



00002022040055323372
报告文号：苏亚审[2022]678号

江苏宝馨科技股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2022] 678 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2022]678号

审计报告

江苏宝馨科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称宝馨科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了宝馨科技公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于宝馨科技公司，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，认为对本期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。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目主要项目注释”注释40。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021 年度，宝馨科技公司营业收入 63,447.52 万元，存在管理层为了达到特定或期望的业绩指标而虚构收入或操纵收入确认时点的固有风险，故将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认有关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none">● 了解和评价与销售、收款相关的内部控制制度设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。● 选取销售合同进行查验，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。● 在区分经营销售类别的基础上，按业务板块执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。● 选取交易样本，检查收入确认相关的支持性文件。针对内销收入，检查销售相关的合同或订单、发货单、签收记录或调试验收记录等资料；针对外销收入，根据不同的国际贸易结算条款，检查销售相关的合同或订单、发货单、报关单、提单、物流记录等资料；并结合检查收款记录、应收账款函证、同行业上市公司对比分析等程序，审计销售收入的真实性。● 选择样本检查资产负债表日前后的交易记录，检查收入确认相关的支持性文件，评价收入确认是否记录于恰当的会计期间。

2. 应收账款坏账准备计提

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释九所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2021 年 12 月 31 日，宝馨科技	与应收账款坏账准备计提有关的审计程序主要包

公司应收账款余额 36,869.91 万元，坏账准备余额 6,879.42 万元。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层的主观判断，具有固有不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

括：

- 了解和评价与应收账款坏账准备计提相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。
- 了解应收账款坏账计提政策，计算分析应收账款坏账准备与应收账款余额比例，考虑业务、行业和客户情况，并结合以前年度实际应收账款坏账发生金额和情况，分析应收账款账龄、周转率等指标是否存在重大异常。
- 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；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预期信用损失率的合理性；获取主要销售合同样本，了解业务模式及客户信用政策，复核应收账款逾期账龄划分的准确性。
- 对主要客户应收账款期末余额实施函证程序，检查期后回款，评价应收账款的真实性及坏账准备计提的合理性。
- 通过执行重新计算等程序，复核坏账准备计提金额的准确性。

四、其他信息

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

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

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

重大错报。

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

五、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，管理层负责评估宝馨科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝馨科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝馨科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就宝馨科技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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

苏亚金诚会计师事务所
(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：

中国 南京市

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	85,579,435.23	115,016,009.94	短期借款	22	262,457,805.38	318,865,171.89
交易性金融资产	2	4,500,000.00	4,500,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	9,975,995.73	3,278,655.19	应付票据	23	65,372,302.46	74,877,401.21
应收账款	4	299,904,881.63	294,125,845.95	应付账款	24	235,340,658.30	199,291,546.77
应收款项融资	5	8,157,823.06	6,025,128.19	预收款项	25	988,785.00	240,945.00
预付款项	6	15,722,619.52	15,117,425.77	合同负债	26	3,762,739.33	39,008,560.88
其他应收款	7	34,808,333.52	25,931,295.63	应付职工薪酬	27	10,933,357.46	15,528,447.21
存货	8	173,609,136.50	192,014,952.02	应交税费	28	7,383,378.60	2,185,792.93
合同资产	9		471,469.03	其他应付款	29	22,768,476.08	5,471,380.27
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	30	60,343,795.02	50,265,275.26
其他流动资产	10	53,503,062.83	51,648,013.90	其他流动负债	31	331,776.31	381,083.08
流动资产合计		685,761,288.02	708,128,795.62	流动负债合计		669,683,073.94	706,115,604.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	32	41,754,858.71	43,525,146.71
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	11	22,375,123.65	14,005,493.27	永续债			
其他权益工具投资	12	3,949,485.48	5,000,000.00	租赁负债	33	9,176,697.12	
其他非流动金融资产				长期应付款	34	40,914,439.12	81,630,474.27
投资性房地产	13		11,966,376.65	预计负债			
固定资产	14	559,974,720.78	522,572,737.87	递延收益			
在建工程	15	2,250,225.21	91,848,812.09	递延所得税负债	20	686,100.00	1,029,150.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		92,532,094.95	126,184,770.98
使用权资产	16	13,433,046.84		负债合计		762,215,168.89	832,300,375.48
无形资产	17	53,538,355.66	59,897,456.89	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	35	554,034,264.00	554,034,264.00
商誉	18			其他权益工具			
长期待摊费用	19	2,292,488.36	2,449,543.76	其中：优先股			
递延所得税资产	20	56,423,586.47	49,637,560.51	永续债			
其他非流动资产	21	6,059,318.52	141,592.92	资本公积	36	269,357,491.80	269,357,491.80
非流动资产合计		720,296,350.97	757,519,573.96	减：库存股			
				其他综合收益	37	-8,157,892.51	-4,671,542.06
				专项储备			
				盈余公积	38	21,265,196.77	21,265,196.77
				一般风险准备			
				未分配利润	39	-207,456,616.45	-219,788,482.89
				归属于母公司所有者权益合计		629,042,443.61	620,196,927.62
				少数股东权益		14,800,026.49	13,151,066.48
				所有者权益合计		643,842,470.10	633,347,994.10
资产总计		1,406,057,638.99	1,465,648,369.58	负债和所有者权益总计		1,406,057,638.99	1,465,648,369.58

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并利润表

会合 02 表

2021 年度

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	40	634,475,202.15	495,610,883.41
减：营业成本	40	492,698,550.79	426,106,202.49
税金及附加	41	9,554,017.20	4,321,582.36
销售费用	42	24,437,950.18	41,236,358.75
管理费用	43	78,487,566.19	72,182,617.76
研发费用	44	24,062,883.43	54,475,853.13
财务费用	45	26,403,611.33	29,661,959.76
其中：利息费用		25,183,683.70	26,099,275.20
利息收入		890,610.44	896,567.26
加：其他收益	46	2,842,007.49	3,602,996.81
投资收益（损失以“-”号填列）	47	2,369,630.38	4,724,251.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,369,630.38	4,657,064.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	11,120,018.81	-15,838,736.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	-5,411,521.60	-262,157,423.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50	24,806,800.29	12,822.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,557,558.40	-402,029,780.21
加：营业外收入	51	919.93	1,268,473.37
减：营业外支出	52	1,070,511.60	997,488.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,487,966.73	-401,758,794.92
减：所得税费用	53	-492,859.72	-11,137,055.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,980,826.45	-390,621,739.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,980,826.45	-390,621,739.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,331,866.44	-389,098,467.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,648,960.01	-1,523,272.66
五、其他综合收益的税后净额		-3,486,350.45	-1,731,489.36
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,486,350.45	-1,731,489.36
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,050,514.52	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,050,514.52	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,435,835.93	-1,731,489.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-2,435,835.93	-1,731,489.36
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	54	10,494,476.00	-392,353,229.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,845,515.99	-390,829,956.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,648,960.01	-1,523,272.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十五.2	0.0223	-0.7023
（二）稀释每股收益（元/股）	十五.2	0.0223	-0.7023

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

元。上期被合并方实现的净利润为：

元。

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并现金流量表

2021 年度

会合 03 表
单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		523,307,612.48	669,184,025.66
收到的税费返还		6,238,716.43	4,024,562.97
收到其他与经营活动有关的现金	55	19,141,108.39	39,665,747.89
经营活动现金流入小计		548,687,437.30	712,874,336.52
购买商品、接受劳务支付的现金		245,249,392.09	365,851,815.67
支付给职工以及为职工支付的现金		147,460,892.73	134,616,430.04
支付的各项税费		30,041,926.80	9,018,169.51
支付其他与经营活动有关的现金	55	55,582,748.89	126,347,015.75
经营活动现金流出小计		478,334,960.51	635,833,430.97
经营活动产生的现金流量净额		70,352,476.79	77,040,905.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,980,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	67,186.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,406,370.98	96,969.74
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	55		1,452,000.00
投资活动现金流入小计		75,386,370.98	25,616,156.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,886,729.16	120,022,083.69
投资支付的现金		6,000,000.00	22,000,000.00
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		56,886,729.16	142,022,083.69
投资活动产生的现金流量净额		18,499,641.82	-116,405,927.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		312,553,178.32	411,020,448.65
收到其他与筹资活动有关的现金	55	58,129,916.03	12,300,000.00
筹资活动现金流入小计		370,683,094.35	423,320,448.65
偿还债务支付的现金		405,896,602.44	371,291,853.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,400,801.37	25,300,476.02
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	55	50,875,255.34	20,007,640.56
筹资活动现金流出小计		482,172,659.15	416,599,970.10
筹资活动产生的现金流量净额		-111,489,564.80	6,720,478.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,021,150.63	-2,258,937.65
五、现金及现金等价物净增加额		-25,658,596.82	-34,903,480.91
加：期初现金及现金等价物余额	56	54,670,987.77	89,574,468.68
六、期末现金及现金等价物余额		29,012,390.95	54,670,987.77

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并所有者权益变动表

2021 年度

会合 04 表

单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项 目	本 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-4,671,542.06		21,265,196.77		-219,788,482.89	13,151,066.48	633,347,994.10
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、本年年初余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-4,671,542.06		21,265,196.77		-219,788,482.89	13,151,066.48	633,347,994.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,486,350.45				12,331,866.44	1,648,960.01	10,494,476.00
（一）综合收益总额							-3,486,350.45				12,331,866.44	1,648,960.01	10,494,476.00
（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													
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													
四、本年年末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-8,157,892.51		21,265,196.77		-207,456,616.45	14,800,026.49	643,842,470.10

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并所有者权益变动表（续）

2021 年度

会合 04 表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项 目	上年金额												
	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）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,940,052.70		21,265,196.77		169,309,984.18	14,674,339.14	1,025,701,223.19
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、本年年初余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,940,052.70		21,265,196.77		169,309,984.18	14,674,339.14	1,025,701,223.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,731,489.36				-389,098,467.07	-1,523,272.66	-392,353,229.09
（一）综合收益总额							-1,731,489.36				-389,098,467.07	-1,523,272.66	-392,353,229.09
（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													
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													
四、本年年末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-4,671,542.06		21,265,196.77		-219,788,482.89	13,151,066.48	633,347,994.10

