合计提坏账准备	124,550.00	-58,822.96						65,727.04
合计		56,417.04						180,967.04

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		124,550.00						124,550.00
合计		124,550.00						124,550.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,090,734.50		3,550,000.00	
商业承兑汇票		354,770.35		
小计	8,090,734.50	354,770.35	3,550,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	741,000.00		
小计	741,000.00		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.12.31				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	8,349,638.70	2.27	5,529,773.26	66.23	2,819,865.44
按组合计提坏账准备	358,898,041.23	97.73	61,645,047.68	17.18	297,252,993.55
合计	367,247,679.93	100.00	67,174,820.94	18.29	300,072,858.99

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	306,080,668.38	100.00	54,471,495.90	17.80	251,609,172.48
合 计	306,080,668.38	100.00	54,471,495.90	17.80	251,609,172.48

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	255,180,061.49	100.00	43,610,827.07	17.09	211,569,234.42
合 计	255,180,061.49	100.00	43,610,827.07	17.09	211,569,234.42

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆骑马山热力有限公司	2,709,907.81	2,709,907.81	100.00	涉及诉讼
漯河御盛房地产开发有限公司	5,639,730.89	2,819,865.45	50.00	款项回收具有重大不确定性
小 计	8,349,638.70	5,529,773.26	66.23	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	187,764,627.52	9,388,231.38	5.00	168,337,650.11	8,416,882.48	5.00
1-2年	92,421,823.78	9,242,182.38	10.00	68,035,408.43	6,803,540.84	10.00
2-3年	38,882,587.62	11,664,776.29	30.00	24,778,293.54	7,433,488.06	30.00
3-4年	13,956,882.50	6,978,441.25	50.00	18,516,679.96	9,258,339.98	50.00
4-5年	7,503,517.13	6,002,813.70	80.00	19,266,958.99	15,413,567.19	80.00

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	18,368,602.68	18,368,602.68	100.00	7,145,677.35	7,145,677.35	100.00
小 计	358,898,041.23	61,645,047.68	17.18	306,080,668.38	54,471,495.90	17.80

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,907,716.41	6,745,385.82	5.00
1-2 年	55,566,141.02	5,556,614.10	10.00
2-3 年	30,537,338.14	9,161,201.44	30.00
3-4 年	20,756,146.36	10,378,073.18	50.00
4-5 年	8,215,835.13	6,572,668.10	80.00
5 年以上	5,196,884.43	5,196,884.43	100.00
小 计	255,180,061.49	43,610,827.07	17.09

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	193,404,358.41	168,337,650.11	134,907,716.41
1-2 年	92,421,823.78	68,035,408.43	55,566,141.02
2-3 年	38,882,587.62	24,778,293.54	30,537,338.14
3-4 年	13,956,882.50	18,516,679.96	20,756,146.36
4-5 年	7,503,517.13	19,266,958.99	8,215,835.13
5 年以上	21,078,510.49	7,145,677.35	5,196,884.43
合 计	367,247,679.93	306,080,668.38	255,180,061.49

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准		5,529,773.26						5,529,773.26

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
备								
按组合计提坏账准备	54,471,495.90	7,173,551.78						61,645,047.68
合 计	54,471,495.90	12,703,325.04						67,174,820.94

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	43,610,827.07	10,860,668.83						54,471,495.90
合 计	43,610,827.07	10,860,668.83						54,471,495.90

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	26,706,798.17	16,904,028.90						43,610,827.07
合 计	26,706,798.17	16,904,028.90						43,610,827.07

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	78,002,318.66	21.24	10,102,689.78
长治市城镇热力有限公司	21,047,091.88	5.73	1,190,521.40
怀来泽怀热力有限公司	14,102,960.40	3.84	705,148.02
潍坊和利时智慧能源有限公司	10,424,033.20	2.84	530,714.67
林州红旗渠经济技术开发区汇通控股有限公司	9,832,076.87	2.68	715,759.77
小 计	133,408,481.01	36.33	13,244,833.64

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	51,006,838.31	16.66	3,581,883.49
天津市管道工程集团有限公司	35,208,051.44	11.50	1,760,402.58
长治市城镇热力有限公司	17,307,990.35	5.65	1,307,862.25
中环寰慧科技集团股份有限公司	12,950,398.64	4.23	2,149,143.79
新疆和融热力有限公司	9,035,541.70	2.95	960,614.82
小计	125,508,820.44	40.99	9,759,906.93

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	34,945,201.59	13.69	1,747,260.08
中环寰慧科技集团股份有限公司	21,160,054.24	8.29	2,229,912.02
庆阳市西峰城区热力集团有限公司	13,320,871.80	5.22	4,566,730.10
长治市城镇热力有限公司	12,081,127.00	4.73	604,056.35
长春市热力(集团)有限责任公司	10,046,803.32	3.94	557,608.96
小计	91,554,057.95	35.87	9,705,567.51

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	150,000.00	
合计	150,000.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			2,946,000.00
小计			2,946,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	19,252,382.58	98.87		19,252,382.58
1-2 年	60,000.26	0.31		60,000.26
2-3 年	39,906.00	0.20		39,906.00
3 年以上	121,222.73	0.62		121,222.73
合 计	19,473,511.57	100.00		19,473,511.57

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,087,150.43	90.60		9,087,150.43
1-2 年	68,162.88	0.68		68,162.88
2-3 年	414,900.40	4.13		414,900.40
3 年以上	460,252.34	4.59		460,252.34
合 计	10,030,466.05	100.00		10,030,466.05

(续上表)

账龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,161,901.70	84.36		9,161,901.70
1-2 年	418,062.66	3.85		418,062.66
2-3 年	1,128,645.92	10.39		1,128,645.92
3 年以上	152,305.43	1.40		152,305.43

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合计	10,860,915.71	100.00		10,860,915.71

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
山西省工业设备安装集团有限公司	786,972.07	预付施工款, 甲方投资计划发生变更, 分期施工导致未结算完成
小计	786,972.07	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
山西省工业设备安装集团有限公司	1,542,827.92	预付施工款, 甲方投资计划发生变更, 分期施工导致未结算完成
小计	1,542,827.92	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
石家庄鑫燃热力有限公司	10,000,000.00	51.35
石家庄华电供热集团有限公司	5,727,081.38	29.41
吉林省通合智能化技术研究院有限责任公司	278,229.60	1.43
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	278,194.60	1.43
泰安广宝汽车销售服务有限公司	198,985.00	1.02
小计	16,482,490.58	84.64

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
石家庄华电供热集团有限公司	6,373,788.34	63.54
山西省工业设备安装集团有限公司	786,972.07	7.85
中国移动通信集团河北有限公司石家庄分公司长安营销中心	123,661.01	1.23
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	97,358.24	0.97

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河北兆朗电子科技有限公司	77,000.00	0.77
小 计	7,458,779.66	74.36

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
石家庄华电供热集团有限公司	5,740,704.46	52.86
山西省工业设备安装集团有限公司	1,542,827.92	14.21
上海爱谱华顿电子科技(集团)有限公司	419,072.57	3.86
威海市天罡仪表股份有限公司	273,295.01	2.52
华为软件技术有限公司	161,388.73	1.49
小 计	8,137,288.69	74.94

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	3,659,796.76	3,042,701.94	3,357,373.54
合 计	3,659,796.76	3,042,701.94	3,357,373.54

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,117,130.73	100.00	457,333.97	11.11	3,659,796.76
合 计	4,117,130.73	100.00	457,333.97	11.11	3,659,796.76

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,421,458.72	100.00	378,756.78	11.07	3,042,701.94
合计	3,421,458.72	100.00	378,756.78	11.07	3,042,701.94

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	5.05	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,763,787.84	94.95	406,414.30	10.80	3,357,373.54
合计	3,963,787.84	100.00	606,414.30	15.30	3,357,373.54

② 单项计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蔚华艺科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
小计	200,000.00	200,000.00		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	3,194,618.04	159,730.90	5.00	3,029,233.72	151,461.68	5.00
1-2年	627,821.69	62,782.17	10.00	141,441.00	14,144.10	10.00
2-3年	69,203.00	20,760.90	30.00	34,000.00	10,200.00	30.00
3-4年	14,500.00	7,250.00	50.00	26,586.00	13,293.00	50.00
4-5年	20,890.00	16,712.00	80.00	2,700.00	2,160.00	80.00
5年以上	190,098.00	190,098.00	100.00	187,498.00	187,498.00	100.00
小计	4,117,130.73	457,333.97	11.11	3,421,458.72	378,756.78	11.07

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	2,910,605.84	145,530.30	5.00
1-2年	542,098.00	54,209.80	10.00
2-3年	26,586.00	7,975.80	30.00
3-4年	97,000.00	48,500.00	50.00
4-5年	186,498.00	149,198.40	80.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	3,763,787.84	406,414.30	10.80

2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,194,618.04	3,029,233.72	2,910,605.84
1-2年	627,821.69	141,441.00	542,098.00
2-3年	69,203.00	34,000.00	26,586.00
3-4年	14,500.00	26,586.00	97,000.00
4-5年	20,890.00	2,700.00	186,498.00
5年以上	190,098.00	187,498.00	201,000.00
合计	4,117,130.73	3,421,458.72	3,963,787.84

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	151,461.68	14,144.10	213,151.00	378,756.78
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段	-24,319.04	24,319.04		
—转入第三阶段		-11,069.50	11,069.50	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,588.26	35,388.53	10,600.40	78,577.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	159,730.90	62,782.17	234,820.90	457,333.97

B. 2020 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	145,530.30	54,209.80	406,674.20	606,414.30
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-44,328.70	44,328.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	12,019.71	-12,019.71		
本期计提	-6,088.33	16,282.71	-37,851.90	-27,657.52
本期收回				
本期转回				
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动				
期末数	151,461.68	14,144.10	213,151.00	378,756.78

C. 2019 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	258,308.02	15,728.20	344,127.15	618,163.37
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-11,544.48	11,544.48		
--转入第三阶段		-54,398.23	54,398.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-101,233.24	81,335.35	8,148.82	-11,749.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	145,530.30	54,209.80	406,674.20	606,414.30

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		200,000.00	

② 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市蔚华艺科技有限公司	往来款	200,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
小 计		200,000.00			

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,799,919.51	1,098,839.87	2,501,321.53
往来款	1,500,509.05	1,071,781.36	200,000.00
备用金	351,409.85	449,525.54	550,946.18

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他	465, 292. 32	801, 311. 95	711, 520. 13
合 计	4, 117, 130. 73	3, 421, 458. 72	3, 963, 787. 84

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
华电(漯河)热力有限公司	往来款	790, 983. 05	1 年以内, 1-2 年	19. 21	58, 111. 29
安阳益和工程有限公司	往来款	709, 526. 00	1 年以内	17. 23	35, 476. 30
铜川金盛新能源供热有限公司	押金保证金	462, 429. 81	1 年以内	11. 23	23, 121. 49
张家口高新工程咨询有限公司怀来分公司	押金保证金	200, 000. 00	1 年以内	4. 86	10, 000. 00
乌鲁木齐昆仑华誉新能源有限公司	押金保证金	193, 517. 70	1 年以内	4. 70	9, 675. 89
小 计		2, 356, 456. 56		57. 23	136, 384. 97

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
华电(漯河)热力有限公司	押金保证 金、往来款	1, 289, 056. 06	1 年以内	37. 68	64, 452. 80
中国人民解放军 63908 部队	押金保证金	150, 000. 00	5 年以上	4. 38	150, 000. 00
天津市管道工程集团有限公司	押金保证金	100, 000. 00	1 年以内	2. 92	5, 000. 00
中国神华国际工程有限公司	押金保证金	70, 000. 00	1 年以内	2. 05	3, 500. 00
青岛正泽工程投资咨询有限公司	押金保证金	50, 000. 00	1 年以内	1. 46	2, 500. 00
小 计		1, 659, 056. 06		48. 49	225, 452. 80

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
武安市行政审批局公共资源交易中心	押金保证金	800, 000. 00	1 年以内	20. 18	40, 000. 00
吉林省春城热力股份有限公司	押金保证金	535, 515. 58	1 年以内	13. 51	26, 775. 78

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
辉县市共城热力有限责任公司	押金保证金	287,848.00	1年以内、 1-2年	7.26	27,992.10
河北省公共资源交易中心	押金保证金	247,900.00	1年以内、 1-2年	6.25	15,790.00
深圳市蔚华艺科技有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	5.05	200,000.00
小 计		2,071,263.58		52.25	310,557.88

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,674,227.84	1,848,441.82	26,825,786.02
在产品	1,722,045.84		1,722,045.84
库存商品	10,018,307.00	664,321.41	9,353,985.59
发出商品	47,722,543.70		47,722,543.70
委托加工物资	1,512,994.78		1,512,994.78
合同履约成本	11,119,903.11		11,119,903.11
合 计	100,770,022.27	2,512,763.23	98,257,259.04

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,389,946.87	1,268,029.62	18,121,917.25
在产品	839,950.31		839,950.31
库存商品	12,291,149.20	768,430.21	11,522,718.99
发出商品	78,890,284.24	345,607.22	78,544,677.02
委托加工物资	617,298.62		617,298.62
合同履约成本	27,929,798.76	309,813.98	27,619,984.78
合 计	139,958,428.00	2,691,881.03	137,266,546.97