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		35,625,061.50	66,838,874.69	短期借款		132,108,592.85	193,718,090.23
交易性金融资产		4,500,000.00	4,500,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,706,350.78	2,222,133.14	应付票据		29,295,284.59	35,166,301.74
应收账款	1	151,454,419.40	165,118,415.85	应付账款		101,488,378.58	98,036,972.82
应收款项融资		6,340,000.00	2,040,187.57	预收款项		988,785.00	240,945.00
预付款项		2,078,390.95	2,036,494.91	合同负债		2,893,823.91	6,927,053.37
其他应收款	2	55,837,462.10	41,839,156.55	应付职工薪酬		3,643,350.23	9,996,184.77
存货		84,960,736.01	118,681,993.07	应交税费		1,294,570.41	1,064,074.80
合同资产				其他应付款		129,238,964.60	63,237,289.51
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		998,177.22	
其他流动资产		182,447.12	649,679.63	其他流动负债		310,512.63	352,338.56
流动资产合计		349,684,867.86	403,926,935.41	流动负债合计		402,260,440.02	408,739,250.80
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	781,231,705.78	560,718,504.50	永续债			
其他权益工具投资		3,949,485.48	5,000,000.00	租赁负债		5,946,388.09	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		4,948,623.90	186,039,647.61	递延收益			
在建工程		1,185,534.59	600,000.02	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,946,388.09	
使用权资产		6,993,856.17		负债合计		408,206,828.11	408,739,250.80
无形资产		7,819,466.73	31,921,242.92	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本（或股本）		554,034,264.00	554,034,264.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		567,159.62	829,256.67	其中：优先股			
递延所得税资产		42,638,389.81	36,190,157.57	永续债			
其他非流动资产		141,592.92	141,592.92	资本公积		269,601,560.72	269,601,560.72
非流动资产合计		849,475,815.00	821,440,402.21	减：库存股			
				其他综合收益		-1,050,514.52	
				专项储备			
				盈余公积		21,265,196.77	21,265,196.77
				一般风险准备			
				未分配利润		-52,896,652.22	-28,272,934.67
				所有者权益（或股东权益）合计		790,953,854.75	816,628,086.82
资产总计		1,199,160,682.86	1,225,367,337.62	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,199,160,682.86	1,225,367,337.62

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

利润表

2021年度

会企02表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	311,289,705.98	313,394,421.87
减：营业成本	4	278,803,642.46	270,274,333.26
税金及附加		3,644,005.02	3,413,431.06
销售费用		5,262,638.42	6,432,060.66
管理费用		42,019,234.06	30,617,112.00
研发费用		15,375,685.78	18,883,469.81
财务费用		8,950,184.07	12,977,939.19
其中：利息费用		7,801,363.34	9,830,599.54
利息收入		225,847.22	450,599.30
加：其他收益		164,612.97	1,269,224.86
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,369,630.38	54,657,064.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	2,369,630.38	4,657,064.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,527,482.97	-9,802,117.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,285,101.27	-2,894,723.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,508.69	12,822.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,036,567.47	14,038,347.26
加：营业外收入		69.43	1,111,477.00
减：营业外支出		35,451.75	553,783.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,071,949.79	14,596,040.58
减：所得税费用		-6,448,232.24	-7,145,228.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,623,717.55	21,741,268.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,623,717.55	21,741,268.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,050,514.52	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,050,514.52	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,050,514.52	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-25,674,232.07	21,741,268.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

现金流量表

2021 年度

会企 03 表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		284,922,467.25	348,667,267.05
收到的税费返还		1,088,912.50	2,813,099.10
收到其他与经营活动有关的现金		55,727,110.89	5,364,059.84
经营活动现金流入小计		341,738,490.64	356,844,425.99
购买商品、接受劳务支付的现金		164,894,408.56	182,943,807.69
支付给职工以及为职工支付的现金		91,003,107.45	82,157,000.28
支付的各项税费		8,206,925.15	6,635,844.02
支付其他与经营活动有关的现金		55,772,411.63	72,090,438.55
经营活动现金流出小计		319,876,852.79	343,827,090.54
经营活动产生的现金流量净额		21,861,637.85	13,017,335.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,980,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,500,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		617,587.62	96,969.74
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		8,097,587.62	20,096,969.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,686,637.99	3,148,072.29
投资支付的现金		13,700,000.00	0.00
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		15,386,637.99	3,148,072.29
投资活动产生的现金流量净额		-7,289,050.37	16,948,897.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,772,700.00	204,398,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,239,205.33	
筹资活动现金流入小计		222,011,905.33	204,398,100.00
偿还债务支付的现金		225,337,600.00	214,049,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,931,146.70	9,891,737.70
支付其他与筹资活动有关的现金		23,166,753.39	20,007,640.56
筹资活动现金流出小计		256,435,500.09	243,949,258.26
筹资活动产生的现金流量净额		-34,423,594.76	-39,551,158.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-190,590.93	-159,763.95
五、现金及现金等价物净增加额		-20,041,598.21	-9,744,689.31
加：期初现金及现金等价物余额		30,892,912.23	40,637,601.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,851,314.02	30,892,912.23

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

所有者权益变动表

2021 年度

会企 04 表

单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项目	本年金额											
	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	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-28,272,934.67	816,628,086.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-28,272,934.67	816,628,086.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												
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												
四、本年年末余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-52,896,652.22	790,953,854.75

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

所有者权益变动表(续)

2021 年度

企 04 表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项 目	上年金额											
	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	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-50,014,203.50	794,886,817.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-50,014,203.50	794,886,817.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											21,741,268.83	21,741,268.83
（一）综合收益总额											21,741,268.83	21,741,268.83
（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												
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												
四、本年年末余额	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-28,272,934.67	816,628,086.82

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

江苏宝馨科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系经中华人民共和国商务部以商批[2007]2030 号文件批准由萨摩亚广讯有限公司、苏州永福投资有限公司、泽桥投资有限公司、富兰德林咨询（上海）有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司于 2021 年 6 月 29 日完成了工商变更登记并取得了泰州市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本为 55,403.4264 万元人民币，公司企业统一社会信用代码：91320500731789543G。

法定代表人：王思淇；

注册地址：泰州市靖江经济技术开发区公兴河北路 35 号。

主要经营活动：医疗器械钣金件、各种精密钣金结构件、充电桩、智能消费设备、通信和其他电子设备、环保设备、能源设备、轨道交通设备、运输设备、自动化设备及其相关零部件的研发、生产、销售；电气柜、电源柜等输配电及控制设备的研发、生产、销售；各种控制软件的研发、销售；电锅炉、电子专用材料的销售；热力生产和销售（学校、医院、商业体、住宅小区等小规模）；厂房及设备的租赁；机电工程施工；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）（外资比例小于 25%）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
安徽宝馨智能制造有限公司	设立
靖江宝馨智能制造有限公司	设立
江苏宝馨技术研究院有限公司	设立
安徽宝馨新能源科技有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短(自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易,公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率(中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日,公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理:

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目,在资产负债表日或结算日,公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算,对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额,同时作为汇兑差额处理。其中,与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额,计入符合资本化条件的资产的成本;其他汇兑差额,计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目,公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

(二) 外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算:

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，

在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
应收票据组合2	商业承兑汇票	
应收账款组合1	设备配件业务应收账款	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合2	湿化学设备业务应收账款	
应收账款组合3	锅炉配套设备业务应收账款	
应收账款组合4	节能环保业务应收账款	
应收账款组合5	合并范围内关联方应收账款	
合同资产组合	已履约未结算资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项、应收退税款、应收政府补助款、代收代扣款等无显著回收风险的款项	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。
其他应收款组合2	押金、保证金、非关联方往来款、员工暂支款、备用金、其他等款项	若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已履约未结算资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十一之（八）“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的

管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	5、10	10.00	9.00、18.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公及其他设备	5	10.00	18.00
调峰资产	自转固时点至合同到期日	0.00	
风洞实验室	10	10.00	9.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地使用权证	0.00	2.00
软件	5	计算机软件平均更新年限	0.00	20.00
专利权	6-10	合同约定的使用年限	0.00	10.00-16.00
其他[注]	10		0.00	10.00

注:其他项目为无形资产评估增值,为南京友智科技有限公司专利及软件著作权。

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十一、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用

增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司销售的设备配件产品分为内销和外销两部分。其中内销收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单并获取客户签收或验收单据，获得收取货款的权利时确认收入；外销收入确认时点为：在合同签订后，根据合同组织生产，于仓库发出产品，按照通行国际贸易条款约定的货权转移时点确认销售收入。

本公司内销的湿化学设备产品、锅炉配套设备产品、监测设备产品、水处理设备产品、光伏设备产品及其他设备产品，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，如合同约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品，设备安装、调试完成并经客户验收（或验收调试）合格后，获取合同甲方或最终用户的安装竣工验收单或（性能）调试验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入；如合同未约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品抵达约定地点，经客户收货验收合格后，获取合同甲方或最终用户的到货验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入。

本公司提供劳务收入主要包括灵活性调峰技术服务、房屋租赁收入。

本公司提供的灵活性调峰技术服务，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司在灵活性调峰服务期间提供相应技术服务，以与电厂结算获得收取服务款项的权利时确认技术服务收入。

本公司提供的房屋租赁服务，其收入确认时点为：根据合同约定的房屋租赁归属期间，按照权责发生制原则确认租赁收入。

二十五、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十八、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十九、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 公司首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
固定资产			
使用权资产		14,480,388.33	14,480,388.33
一年内到期的非流动负债	50,265,275.26	57,968,937.41	7,703,662.15
租赁负债		6,776,726.18	6,776,726.18
长期应付款			

母公司资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
固定资产			
使用权资产		387,623.00	387,623.00
一年内到期的非流动负债		78,922.32	78,922.32
租赁负债		308,700.68	308,700.68
长期应付款			

(四) 公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销项税额－可抵扣进项税额	13%、12%、9%、6%、5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：（1）依据财政部、国家税务总局、海关总署于2019年3月20日下发的关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署2019年第39号公告），本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

（2）BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 销售商品和提供劳务的收入适用的增值税税率为12%，2021年获得菲律宾经济区署NO.2021-1817号免征增值税证明，2021年度享受免交增值税的优惠政策。根据菲律宾相关法律规定，如果该公司向菲律宾CEPZ（卡威提出口加工区）以外地区销售商品、提供劳务则需按照12%的税率缴纳增值税；2021年度BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.无向卡威提出口加工区以外地区销售商品、提供劳务情况。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
江苏宝馨科技股份有限公司	25%	
南京友智科技有限公司	15%	
厦门宝麦克斯科技有限公司	15%	
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	5%、30%	
苏州宝馨智能制造有限公司	25%	
江苏德勤环境技术有限公司	25%	
南京聪诺科技有限公司	25%	
江苏宝馨新能源科技有限公司	15%	按法定税率 25%减半征收
南京创筑信息科技有限公司	15%	
南京友智慧网电力科技有限公司	25%	
安徽宝馨智能制造有限公司	25%	
靖江宝馨智能制造有限公司	25%	
江苏宝馨技术研究院有限公司	25%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
安徽宝馨新能源科技有限公司	25%	

二、税收优惠及批文

1、流转税税收优惠政策

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 南京友智科技有限公司及其子公司销售自行开发生产的软件产品, 可按法定税率征收增值税后, 对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、企业所得税税收优惠政策

厦门宝麦克斯科技有限公司已于 2011 年被认定为高新技术企业, 2020 年 10 月 21 日通过了高新技术企业的重新认定工作, 获得证书编号为 GR202035100048 的高新技术企业证书, 有效期三年。故厦门宝麦克斯科技有限公司 2021 年度继续享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.适用企业所得税税率为 30%, 2009 年 2 月 20 日获得菲律宾经济特区署 NO.2009-606 号所得税优惠证明, 该公司自正式商业运营或者承诺的商业运营时间, 二者中时间较早的开始起 4 年内免交企业所得税 (该公司实际于 2009 年 4 月 15 日申请正式商业运营), 优惠期结束后以销售毛利为应纳税所得额, 按照 5% 优惠税率缴纳企业所得税。如果该公司向 PEZA (菲律宾经济特区署) 以外地区销售, 需要就该区外销售部分按照 30% 所得税税率缴纳企业所得税 (计税基础为利润总额)。向 PEZA 以外地区销售金额比例超过总销售额的 30%, 则丧失上述税收优惠政策, 按照 30% 的税率缴纳企业所得税。2014 年 3 月 26 日, 获得 NO.14-ERD/ITH/NFEE/EE-013 PEZA 批准文件, 同意 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC 企业所得税延期申请, 延期期间为 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日。从 2015 年度 4 月至今 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.在 PEZA 内的销售收入按毛利的 5% 计缴企业所得税, 废料收入按收入额的 30% 计缴企业所得税。

南京友智科技有限公司已于 2013 年被认定为高新技术企业, 2019 年 12 月 6 日通过了高新技术企业的重新认定工作, 获得证书编号为 GR201932009519 的高新技术企业证书, 故南京友智科技有限公司 2021 年度继续享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

江苏宝馨新能源科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202032004916 的高新技术企业证书, 有效期三年。故江苏宝馨新能源科技有限公司 2021 年度享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

南京创筑信息科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202132011400 的高新技术企业证书, 有效期三年。故南京创筑信息科技有限公司 2021 年度享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号), 符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 并享受至期满为止。根据财政部、国家税务总局于 2019 年 5 月 22 日下发的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 68 号), 依法成立且符合条件的软件企业, 在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至

期满为止。

江苏宝馨新能源科技有限公司 2018 年 6 月 27 日取得了江苏省软件行业协会颁发的苏 RQ-2018-A0095 软件企业认定证书,由于该公司自 2018 年开始盈利,故江苏宝馨新能源科技有限公司 2021 年度享受减半征收企业所得税的优惠。

南京创筑信息科技有限公司 2021 年 7 月 27 日取得了江苏省软件行业协会颁发的苏 RQ-2020-A0784 软件企业认定证书,由于该公司自 2021 年开始盈利,故南京创筑信息科技有限公司 2021 年度享受免征企业所得税的优惠。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,542.85	56,125.23
银行存款	53,395,130.80	54,614,862.54
其他货币资金	32,014,261.58	60,345,022.17
未到期应收利息	126,500.00	
合计	85,579,435.23	115,016,009.94
其中：存放在境外的款项总额	1,835,193.03	3,547,806.06

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	31,194,369.23	36,395,256.58
信用证保证金	14,096.32	14,053.53
保函保证金	769,360.80	3,928,071.50
质押定期存单	24,426,282.70	
其他保证金	36,435.23	20,007,640.56
合计	56,440,544.28	60,345,022.17

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
其中：交易性权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	9,975,995.73	3,278,655.19

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	2,967,500.00

(3) 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,647,444.03

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	11,633,798.72	100.00	1,657,802.99	14.25	9,975,995.73
其中：应收票据组合 2	11,633,798.72	100.00	1,657,802.99	14.25	9,975,995.73

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,720,013.48	100.00	441,358.29	11.86	3,278,655.19
其中：应收票据组合 2	3,720,013.48	100.00	441,358.29	11.86	3,278,655.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收票据组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	11,633,798.72	1,657,802.99	14.25

(5) 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	441,358.29	1,657,802.99	441,358.29			1,657,802.99

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	240,209,183.78	222,932,917.90
1~2年	46,395,321.80	54,854,178.61
2~3年	28,194,820.38	35,740,640.69
3~4年	7,862,777.97	23,857,571.34
4~5年	10,518,461.18	14,334,082.25
5年以上	35,518,557.64	23,890,073.99
合计	368,699,122.75	375,609,464.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	6.96	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	343,047,319.34	93.04	43,142,437.71	12.58	299,904,881.63
其中：应收账款组合 1	152,640,556.16	41.40	3,446,203.09	2.26	149,194,353.07
应收账款组合 2	14,851,435.52	4.03	3,032,721.64	20.42	11,818,713.88
应收账款组合 3	4,270,504.00	1.16	1,666,765.22	39.03	2,603,738.78
应收账款组合 4	171,284,823.66	46.46	34,996,747.76	20.43	136,288,075.90
合计	368,699,122.75	100.00	68,794,241.12	18.66	299,904,881.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	6.83	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	349,957,661.37	93.17	55,831,815.42	15.95	294,125,845.95
其中：应收账款组合 1	137,330,282.19	36.56	4,111,742.22	2.99	133,218,539.97
应收账款组合 2	47,857,376.46	12.74	14,168,492.39	29.61	33,688,884.07
应收账款组合 3	8,342,250.00	2.22	898,496.25	10.77	7,443,753.75
应收账款组合 4	156,427,752.72	41.65	36,653,084.56	23.43	119,774,668.16
合计	375,609,464.78	100.00	81,483,618.83	21.69	294,125,845.95

按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术 (集团) 有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	严重亏损, 资不抵债

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
设备配件业务应收账款	152,640,556.16	3,446,203.09	2.26

组合中, 按应收账款组合 1 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	126,805,452.31	634,027.25	0.50	101,391,437.66	506,957.21	0.50
逾期 1 年以内	22,384,480.57	447,689.61	2.00	28,755,303.54	575,106.08	2.00
逾期 1-2 年	1,205,390.70	361,617.21	30.00	5,655,095.89	1,696,528.76	30.00
逾期 2-3 年	969,454.24	727,090.68	75.00	781,179.76	585,884.83	75.00
逾期 3 年以上	1,275,778.34	1,275,778.34	100.00	747,265.34	747,265.34	100.00
合计	152,640,556.16	3,446,203.09		137,330,282.19	4,111,742.22	

组合计提项目: 应收账款组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湿化学设备业务应收账款	14,851,435.52	3,032,721.64	20.42

组合中, 按应收账款组合 2 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,305,932.97	11,529.66	0.50	11,220,093.85	56,100.47	0.50
逾期 1 年以内	6,759,996.51	337,999.83	5.00	5,529,709.82	276,485.49	5.00
逾期 1-2 年	2,411,876.98	723,563.09	30.00	19,844,077.10	5,953,223.13	30.00
逾期 2-3 年	3,142,222.23	1,728,222.23	55.00	7,512,916.43	4,132,104.04	55.00
逾期 3 年以上	231,406.83	231,406.83	100.00	3,750,579.26	3,750,579.26	100.00
合计	14,851,435.52	3,032,721.64		47,857,376.46	14,168,492.39	

组合计提项目：应收账款组合 3

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
锅炉配套设备业务应收账款	4,270,504.00	1,666,765.22	39.03

组合中，按应收账款组合 3 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期				569,100.00	17,073.00	3.00
逾期 1 年以内	23,004.00	1,265.22	5.50	6,753,150.00	371,423.25	5.50
逾期 1-2 年	3,227,500.00	645,500.00	20.00			
逾期 2-3 年				1,020,000.00	510,000.00	50.00
逾期 3 年以上	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00			
合计	4,270,504.00	1,666,765.22		8,342,250.00	898,496.25	

组合计提项目：应收账款组合 4

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
节能环保业务应收账款	171,284,823.66	34,996,747.76	20.43

组合中，按应收账款组合 4 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	74,813,254.85	2,244,397.65	3.00	57,826,002.22	1,734,780.07	3.00
逾期 1 年以内	38,942,419.11	1,947,120.96	5.00	24,714,877.50	1,235,743.88	5.00
逾期 1-2 年	12,619,515.54	1,261,951.55	10.00	33,904,119.70	3,390,411.97	10.00
逾期 2-3 年	25,610,594.27	10,244,237.71	40.00	16,151,007.77	6,460,403.11	40.00
逾期 3 年以上	19,299,039.89	19,299,039.89	100.00	23,831,745.53	23,831,745.53	100.00
合计	171,284,823.66	34,996,747.76		156,427,752.72	36,653,084.56	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25,651,803.41					25,651,803.41
应收账款组合 1	4,111,742.22	410,971.96	1,074,480.53		-2,030.56	3,446,203.09