(续上表)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,278,830.81	905,620.50	26,373,210.31
在产品	596,761.76		596,761.76
库存商品	22,381,682.64	844,813.87	21,536,868.77
发出商品	82,474,257.34		82,474,257.34
委托加工物资	1,741,049.22		1,741,049.22
供热成本	339,144.48		339,144.48
安装成本	12,821,193.21		12,821,193.21
合计	147,632,919.46	1,750,434.37	145,882,485.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,268,029.62	580,412.20				1,848,441.82
库存商品	768,430.21	-104,108.80				664,321.41
发出商品	345,607.22			345,607.22		
合同履约成本	309,813.98			309,813.98		
合计	2,691,881.03	476,303.40		655,421.20		2,512,763.23

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	905,620.50	362,409.12				1,268,029.62
库存商品	844,813.87	-76,383.66				768,430.21
发出商品		345,607.22				345,607.22
合同履约成本		309,813.98				309,813.98
合计	1,750,434.37	941,446.66				2,691,881.03

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	571,720.30	333,900.20				905,620.50
库存商品	317,846.10	526,967.77				844,813.87
合 计	889,566.40	860,867.97				1,750,434.37

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	39,008,224.76	5,458,234.06	33,549,990.70
合 计	39,008,224.76	5,458,234.06	33,549,990.70

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	38,539,789.89	5,749,697.94	32,790,091.95
合 计	38,539,789.89	5,749,697.94	32,790,091.95

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备		87,212.33					87,212.33
按组合计提减值准备	5,749,697.94	-378,676.21					5,371,021.73
合 计	5,749,697.94	-291,463.88					5,458,234.06

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减							

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
值准备							
按组合计提减值准备	4,070,235.09	1,679,462.85					5,749,697.94
合计	4,070,235.09	1,679,462.85					5,749,697.94

2) 单项计提减值准备的合同资产

2021年12月31日

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
漯河御盛房地产开发有限公司	174,424.66	87,212.33	50.00	款项收回具有不确定性
小计	174,424.66	87,212.33	50.00	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	20,555,281.61	1,027,764.08	5.00
1-2年	10,605,559.16	1,060,555.92	10.00
2-3年	5,464,073.87	1,639,222.16	30.00
3-4年	801,348.39	400,674.20	50.00
4-5年	823,658.50	658,926.80	80.00
5年以上	583,878.57	583,878.57	100.00
小计	38,833,800.10	5,371,021.73	13.83

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	17,418,622.03	870,931.11	5.00
1-2年	14,874,376.39	1,487,437.64	10.00
2-3年	2,870,075.25	861,022.58	30.00

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3-4 年	1, 350, 085. 25	675, 042. 63	50. 00
4-5 年	856, 834. 94	685, 467. 95	80. 00
5 年以上	1, 169, 796. 03	1, 169, 796. 03	100. 00
小 计	38, 539, 789. 89	5, 749, 697. 94	14. 92

10. 其他流动资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预缴的企业所得税		31, 343. 04	95, 199. 20
待认证进项额	211. 11	1, 360. 93	5, 158. 88
未交增值税进项余额	112, 163. 52	274, 420. 40	270, 505. 49
理财产品	5, 003, 395. 32		680, 685. 60
IPO 申报中介费	4, 301, 886. 79		
合 计	9, 417, 656. 74	307, 124. 37	1, 051, 549. 17

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	14, 691, 836. 34		14, 691, 836. 34
合 计	14, 691, 836. 34		14, 691, 836. 34

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15, 638, 358. 56		15, 638, 358. 56
合 计	15, 638, 358. 56		15, 638, 358. 56

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15,612,805.46		15,612,805.46
合 计	15,612,805.46		15,612,805.46

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
华电(漯河)热力有限公司	15,638,358.56			-946,522.22	
合 计	15,638,358.56			-946,522.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
华电(漯河)热力有限公司					14,691,836.34	
合 计					14,691,836.34	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
华电(漯河)热力有限公司	15,612,805.46			25,553.10	
合 计	15,612,805.46			25,553.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
华电(漯河)热					15,638,358.56	

力有限公司						
合 计					15,638,358.56	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
华电(漯河)热力有限公司		15,600,000.00		12,805.46	
合 计		15,600,000.00		12,805.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
华电(漯河)热力有限公司					15,612,805.46	
合 计					15,612,805.46	

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合同能源管理项目	合 计
账面原值						
期初数	54,795,142.98	2,953,033.54	7,201,499.65	13,163,309.13	25,515,505.37	103,628,490.67
本期增加金额	5,001,637.85	3,303,853.04	1,490,291.19	2,862,892.72	1,563,163.66	14,221,838.46
1)购置	5,001,637.85	3,303,853.04	1,490,291.19	2,456,546.48	559,436.72	12,811,765.28
2)在建工程转入				406,346.24		406,346.24
3)其他转入					1,003,726.94	1,003,726.94
本期减少金额			8,731.07	191,400.71		200,131.78
1)处置或报废			8,731.07	191,400.71		200,131.78

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
期末数	59,796,780.83	6,256,886.58	8,683,059.77	15,834,801.14	27,078,669.03	117,650,197.35
累计折旧						
期初数	7,209,870.68	529,476.49	4,589,808.51	8,752,966.09	3,324,114.09	24,406,235.86
本期增加金额	2,713,954.21	319,967.89	846,201.55	2,068,752.56	5,707,287.35	11,656,163.56
1) 计提	2,713,954.21	319,967.89	846,201.55	2,068,752.56	5,707,287.35	11,656,163.56
本期减少金额			8,731.07	188,571.86		197,302.93
1) 处置或报废			8,731.07	188,571.86		197,302.93
期末数	9,923,824.89	849,444.38	5,427,278.99	10,633,146.79	9,031,401.44	35,865,096.49
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	49,872,955.94	5,407,442.20	3,255,780.78	5,201,654.35	18,047,267.59	81,785,100.86
期初账面价值	47,585,272.30	2,423,557.05	2,611,691.14	4,410,343.04	22,191,391.28	79,222,254.81

2) 2020 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
账面原值						
期初数	48,811,014.27	2,953,033.54	6,142,660.44	12,141,761.73	14,123,699.46	84,172,169.44
本期增加金额	5,984,128.71		1,514,043.47	1,029,966.20	11,391,805.91	19,919,944.29
1) 购置	5,984,128.71		1,514,043.47	1,029,966.20		8,528,138.38
2) 其他转入					11,391,805.91	11,391,805.91
本期减少金额			455,204.26	8,418.80		463,623.06
1) 处置或报废			455,204.26	8,418.80		463,623.06
期末数	54,795,142.98	2,953,033.54	7,201,499.65	13,163,309.13	25,515,505.37	103,628,490.67
累计折旧						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
期初数	4,806,908.57	248,846.53	4,320,043.62	7,098,018.62	235,394.99	16,709,212.33
本期增加金额	2,402,962.11	280,629.96	702,209.19	1,663,109.86	3,088,719.10	8,137,630.22
1) 计提	2,402,962.11	280,629.96	702,209.19	1,663,109.86	3,088,719.10	8,137,630.22
本期减少金额			432,444.30	8,162.39		440,606.69
1) 处置或报废			432,444.30	8,162.39		440,606.69
期末数	7,209,870.68	529,476.49	4,589,808.51	8,752,966.09	3,324,114.09	24,406,235.86
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	47,585,272.30	2,423,557.05	2,611,691.14	4,410,343.04	22,191,391.28	79,222,254.81
期初账面价值	44,004,105.70	2,704,187.01	1,822,616.82	5,043,743.11	13,888,304.47	67,462,957.11

3) 2019 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
账面原值						
期初数	41,532,196.35	733,173.08	5,483,148.47	8,511,204.88		56,259,722.78
本期增加金额	7,278,817.92	2,537,951.01	659,511.97	4,219,422.29	14,123,699.46	28,819,402.65
1) 购置		2,537,951.01	659,511.97	3,848,219.70		7,045,682.68
2) 在建工程转入	7,278,817.92			371,202.59		7,650,020.51
3) 其他转入					14,123,699.46	14,123,699.46
本期减少金额		318,090.55		588,865.44		906,955.99
1) 处置或报废		318,090.55		588,865.44		906,955.99
期末数	48,811,014.27	2,953,033.54	6,142,660.44	12,141,761.73	14,123,699.46	84,172,169.44
累计折旧						
期初数	2,661,257.16	356,315.33	3,523,991.99	5,449,886.84		11,991,451.32

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
本期增加金额	2,145,651.41	180,731.25	796,051.63	2,196,321.09	235,394.99	5,554,150.37
1) 计提	2,145,651.41	180,731.25	796,051.63	2,196,321.09	235,394.99	5,554,150.37
本期减少金额		288,200.05		548,189.31		836,389.36
1) 处置或报废		288,200.05		548,189.31		836,389.36
期末数	4,806,908.57	248,846.53	4,320,043.62	7,098,018.62	235,394.99	16,709,212.33
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	44,004,105.70	2,704,187.01	1,822,616.82	5,043,743.11	13,888,304.47	67,462,957.11
期初账面价值	38,870,939.19	376,857.75	1,959,156.48	3,061,318.04		44,268,271.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,206,609.14	正在办理中
小计	3,206,609.14	

13. 在建工程

重要在建工程项目报告期变动情况

(1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智慧供热关键技术实验平台	406,346.24		406,346.24	406,346.24		
合同能源管理			1,003,726.94	1,003,726.94		
小计			1,410,073.18	1,410,073.18		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
智慧供热关键技术实验平台	100.00	100.00				自有资金
合同能源管理	100.00	100.00				自有资金
小 计						

(2) 2020 年度

工程 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合同能源管理			11,391,805.91	11,391,805.91		
小 计			11,391,805.91	11,391,805.91		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
合同能源管理	100.00	100.00				自有资金
小 计						

(3) 2019 年度

工程 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
装修工程	7,295,602.65	5,603,481.00	2,046,539.51	7,650,020.51		
合同能源管理			14,123,699.46	14,123,699.46		
小 计	7,295,602.65	5,603,481.00	16,170,238.97	21,773,719.97		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
装修工程	100.00	100.00				自有资金
合同能源管理	100.00	100.00				自有资金
小 计						

14. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合 计
账面原值			

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合 计
期初数	3,358,897.14	233,490.57	3,592,387.71
本期增加金额	367,012.15	339,622.64	706,634.79
1) 租入	367,012.15	339,622.64	706,634.79
本期减少金额	131,532.40		131,532.40
1) 其他	131,532.40		131,532.40
期末数	3,594,376.89	573,113.21	4,167,490.10
累计折旧			
期初数	1,243,375.00	71,062.32	1,314,437.32
本期增加金额	1,231,247.16	112,592.26	1,343,839.42
1) 计提	1,231,247.16	112,592.26	1,343,839.42
本期减少金额	87,688.16		87,688.16
1) 其他	87,688.16		87,688.16
期末数	2,386,934.00	183,654.58	2,570,588.58
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,207,442.89	389,458.63	1,596,901.52
期初账面价值	2,115,522.14	162,428.25	2,277,950.39

15. 无形资产

(1) 2021 年度

项目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	2,438,619.30	7,100,000.00	9,538,619.30
本期增加金额	643,707.10	200,000.00	843,707.10

项目	软件	专利权	合 计
1)购置	643,707.10	200,000.00	843,707.10
本期减少金额			
1)处置			
期末数	3,082,326.40	7,300,000.00	10,382,326.40
累计摊销			
期初数	900,449.56	3,902,135.81	4,802,585.37
本期增加金额	257,209.99	315,154.95	572,364.94
1)计提	257,209.99	315,154.95	572,364.94
本期减少金额			
1)处置			
期末数	1,157,659.55	4,217,290.76	5,374,950.31
减值准备			
期初数		2,054,652.85	2,054,652.85
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		2,054,652.85	2,054,652.85
账面价值			
期末账面价值	1,924,666.85	1,028,056.39	2,952,723.24
期初账面价值	1,538,169.74	1,143,211.34	2,681,381.08

(2) 2020 年度

项目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	2,048,874.77	7,100,000.00	9,148,874.77
本期增加金额	389,744.53		389,744.53
1)购置	389,744.53		389,744.53
本期减少金额			
1)处置			
期末数	2,438,619.30	7,100,000.00	9,538,619.30

项目	软件	专利权	合 计
累计摊销			
期初数	678,351.70	3,247,643.57	3,925,995.27
本期增加金额	222,097.86	654,492.24	876,590.10
1) 计提	222,097.86	654,492.24	876,590.10
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	900,449.56	3,902,135.81	4,802,585.37
减值准备			
期初数		476,442.99	476,442.99
本期增加金额		1,578,209.86	1,578,209.86
本期减少金额			
期末数		2,054,652.85	2,054,652.85
账面价值			
期末账面价值	1,538,169.74	1,143,211.34	2,681,381.08
期初账面价值	1,370,523.07	3,375,913.44	4,746,436.51

(3) 2019 年度

项目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	2,048,874.77	7,100,000.00	9,148,874.77
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,048,874.77	7,100,000.00	9,148,874.77
累计摊销			
期初数	473,894.02	2,593,151.33	3,067,045.35
本期增加金额	204,457.68	654,492.24	858,949.92
1) 计提	204,457.68	654,492.24	858,949.92

项目	软件	专利权	合 计
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	678,351.70	3,247,643.57	3,925,995.27
减值准备			
期初数		476,442.99	476,442.99
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		476,442.99	476,442.99
账面价值			
期末账面价值	1,370,523.07	3,375,913.44	4,746,436.51
期初账面价值	1,574,980.75	4,030,405.68	5,605,386.43

16. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
停车位		120,000.00	1,000.00		119,000.00
装修费	533,143.23		188,168.16		344,975.07
电力增容费	186,295.61		117,660.36		68,635.25
合 计	719,438.84	120,000.00	306,828.52		532,610.32