应收账款组合 2	14,168,492.39	59.50	11,135,830.25			3,032,721.64
应收账款组合 3	898,496.25	768,268.97				1,666,765.22
应收账款组合 4	36,653,084.56	1,721,304.11	3,377,640.91			34,996,747.76
合计	81,483,618.83	2,900,604.54	15,587,951.69		-2,030.56	68,794,241.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
阜新发电有限责任公司	36,739,564.97	9.96	1,102,186.95
沈阳恒久安泰环保与节能科技有限公司	27,000,000.00	7.32	1,350,000.00
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	6.96	25,651,803.41
阳光电源股份有限公司	18,105,554.10	4.91	157,165.52
南京新瓦特智控科技有限公司	14,007,440.72	3.80	12,619,902.72
合计	121,504,363.20	32.95	40,881,058.60

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,157,823.06	6,025,128.19

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,310,296.06

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,455,880.13	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,461,563.70	53.82	9,939,191.13	65.75
1~2年	2,851,095.62	18.13	5,029,109.64	33.27
2~3年	4,321,960.20	27.49	15,400.00	0.10

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	88,000.00	0.56	133,725.00	0.88
合计	15,722,619.52	100.00	15,117,425.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏恩耐特智能科技有限公司	2,406,578.38	15.31
成都飞创科技有限公司	1,080,000.00	6.87
沈阳汇智源电力工程技术服务有限公司	908,018.91	5.78
中原证券股份有限公司	500,000.00	3.18
Schneider Electric IT Business India Pvt Ltd.	425,069.23	2.70
合计	5,319,666.52	33.84

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,808,333.52	25,931,295.63
合计	34,808,333.52	25,931,295.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,010,627.62	12,284,512.62
1~2年	3,209,733.38	16,117,688.60
2~3年	11,786,812.19	56,334.49
3~4年	47,474.51	765,558.53
4~5年	637,049.50	123,799,367.54
5年以上	145,332,179.71	21,772,493.60
合计	184,023,876.91	174,795,955.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	126,500.00	361,210.67
备用金	411,119.16	136,635.98

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,725,049.85	4,063,491.21
关联方往来	84,897.32	
非关联方往来	144,364,415.22	147,305,052.90
股权转让款	11,131,400.00	15,300,000.00
未履约预付货款	2,200,000.00	7,000,000.00
资产处置款	21,359,728.80	
其他	620,766.56	629,564.62
合计	184,023,876.91	174,795,955.38
减：坏账准备	149,215,543.39	148,864,659.75
净额	34,808,333.52	25,931,295.63

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额		4,739,500.00	144,125,159.75	148,864,659.75
期初余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		436,021.14		436,021.14
本期转回		75,500.00	9,637.50	85,137.50
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,100,021.14	144,115,522.25	149,215,543.39

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金及押金	75,500.00		75,500.00			
关联方往来		424.49				424.49
非关联方往来	144,122,530.95	16,466.65	9,637.50			144,129,360.10
股权转让款	4,590,000.00	419,130.00				5,009,130.00

其他	76,628.80				76,628.80
合计	148,864,659.75	436,021.14	85,137.50		149,215,543.39

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	5年以上	78.25	144,000,000.00
苏州高新区大新科技园开发有限公司	资产处置款	21,359,728.80	1年以内	11.61	
王晓宁[注]	股权转让款	11,131,400.00	2-3年	6.05	5,009,130.00
沈阳天朗电力设备有限公司	未履行预付货款	2,200,000.00	1-2年	1.20	
南京海润房地产开发有限公司	保证金及押金	913,012.57	1-2年: 469,401.43 2-3年: 1,200.00; 4-5年: 442,411.14	0.50	
合计	/	179,604,141.37	/	97.60	149,009,130.00

注: 应收王晓宁股权转让款的相关情况详见附注十三 3 (2)。

⑥涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南京创筑信息科技有限公司	即征即退增值税	96,385.16	1年以内	已于2022年1月20日收到

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	34,915,068.43	3,175,660.55	31,739,407.88	42,682,866.77	5,324,668.46	37,358,198.31
周转材料	4,576,140.21	28,589.35	4,547,550.86	4,581,581.86	46,783.53	4,534,798.33
发出商品	22,347,708.78		22,347,708.78	36,937,276.57		36,937,276.57
在产品	25,411,423.14		25,411,423.14	31,208,681.63		31,208,681.63
库存商品	82,268,773.63	5,578,056.02	76,690,717.61	77,830,488.70	5,955,762.06	71,874,726.64
自制半成品	13,561,204.60	688,876.37	12,872,328.23	10,364,048.92	677,098.60	9,686,950.32
合同履约成本				414,320.22		414,320.22
合计	183,080,318.79	9,471,182.29	173,609,136.50	204,019,264.67	12,004,312.65	192,014,952.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算汇率变动影响	转回或转销	其他	
原材料	5,324,668.46	1,904,354.95	-25,589.95	4,027,772.91		3,175,660.55
周转材料	46,783.53	17,051.89		35,246.07		28,589.35
库存商品	5,955,762.06	3,054,394.32	-15,280.10	3,416,820.26		5,578,056.02
自制半成品	677,098.60	500,264.96		488,487.19		688,876.37
合计	12,004,312.65	5,476,066.12	-40,870.05	7,968,326.43		9,471,182.29

9.合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产				471,469.03		471,469.03

10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	49,686,541.24	48,617,517.37
待认证进项税	2,028,891.39	
预缴所得税	868,219.19	129,668.42
待摊费用	68,097.63	1,663,943.87
酒及其他	851,313.38	1,236,884.24
合计	53,503,062.83	51,648,013.90

11.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
金茂宝馨（天津） 能源科技有限公司	14,005,493.27			3,009,725.53						17,015,218.80	
海胶（海南）智能 科技有限责任公司		6,000,000.00		-640,095.15						5,359,904.85	
合计	14,005,493.27	6,000,000.00		2,369,630.38						22,375,123.65	

说明：本公司与中化金茂智慧（天津）能源科技有限公司（以下简称中化金茂公司）签订了《关于合作开展火电灵活性调峰调频供暖业务之合作协议》，共同出资设立金茂宝馨（天津）能源科技有限公司（以下简称金茂宝馨公司），其中，本公司认缴出资额人民币1,500.00万元，占金茂宝馨公司注册资本的30.00%，中化金茂公司认缴出资额人民币3,500.00万元，占金茂宝馨公司注册资本的70.00%。金茂宝馨公司章程约定，双方按所持股权比例以货币方式缴纳注册资本，在2038年8月20日之前出资完成。截至2021年12月31日，本公司实际出资900.00万元。

12.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏金阳光绿色能源有限公司	3,949,485.48	5,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏金阳光绿色能源有限公司			1,050,514.52		不以近期出售为目的	

13.投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
2.本期增加金额			
(1)外购			
3.本期减少金额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
(1)处置	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
4.期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,622,839.36	919,691.58	5,542,530.94
2.本期增加金额	332,180.10	54,906.96	387,087.06
(1)计提或摊销	332,180.10	54,906.96	387,087.06
3.本期减少金额	4,955,019.46	974,598.54	5,929,618.00
(1)处置	4,955,019.46	974,598.54	5,929,618.00
4.期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3、本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	10,140,720.23	1,825,656.42	11,966,376.65

14.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	559,974,720.78	522,572,737.87
固定资产清理		
合计	559,974,720.78	522,572,737.87

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	179,842,820.89	139,456,276.30	11,200,420.90	34,574,703.90	413,543,508.57	11,142,742.31	789,760,472.87
2.本期增加金额	76,540,400.60	6,074,688.19	981,938.06	3,529,847.69	37,251,647.16		124,378,521.70
(1)购置		6,074,688.19	981,938.06	3,529,847.69			10,586,473.94
(2)在建工程转入	76,540,400.60				37,251,647.16		113,792,047.76
3.本期减少金额	18,288,806.03	4,930,837.48	2,436,191.78	5,506,365.32			31,162,200.61
(1)处置或报废	18,288,806.03	4,432,706.08	2,416,670.72	5,480,665.02			30,618,847.85
(2)外币报表折算汇率变动影响		498,131.40	19,521.06	25,700.30			543,352.76
4.期末余额	238,094,415.46	140,600,127.01	9,746,167.18	32,598,186.27	450,795,155.73	11,142,742.31	882,976,793.96
二、累计折旧							
1.期初余额	23,449,851.30	88,927,178.90	8,592,600.67	26,375,004.98	115,976,412.14	3,008,236.25	266,329,284.24
2.本期增加金额	4,145,987.34	8,876,841.37	617,798.95	1,740,593.90	54,609,268.49	1,002,846.84	70,993,336.89
(1)计提	4,145,987.34	8,876,841.37	617,798.95	1,740,593.90	54,609,268.49	1,002,846.84	70,993,336.89
3.本期减少金额	4,220,626.98	3,839,472.71	2,160,304.81	4,100,143.45			14,320,547.95
(1)处置或报废	4,220,626.98	3,474,632.52	2,146,655.45	4,079,297.60			13,921,212.55
(2)外币报表折算汇率变动影响		364,840.19	13,649.36	20,845.85			399,335.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
4.期末余额	23,375,211.66	93,964,547.56	7,050,094.81	24,015,455.43	170,585,680.63	4,011,083.09	323,002,073.18
三、减值准备							
1.期初余额				858,450.76			858,450.76
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额				858,450.76			858,450.76
(1)处置或报废							
4.期末余额				858,450.76			858,450.76
四、账面价值							
1.期末账面价值	214,719,203.80	46,635,579.45	2,696,072.37	8,582,730.84	280,209,475.10	7,131,659.22	559,974,720.78
2.期初账面价值	156,392,969.59	50,529,097.40	2,607,820.23	7,341,248.16	297,567,096.43	8,134,506.06	522,572,737.87

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末		
	账面原值	累计折旧	减值准备
房屋及建筑物	15,565,154.80	1,244,721.49	
			账面价值
			14,320,433.31

15.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,250,225.21	91,848,812.09
工程物资		
合计	2,250,225.21	91,848,812.09

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厦门宝麦克斯新建厂房及配套设施（一期）				64,966,870.64		64,966,870.64
厦门宝麦克斯新建厂房及配套设施（二期）	30,387.74		30,387.74			
大连泰山热电灵活性调峰改造工程				26,281,941.43		26,281,941.43
其他工程项目	2,219,837.47		2,219,837.47	600,000.02		600,000.02
合计	2,250,225.21		2,250,225.21	91,848,812.09		91,848,812.09

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目(一期)	6,998.85	64,966,870.64	11,573,529.96	76,540,400.60			109.36
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目(二期)			30,387.74			30,387.74	
大连泰山热电灵活性调峰改造工程	3,729.00	26,281,941.43	7,627,722.67	33,909,664.10			90.94
国家电投阜新发电厂灵活性调峰项目	29,600.00		2,619,206.54	2,619,206.54			
内蒙古京科发电有限公司电蓄热调峰项目	12,250.00		49,318.94	49,318.94			
其他工程项目		600,000.02	2,293,295.03	673,457.58		2,219,837.47	
合计	52,577.85	91,848,812.09	24,193,460.88	113,792,047.76		2,250,225.21	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目(一期)	100.00	3,426,491.14	1,741,117.31	4.90	金融机构借款
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目(二期)					
大连泰山热电灵活性调峰改造工程	100.00	-	-		自有资金
国家电投阜新发电厂灵活性调峰项目	100.00				
内蒙古京科发电有限公司电蓄热调峰项目	100.00				
合计		3,426,491.14	1,741,117.31		

16.使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	14,092,765.33	387,623.00	14,480,388.33
2.本期增加金额	7,344,490.00		7,344,490.00
(1)新增租赁	7,344,490.00		7,344,490.00
3.本期减少金额	358,780.23		358,780.23
(1)外币报表折算汇率变动影响	358,780.23		358,780.23
4.期末余额	21,078,475.10	387,623.00	21,466,098.10
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	7,991,653.64	83,062.08	8,074,715.72
(1)计提	7,991,653.64	83,062.08	8,074,715.72
3.本期减少金额	41,664.46		41,664.46
(1)外币报表折算汇率变动影响	41,664.46		41,664.46
4.期末余额	7,949,989.18	83,062.08	8,033,051.26
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)租赁到期			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,128,485.92	304,560.92	13,433,046.84
2.期初账面价值	14,092,765.33	387,623.00	14,480,388.33

17.无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	友智科技公司专利及软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,544,233.64	8,654,764.54	22,330,754.76	22,870,000.00	92,399,752.94
2.本期增加金额		69,984.97			69,984.97
(1)购置		69,984.97			69,984.97
3.本期减少金额		4,392.49			4,392.49

项目	土地使用权	软件	专利	友智科技公司专利及软件著作权	合计
(1)处置					
(2)外币报表折算汇率变动影响		4,392.49			4,392.49
4.期末余额	38,544,233.64	8,720,357.02	22,330,754.76	22,870,000.00	92,465,345.42
二、累计摊销					
1.期初余额	5,877,875.80	7,309,041.80	3,306,378.45	16,009,000.00	32,502,296.05
2.本期增加金额	759,107.97	551,147.68	2,831,830.56	2,287,000.00	6,429,086.21
(1)计提	759,107.97	551,147.68	2,831,830.56	2,287,000.00	6,429,086.21
3.本期减少金额		4,392.50			4,392.50
(1)处置					
(2)外币报表折算汇率变动影响		4,392.50			4,392.50
4.期末余额	6,636,983.77	7,855,796.98	6,138,209.01	18,296,000.00	38,926,989.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,907,249.87	864,560.04	16,192,545.75	4,574,000.00	53,538,355.66
2.期初账面价值	32,666,357.84	1,345,722.74	19,024,376.31	6,861,000.00	59,897,456.89

18.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京友智科技有限公司	364,369,038.01			364,369,038.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京友智科技有限公司	364,369,038.01					364,369,038.01

19.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	外币报表折算 汇率变动影响	期末余额
装修费	2,331,304.92	1,001,564.38	1,034,775.44	-5,605.50	2,292,488.36
会员费	33,333.16		33,333.16		
服务费	84,905.68		84,905.68		
合计	2,449,543.76	1,001,564.38	1,153,014.28	-5,605.50	2,292,488.36

20.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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
信用减值准备	219,609,920.06	32,987,890.41	230,660,582.57	34,868,940.56
资产减值准备	7,602,240.20	1,220,945.79	11,244,782.46	1,557,949.76
可抵扣亏损	126,431,540.31	18,593,792.85	63,316,832.51	9,497,524.88
内部交易未实现利润	20,005,640.07	3,620,957.42	21,167,529.91	3,713,145.31
合计	373,649,340.64	56,423,586.47	326,389,727.45	49,637,560.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,574,000.00	686,100.00	6,861,000.00	1,029,150.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,926,609.53	1,747,035.25
可抵扣亏损	112,976,648.40	118,439,148.14
合计	114,903,257.93	120,186,183.39

(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	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	7,712,470.05	3,882,812.61	
2024 年度	9,472,654.39	5,653,783.87	
2025 年度	20,537,208.80	5,376,395.61	
2026 年度	3,137,280.79		

年份	期末余额	期初余额	备注
2027 年度			
2028 年度	4,207,480.82	3,829,657.45	
2029 年度		5,061,453.13	
2030 年度	67,909,553.55	94,635,045.47	
合计	112,976,648.40	118,439,148.14	/

注：根据财政部、税务总局 2018 年 7 月 11 日下发的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

21.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	6,059,318.52	141,592.92

22.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,950,000.00	
保证借款	210,142,478.32	235,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	78,514,900.00
应计利息	365,327.06	350,271.89
融资性票据贴现		5,000,000.00
合计	262,457,805.38	318,865,171.89

23.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,372,302.46	74,877,401.21

24.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	143,544,203.45	103,517,303.36
应付工程款	42,881,650.23	44,691,881.62
应付设备款	13,559,342.71	18,196,640.13
应付加工费	15,630,160.28	13,746,979.27
应付运输费	3,572,694.36	2,968,028.73

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务费	8,385,152.28	13,068,452.92
其他	7,767,454.99	3,102,260.74
合计	235,340,658.30	199,291,546.77

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华电科工集团有限公司	26,595,840.16	未结算
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程公司	5,504,883.68	未结算
吉林省北华电力科技设计研究院	2,700,000.00	未结算
南京顺泽环保设备有限公司	1,475,849.06	未结算
合计	36,276,572.90	/

25. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	988,785.00	240,945.00

26. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,762,739.33	39,008,560.88

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	增加		减少		期末余额
		本期增加	外币报表折算汇率变动影响	本期减少	外币报表折算汇率变动影响	
一、短期薪酬	15,489,223.11	137,215,255.56		141,803,084.05	6,922.54	10,894,472.08
二、离职后福利—设定提存计划	39,224.10	5,146,514.10		5,145,955.91	896.91	38,885.38
合计	15,528,447.21	142,361,769.66		146,949,039.96	7,819.45	10,933,357.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	增加		减少		期末余额
		本期增加	外币报表折算汇率变动	本期减少	外币报表折算汇率变动	
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,298,250.29	125,881,494.44		130,609,296.06	6,560.87	10,563,887.80
二、职工福利费		5,422,168.89		5,422,168.89		
三、社会保险费	10,020.87	2,588,729.43		2,591,133.45	229.14	7,387.71

项目	期初余额	增加		减少		期末余额
		本期增加	外币报表折算汇率变动	本期减少	外币报表折算汇率变动	
其中：1. 医疗保险费	10,020.87	2,203,798.05		2,206,202.07	229.14	7,387.71
2. 工伤保险费		137,740.15		137,740.15		
3. 生育保险费		247,191.23		247,191.23		
四、住房公积金	5,795.81	2,029,115.75		2,030,886.29	132.53	3,892.74
五、工会经费和职工教育经费	175,156.14	1,293,747.05		1,149,599.36		319,303.83
合计	15,489,223.11	137,215,255.56		141,803,084.05	6,922.54	10,894,472.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	增加		减少		期末余额
		本期增加	外币报表折算汇率变动影响	本期减少	外币报表折算汇率变动影响	
1、基本养老保险费	39,224.10	5,004,179.50		5,003,621.31	896.91	38,885.38
2、失业保险费		142,334.60		142,334.60		
合计	39,224.10	5,146,514.10		5,145,955.91	896.91	38,885.38

28. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,301,638.58	274,002.91
增值税	936,250.81	755,232.76
土地使用税	102,982.65	114,842.18
房产税	595,860.12	587,674.14
城市维护建设税	82,329.55	70,982.96
教育费附加	59,250.76	56,445.91
代扣代缴个人所得税	277,645.89	291,959.46
印花税	8,643.10	10,101.70
其他	18,777.14	24,550.91
合计	7,383,378.60	2,185,792.93

29. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	22,768,476.08	5,471,380.27
合计	22,768,476.08	5,471,380.27

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,194,492.95	4,747,541.60
控股股东无息借款	17,000,000.00	
个人往来款	739,959.73	549,312.84
保证金及押金	188,056.70	140,056.70
其他	645,966.70	34,469.13
合计	22,768,476.08	5,471,380.27

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应计利息	62,516.30	
一年内到期的长期应付款	56,141,724.83	50,265,275.26
一年内到期的租赁负债	4,139,553.89	7,703,662.15
合计	60,343,795.02	57,968,937.41

应付融资租赁款附表:

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	63,304,784.62	60,423,346.95
减: 未确认融资费用	7,163,059.79	10,158,071.69
合计	56,141,724.83	50,265,275.26

31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	331,776.31	381,083.08

32. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	41,754,858.71	43,426,348.65
应计利息		98,798.06
合计	41,754,858.71	43,525,146.71

33.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁租金	9,176,697.12	6,776,726.18

34.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,914,439.12	81,630,474.27
专项应付款		
合计	40,914,439.12	81,630,474.27

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	40,914,439.12	81,630,474.27

应付融资租赁款附表:

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	45,614,578.68	91,012,096.36
减: 未确认融资费用	4,700,139.56	9,381,622.09
合计	40,914,439.12	81,630,474.27

注①: 2018年10月9日本公司全资子公司南京友智科技有限公司(以下简称友智科技公司)与中电投融和融资租赁有限公司(以下简称中电投融和公司)签订借款合同,合同本金200,000,000.00元,保证金0.00元,年利率7.30%(不含税),手续费率1.00%(不含税),期限48个月。