[注]长期待摊费用期初数与 2020 年 12 月 31 日期末数的差额详见本财务报表附注十三

(三) 之说明

(2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
热源基础建设费	725,610.98		109,811.97	615,799.01	
管网工程建设费	1,681,500.00		256,500.00	1,425,000.00	
装修费		564,504.59	31,361.36		533,143.23
电力增容费	303,955.97		117,660.36		186,295.61
IDC 机柜租用	223,338.81		60,910.56		162,428.25

合 计	2,934,405.76	564,504.59	576,244.25	2,040,799.01	881,867.09
-----	--------------	------------	------------	--------------	------------

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
热源基础建设费	872,026.94		146,415.96		725,610.98
管网工程建设费	2,023,500.00		342,000.00		1,681,500.00
电力增容费		352,981.12	49,025.15		303,955.97
IDC 机柜租用		233,490.57	10,151.76		223,338.81
合 计	2,895,526.94	586,471.69	547,592.87		2,934,405.76

17. 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

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	75,784,119.24	11,776,452.08	63,416,381.65	9,561,418.28
内部交易未实现利润	4,853,831.16	1,170,942.20	2,625,230.29	413,375.37
递延收益	3,764,570.69	564,685.61	3,443,037.50	516,455.62
合 计	84,402,521.09	13,512,079.89	69,484,649.44	10,491,249.27

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,967,675.74	4,614,828.20
内部交易未实现利润	3,061,177.32	350,050.30
递延收益	713,557.58	88,176.35
合 计	49,742,410.64	5,053,054.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	1,161,192.38	290,298.12	1,213,775.82	303,443.98

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	1, 161, 192. 38	290, 298. 12	1, 213, 775. 82	303, 443. 98

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	516, 609. 68	129, 152. 42
合 计	516, 609. 68	129, 152. 42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2, 054, 652. 85	2, 054, 652. 85	476, 442. 99
可抵扣亏损	941, 101. 32	736, 780. 91	837, 278. 83
合 计	2, 995, 754. 17	2, 791, 433. 76	1, 313, 721. 82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2023 年			470. 20	
2024 年	578, 412. 84	578, 412. 84	836, 808. 63	
2025 年				
2026 年	343, 722. 25			
2027 年				
2030 年	18, 966. 23	158, 368. 07		
2031 年				
合 计	941, 101. 32	736, 780. 91	837, 278. 83	

18. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	24, 600, 000. 00		24, 600, 000. 00	1, 921, 032. 80		1, 921, 032. 80
合 计	24, 600, 000. 00		24, 600, 000. 00	1, 921, 032. 80		1, 921, 032. 80

19. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款		10,013,750.00	
质押借款	354,770.35		
合 计	354,770.35	10,013,750.00	

20. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	11,478,000.00	5,625,700.00	8,550,458.80
合 计	11,478,000.00	5,625,700.00	8,550,458.80

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	44,112,773.05	43,232,151.05	41,903,610.14
安装工程款	33,602,761.59	30,392,384.19	29,774,092.33
其他	5,344,165.50	2,806,987.70	1,340,982.64
合 计	83,059,700.14	76,431,522.94	73,018,685.11

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
信邦建设集团有限公司	2,548,680.50	工程未结算
北京恒通智联科技有限公司	1,924,852.22	货款未结算
四平艾维能源科技有限公司	1,413,563.40	货款未结算
小 计	5,887,096.12	

2) 2020 年 12 月 31 日

项目	金 额	未偿还或结转的原因
----	-----	-----------

信邦建设集团有限公司	4,681,116.94	工程未结算
大连鑫城建筑工程有限公司	700,292.52	工程未结算
大连建工机电安装工程有限公司	688,803.59	工程未结算
小 计	6,070,213.05	

3) 2019年12月31日

项目	金额	未偿还或结转的原因
大连建工机电安装工程有限公司	884,275.29	工程未结算
大连鑫城建筑工程有限公司	880,292.52	工程未结算
河南省广宇建设集团有限公司	533,848.71	工程未结算
临沂恒源智能科技股份有限公司	442,999.97	工程未结算
小 计	2,741,416.49	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			33,859,924.65
服务款			10,031,993.17
合 计			43,891,917.82

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

2019年12月31日

项目	金额	未偿还或结转的原因
中铁十七局集团物资有限公司	7,680,479.90	项目尚未结束
国家电投集团东北电力有限公司大连大发能源分公司	2,076,171.84	项目尚未结束
阳光恒昌(新疆)地产有限责任公司	1,067,249.63	项目尚未结束
石家庄正定新区惠新供热有限责任公司	649,834.37	项目尚未结束
新疆中豪房地产开发有限公司	312,337.73	项目尚未结束
小 计	11,786,073.47	

23. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	23, 928, 397. 71	47, 446, 266. 36
服务款	22, 502, 750. 56	9, 655, 168. 27
合 计	46, 431, 148. 27	57, 101, 434. 63

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10, 429, 913. 16	65, 569, 322. 08	67, 209, 008. 26	8, 790, 226. 98
离职后福利—设定提存计划		4, 860, 782. 41	4, 855, 254. 91	5, 527. 50
辞退福利		87, 206. 10	87, 206. 10	
合 计	10, 429, 913. 16	70, 517, 310. 59	72, 151, 469. 27	8, 795, 754. 48

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 811, 750. 67	66, 764, 355. 57	66, 146, 193. 08	10, 429, 913. 16
离职后福利—设定提存计划	1, 820. 94	1, 523, 499. 63	1, 525, 320. 57	
辞退福利		3, 100. 00	3, 100. 00	
合 计	9, 813, 571. 61	68, 290, 955. 20	67, 674, 613. 65	10, 429, 913. 16

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8, 005, 469. 20	57, 490, 657. 20	55, 684, 375. 73	9, 811, 750. 67
离职后福利—设定提存计划	3, 353. 15	4, 776, 651. 40	4, 778, 183. 61	1, 820. 94
辞退福利		8, 000. 00	8, 000. 00	
合 计	8, 008, 822. 35	62, 275, 308. 60	60, 470, 559. 34	9, 813, 571. 61

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,427,018.76	56,113,656.89	57,756,884.45	8,783,791.20
职工福利费		2,978,672.24	2,978,672.24	
社会保险费	2,894.40	3,465,769.51	3,462,228.13	6,435.78
其中：医疗保险费	2,894.40	3,295,964.53	3,292,657.65	6,201.28
工伤保险费		148,930.64	148,696.14	234.50
生育保险费		20,874.34	20,874.34	
补充医疗保险				
住房公积金		2,157,274.50	2,157,274.50	
工会经费和职工教育经费		853,948.94	853,948.94	
小 计	10,429,913.16	65,569,322.08	67,209,008.26	8,790,226.98

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,809,851.22	56,354,973.94	55,737,806.40	10,427,018.76
职工福利费		4,833,317.40	4,833,317.40	
社会保险费	1,899.45	2,891,037.76	2,890,042.81	2,894.40
其中：医疗保险费	1,667.10	2,693,294.33	2,692,067.03	2,894.40
工伤保险费	98.97	86,362.74	86,461.71	
生育保险费	133.38	101,218.49	101,351.87	
补充医疗保险		10,162.20	10,162.20	
住房公积金		1,951,691.47	1,951,691.47	
工会经费和职工教育经费		733,335.00	733,335.00	
小 计	9,811,750.67	66,764,355.57	66,146,193.08	10,429,913.16

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,002,548.20	48,681,078.83	46,873,775.81	9,809,851.22

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		3,453,661.62	3,453,661.62	
社会保险费	2,921.00	3,087,835.86	3,088,857.41	1,899.45
其中：医疗保险费	2,540.00	2,612,573.98	2,613,446.88	1,667.10
工伤保险费	177.80	158,714.20	158,793.03	98.97
生育保险费	203.20	307,647.49	307,717.31	133.38
补充医疗保险费		8,900.19	8,900.19	
住房公积金		1,679,153.43	1,679,153.43	
工会经费和职工教育经费		588,927.46	588,927.46	
小 计	8,005,469.20	57,490,657.20	55,684,375.73	9,811,750.67

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,650,991.21	4,645,631.21	5,360.00
失业保险费		191,364.30	191,196.80	167.50
企业年金缴费		15,432.00	15,432.00	
采暖基金		2,994.90	2,994.90	
小 计		4,860,782.41	4,855,254.91	5,527.50

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,734.24	1,446,877.94	1,448,612.18	
失业保险费	86.70	58,475.05	58,561.75	
企业年金缴费		14,484.00	14,484.00	
采暖基金		3,662.64	3,662.64	
小 计	1,820.94	1,523,499.63	1,525,320.57	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,217.65	4,583,487.84	4,584,971.25	1,734.24

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	135.50	182,329.64	182,378.44	86.70
企业年金缴费		6,762.00	6,762.00	
采暖基金		4,071.92	4,071.92	
小 计	3,353.15	4,776,651.40	4,778,183.61	1,820.94

25. 应交税费

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	8,388,289.28	7,248,500.81	6,169,587.81
企业所得税	8,550,551.17	7,806,215.40	1,931,695.96
代扣代缴个人所得税	80,853.03	116,851.09	90,171.93
城市维护建设税	591,770.38	507,395.06	449,778.90
教育费附加	253,379.94	217,455.03	192,762.40
地方教育附加	168,919.97	144,970.01	128,508.27
印花税	29,633.30	40,069.70	20,026.80
合 计	18,063,397.07	16,081,457.10	8,982,532.07

26. 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
华电服务款	4,064,112.31	1,557,335.67	3,827,626.83
往来款	2,757,476.96	2,557,621.46	2,075,993.55
押金保证金	21,000.00	12,000.00	91,000.00
其他	184,884.31	245,484.03	302,362.38
合 计	7,027,473.58	4,372,441.16	6,296,982.76

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	816,960.19		
合 计	816,960.19		

28. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	2,331,847.28	4,715,705.03	—
合 计	2,331,847.28	4,715,705.03	

29. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
租赁付款额	870,439.27
减：未确认融资费用	53,479.08
1 年内到期非流动负债	816,960.19
合 计	

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,443,037.50	1,200,000.00	878,466.81	3,764,570.69	
合 计	3,443,037.50	1,200,000.00	878,466.81	3,764,570.69	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	713,557.58	5,829,000.00	3,099,520.08	3,443,037.50	
志诚华府小区热源基础建设费	2,516,232.42	66,080.00	2,582,312.42		[注]
合 计	3,229,790.00	5,895,080.00	5,681,832.50	3,443,037.50	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	969,048.46		255,490.88	713,557.58	
志诚华府小区热源基础建设费	2,991,801.42	13,440.00	489,009.00	2,516,232.42	[注]
合 计	3,960,849.88	13,440.00	744,499.88	3,229,790.00	

[注]志诚华府项目系公司于2014年依据石家庄市供热管理部门批复，为志诚华府小区

提供供热服务的项目。本公司与石家庄市联合志诚房地产开发有限公司(简称志诚地产)签订协议书,由志诚地产按照每平方米40元向本公司支付热源基础建设费,合计400.00万元,2016年12月志诚地产因供热服务面积增加,补充支付90.00万元热源基础建设费,公司将取得的热源基础建设费计入递延收益,按照10年分摊确认收入。公司于2020年10月处置该业务

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于互联网+的智慧供热 监控平台	58,600.00		34,000.00	24,600.00	与资产相关
2017 京南成果转化示范区 建设专项资金	194,545.64		90,000.00	104,545.64	与资产相关
基于物联网的智慧供热大 数据应用平台技术研发与 应用	60,305.07		15,760.07	44,545.00	与资产相关/ 与收益相关
石家庄市智慧供热技术创 新中心	28,459.18		6,000.00	22,459.18	与资产相关
基于大数据分析的城市智 慧供热技术成果应用及产 业化	1,380,794.87		191,034.15	1,189,760.72	与资产相关/ 与收益相关
智慧热网关键产品产业化 项目	1,527,140.00		239,265.37	1,287,874.63	与资产相关
智慧热网节能技术及应用	193,192.74		95,899.58	97,293.16	与资产相关/ 与收益相关
高新区 2020 年度产学研 合作项目		200,000.00	80,256.85	119,743.15	与资产相关/ 与收益相关
基于大数据分析的城市冬 季室温评价系统研发及应 用示范		1,000,000.00	126,250.79	873,749.21	与资产相关/ 与收益相关
小 计	3,443,037.50	1,200,000.00	878,466.81	3,764,570.69	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于互联网+的智慧供热 监控平台	92,600.00		34,000.00	58,600.00	与资产相关

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2017 京南成果转化示范区建设专项资金	284,545.64		90,000.00	194,545.64	与资产相关
基于物联网的智慧供热大数据应用平台技术研发与应用		200,000.00	139,694.93	60,305.07	与资产相关 /与收益相关
石家庄市智慧供热技术创新中心		100,000.00	71,540.82	28,459.18	与资产相关 /与收益相关
基于大数据分析的城市智慧供热技术成果应用及产业化		4,000,000.00	2,619,205.13	1,380,794.87	与资产相关 /与收益相关
智慧热网关键产品产业化项目		1,529,000.00	1,860.00	1,527,140.00	与资产相关
智慧热网节能技术及应用	336,411.94		143,219.20	193,192.74	与资产相关 /与收益相关
小 计	713,557.58	5,829,000.00	3,099,520.08	3,443,037.50	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于互联网+的智慧供热监控平台	126,600.00		34,000.00	92,600.00	与资产相关
2017 京南成果转化示范区建设专项资金	374,545.64		90,000.00	284,545.64	与资产相关
智慧热网节能技术及应用	467,902.82		131,490.88	336,411.94	与资产相关/ 与收益相关
小 计	969,048.46		255,490.88	713,557.58	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
天津科雅达能源科技有限公司	14,960,000.00	14,960,000.00	15,560,000.00