友智科技公司以其对内蒙古京科发电有限公司120兆瓦和国家电投阜新发电有限责任公司400兆瓦辅助调峰项目应收账款为借款合同主债权提供质押担保,以友智科技公司调峰资产为借款合同主债权提供抵押担保。

截至2021年12月31日,友智科技公司累计已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的借款200,000,000.00元,累计已归还借款165,000,000.00元,累计已支付利息25,062,319.44元、手续费4,400,000.00元、税金1,767,739.17元。

长期应付款初始确认本金金额为233,043,114.99元,未确认融资费用金额为33,043,114.99元。截至2021年12月31日,长期应付款本金金额为36,813,056.38元,其中一年内到期的本金金额为36,813,056.38元;未确认融资费用金额为2,036,526.67元,其中一年内到期的金额为2,036,526.67元。

注②: 2019年12月20日友智科技控股子公司南京友智慧网电力科技有限公司(以下简称友智慧网公司)与中电投融和融资租赁有限公司(以下简称中电投融和公司)签订借款合同,合同本金80,000,000.00元,保证金0.00元,年利率6.00%(不含税),手续费率2.00%(不含税),期限60个月。

友智科技公司、三峡电能(广东)有限公司、许健分别以所持有的友智慧网公司51%、35%、14%

的股权为借款合同主债权提供质押担保，友智慧网公司以其对内蒙古大板电厂200MW辅助调峰项目的应收账款为借款合同主债权提供质押担保。

友智科技公司及本公司共同对中电投融和公司的债权51%比例（即租赁本金4080万元及其对应的手续费和利息）承担无限连带责任担保；陈东、汪敏对中电投融和公司的债权65%比例承担无限连带责任担保；三峡电能（广东）有限公司对中电投融和公司的债权35%比例承担无限连带责任担保。

截至2021年12月31日，友智慧网公司已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的借款77,007,000.00元，累计已归还借款24,277,462.50元，累计已支付利息6,785,175.41元、手续费2,792,121.00元、税金1,245,048.54元。

长期应付款初始确认本金金额为94,726,615.83元，未确认融资费用金额为17,719,615.83元。截至2021年12月31日，长期应付款本金金额为60,871,856.92元，其中一年内到期的本金金额为21,705,528.24元；未确认融资费用金额为8,235,776.22元，其中一年内到期的金额为4,129,015.74元。

注③：2021年12月20日，本公司全资子公司苏州宝馨智能制造有限公司（以下简称苏州宝馨智能制造有限公司）与国通汇融融融资租赁有限公司（以下简称国通汇融公司）、仲信国际融资租赁有限公司（以下简称仲信租赁公司）签订借款合同，合同本金10,000,000.00元，利率4.6%，手续费按照融资总额的1.00%，期限3年。本公司为借款合同主债权提供担保。

截至2021年12月31日，苏州宝馨智能制造有限公司累计已收到仲信租赁公司支付的借款10,000,000.00元，累计已归还借款380,000.00元，累计已支付手续费94,339.62元、税金5,660.38元。

长期应付款初始确认本金金额为11,708,789.62元，未确认融资费用金额为1,708,789.62元。截至2021年12月31日，长期应付款本金金额为11,234,450.00元，其中一年内到期的本金金额为4,786,200.00元；未确认融资费用金额为1,590,896.46元，其中一年内到期的金额为997,517.38元。

35.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	554,034,264.00						554,034,264.00

36.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	269,357,491.80			269,357,491.80

37.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他权益工具投资		-1,050,514.52				-1,050,514.52	-1,050,514.52

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
公允价值变动							
外币财务报表折算差额	-4,671,542.06	-2,435,835.93				-2,435,835.93	-7,107,377.99
合计	-4,671,542.06	-3,486,350.45				-3,486,350.45	-8,157,892.51

38.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,265,196.77			21,265,196.77

39.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-219,788,482.89	169,309,984.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-219,788,482.89	169,309,984.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,331,866.44	-389,098,467.07
期末未分配利润	-207,456,616.45	-219,788,482.89

40.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,931,355.11	477,267,961.67	473,194,976.06	405,379,349.64
其他业务	52,543,847.04	15,430,589.12	22,415,907.35	20,726,852.85
合计	634,475,202.15	492,698,550.79	495,610,883.41	426,106,202.49

(2) 营业收入和营业成本按销售地区划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	492,183,653.84	362,296,610.16	369,905,090.82	311,588,178.49
国外	142,291,548.31	130,401,940.63	125,705,792.59	114,518,024.00
合计	634,475,202.15	492,698,550.79	495,610,883.41	426,106,202.49

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	397,703,173.24	356,734,560.49	321,819,797.30	270,652,779.05
湿化学设备	25,673,379.64	25,275,841.26	26,401,366.84	33,782,054.09
锅炉配套设备	43,136,417.25	24,102,458.52	25,125,982.24	19,356,924.11
监测设备	4,448,986.35	4,313,774.76	24,795,806.35	19,158,427.39
灵活性调峰技术服务	107,869,557.26	64,831,299.05	69,125,220.67	56,347,525.42
水处理设备	929,203.54	487,445.85	5,926,802.66	6,081,639.58
光伏设备	2,170,637.83	1,522,581.74		
合计	581,931,355.11	477,267,961.67	473,194,976.06	405,379,349.64

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占收入比例(%)
施耐德集团	118,294,884.17	18.64
苏州高新区大新科技园开发有限公司	42,997,858.54	6.78
内蒙古京科发电有限公司	41,523,409.33	6.54
阜新发电有限责任公司	40,821,381.81	6.43
国网(宁夏)综合能源服务有限公司	38,230,088.40	6.03
合计	281,867,622.25	44.42

(5) 合同产生的收入情况

合同分类	智能制造	节能环保	合计
按产品类型分类	475,993,918.92	158,481,283.23	634,475,202.15
其中：设备配件	397,703,173.24		397,703,173.24
湿化学设备	25,673,379.64		25,673,379.64
锅炉配套设备	570,880.51	42,565,536.74	43,136,417.25
监测设备	-	4,448,986.35	4,448,986.35
灵活性调峰	-	107,869,557.26	107,869,557.26
水处理设备	-	929,203.54	929,203.54
光伏设备	-	2,170,637.83	2,170,637.83
废料/材料销售	2,033,705.75	69,120.82	2,102,826.57
租赁	3,924,585.89	428,240.69	4,352,826.58
投资性房地产处置	42,997,858.54		42,997,858.54
其他	3,090,335.35	-	3,090,335.35
按商品转让的时间分类	472,069,333.03	158,053,042.54	630,122,375.57
其中：按履约时点确认	472,069,333.03	158,053,042.54	630,122,375.57

合同分类	智能制造	节能环保	合计
按履约时段确认			

(6) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为20,636.34万元，预计将于2022年度确认收入。

41.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,350,459.75	888,483.29
教育费附加	592,735.42	393,870.42
地方教育附加	395,157.58	262,580.25
房产税	2,324,468.52	2,229,001.21
土地使用税	343,282.13	355,167.61
车船使用税	8,951.00	7,860.00
印花税	293,417.56	184,619.58
土地增值税	4,245,545.24	
合计	9,554,017.20	4,321,582.36

42.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,682,811.09	14,263,755.72
办公费	1,269,173.30	2,082,039.04
运输、运杂费、仓储	33,989.82	15,868.64
交际应酬费	3,715,564.71	10,422,500.45
技术服务费	3,254,280.58	4,260,604.96
售后维修费	1,237,610.77	3,009,299.01
折旧及摊销费	62,649.18	66,514.37
差旅费	1,471,822.31	2,735,918.71
广告展览费用	76,691.85	311,368.02
市场服务费	1,427,194.09	3,317,721.27
其他费用	206,162.48	750,768.56
合计	24,437,950.18	41,236,358.75

43.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	30,218,486.82	27,586,942.27
办公费	2,759,665.83	1,627,291.07
交际应酬费	4,792,850.19	5,324,012.40
中介机构服务及咨询费	17,518,866.72	16,508,545.36
折旧及摊销费	10,071,136.95	8,248,967.07
租赁费	5,638,298.97	4,312,435.18
环保支出	382,788.91	744,408.01
差旅费	2,003,036.66	726,131.55
燃料动力	1,349,598.94	746,266.49
维保费	995,186.80	1,864,035.16
会务费	144,863.60	2,238,240.21
物业费	941,480.47	500,741.55
低值易耗品摊销	999,637.55	664,830.99
其他费用	671,667.78	1,089,770.45
合计	78,487,566.19	72,182,617.76

44.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,116,339.42	15,232,124.27
材料费	8,259,211.17	9,763,802.77
研发设备折旧	1,600,350.26	3,558,633.17
研发技术服务费	363,207.54	22,791,590.47
研发其他费用	1,723,775.04	3,129,702.45
合计	24,062,883.43	54,475,853.13

45.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
利息支出	25,183,683.70	26,099,275.20	
其中：租赁负债利息费用	673,723.86		
减：利息收入	890,610.44	896,567.26	
财政贴息	300,000.00	654,900.00	300,000.00
加：汇兑损失（减收益）	1,177,636.86	3,074,145.99	
加：手续费支出	338,828.93	700,216.92	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
加：票据贴现支出	894,072.28	1,339,788.91	
合计	26,403,611.33	29,661,959.76	300,000.00

46.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	6,842,007.49	3,602,996.81	6,842,007.49
政府补助退回	-4,000,000.00		-4,000,000.00
合计	2,842,007.49	3,602,996.81	2,842,007.49

注：政府补助明细情况详见附注五-59 政府补助。

47.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,369,630.38	4,657,064.74
银行理财产品收益		67,186.59
合计	2,369,630.38	4,724,251.33

48.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,216,444.70	1,992,891.71
应收账款坏账损失	12,687,347.15	-13,367,020.40
其他应收款坏账损失	-350,883.64	-4,464,607.47
合计	11,120,018.81	-15,838,736.16

49.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,411,521.60	-8,059,087.21
固定资产减值损失		-858,450.76
商誉减值损失		-253,239,885.81
合计	-5,411,521.60	-262,157,423.78