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
中国电子系统技术有限公司	12,705,000.00	12,705,000.00	
齐承英	10,007,000.00	10,007,000.00	13,957,000.00
河北昌泰建设发展集团有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	
郑乃玲	4,490,000.00	4,490,000.00	7,500,000.00
中电海河智慧新兴产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	4,455,000.00	4,455,000.00	
齐成勇	3,250,000.00	3,250,000.00	1,500,000.00
天津河北工业大学资产经营有限责任公司	3,050,000.00	3,050,000.00	3,050,000.00
河北科技投资集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
石家庄福东投资管理中心(有限合伙)	2,630,000.00	2,630,000.00	2,630,000.00
河北冀财嘉德股权投资基金(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
上海汉铎投资中心(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
吴向东	2,400,000.00	2,400,000.00	3,000,000.00
珠海中兵广发投资基金合伙企业(有限合伙)	2,083,000.00	2,083,000.00	2,083,000.00
石家庄莱普创业投资中心(有限合伙)	2,045,000.00	2,045,000.00	2,045,000.00
董文忠	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波圣吉豪资产管理有限公司—圣吉豪(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	1,570,000.00	1,570,000.00	1,570,000.00
苏州融联创业投资企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
赵理	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
中兵慧明投资基金管理(珠海)有限公司—宁波中兵慧明道合投资中心(有限合伙)	1,485,000.00	1,485,000.00	1,485,000.00
杨印强	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
石家庄泽胜投资管理中心(有限合伙)	1,110,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00
中兵慧明投资基金管理(珠海)有限公	625,000.00	625,000.00	625,000.00

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
司一宁波慧明十方道合投资中心(有限合伙)			
董作森	300,000.00	300,000.00	300,000.00
杨红江	240,000.00	240,000.00	300,000.00
顾吉浩	200,000.00	200,000.00	200,000.00
薛桂香	200,000.00	200,000.00	200,000.00
董海	150,000.00	150,000.00	150,000.00
郭海娇	150,000.00	150,000.00	150,000.00
何永来	150,000.00	150,000.00	150,000.00
李红卫	150,000.00	150,000.00	150,000.00
李明	150,000.00	150,000.00	150,000.00
刘荣荣	150,000.00	150,000.00	150,000.00
吴颖慧	150,000.00	150,000.00	150,000.00
徐彦玲	150,000.00	150,000.00	150,000.00
余粉英	150,000.00	150,000.00	150,000.00
高蒙	120,000.00	120,000.00	150,000.00
梁涛	100,000.00	100,000.00	100,000.00
梁艳红	100,000.00	100,000.00	100,000.00
孙春华	100,000.00	100,000.00	100,000.00
王萍	100,000.00	100,000.00	100,000.00
王雪梅	100,000.00	100,000.00	100,000.00
杨宾	100,000.00	100,000.00	100,000.00
珠海慧明十方投资中心(有限合伙)	85,000.00	85,000.00	85,000.00
中电聚智一号(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	45,000.00	45,000.00	
刘民			200,000.00
齐敬华			150,000.00
宋欣欣			200,000.00
张殿忠			400,000.00

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
张风军			250,000.00
张晓东			200,000.00
张秀玲			150,000.00
郑迺芹			150,000.00
合 计	90,405,000.00	90,405,000.00	76,900,000.00

(2) 其他说明

2020年12月21日,根据2020年第三次临时股东大会决议和章程修正案,公司申请增加注册资本人民币1,350.50万元,由中国电子系统技术有限公司、河北昌泰建设发展集团有限公司、中电海河智慧新兴产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)和中电聚智一号(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)共同出资,增资方式为货币资金出资,超过注册资本部分94,535,000.00元计入资本公积,上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验字(2020)1-197号)。公司已于2020年12月23日办理工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价(股本溢价)	195,808,972.11	195,808,972.11	101,273,972.11
其他资本公积	1,358,000.00	1,358,000.00	
合 计	197,166,972.11	197,166,972.11	101,273,972.11

(2) 其他说明

1) 2020年度资本溢价增加详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

2) 2020年公司实际控制人及高管交易员工持股平台股份,低于公司股票的公允价值,根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定,一次性确认管理费用(股份支付),相应增加资本公积(其他资本公积)135.80万元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	35,980,384.74	28,163,842.49	22,740,796.07
合 计	35,980,384.74	28,163,842.49	22,740,796.07

(2) 其他说明

公司按照母公司当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	203,711,629.76	178,167,773.12	120,514,368.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,097,667.15	61,726,903.06	63,323,654.26
减：提取法定盈余公积	7,816,542.25	5,423,046.42	5,670,249.48
应付普通股股利	27,121,500.00	30,760,000.00	
期末未分配利润	254,871,254.66	203,711,629.76	178,167,773.12

(2) 其他说明

根据 2021 年 6 月 22 日 2020 年年度股东大会审议通过的 2020 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)。

根据 2020 年 4 月 29 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2019 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 4.00 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	403,338,904.71	216,552,983.83	307,581,232.54	151,222,318.36
其他业务收入				
合 计	403,338,904.71	216,552,983.83	307,581,232.54	151,222,318.36
其中：与客户之间	403,338,904.71	216,552,983.83	307,581,232.54	151,222,318.36

的合同产生的收入				
----------	--	--	--	--

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	304,286,339.29	155,060,045.72
其他业务收入		
其中：与客户之间的合同产生的收入		
合 计	304,286,339.29	155,060,045.72

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称[注 1]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北顺德投资集团有限公司	28,969,658.35	7.18
华电国际电力股份有限公司	28,354,344.82	7.03
呼伦贝尔安泰热电有限责任公司海拉尔热电厂	27,853,757.30	6.91
中国电子系统技术有限公司	26,748,905.75	6.63
中国中铁股份有限公司	22,551,219.07	5.59
小 计	134,477,885.29	33.34

2) 2020 年度

客户名称[注 1]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津市管道工程集团有限公司	46,777,187.60	15.21
中国中铁股份有限公司	35,208,389.59	11.45
华电国际电力股份有限公司	22,688,058.99	7.38
中铁十七局集团有限公司	14,469,804.19	4.70
国家电力投资集团有限公司	8,767,550.65	2.85
小 计	127,910,991.02	41.59

3) 2019 年度

客户名称[注 1]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国中铁股份有限公司	67,192,829.65	22.08

客户名称[注 1]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安阳益和热力集团有限公司	24,250,953.14	7.97
华电国际电力股份有限公司	20,024,570.80	6.58
长春市热力(集团)有限责任公司	17,340,096.96	5.70
长治市城镇热力有限公司[注 2]	12,085,031.68	3.97
小 计	140,893,482.23	46.30

[注 1]公司营业收入前五名客户均按合并口径统计

[注 2]长治市城镇热力有限公司 2019 曾用名系长治市惠城热力有限公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 2021 年度

报告分部	收入	成本
主要经营地区		
东北	55,008,073.79	29,120,211.64
华北	211,950,988.41	119,594,505.72
华东	34,900,840.94	16,822,892.29
华中	52,361,801.51	29,862,354.64
西北	49,117,200.06	21,153,019.54
小 计	403,338,904.71	216,552,983.83
主要产品类型		
热网智能感知与调控系统	296,520,214.53	180,234,431.67
智慧供热应用平台	67,847,173.96	12,056,798.05
供热托管服务	24,255,083.39	18,572,305.69
合同能源管理	14,716,432.83	5,689,448.42
小 计	403,338,904.71	216,552,983.83
收入确认时间		
商品(在某一时点转让)	379,083,821.32	197,980,678.14
服务(在某一时段内提供)	24,255,083.39	18,572,305.69
小 计	403,338,904.71	216,552,983.83

2) 2020 年度

报告分部	收入	成本
主要经营地区		
东北	51,747,331.42	25,019,432.15
华北	135,223,775.99	67,709,587.98
华东	15,687,189.87	8,185,055.95
华中	78,281,796.46	38,192,506.39
西北	26,641,138.80	12,115,735.89
小 计	307,581,232.54	151,222,318.36
主要产品类型		
热网智能感知与调控系统	195,642,741.56	113,384,747.81
智慧供热应用平台	78,214,230.22	17,016,995.27
供热托管服务	24,040,874.68	15,650,993.34
供热运营	1,552,678.50	2,317,625.11
合同能源管理	8,130,707.58	2,851,956.83
小 计	307,581,232.54	151,222,318.36
收入确认时间		
商品(在某一时点转让)	281,987,679.36	133,253,699.91
服务(在某一时段内提供)	25,593,553.18	17,968,618.45
小 计	307,581,232.54	151,222,318.36

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	54,866,537.06	52,560,260.57
小 计	54,866,537.06	52,560,260.57

2. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,824,840.80	1,460,017.72	1,518,029.41
教育费附加	782,074.61	625,660.80	650,584.02
地方教育附加	521,383.05	417,107.18	433,722.68

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	232,471.50	254,999.60	179,587.20
房产税	481,151.44	425,464.31	379,441.48
土地使用税	40,075.35	35,252.48	33,771.40
车船税	18,065.80	13,440.80	13,690.80
水利建设基金	257.29	11,602.79	461.53
合 计	3,900,319.84	3,243,545.68	3,209,288.52

3. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,194,725.58	17,101,670.21	16,101,727.86
差旅费	3,754,335.06	2,901,077.60	3,044,840.90
维保费	1,752,825.40	2,141,452.64	2,625,846.21
房租物业费	2,392,587.77	2,249,573.17	2,023,348.48
业务招待费	5,232,299.81	3,364,460.30	3,170,911.29
检测费	440,660.15	390,905.99	530,252.52
交通运输费	1,317,667.30	1,040,754.88	1,079,514.26
办公费	281,913.10	464,697.76	387,327.22
折旧与摊销	897,087.41	747,238.10	829,045.75
其他	3,065,998.54	1,049,582.80	1,715,648.19
合 计	39,330,100.12	31,451,413.45	31,508,462.68

4. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,707,393.71	13,082,038.47	11,612,387.89
折旧与摊销	1,877,923.02	1,640,152.00	2,208,917.52
服务费	1,425,701.42	1,339,604.72	1,128,427.34
房租物业费	575,515.94	650,069.80	1,090,297.53
差旅费	572,825.20	320,105.66	427,653.33

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交通运输费	708,742.06	449,246.57	749,850.47
业务招待费	1,595,258.43	829,550.97	937,650.33
办公费	1,080,072.19	613,916.28	989,880.11
股份支付		1,358,000.00	
其他	1,789,081.32	1,186,439.72	865,507.24
合 计	24,332,513.29	21,469,124.19	20,010,571.76

5. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	23,789,758.66	20,727,107.81	17,539,679.16
折旧摊销	2,037,850.81	2,123,049.96	2,280,439.02
差旅费	1,721,754.38	1,935,726.15	1,889,103.81
劳务费	1,041,631.77	982,051.80	825,703.24
材料领用	832,268.14	958,125.59	1,013,802.68
房租物业费	627,333.22	612,819.47	708,356.31
模具费	391,548.67	440,876.58	256,576.14
办公费	87,594.89	88,065.66	82,567.68
服务费	1,996,753.87	1,632,045.34	
其他	1,196,775.55	371,724.30	534,990.24
合 计	33,723,269.96	29,871,592.66	25,131,218.28

6. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	267,708.06	562,157.63	229,679.16
减：利息收入	1,530,035.40	434,480.71	330,887.87
手续费及其他	202,038.88	117,944.28	106,741.08
合 计	-1,060,288.46	245,621.20	5,532.37

7. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	486,071.76	194,930.34	164,927.77
与收益相关的政府补助[注]	19,884,820.57	13,732,601.04	14,306,708.58
代扣个人所得税手续费返还	21,952.40	20,551.53	599.09
增值税加计扣除	140,141.60	1,771.65	3,461.96
合 计	20,532,986.33	13,949,854.56	14,475,697.40

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-946,522.22	25,553.10	12,805.46
理财产品投资收益	97,362.08	3,478.23	70,141.03
合 计	-849,160.14	29,031.33	82,946.49

9. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-12,838,319.27	-15,027,796.40	-16,892,279.83
合 计	-12,838,319.27	-15,027,796.40	-16,892,279.83

10. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-476,303.40	-941,446.66	-860,867.97
无形资产资产减值损失		-1,578,209.86	
合同资产减值损失	291,463.88	-1,679,462.85	
合 计	-184,839.52	-4,199,119.37	-860,867.97

11. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度

固定资产处置收益	6,002.31	43,982.30	-169.98
处置志诚华府项目		-321,185.28	
合 计	6,002.31	-277,202.98	-169.98

12. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	2,029.91		1,400.00
罚没收入	14,950.00	82,278.02	197,808.50
盘盈利得	49,952.36	91,989.98	99,911.32
其他	67,973.72	4,877.41	917.32
合 计	134,905.99	179,145.41	300,037.14

13. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	38,160.00		
非流动资产毁损报废损失	1,530.98	1,936.37	45,197.57
其他	524,809.60	3,068.05	52,110.00
合 计	564,500.58	5,004.42	97,307.57

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	9,769,289.65	8,386,458.99	5,202,030.08
递延所得税费用	-3,033,976.48	-5,263,902.86	-1,866,767.45
合 计	6,735,313.17	3,122,556.13	3,335,262.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	92,797,081.25	64,726,525.13	66,369,275.64
按母公司适用税率计算的所得	13,919,562.19	9,708,978.77	6,636,927.56

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
税费用			
子公司适用不同税率的影响	-543,980.26	-403,100.34	216,558.57
调整以前期间所得税的影响		4,536.76	897.38
非应税收入的影响	-2,222,166.85	-1,691,865.90	-1,243,922.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,015.29	863,146.89	19,527.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,910.28	-25,886.60	-563,040.23
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		260,486.69	106,604.06
研发加计扣除	-4,553,870.17	-3,284,203.27	-1,838,289.72
固定资产加速折旧	-9,336.75		
税率变化的影响		-2,309,536.87	
所得税费用	6,735,313.17	3,122,556.13	3,335,262.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款项及其他	46,427,001.69	41,378,941.94	32,272,708.55
补贴收入	10,660,219.07	8,024,695.79	1,751,034.51
利息收入	1,527,237.33	434,480.71	330,887.87
合 计	58,614,458.09	49,838,118.44	34,354,630.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款项	53,224,670.45	47,178,605.51	31,901,359.98
财务费用	207,505.80	121,489.94	107,833.93
销售费用	13,916,788.50	9,324,537.02	9,704,246.45
管理费用和研发费用	17,496,279.94	13,349,239.87	10,695,808.11

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业外支出	63,960.00		
合 计	84,909,204.69	69,973,872.34	52,409,248.47

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁费	1,213,599.27		
IPO 申报费用	4,500,000.00		
合 计	5,713,599.27		

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	86,061,768.08	61,603,969.00	63,034,013.01
加: 资产减值准备	13,023,158.79	19,226,915.77	17,753,147.80
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	11,656,163.56	8,137,630.22	5,554,150.37
使用权资产折旧	1,343,839.42		
无形资产摊销	572,364.94	876,590.10	858,949.92
长期待摊费用摊销	306,828.52	576,244.25	547,592.87
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)	-6,002.31	277,202.98	169.98
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	-498.93	1,936.37	43,797.57
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	216,582.23	614,693.25	229,679.16
投资损失(收益以“-”号填列)	849,160.14	-29,031.33	-82,946.49
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-3,020,830.62	-5,438,194.42	-1,995,919.87
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-13,145.86	174,291.56	129,152.42

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,188,405.73	7,674,491.46	9,423,255.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,641,424.66	-90,258,763.86	-46,245,535.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,798,196.94	11,000,505.07	-34,120,317.20
其他		1,358,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	69,738,172.09	15,796,480.42	15,129,189.94
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	118,659,816.49	155,120,314.50	62,398,402.32
减：现金的期初余额	155,120,314.50	62,398,402.32	70,269,237.16
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-36,460,498.01	92,721,912.18	-7,870,834.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	118,659,816.49	155,120,314.50	62,398,402.32
其中：库存现金	68,756.57	55,990.65	56,218.17
可随时用于支付的银行存款	118,590,879.92	155,063,796.65	62,342,184.15
可随时用于支付的其他货币资金	180.00	527.20	
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	118,659,816.49	155,120,314.50	62,398,402.32
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) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,341,443.45	保证金
固定资产	29,367,204.23	授信抵押
合 计	37,708,647.68	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	6,134,074.60	保证金
固定资产	31,141,375.54	授信抵押
合 计	37,275,450.14	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	3,626,182.62	保证金
固定资产	32,915,546.86	授信抵押
合 计	36,541,729.48	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于互联网+的智慧供热监控平台	58,600.00		34,000.00	24,600.00	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术和知识产权局《关于细化 2017 年市级科技创新专项项目资金的通知》(石财教(2017)8 号)
2017 京南成果转化示范区建设专项资金	194,545.64		90,000.00	104,545.64	其他收益	石家庄市科学技术和知识产权局《关于转发 2017 年河北省科学技术研究与发展计划(第五批)项目及经费的通知》(石科

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						(2017) 121 号)
基于物联网的智慧供热大数据应用平台技术研发与应用	57,545.00		13,000.00	44,545.00	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达 2020 年科研专项资金的通知》(石财教(2020) 15 号)
石家庄市智慧供热技术创新中心	28,459.18		6,000.00	22,459.18	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达 2020 年科研专项资金的通知》(石财教(2020) 15 号)
基于大数据分析的城市智慧供热技术成果应用及产业化	1,220,000.00		30,239.28	1,189,760.72	其他收益	河北省科学技术厅《关于下达 2020 年河北省省级科技计划(第六批)项目的通知》(冀科资(2020) 22 号)
智慧热网关键产品产业化项目	1,527,140.00		239,265.37	1,287,874.63	其他收益	石家庄高新区经济发展局《关于 2019 年区级产业化专项的批复》(石高经字(2020) 196 号)
智慧热网节能技术及应用专项资金	169,301.34		72,008.18	97,293.16	其他收益	天津市科学技术委员会《市科委关于 2016 年天津市科技重大专项与工程项目立项的通知》(津科计(2016) 176 号)
高新区 2020 年度产学研合作项目		100,000.00		100,000.00	其他收益	石家庄高新区科学技术局《关于下达 2020 年度石家庄高新区产学研合作项目及资金的通知》(石高科(2021) 4 号)
基于大数据分析的城市冬季室温评价系统研发及应用示范		300,000.00	1,558.93	298,441.07	其他收益	河北省科学技术厅《关于下达 2021 年河北省省级科技计划(第四批)项目的通知》(冀科资(2021) 23 号)
小 计	3,255,591.16	400,000.00	486,071.76	3,169,519.40		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于物联网的智慧供热大数据应用平台技术研发与应用	2,760.07		2,760.07		其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达 2020 年科研专项资金的通知》(石财教(2020) 15 号)
基于大数据分析的城市智慧供热技术成果应用及产业化	160,794.87		160,794.87		其他收益	河北省科学技术厅《关于下达 2020 年河北省省级科技计划(第六批)项目的通知》(冀科资(2020) 22 号)

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
智慧热网节能技术 及应用专项资金	23,891.40		23,891.40		其他收益	天津市科学技术委员会《市科委关于2016年天津市科技重大专项与工程项目立项的通知》(津科计(2016)176号)
高新区2020年度 产学研合作项目		100,000.00	80,256.85	19,743.15	其他收益	石家庄高新区科学技术局《关于下达2020年度石家庄高新区产学研合作项目及资金的通知》(石高科(2021)4号)
基于大数据分析的 城市冬季室温评价 系统研发及应用示 范		700,000.00	124,691.86	575,308.14	其他收益	河北省科学技术厅《关于下达2021年河北省省级科技计划(第四批)项目的通知》(冀科资(2021)23号)
小计	187,446.34	800,000.00	392,395.05	595,051.29		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	10,038,406.45	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)
2020年稳增长 激励政策奖励 资金	857,700.00	其他收益	石家庄高新区经济发展局《关于拨付2020年石家庄高新区推动工业企业稳增长激励政策(试行)奖励资金的通知》(石高经(2021)43号)
省重大科技成 果转化配套	600,000.00	其他收益	石家庄高新区科学技术局《关于下达拨付2020年度高新区区级科技补助资金的通知》(石高科(2021)19号)
天然气供热运 行补贴	102,272.00	其他收益	石家庄市桥西区供热中心《关于拨付2019-2020采暖季延长供热补贴的通知》、石家庄市供热事务中心关于拨付2019-2020采暖季第三批延长供热补贴资金的通知(2021)-115
高企复审补助	100,000.00	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达2021年高新技术企业奖励性后补助专项资金的通知》(石财教(2021)20号)
2020年省级工 业设计发展专 项资金	115,000.00	其他收益	石家庄高新技术产业开发区经济发展局《关于拨付2020年省级工业设计发展专项资金(第二批)的通知》、石家庄市财政局《关于下达2020年省级工业设计发展专项资金(第二批)的通知》(石财金(2020)51号)
区级创新平台 奖励资金	100,000.00	其他收益	石家庄市发展和改革委员会、石家庄市财政局、石家庄市科学技术局、国家税务总局石家庄市税务局《关于公布2020年市认定企业技术中心的通知》(石发改高技(2020)674号)
2020年度石家 庄市工业设计 专项资金	100,000.00	其他收益	石家庄高新技术产业开发区经济发展局《关于2020年度石家庄市工业设计专项资金的通知》、石家庄市财政局《关于下达2020年度石家庄市工业设计专项资金的通知》(石财

项目	金额	列报项目	说明
			金(2021)19号)
市级技术创新中心	100,000.00	其他收益	石家庄高新区科学技术局《关于下达拨付2020年度高新区区级科技补助资金的通知》(石高科(2021)19号)
2021年省级中小企业发展专项资金	900,000.00	其他收益	石家庄市财政局《关于下达2021年省级中小企业发展专项资金(第二批)预算的通知》(石财金(2021)40号)
2021年主导产业专精特新中小企业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	石家庄市人民政府办公室印发《关于支持新一代电子信息产业和生物医药产业率先突破的若干措施(试行)》相关实施细则的通知(石政办函(2021)42号)
展翅行动培训补贴	42,900.00	其他收益	河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅《关于开展职业技能提升行动“百日攻坚”的通知》(冀人社字(2020)288号)
科小留才补贴	30,000.00	其他收益	石家庄高新区人力资源和社会保障局《石家庄市柔性引才实施办法》(石人才(2019)5号)
中小微企业吸纳毕业生就业及社保补贴	147,165.60	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市人力资源和社会保障局《关于印发石家庄市就业创业资金管理的通知》(石财规(2018)3号)、石家庄高新区人力资源与社会保障局《关于2020年申请中小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴公示》
企业研发投后补助	46,700.00	其他收益	天津市科学技术局、市财政局、市税务局《关于印发天津市企业研发投入后补助暂行办法的通知》(津科规(2018)9号)
专利资助补贴	1,800.00	其他收益	天津市知识产权局《天津市专利资助管理办法》(津知发规字(2016)7号)
外地员工留津就业补贴	1,800.00	其他收益	天津市人社局、市财政局《支持企业外地员工春节期间留津稳定就业若干措施》(津人社局发(2021)1号)
2020年重新认定国家级高企奖励	100,000.00	其他收益	天津市科学技术局、财政局《关于下达2020年度国家高企奖励资金计划的通知》(津科资(2021)63号)
滨海新区储备人才补贴	36,000.00	其他收益	《2019年8月20日天津市滨海新区人力社保局关于开展滨海新区获得国家级、市级称号人才资助项目申报工作的通知》
工大科雅智慧供热技术研发中心项目购房补贴	5,000,000.00	其他收益	天津滨海新区管委会办公室《天津滨海高新技术产业开发区管委会主任办公会议纪要》(第15次)
失业保险稳岗返还补贴	10,039.62	其他收益	天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局《关于继续实施失业保险稳岗返还及放宽技能提升补贴申领条件的通知》(津人社局发(2021)13号)
失业保险稳岗返还补贴	60,565.32	其他收益	石家庄人力资源和社会保障局《关于做好疫情防控期间失业保险稳岗返还工作的通知》(石人社函(2020)14号)

项目	金额	列报项目	说明
			石家庄市人力资源和社会保障局、财政局《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持保就业工作的通知》(石人社字〔2020〕39号)
一次性稳定就业补贴	500.00	其他收益	大连市人力资源和社会保障局、市财政局《关于印发我市支持企业稳岗留工若干举措的通知》(大人社发〔2021〕58号)
失业保险稳岗返还补贴	138.41	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局关于失业保险稳定就业有关问题的通知(京人社就发〔2019〕68号)北京市人力资源和社会保障局、财政局、发展和改革委员会、经济和信息化局关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知(京人社就发〔2021〕23号)
失业保险稳岗返还补贴	1,438.12	其他收益	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区财政厅《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(新人社函〔2018〕443号)
小计	19,492,425.52		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
专精特新贷款贴息		6,200.00	6,200.00		财务费用	石家庄市人民政府办公室印发《〈关于支持新一代电子信息产业和生物医药产业率先突破的若干措施(试行)〉相关实施细则》的通知(石政办函〔2021〕42号)
小计		6,200.00	6,200.00			

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于互联网+的智慧供热监控平台	92,600.00		34,000.00	58,600.00	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术和知识产权局《关于细化2017年市级科技创新专项项目资金的通知》(石财教〔2017〕8号)
2017京南成果转化示范区建设专项资金	284,545.64		90,000.00	194,545.64	其他收益	石家庄市科学技术和知识产权局《关于转发2017年河北省科学技术研究与发展计划(第五批)项目及