50.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失（注）	24,806,800.29	12,822.43	24,806,800.29

注：本期大额固定资产处置利得主要系子公司厦门宝麦克斯新厂房投入使用，处置旧厂房导致。

51.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	69.27		69.27
政府补助		602,200.00	
赔偿款		641,467.00	
其他	850.66	24,806.37	850.66
合计	919.93	1,268,473.37	919.93

注：政府补助明细情况详见附注五-59 政府补助。

52.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	538,629.73	796,453.27	538,629.73
捐赠支出		200,000.00	
罚款支出	531,270.04	643.06	531,270.04
其他	611.83	391.75	611.83
合计	1,070,511.60	997,488.08	1,070,511.60

53.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,636,216.24	184,188.83
递延所得税费用	-7,129,075.96	-11,321,244.02
合计	-492,859.72	-11,137,055.19

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,487,966.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,371,991.68
子公司适用不同税率的影响	-6,847,065.00
调整以前期间所得税的影响	78,732.05
非应税收入的影响	-592,407.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,376,338.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,353,162.33
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	7,522,066.74
研发加计扣除的影响	-4,117,933.15
残疾人工资加计扣除的影响	-78,806.38
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	147,385.83
所得税费用	-492,859.72

54.其他综合收益

详见附注五之37本期发生金额情况。

55.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及其他往来	1,369,316.64	29,788,624.01
利息收入	890,610.44	905,577.62
政府补助	6,455,220.58	4,717,606.42
押金、保证金	5,460,785.92	2,554,913.24
收到租金	4,352,826.58	
收到其他	612,348.23	1,699,026.60
合计	19,141,108.39	39,665,747.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	49,919,168.55	68,873,280.10
往来款	1,131,698.47	45,577,334.90
保证金		11,475,730.56
政府补助退回	4,000,000.00	
支付其他		420,670.19
营业外支出	531,881.87	
合计	55,582,748.89	126,347,015.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建资产的保证金到期收回		1,452,000.00
资金归还		
合计		1,452,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	35,000,000.00	3,750,000.00
质押定期存单到期收回		
融资性票据贴现		5,000,000.00
借款保函保证金到期收回	23,129,916.03	3,550,000.00
合计	58,129,916.03	12,300,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资性票据保证金、保函保证金及质押定期存单	24,426,282.70	20,007,640.56
归还关联方资金拆借	18,000,000.00	
支付租金	8,448,972.64	
合计	50,875,255.34	20,007,640.56

56. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,980,826.45	-390,621,739.73
加：信用减值损失	-11,120,018.81	15,838,736.16
资产减值损失	5,411,521.60	262,157,423.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	79,455,139.67	61,193,469.92
无形资产摊销	6,255,790.41	5,531,270.87
长期待摊费用摊销	1,153,014.28	1,344,257.31
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)	-24,806,800.29	-12,822.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	538,560.46	796,453.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	25,443,267.69	28,358,212.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,369,630.38	-4,724,251.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,786,025.96	-10,978,194.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-343,050.00	-343,050.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,938,945.88	3,614,857.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,809,747.48	110,325,860.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,685,534.83	7,928,409.69
其他	-7,903,781.90	-13,367,988.82
经营活动产生的现金流量净额	70,352,476.79	77,040,905.55
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	29,012,390.95	54,670,987.77

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	54,670,987.77	89,574,468.68
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	-25,658,596.82	-34,903,480.91

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为90,405,842.97元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,012,390.95	54,670,987.77
其中：库存现金	43,542.85	56,125.23
可随时用于支付的银行存款	28,968,848.10	54,614,862.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,012,390.95	54,670,987.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,440,544.28	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、质押定期存款
应收票据	2,967,500.00	票据质押开立汇票
应收款项融资	5,310,296.06	票据质押开立汇票
固定资产	324,242,571.11	抵押借款，注 1、注 2、注 4
无形资产	9,565,925.16	抵押借款，注 2
应收账款	63,243,151.71	注 1、注 3
合计	461,769,988.32	/

注1：本公司全资子公司南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）于2018年10月9日与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订借款合同，合同约定以友智科技公司对内蒙古京科发电有限公司120兆瓦和国家电投阜新发电有限责任公司400兆瓦辅助调峰项目应收账款为借款合同主债权提供质押担保，以友智科技公司调峰资产为借款合同主债权提供抵押担保。

截止2021年12月31日，友智科技公司账面内蒙古京科发电有限公司应收账款账面余额14,979,814.00元，已提坏账准备449,394.42元；国家电投阜新发电有限责任公司应收账款账面余额36,739,564.97元，已提坏账准备1,102,186.95元；合计受限应收账款期末账面价值50,167,797.60元。

注2：本公司全资子公司厦门宝麦克斯科技有限公司（以下简称厦门宝麦克斯公司）于2019年8月30

日与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称兴业银行）签订《抵押合同》（编号：兴银厦翔业抵字2019710号）、2019年9月10日签署《协议书》及2020年2月18日签署了《抵押合同》（编号：兴银厦翔支抵字2020622号）以厦门宝麦克斯公司土地使用权及地上建筑物为公司与兴业银行签订的《固定资产借款合同》（编号：兴银厦翔业固贷字2019710号）项下的4,500.00万借款提供抵押担保。

注3：本公司与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订《保证合同》（编号：RHZL-2019-102-1129-YZHW），为友智科技公司控股子公司南京友智慧网电力科技有限公司（以下简称友智慧网公司）与中电投融和公司签订的借款合同项下51%比例的负债（即借款本金4,080.00万元及其对应的手续费和利息）提供连带责任担保；陈东、汪敏对中电投融和公司的债权65%比例承担无限连带责任担保；三峡电能（广东）有限公司对中电投融和公司的债权35%比例承担无限连带责任担保。

友智科技公司、三峡电能（广东）有限公司、许健分别以所持有的友智慧网公司51%、35%、14%的股权为借款合同主债权提供质押担保。友智慧网公司以其对内蒙古大板电厂200MW辅助调峰项目的应收账款为借款合同主债权提供质押担保。

截止2021年12月31日，友智慧网公司账面应收内蒙古大板发电有限责任公司调峰业务款项13,479,746.51元，已计提坏账准备404,392.40元，受限应收账款期末账面价值13,075,354.11元。

注4：友智慧网公司作为使用人（承租人）与中电投融和公司签订4份《产品买卖合同（融资租赁专用）》（编号：RHZL-2019-102-1129-YZHW-1、RHZL-2019-102-1129-YZHW-11、RHZL-2019-102-1129-YZHW-12、RHZL-2019-102-1129-YZHW-10），将内蒙古大板电厂200MW调峰现场的租赁物抵押给中电投融和公司。

58.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,118,777.01
其中：美元	450,538.93	6.3757	2,872,501.06
卢比	2,100.00	0.085621	179.80
马来西亚币	606.00	0.65503	396.95
菲律宾比索	1,965,593.60	0.1250	245,699.20
应收账款			48,996,748.45
其中：美元	7,672,980.77	6.3757	48,920,623.50
欧元	10,544.06	7.2197	76,124.95
应付账款			9,655,116.95
其中：美元	1,462,278.78	6.3757	9,323,050.82
欧元	1,657.39	7.2197	11,965.86
菲律宾比索	2,560,802.18	0.1250	320,100.27
其他应收款			845,734.53
其中：菲律宾比索	6,765,876.27	0.1250	845,734.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			403,810.49
其中：菲律宾比索	3,230,483.88	0.1250	403,810.49

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Boamax Philippines Technologies Inc.	菲律宾	美元	经公司董事会批准

59.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技贷款贴息	与收益相关	300,000.00	财务费用	300,000.00
科技保险保费补贴	与收益相关	25,800.00	其他收益	25,800.00
苏州市博士后创新体系建设资助	与收益相关	35,000.00	其他收益	35,000.00
稳岗补贴	与收益相关	48,112.97	其他收益	48,112.97
高新区国内外专利资助（第一批）	与收益相关	10,800.00	其他收益	10,800.00
第十八批科技发展计划（科技金融）项目经费	与收益相关	44,900.00	其他收益	44,900.00
靖江扶持资金	与收益相关	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
技能培训补贴	与收益相关	8,800.00	其他收益	8,800.00
一企一策补贴	与收益相关	257,500.00	其他收益	257,500.00
社会保险补差	与收益相关	69,916.41	其他收益	69,916.41
工业投资项目补助	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
研发费用补助	与收益相关	391,300.00	其他收益	391,300.00
吸收省外脱贫人口就业补助	与收益相关	3,680.00	其他收益	3,680.00
外经贸发展专项资金补贴	与收益相关	15,000.00	其他收益	15,000.00
安置残疾工超比例补助	与收益相关	15,840.00	其他收益	15,840.00
技术改造专项资金	与收益相关	70,000.00	其他收益	70,000.00
其他补贴	与收益相关	571.20	其他收益	571.20
以工代训补助	与收益相关	15,000.00	其他收益	15,000.00
知识产权补助资金	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
人才补贴	与收益相关	450,000.00	其他收益	450,000.00
资质认证补贴	与收益相关	36,000.00	其他收益	36,000.00
科研经费补助	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
以工代训补贴	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
高企入库企业补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
职工培训补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
即征即退增值税	与收益相关	686,786.91	其他收益	686,786.91
本期政府补助退回	—	-4,000,000.00	—	-4,000,000.00
合计		3,142,007.49		3,142,007.49

（2）本期退回的政府补助金额及原因

补助项目	金额	退回原因	列报项目
扶持资金退回	4,000,000.00	上市公司迁址	其他收益

附注六、合并范围的变更

1.其他原因的合并范围变动

本期公司新设全资子公司：安徽宝馨智能制造有限公司、靖江宝馨智能制造有限公司、江苏宝馨技术研究院有限公司。

本期公司子公司江苏宝馨新能源科技有限公司新设全资子公司：安徽宝馨新能源科技有限公司。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
厦门宝麦克斯科技有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		设立
BOAMAXPHILIPPINES. TECHNOLOGIES.I NC.	菲律宾	菲律宾	制造业	100.00		设立
苏州宝馨智能制造有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		收购
南京友智科技有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发	100.00		收购
江苏德勤环境技术有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发		100.00	收购
南京聪诺科技有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发		100.00	收购
江苏宝馨新能源科技有限公司（注）	江苏南京	江苏南京	技术研发	100.00		设立
南京创筑信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发		100.00	设立
南京友智慧网电力科技有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发		51.00	设立
安徽宝馨智能制造有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造业	100.00		设立
靖江宝馨智能制造有限公司	江苏靖江	江苏靖江	制造业	100.00		设立
江苏宝馨技术研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发	100.00		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	
安徽宝馨新能源科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	技术研发		100.00	设立