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						经费的通知》(石科(2017)121号)
基于物联网的智慧供热大数据应用平台技术研发与应用		65,000.00	7,455.00	57,545.00	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达2020年科研专项资金的通知》(石财教(2020)15号)
石家庄市智慧供热技术创新中心		30,000.00	1,540.82	28,459.18	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达2020年科研专项资金的通知》(石财教(2020)15号)
基于大数据分析的城市智慧供热技术成果应用及产业化		1,220,000.00		1,220,000.00	其他收益	河北省科学技术厅《关于下达2020年河北省省级科技计划(第六批)项目的通知》(冀科资(2020)22号)
智慧热网关键产品产业化项目		1,529,000.00	1,860.00	1,527,140.00	其他收益	石家庄高新区经济发展局《关于2019年区级产业化专项的批复》(石高经字(2020)196号)
智慧热网节能技术及应用专项资金	229,375.86		60,074.52	169,301.34	其他收益	天津市科学技术委员会《市科委关于2016年天津市科技重大专项与工程项目立项的通知》(津科计(2016)176号)
小计	606,521.50	2,844,000.00	194,930.34	3,255,591.16		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于物联网的智慧供热大数据应用平台技术研发与应用		135,000.00	132,239.93	2,760.07	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达2020年科研专项资金的通知》(石财教(2020)15号)
石家庄市智慧供热技术创新中心		70,000.00	70,000.00		其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术局《关于下达2020年科研专项资金的通知》(石财教(2020)15号)
基于大数据分析的城市智慧供热技术成果应用及产业化		2,780,000.00	2,619,205.13	160,794.87	其他收益	河北省科学技术厅《关于下达2020年河北省省级科技计划(第六批)项目的通知》(冀科资(2020)22号)
智慧热网节能技术及应用专项资金	107,036.08		83,144.68	23,891.40	其他收益	天津市科学技术委员会《市科委关于2016年天津市科技重大专项与工程项目立项的通知》(津科计(2016)176号)
小计	107,036.08	2,985,000.00	2,904,589.74	187,446.34		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	8,684,851.13	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
天然气供热运行补贴	1,334,866.21	其他收益	石家庄供热管理中心《关于拨付天然气锅炉供热项目运行补贴资金的通知》
稳岗返还补贴	307,573.37	其他收益	石家庄人力资源和社会保障局《关于做好疫情防控期间失业保险稳岗返还工作的通知》(石人社函〔2020〕14号)、石家庄市人力资源和社会保障局石家庄市财政局《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持保就业工作的通知》(石人社字〔2020〕39号)、市人力社保局市财政局《关于印发做好促进普通高等学校毕业生就业工作意见实施办法的通知》(津人社局发〔2013〕68号)、市人力社保局市财政局《关于印发促进大学生就业创业扶持政策的通知》(津人社规字〔2018〕12号)
中小微企业吸纳毕业生就业及社保补贴	77,625.59	其他收益	石家庄市财政局石家庄市人力资源和社会保障局《关于印发石家庄市就业创业资金管理暂行办法的通知》(石财规〔2018〕3号)、石家庄高新区人力资源与社会保障局《关于2020年申请中小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴公示》
知识产权专项资金	60,000.00	其他收益	石家庄市市场监督管理局《关于征集知识产权奖励及后补助项目的通知》(石市监函〔2020〕57号)
省级工业转型升级(技改)专项资金	200,000.00	其他收益	石家庄市财政局《关于下达2020年省级工业转型升级(技改)专项资金(第二批)的通知》(石财金〔2020〕50号)
领军人才补贴	29,800.00	其他收益	石家庄高新区科技局《关于拨付2019-2020年中小企业经营管理领军人才补贴资金的通知》(石高科〔2020〕56号)
研发投入后补助资金	47,300.00	其他收益	天津市科学技术局、市财政局、市税务局《关于印发天津市企业研发投入后补助暂行办法的通知》(津科规〔2018〕9号)
高新区科技研发投入补贴	29,995.00	其他收益	天津滨海高新技术产业开发区管理委员会关于印发《天津高新区应对新冠肺炎疫情支持企业发展帮扶措施及实施细则(第一批)》的通知(津高新区管发〔2020〕8号)
石家庄入统规模奖励金	50,000.00	其他收益	石家庄高新区经济发展局《关于拨付2019年3月-2020年2月新增入统规上企业及推荐园区奖励金的通知》(石高经字〔2020〕33号)、石家庄高新区经济发展局《关于发放2019年度新增规模以上服务业企业入统市级奖励资金的通知》

项目	金额	列报项目	说明
安阳以工代训补贴	6,000.00	其他收益	河南省人力资源和社会保障厅河南省财政厅《关于进一步明确职业技能提升行动资金使用的通知》(豫人社办(2019)92号)、河南省人力资源和社会保障厅河南省财政厅《关于实施河南省企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(豫人社办(2020)43号)、汤阴县人力资源和社会保障局《关于拟拨付汤阴永新化学有限责任公司等24家企业以工代训补贴的公示》
小计	10,828,011.30		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
瞪羚企业贷款贴息		52,535.62	52,535.62		财务费用	石家庄高新区管委会《关于印发石家庄高新区支持企业做大做强若干政策的通知》(石高管字(2019)38号)
小计		52,535.62	52,535.62			

3) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于互联网+的智慧供热监控平台	126,600.00		34,000.00	92,600.00	其他收益	石家庄市财政局、石家庄市科学技术和知识产权局《关于细化2017年市级科技创新专项项目资金的通知》(石财教(2017)8号)
2017京南成果转化示范区建设专项资金	374,545.64		90,000.00	284,545.64	其他收益	石家庄市科学技术和知识产权局《关于转发2017年河北省科学技术研究与发展计划(第五批)项目及经费的通知》(石科(2017)121号)
智慧热网节能技术及应用专项资金	270,303.63		40,927.77	229,375.86	其他收益	天津市科学技术委员会《市科委关于2016年天津市科技重大专项与工程项目立项的通知》(津科计(2016)176号)
小计	771,449.27		164,927.77	606,521.50		

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智慧热网节能技	197,599.19		90,563.11	107,036.08	其他收益	天津市科学技术委员会《市科委关于2016年天

术及应用专项资金						津市科技重大专项与工程项目立项的通知》(津科计〔2016〕176号)
小 计	197,599.19		90,563.11	107,036.08		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	12,465,110.96	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
天然气供热运行补贴	1,449,129.12	其他收益	石家庄供热管理中心《关于拨付天然气锅炉供热项目运行补贴资金的通知》
高企奖励金	150,000.00	其他收益	《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)、天津市高新技术及产业化处《市高企认定办关于严格落实首次认定国家级高企奖励政策的通知》
社保岗位补贴	74,161.39	其他收益	天津市人社局市财政局《关于印发促进大学生就业创业扶持政策的通知》(津人社规字〔2018〕12号)、市人社局市财政局《关于印发做好促进普通高等学校毕业生就业工作意见实施办法的通知》(津人社局发〔2013〕68号)
2018年高企复审补助	50,000.00	其他收益	石家庄高新区科学技术局《关于下达拨付2018年度石家庄高新区区级科技补助资金的通知》(石高科〔2019〕10号)
研发投入后补助	27,744.00	其他收益	天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局《关于印发天津市企业研发投入后补助暂行办法的通知》(津科规〔2018〕9号)
小 计	14,216,145.47		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	20,377,092.33	13,980,067.00	14,471,636.35

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年度				

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
天津科雅智能换热系统集成有限公司	设立	2021年5月10日	3,000,000.00	60.00%
石家庄科雅智能科技有限公司	设立	2021年9月30日	6,000,000.00	60.00%
(2) 2020年度				
新疆工大科雅节能科技有限公司	设立	2020年5月28日	200,000.00	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019年度				
工大科雅张家口能源科技有限公司	注销	2019年11月	487,042.83	-219,076.40

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
工大科雅石家庄节能管理有限公司	石家庄	石家庄	供热托管运营管理	100.00		设立
北京工大科雅节能科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	唐山市	唐山市	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
大连工大科雅节能科技有限公司	大连市	大连市	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
工大科雅(天津)能源科技有限公司	天津市	天津市	技术服务、技术研发	100.00		设立
安阳科雅益和智能科技有限公司	安阳	安阳	设备生产与销售	60.00		设立
新疆工大科雅节能科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
天津科雅智能换热系统集成有限公司	天津市	天津市	技术服务、技术研发	60.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
石家庄科雅智能科技有限公司	石家庄	石家庄	供热托管运营管理	60.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华电(漯河)热力有限公司	漯河	漯河	热力生产、销售	15.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度	2019. 12. 31/2019 年度
	华电(漯河)热力有限公司	华电(漯河)热力有限公司	华电(漯河)热力有限公司
流动资产	31,131,580.02	17,317,350.17	91,132,910.38
非流动资产	251,537,032.61	205,514,130.44	122,348,165.75
资产合计	282,668,612.63	222,831,480.61	213,481,076.13
流动负债	79,718,119.27	44,837,138.82	109,395,706.37
非流动负债	105,004,917.71	73,738,618.00	
负债合计	184,723,036.98	118,575,756.82	109,395,706.37
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	97,945,575.65	104,255,723.79	104,085,369.76
按持股比例计算的净资产份额	14,691,836.34	15,638,358.56	15,612,805.46
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	14,691,836.34	15,638,358.56	15,612,805.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	4,174,280.66	139,855.55	
净利润	-6,310,148.14	170,354.03	85,369.76

项目	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度	2019. 12. 31/2019 年度
		华电(漯河)热力有限公司	华电(漯河)热力有限公司
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的36.33%(2020年12月31日：40.99%；2019年12月31日：35.87%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	11,478,000.00	11,478,000.00	11,478,000.00		
应付账款	83,059,700.14	83,059,700.14	83,059,700.14		
其他应付款	7,027,473.58	7,027,473.58	7,027,473.58		
一年内到期非流动负债	816,960.19	816,960.19	816,960.19		
小 计	102,382,133.91	102,382,133.91	102,382,133.91		

(续上表)

项目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,013,750.00	10,281,250.00	10,281,250.00		
应付票据	5,625,700.00	5,625,700.00	5,625,700.00		
应付账款	76,431,522.94	76,431,522.94	76,431,522.94		
其他应付款	4,372,441.16	4,372,441.16	4,372,441.16		
小 计	96,443,414.10	96,710,914.10	96,710,914.10		

(续上表)

项目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	8,550,458.80	8,550,458.80	8,550,458.80		
应付账款	73,018,685.11	73,018,685.11	73,018,685.11		
其他应付款	6,296,982.76	6,296,982.76	6,296,982.76		
小 计	87,866,126.67	87,866,126.67	87,866,126.67		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。本公司于中国内地经营，且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、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
齐承英	11.07	40.32

齐承英直接持有公司 11.07%的股份，并通过天津科雅达能源科技有限公司控制公司 16.55%的表决权，通过福东投资、泽胜投资分别控制公司 2.91%和 1.23%的表决权，通过配偶及一致行动人郑乃玲控制公司 4.97%的表决权，通过其兄弟及一致行动人齐成勇控制公司 3.59%的表决权。齐承英合计控制公司表决权股份占总股本的 40.32%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
华电(漯河)热力有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安阳益和采暖设备有限公司	本公司之子公司的的重要股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安阳益和保温管有限公司	本公司之子子公司的重要股东同一控制下企业
安阳益和热力集团有限公司	本公司之子子公司的重要股东的控股股东
安阳益和工程有限公司	本公司之子子公司的重要股东同一控制下企业
中电辛集热力有限公司	持有公司 5%以上股份的股东中国电子系统技术有限公司的子公司
中电洲际环保科技发展有限公司	持有公司 5%以上股份的股东中国电子系统技术有限公司的子公司
潍坊中电万潍热电有限公司	持有公司 5%以上股份的股东中国电子系统技术有限公司的子公司
石家庄鑫燃热力有限公司	本公司之子子公司的重要股东
马鞍山市众纳建筑工程有限公司	持有公司 5%以上股份的股东中国电子系统技术有限公司的子公司
邯郸市新兴供热设备有限公司	持有公司 5%以上股份的股东中国电子系统技术有限公司的子公司

注：基于谨慎性原则，安阳益和热力集团有限公司、安阳益和采暖设备有限公司、安阳益和保温管有限公司、安阳益和工程有限公司、中电辛集热力有限公司、中电洲际环保科技发展有限公司、潍坊中电万潍热电有限公司、石家庄鑫燃热力有限公司、马鞍山市众纳建筑工程有限公司、邯郸市新兴供热设备有限公司参照关联方进行披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
安阳益和采暖设备有限公司	购买商品、接受劳务	3,230.07	2,389.38	2,466,964.37
安阳益和保温管有限公司	购买商品、接受劳务	48,821.15	42,283.23	42,886.07
安阳益和采暖设备有限公司	其他			8,391.50
安阳益和热力集团有限公司	其他	130,347.27	102,635.06	67,021.49
安阳益和保温管有限公司	其他	56,522.06	57,944.81	27,877.84

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------	---------	---------	---------

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
华电(漯河)热力有限公司	出售商品		2,599,530.39	
安阳益和热力集团有限公司	出售商品、提供劳务	235,390.63	3,842,886.95	24,250,953.14
安阳益和采暖设备有限公司	出售商品			
安阳益和工程有限公司	出售商品	281,831.86	2,086,658.48	
中电辛集热力有限公司	出售商品	4,311,753.02	290,265.49	
中电洲际环保科技发展有限公司	出售商品	10,938,123.89		
潍坊中电万潍热电有限公司	出售商品	9,085,709.29		
马鞍山市众纳建筑工程有限公司	出售商品	2,403,762.03		
邯郸市新兴供热设备有限公司	出售商品	9,557.52		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁支出	2020 年度确认的租赁支出	2019 年度确认的租赁支出
安阳益和采暖设备有限公司	房屋租赁	194,802.74	208,587.16	173,822.63

3. 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,277,787.87	2,698,994.28	2,476,471.59

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
安阳益和工程有限公司	代收服务	571,203.00	2,746,097.60	
华电(漯河)热力有限公司	代收服务	700,538.52	1,206,218.64	
天津科雅达能源科技有限公司	转让往来			697,624.00

2020 年 2 月，本公司之子公司工大科雅石家庄节能管理有限公司与华电（漯河）热力有限公司、漯河源汇区相关小区业主签订供热改造项目协议，由工大科雅石家庄节能管理有限公司负责漯河源汇区供热改造项目的组织实施和全过程管理。工大科雅石家庄节能管理有限公司后续与安阳益和工程有限公司签订协议，约定由安阳益和工程有限公司承建工大科雅

石家庄节能管理有限公司组织管理的庭院集中供热配套设施建设项目。根据双方协议约定，工大科雅石家庄节能管理有限公司向小区业主收取集中供热配套设施建设安装费，并按总建筑面积和约定的每平方米单价计算需向安阳益和工程有限公司支付的费用。

2020年7月，本公司之子公司工大科雅石家庄节能管理有限公司作为二次网系统承建单位，与业主方蓝湖北区集中供热筹建机构、供热企业华电（漯河）热力有限公司等三方签订了《蓝湖北区小区庭院集中供热配套设施建设项目协议书》。根据上述协议书的约定，由工大科雅石家庄节能管理有限公司代华电（漯河）热力有限公司向热用户收取热力建设资金，收费标准为33元/每平方米。

本公司存在向关联方天津科雅达能源科技有限公司出售资产系因通过摇号形式难以在北京地区取得汽车牌照，公司以前年度为开展业务而购买的两辆商务车成为瑕疵资产（入账在预付账款）。2019年6月，公司将该笔资产以69.76万元的原值转售给天津科雅达能源科技有限公司。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安阳益和热力集团有限公司	2,269,388.53	218,395.10	1,871,778.40	93,588.92
	安阳益和工程有限公司	869,645.95	77,337.48	2,017,314.65	100,865.73
	中电辛集热力有限公司			65,600.00	3,280.00
	中电洲际环保科技发展有限公司	4,133,016.00	206,650.80	428,499.40	388,563.92
	华电（漯河）热力有限公司	76,416.10	7,641.61		
	潍坊中电万潍热电有限公司	2,958,617.85	147,930.91		
	马鞍山市众纳建筑工程有限公司	213,726.90	10,686.35		
	邯郸市新兴供热设备有限公司	10,260.00	513.00		
小计		10,531,071.33	669,155.25	4,383,192.45	586,298.57
预付款项					
	石家庄鑫燃热力有限公司	10,000,000.00			

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		10,000,000.00			
其他应收款					
	华电(漯河)热力有限公司	790,983.05	58,111.29	1,289,056.06	64,452.80
	安阳益和工程有限公司	709,526.00	35,476.30		
小 计		1,500,509.05	93,587.59	1,289,056.06	64,452.80
合同资产					
	华电(漯河)热力有限公司	217,274.70	21,727.47	293,690.80	14,684.54
	安阳益和热力集团有限公司	2,183,480.00	481,629.06	2,396,271.13	462,285.88
	安阳益和工程有限公司	52,954.05	4,883.02	44,706.35	2,235.32
	中电辛集热力有限公司	484,013.42	24,200.68	98,400.00	4,920.00
	潍坊中电万潍热电有限公司	687,760.65	34,388.03		
	中电洲际环保科技发展有限公司	405,508.00	20,275.40		
	马鞍山市众纳建筑工程有限公司	271,625.10	13,581.26		
	邯郸市新兴供热设备有限公司	540.00	27.00		
小 计		4,303,155.92	600,711.92	2,833,068.28	484,125.74

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	安阳益和热力集团有限公司	1,320,391.30	66,019.57
	安阳益和工程有限公司		
	中电辛集热力有限公司		
	中电洲际环保科技发展有限公司	428,499.40	372,767.04
	华电(漯河)热力有限公司		
	潍坊中电万潍热电有限公司		
	马鞍山市众纳建筑工程有限公司		
	邯郸市新兴供热设备有限公司		
小 计		1,748,890.70	438,786.61

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	安阳益和采暖设备有限公司			40,442.49
	安阳益和保温管有限公司	65,140.48	23,953.19	
小计		65,140.48	23,953.19	40,442.49
预收款项				
	安阳益和工程有限公司			132,668.85
小计				132,668.85
合同负债				
	中电辛集热力有限公司	1,119,346.91		---
	潍坊中电万潍热电有限公司	399,732.00		
小计		1,519,078.91		---
其他应付款				
	安阳益和工程有限公司		375,162.00	
	安阳益和热力集团有限公司			37,930.74
	安阳益和保温管有限公司			
小计			375,162.00	37,930.74

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,358,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		1,358,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参照外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据		满足可行权条件	

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		1,358,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,358,000.00	

2. 其他说明

2020年12月,公司员工持股平台石家庄福东投资管理中心(有限合伙)和石家庄泽胜投资管理中心(有限合伙)发生内部股权转让,股权受让人系公司实际控制人和员工。根据公司2020年12月引入外部投资者时的价格8.00元/股,公司按照8.00元/股转让价格之差,确认管理费用和资本公积1,358,000.00元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部,营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年度

地区分部

项目	营业收入	营业成本
东北	55,008,073.79	29,120,211.64

项目	营业收入	营业成本
华北	211,950,988.41	119,594,505.72
华东	34,900,840.94	16,822,892.29
华中	52,361,801.51	29,862,354.64
西北	49,117,200.06	21,153,019.54
总计	403,338,904.71	216,552,983.83

产品分部

项目	营业收入	营业成本
热网智能感知与调控系统	296,520,214.53	180,234,431.67
智慧供热应用平台	67,847,173.96	12,056,798.05
供热托管服务	24,255,083.39	18,572,305.69
合同能源管理	14,716,432.83	5,689,448.42
合计	403,338,904.71	216,552,983.83

(2) 2020 年度

地区分部

项目	营业收入	营业成本
东北	51,747,331.42	25,019,432.15
华北	135,223,775.99	67,709,587.98
华东	15,687,189.87	8,185,055.95
华中	78,281,796.46	38,192,506.39
西北	26,641,138.80	12,115,735.89
总计	307,581,232.54	151,222,318.36

产品分部

项目	营业收入	营业成本
热网智能感知与调控系统	195,642,741.56	113,384,747.81
智慧供热应用平台	78,214,230.22	17,016,995.27
供热托管服务	24,040,874.68	15,650,993.34
供热运营	1,552,678.50	2,317,625.11
合同能源管理	8,130,707.58	2,851,956.83

项目	营业收入	营业成本
合 计	307,581,232.54	151,222,318.36

(3) 2019 年度

地区分部

项目	营业收入	营业成本
东北	98,943,411.76	41,839,331.61
华北	117,653,675.46	68,089,335.95
华东	8,995,382.15	6,074,453.93
华中	38,346,922.32	23,205,702.13
西北	40,346,947.60	15,851,222.10
总计	304,286,339.29	155,060,045.72

产品分部

项目	营业收入	营业成本
热网智能感知与调控系统	206,611,536.42	116,382,744.06
智慧供热应用平台	71,659,600.37	18,638,558.61
供热托管服务	23,672,512.75	16,642,067.62
供热运营	2,342,689.75	3,396,675.43
合 计	304,286,339.29	155,060,045.72

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	211,569,234.42	-27,078,976.60	184,490,257.82
合同资产		27,078,976.60	27,078,976.60
其他非流动资产			

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	43,891,917.82	-43,891,917.82	
合同负债		40,667,403.87	40,667,403.87
其他流动负债		3,224,513.95	3,224,513.95

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		2,277,950.39	2,277,950.39
预付账款	465,456.42	-465,456.42	
长期待摊费用	162,428.25	-162,428.25	
租赁负债		1,650,065.72	1,650,065.72

(四) 租赁

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明;

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)1之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2021年度
短期租赁费用	2,464,663.32
合 计	2,464,663.32

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021年度
租赁负债的利息费用	57,325.83
与租赁相关的总现金流出	3,630,042.67

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,709,907.81	0.76	2,709,907.81	100.00	
按组合计提坏账准备	352,151,347.72	99.24	60,361,801.59	17.14	291,789,546.13
合 计	354,861,255.53	100.00	63,071,709.40	17.77	291,789,546.13

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	308,503,619.45	100.00	53,988,930.61	17.50	254,514,688.84
合 计	308,503,619.45	100.00	53,988,930.61	17.50	254,514,688.84

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	253,933,667.73	100.00	43,487,757.05	17.13	210,445,910.68
合 计	253,933,667.73	100.00	43,487,757.05	17.13	210,445,910.68

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆骑马山热力有限公司	2,709,907.81	2,709,907.81	100.00	涉及诉讼
小 计	2,709,907.81	2,709,907.81	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	177,194,243.17	8,859,712.16	5.00
1-2年	86,474,555.08	8,647,455.51	10.00
2-3年	38,882,587.62	11,664,776.29	30.00
3-4年	13,636,882.50	6,818,441.25	50.00
4-5年	7,503,517.13	6,002,813.70	80.00
5年以上	18,368,602.68	18,368,602.68	100.00
小 计	342,060,388.18	60,361,801.59	17.65

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	160,606,344.33	8,030,317.19	5.00
1-2年	68,035,408.43	6,803,540.84	10.00
2-3年	24,458,293.54	7,337,488.06	30.00
3-4年	18,516,679.96	9,258,339.98	50.00
4-5年	19,266,958.99	15,413,567.19	80.00
5年以上	7,145,677.35	7,145,677.35	100.00
小 计	298,029,362.60	53,988,930.61	18.12

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,086,316.01	6,654,315.80	5.00
1-2年	55,246,141.02	5,524,614.10	10.00

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	30, 537, 338. 14	9, 161, 201. 44	30. 00
3-4 年	20, 756, 146. 36	10, 378, 073. 18	50. 00
4-5 年	8, 215, 835. 13	6, 572, 668. 10	80. 00
5 年以上	5, 196, 884. 43	5, 196, 884. 43	100. 00
小 计	253, 038, 661. 09	43, 487, 757. 05	17. 19

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	184, 397, 787. 21	171, 080, 601. 18	133, 981, 322. 65
1-2 年	89, 361, 970. 58	68, 035, 408. 43	55, 246, 141. 02
2-3 年	38, 882, 587. 62	24, 458, 293. 54	30, 537, 338. 14
3-4 年	13, 636, 882. 50	18, 516, 679. 96	20, 756, 146. 36
4-5 年	7, 503, 517. 13	19, 266, 958. 99	8, 215, 835. 13
5 年以上	21, 078, 510. 49	7, 145, 677. 35	5, 196, 884. 43
合 计	354, 861, 255. 53	308, 503, 619. 45	253, 933, 667. 73

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备		2, 709, 907. 81						2, 709, 907. 81
按组合计提坏账准备	53, 988, 930. 61	6, 372, 870. 98						60, 361, 801. 59
合 计	53, 988, 930. 61	9, 082, 778. 79						63, 071, 709. 40

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	43,487,757.05	10,501,173.56						53,988,930.61
合 计	43,487,757.05	10,501,173.56						53,988,930.61

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	26,577,298.17	16,910,458.88						43,487,757.05
合 计	26,577,298.17	16,910,458.88						43,487,757.05

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	78,002,318.66	21.98	10,102,689.78
长治市城镇热力有限公司	21,047,091.88	5.93	1,190,521.39
怀来泽怀热力有限公司	14,102,960.40	3.97	705,148.02
潍坊和利时智慧能源有限公司	10,424,033.20	2.94	530,714.66
林州红旗渠经济技术开发区汇通控股有限公司	9,494,991.87	2.68	698,905.52
小 计	133,071,396.01	37.50	13,227,979.37

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	51,006,838.31	16.53	3,581,883.49
天津市管道工程集团有限公司	35,208,051.44	11.41	1,760,402.58
长治市城镇热力有限公司	17,307,990.35	5.61	1,307,862.25
中环寰慧科技集团股份有限公司	12,950,398.64	4.20	2,149,143.79
新疆和融热力有限公司	8,715,541.70	2.83	864,614.82
小 计	125,188,820.44	40.58	9,663,906.93

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	34,945,201.59	13.76	1,747,260.08
中环寰慧科技集团股份有限公司	21,160,054.24	8.33	2,229,912.02
庆阳市西峰城区热力集团安装有限公司	13,320,871.80	5.25	4,566,730.10
长治市城镇热力有限公司	12,081,127.00	4.76	604,056.35
长春市热力(集团)有限责任公司	10,046,803.32	3.96	557,608.96
小 计	91,554,057.95	36.06	9,705,567.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,142,549.36	100.00	316,313.02	1.31	23,826,236.34
合 计	24,142,549.36	100.00	316,313.02	1.31	23,826,236.34

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,422,220.23	100.00	288,741.91	0.66	43,133,478.32
合 计	43,422,220.23	100.00	288,741.91	0.66	43,133,478.32

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	2.15	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,089,785.71	97.85	380,167.06	4.18	8,709,618.65
合计	9,289,785.71	100.00	580,167.06	6.25	8,709,618.65

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蔚华艺科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	21,890,000.00		
账龄组合	2,252,549.36	316,313.02	14.04
其中：1年以内	1,771,818.51	88,590.93	5.00
1-2年	251,578.85	25,157.89	10.00
2-3年	26,854.00	8,056.20	30.00
3-4年	14,500.00	7,250.00	50.00
4-5年	2,700.00	2,160.00	80.00
5年以上	185,098.00	185,098.00	100.00
小计	24,142,549.36	316,313.02	1.31

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	41,500,000.00		
账龄组合	1,922,220.23	288,741.91	15.02
其中：1年以内	1,595,534.23	79,776.71	5.00
1-2年	99,092.00	9,909.20	10.00

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	34,000.00	10,200.00	30.00
3-4 年	8,396.00	4,198.00	50.00
4-5 年	2,700.00	2,160.00	80.00
5 年以上	182,498.00	182,498.00	100.00
小 计	43,422,220.23	288,741.91	0.66

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,684,992.60		
账龄组合	3,404,793.11	380,167.06	11.17
其中：1 年以内	2,574,801.11	128,740.06	5.00
1-2 年	542,098.00	54,209.80	10.00
2-3 年	8,396.00	2,518.80	30.00
3-4 年	97,000.00	48,500.00	50.00
4-5 年	181,498.00	145,198.40	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	9,089,785.71	380,167.06	4.18

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	23,661,818.51	43,095,534.23	8,259,793.71
1-2 年	251,578.85	99,092.00	542,098.00
2-3 年	26,854.00	34,000.00	8,396.00
3-4 年	14,500.00	8,396.00	97,000.00
4-5 年	2,700.00	2,700.00	181,498.00
5 年以上	185,098.00	182,498.00	201,000.00
合 计	24,142,549.36	43,422,220.23	9,289,785.71

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	79,776.71	9,909.20	199,056.00	288,741.91
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,624.35	7,624.35		
--转入第三阶段		-3,196.60	3,196.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,438.56	10,820.95	311.60	27,571.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	88,590.92	25,157.90	202,564.20	316,313.02

2) 2020 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	128,740.06	54,209.80	397,217.20	580,167.06
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-41,919.20	41,919.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	13,290.18	-13,290.18		
本期计提	-62,253.53	10,908.78	-40,080.40	-91,425.15
本期收回				
本期转回				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动				
期末数	79,776.71	9,909.20	199,056.00	288,741.91

3) 2019 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	203,003.85	13,899.20	325,994.15	542,897.20
期初数在本期				
--转入第二阶段	-12,093.18	12,093.18		
--转入第三阶段		-57,986.23	57,986.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-62,170.61	86,203.65	13,236.82	37,269.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	128,740.06	54,209.80	397,217.20	580,167.06

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		200,000.00	

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性 质	核销金额	核销 原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
深圳市蔚华艺科技有限	往来款	200,000.00	无法	总经理办公	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公司			收回	会审批	
小 计		200,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,626,799.51	984,300.87	2,435,782.53
往来款	21,890,000.00	41,500,000.00	5,884,992.60
备用金	288,191.85	434,125.54	514,946.18
其他	337,558.00	503,793.82	454,064.40
合 计	24,142,549.36	43,422,220.23	9,289,785.71

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
工大科雅石家庄节能管理有限公司	往来款	21,890,000.00	1 年以内	90.67	
铜川金盛新能源供热有限公司	押金保证金	462,429.81	1 年以内	1.92	23,121.49
张家口高新工程咨询有限公司怀来分公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.83	10,000.00
乌鲁木齐昆仑华誉新能源有限公司	押金保证金	193,517.70	1 年以内	0.80	9,675.89
中国人民解放军 63908 部队	押金保证金	150,000.00	5 年以上	0.62	150,000.00
小 计		22,895,947.51		94.84	192,797.38

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
工大科雅(天津)能源科技有限公司	往来款	36,000,000.00	1 年以内	82.91	
工大科雅石家庄节能管理有限公司	往来款	5,500,000.00	1 年以内、1-2 年	12.67	
华电(漯河)热力有限公司	押金保证金	217,274.70	1 年以内	0.50	10,863.74
中国人民解放军 63908	押金保证金	150,000.00	5 年以上	0.35	150,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
部队					
天津市管道工程集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.23	5,000.00
小计		41,967,274.70		96.66	165,863.74

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
工大科雅石家庄节能管理有限公司	往来款	5,684,992.60	1年以内	61.20	
武安市行政审批局公共资源交易中心	押金保证金	800,000.00	1年以内	8.61	40,000.00
吉林省春城热力股份有限公司	押金保证金	535,515.58	1年以内	5.76	26,775.78
辉县市共城热力有限责任公司	押金保证金	287,848.00	1年以内、1-2年	3.10	27,992.10
河北省公共资源交易中心	押金保证金	247,900.00	1年以内、1-2年	2.67	15,790.00
小计		7,556,256.18		81.34	110,557.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	47,300,000.00		47,300,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00
合计	47,300,000.00		47,300,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	13,500,000.00		13,500,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京工大科雅节能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连工大科雅节能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
工大科雅(天津)能源科技有限公司	5,000,000.00	24,600,000.00		29,600,000.00		
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
工大科雅石家庄节能管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安阳科雅益和智能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新疆工大科雅节能科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
天津科雅智能换热系统集成有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
石家庄科雅智能科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
小 计	13,700,000.00	33,600,000.00		47,300,000.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京工大科雅节能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连工大科雅节能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
工大科雅(天津)能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
工大科雅石家庄节能管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安阳科雅益和智能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新疆工大科雅节能科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
小 计	13,500,000.00	200,000.00		13,700,000.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京工大科雅节能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连工大科雅节能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
工大科雅(天津)能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
工大科雅石家庄节能管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
工大科雅张家口新能源科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
安阳科雅益和智能科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	11,500,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	13,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	381,222,776.98	203,470,997.13	283,330,901.64	135,872,859.30
其他业务收入				
合 计	381,222,776.98	203,470,997.13	283,330,901.64	135,872,859.30

其中：与客户之间的合同产生的收入	381,211,767.82	203,470,997.13	283,319,892.48	135,872,859.30
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	281,914,977.59	141,032,085.91
其他业务收入		
合计	281,914,977.59	141,032,085.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	281,910,390.43	141,032,085.91

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 2021 年度

报告分部	营业收入	营业成本
主要经营地区		
东北	55,008,073.79	31,058,264.64
华北	194,107,036.95	104,498,149.90
华东	34,900,840.94	17,233,903.48
华中	49,363,210.15	29,533,125.19
西北	47,843,615.15	21,147,553.92
小计	381,222,776.98	203,470,997.13
主要产品类型		
热网智能感知与调控系统	296,685,526.93	183,515,831.24
智慧供热应用平台	68,660,345.52	14,264,254.20
供热托管服务	1,160,471.70	
合同能源管理	14,716,432.83	5,690,911.69
小计	381,222,776.98	203,470,997.13
收入确认时间		
商品(在某一时点转让)	380,062,305.28	203,470,997.13
服务(在某一时段内提供)	1,160,471.70	

报告分部	营业收入	营业成本
小 计	381,222,776.98	203,470,997.13

2) 2020 年度

报告分部	营业收入	营业成本
主要经营地区		
东北	51,593,340.28	26,193,019.71
华北	111,793,712.63	51,240,011.52
华东	15,687,189.87	8,136,191.39
华中	77,615,520.06	38,128,532.61
西北	26,641,138.80	12,175,104.07
小 计	283,330,901.64	135,872,859.30
主要产品类型		
热网智能感知与调控系统	193,768,895.81	112,380,304.78
智慧供热应用平台	77,784,374.46	18,309,030.61
供热托管服务	2,094,245.29	
供热运营	1,552,678.50	2,317,625.11
合同能源管理	8,130,707.58	2,865,898.80
小 计	283,330,901.64	135,872,859.30
收入确认时间		
商品(在某一时点转让)	279,683,977.85	133,555,234.19
服务(在某一时段内提供)	3,646,923.79	2,317,625.11
小 计	283,330,901.64	135,872,859.30

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	44,325,843.35	43,715,465.85
小 计	44,325,843.35	43,715,465.85

2. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------	---------

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,958,635.17	14,693,943.75	12,584,429.67
折旧摊销	1,884,634.58	1,988,407.98	2,087,181.26
差旅费	1,261,053.71	1,454,009.78	1,374,927.80
材料领用	798,990.25	881,513.32	980,291.42
房租物业费	99,127.39	106,499.79	153,622.91
模具费	391,548.67	440,876.58	256,576.14
办公费	87,594.89	88,065.66	76,644.10
服务费	9,668,074.63	11,710,856.65	7,390,092.82
其他	1,080,112.49	339,795.21	502,405.28
合 计	31,229,771.78	31,703,968.72	25,406,171.40

3. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-512,957.17
理财产品投资收益	92,405.28		
合 计	92,405.28		-512,957.17

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.68	15.85	18.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.13	15.31	18.02

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益

	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.80	0.82	0.95	0.80	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.78	0.81	0.86	0.78	0.81

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,097,667.15	61,726,903.06	63,323,654.26
非经常性损益	B	8,551,369.21	2,117,952.05	720,478.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,546,297.94	59,608,951.01	62,603,176.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	519,447,444.36	379,082,541.30	315,758,887.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		108,040,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		0.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	27,121,500.00	30,760,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	8.00	
其他	股份支付导致的资本公积增加	I	1,358,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		0.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	548,935,527.94	389,439,326.16	347,420,714.17
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.68%	15.85%	18.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.13%	15.31%	18.02%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,097,667.15	61,726,903.06	63,323,654.26
非经常性损益	B	8,551,369.21	2,117,952.05	720,478.18

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,546,297.94	59,608,951.01	62,603,176.08
期初股份总数	D	90,405,000.00	76,900,000.00	76,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		13,505,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		0.00	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	90,405,000.00	76,900,000.00	76,900,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.95	0.80	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.86	0.78	0.81

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	300,072,858.99	251,609,172.48	19.26%	主要系公司业务规模扩大
预付款项	19,473,511.57	10,030,466.05	94.14%	主要系本期新增供热托管项目而预付的供热费增加导致
存货	98,257,259.04	137,266,546.97	-28.42%	主要系本期项目验收导致发出商品及合同履行成本下降
其他流动资产	9,417,656.74	307,124.37	2966.40%	主要系购买理财产品及预付 IPO 申报中介费
其他非流动资产	24,600,000.00	1,921,032.80	1180.56%	主要系预付购房款
短期借款	354,770.35	10,013,750.00	-96.46%	主要系根据资金需求归还银行借款导致
应付票据	11,478,000.00	5,625,700.00	104.03%	主要系以票据方式结算货款增加所致
其他应付款	7,027,473.58	4,372,441.16	60.72%	主要系华电服务款增加所致

利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	403,338,904.71	307,581,232.54	31.13%	主要系公司业务规模扩大
营业成本	216,552,983.83	151,222,318.36	43.20%	主要系随着业务规模的增加,营业成本相应增长
销售费用	39,330,100.12	31,451,413.45	25.05%	主要系随着业务规模的增加,职工薪酬、差旅费、招待费、招标费等有所增长

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	161,254,389.10	66,024,584.94	144.23%	主要系引入战略投资,增加股本所致
应收账款	251,609,172.48	211,569,234.42	18.93%	主要系公司业务规模增加,同时受客户群体影响,回款较慢
存货	137,266,546.97	145,882,485.09	-5.91%	主要系公司加强存货管理,提高存货周转效率,减少备货所致
预收款项		43,891,917.82	-100.00%	主要系因新收入准则转换,预收海拉尔项目货款调整至合同负债科目列报所致
合同负债	57,101,434.63	-		
应交税费	16,081,457.10	8,982,532.07	79.03%	主要系税率的调整导致 2020 年末应交企业所得税余额变动较大
其他应付款	4,372,441.16	6,296,982.76	-30.56%	主要系托管服务面积下降导致应付未付给华电托管费用下降所致

河北工大科雅能源科技股份有限公司

二〇二二年三月十八日





统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系
统系统,了解更多登
记、备案、许可、监
管信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定
的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家信用信息公示年度报告

仅为河北工大科雅能源科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通

合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月25日转

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部

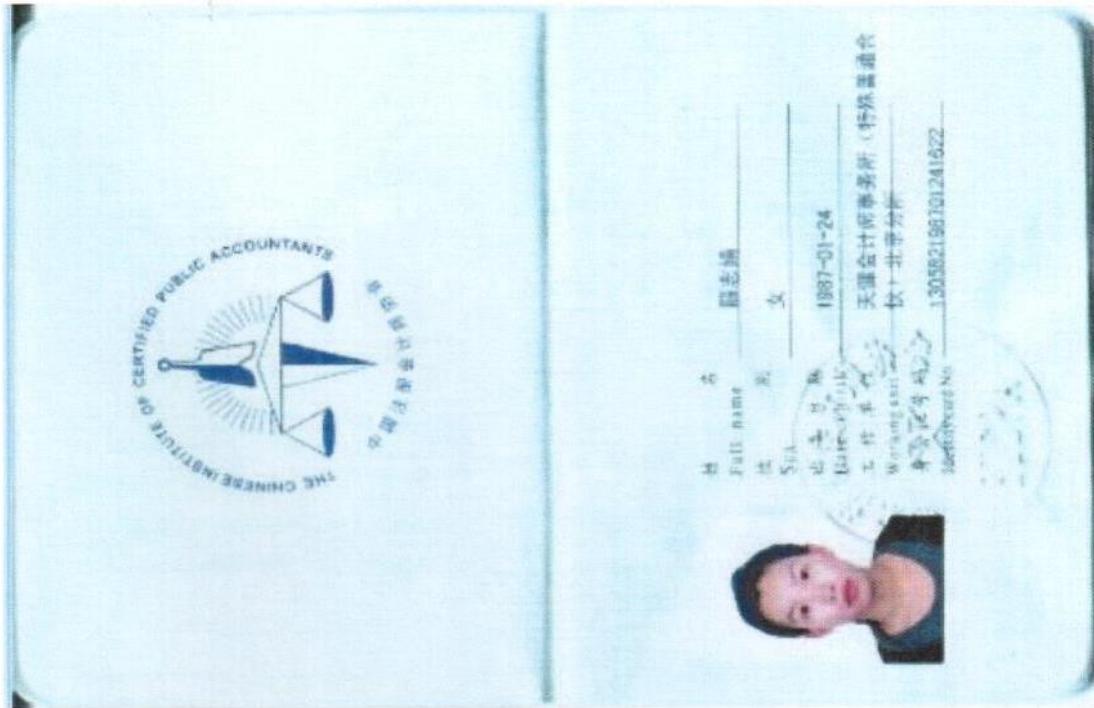


仅为河北工大科雅能源科技股份有限公司IPO申报之附件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合

伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 河北工大科雅能源科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 余龙是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 河北工大科雅能源科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 薛志娟 是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。