注：本公司调整集团架构，将南京友智科技有限公司子公司江苏宝馨新能源科技有限公司变更为江苏宝馨科技股份有限公司子公司，已于2021年12月27日完成工商变更登记。

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)贺兰道436号恒盛广场4号楼-9-3	新能源技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；合同能源管理；新能源开发与利用；自营和代理货物及技术进出口；工程勘察设计；热力供应；建筑材料、机械设备批发兼零售。	30.00		权益法
海胶(海南)智能科技有限公司	海南	海南省海口市国家高新技术产业开发区南海大道266号创业孵化中心A楼5层A23-46室	许可项目：农药批发；农药零售；技术进出口；货物进出口。一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；软件销售；软件开发；软件外包服务；电子产品销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；大数据服务；数据处理服务；物联网技术服务；地理遥感信息服务；云计算装备技术服务；区块链技术相关软件和服务；工业互联网数据服务；智能仪器仪表制造；特殊作业机器人制造；智能机器人销售；智能机器人的研发；人工智能行业应用系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；对外承包工程；安全技术防范系统设计施工服务；机械设备研发；机械设备租赁；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；电子、机械设备维护（不含特种设	30.00		权益法

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	
			备); 普通机械设备安装服务; 农作物病虫害防治服务; 智能无人飞行器制造; 智能无人飞行器销售; 橡胶加工专用设备制造; 专用设备制造 (不含许可类专业设备制造); 虚拟现实设备制造。			

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	海胶(海南)智能科技有限公司	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司
流动资产	23,747,331.75	13,000,948.00	28,400,029.03
非流动资产	89,432,885.95	914,171.24	95,337,364.87
资产合计	113,180,217.70	13,915,119.24	123,737,393.90
流动负债	1,332,222.83	48,769.75	5,056,695.32
非流动负债	55,130,598.87		71,995,721.00
负债合计	56,462,821.70	48,769.75	77,052,416.32
所有者权益合计	56,717,396.00	13,866,349.49	46,684,977.58
按持股比例计算的净资产份额	17,015,218.80	4,159,904.85	14,005,493.27
调整事项			
-商誉			
-内部交易未实现利润			
-其他(注)		1,200,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	17,015,218.80	5,359,904.85	14,005,493.27
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	34,859,990.17	366.34	36,514,963.50
净利润	10,032,418.42	-2,133,650.51	15,523,549.14
其他综合收益			
综合收益总额	10,032,418.42	-2,133,650.51	15,523,549.14

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	金茂宝馨（天津）能源科技 有限公司	海胶（海南）智能科技有限 责任公司	金茂宝馨（天津）能源科技 有限公司
本期收到的来自联营企 业的股利			

注：本公司与海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称海胶股份公司）、高忠文、海南省哈工大创新研究院有限责任公司（以下简称海南哈工大研究院）签订了《投资合作协议》，共同出资2,000万元设立海胶（海南）智能科技有限责任公司（以下简称海胶智能公司），其中，本公司认缴出资额人民币600.00万元，占海胶智能公司注册资本的30.00%；海胶股份公司认缴出资额人民币900.00万元，占海胶智能公司注册资本的45.00%；高忠文以无形资产或货币现金形式认缴出资人民币400万元，占海胶智能公司注册资本的20.00%；海南哈工大研究院认缴出资额人民币100.00万元，占海胶智能公司注册资本的5%。协议约定，高忠文获得智能化割胶机器设备的专利、著作权后50日内进行资产评估，并以资产评估价值对公司进行实缴。专利、著作权未能取得或经评估价值不足400万元的，高忠文最迟应于公司注册成立后2年内以现金方式完成出资额的100%实缴。截至2021年12月31日，本公司、海胶股份公司、海南哈工大研究院已完成出资共计1,600.00万元，高忠文尚未完成出资。按本公司持股比例30%计算，应调整净资产份额120万元。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除为子公司厦门宝麦克斯科技有限公司、苏州宝馨智能制造有限公司、江苏宝馨新能源科技有限公司、南京友智科技有

限公司及南京友智慧网电力科技有限公司的借款提供担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款及长期应付款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款及长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

（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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2021年12月31日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元等货币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额					合计
	美元	欧元	菲律宾比索	卢比	马来西亚林吉特	
外币金融资产						
货币资金	2,872,501.06		245,699.20	179.80	396.95	3,118,777.01
应收账款	48,920,623.50	76,124.95				48,996,748.45
其他应收款			845,734.53			845,734.53
小计	51,793,124.56	76,124.95	1,091,433.73	179.80	396.95	52,961,259.99
外币金融负债						
应付账款	9,323,050.82	11,965.86	320,100.27			9,655,116.95
其他应付款			403,810.49			403,810.49

项目	期末金额					
	美元	欧元	菲律宾比索	卢比	马来西亚林吉特	合计
小计	9,323,050.82	11,965.86	723,910.76	-	-	10,058,927.44
净额	42,470,073.74	64,159.09	367,522.97	179.80	396.95	42,902,332.55

截止2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润429.02万元。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
交易性金融资产[注]			4,500,000.00	4,500,000.00
应收款项融资			8,157,823.06	8,157,823.06
其他权益工具投资			3,949,485.48	3,949,485.48

注：2019年2月22日，本公司与目标公司苏州安瑞可信息科技有限公司（以下简称苏州安瑞可）、实际控制人丁志永、股东苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波领汇股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州领锐投资合伙企业（有限合伙）、杭州鑫永瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州胜瑞投资管理合伙企业（有限合伙）签署《增资协议》：1、各方同意并确认，目标公司整体估值为人民币1.5亿元。2、宝馨科技出资450万元，其中40万元作注册资本，410万元作资本公积。3、投资方于本协议签署之日起十个工作日内将投资款汇入目标公司指定账户。4、投资方未按本协议约定支付本次投资款且未获得目标公司的书面豁免，目标公司自该情形发生后三十个工作日内书面通知投资方单方解除本协议。5、如果目标公司2021年12月31日前未独立申报IPO，则投资方可以选择如下两种方式中一种退出：（1）要求实际控制人按照投资本金加计静态收益5%的价格，回购投资方所持有的部分或全部股权，目标公司承担连带责任；（2）按照公允市场价格出售持有的目标公司的全部或部分股权，协议各方均同意该等转让行为，并配合签署各项文件。

因确定公允价值的近期信息不足，故以成本作为该交易性金融资产的公允价值。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏捷登智能制造科技有限公司	靖江经济技术开发区新港大道99号港城大厦1号楼507室	研究和试验发展	5,000万元整	5.00	22.2464	马伟

注 1: 2020 年 11 月 26 日, 本公司股东陈东先生与江苏捷登智能制造科技有限公司(以下简称江苏捷登)签订《股份转让协议》, 陈东先生将其合计持有的上市公司 27,701,714 股非限售条件流通股(占上市公司股本总额的 5.00%)及其所对应的股份代表的股东权利和权益(包括与标的股份有关的中国法律和宝馨科技章程规定的公司股东应当享有的一切权利和权益)依法转让给江苏捷登。标的股份转让价格为 7 元/股, 标的股份转让的总价款(含税)共计人民币 193,911,998 元。

注 2: 2020 年 11 月 26 日, 本公司股东陈东先生、汪敏女士与江苏捷登签订《股份表决权委托协议》, 自注 1 所述的《股份转让协议》项下的股份全部交割完成之日起, 陈东先生、汪敏女士不可撤销地将其持有的 101,085,894 股股份(占本公司总股本的 18.2454%)对应的全部表决权等股东权利委托给江苏捷登行使。

注 3: 2021 年 9 月 2 日, 本公司持股 5%以上股东陈东先生质押给首创证券股份有限公司的部分公司股份因触发协议约定的违约条款遭遇平仓导致被动减持, 被动减持股份数量为 553.50 万股(占本公司总股本的 1.00%)。截至 2021 年 12 月 31 日, 江苏捷登合计控制公司 22.2464%股份的表决权, 仍为公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

4. 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
苏州镁馨科技有限公司	间接持有上市公司 5%以上股份的股东 CHANG YU-HUI、叶云宙控制的境内公司
苏州宝利来钣金股份有限公司	原持有上市公司 5%以上股份的股东朱永福之姐姐朱永秀持有该公司 60%的股权并担任该公司董事长兼总经理
苏州文氏精密机械有限公司	原持有上市公司 5%以上股份的股东朱永福之姐姐的配偶文诗林持有该公司 49%的股权
陈东	本公司股东
汪敏	本公司股东
三峡电能(广东)有限公司	本公司全资子公司的控股子公司参股股东
许健	本公司全资子公司的控股子公司参股股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州宝利来钣金股份有限公司	材料采购	7,466,569.27	2,554,784.05
苏州文氏精密机械有限公司	材料采购	4,032,385.47	4,028,513.69

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	锅炉配套设备	450,955.75	

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
苏州镁馨科技有限公司	房屋租赁	1,860,725.25	1,683,508.56
苏州宝利来钣金股份有限公司	房屋租赁	14,957.73	11,310.19

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈东	20,000,000.00	2020-1-8	2021-1-7	是	
陈东	25,000,000.00	2020-7-3	2021-7-2	是	
陈东、汪敏	20,000,000.00	2020-1-16	2021-1-16	是	
陈东、汪敏	10,000,000.00	2020-11-9	2021-11-9	是	
陈东、汪敏	20,000,000.00	2020-5-25	2021-5-22	是	
陈东	20,000,000.00	2021-1-6	2022-1-5	否	
陈东、汪敏	20,000,000.00	2021-1-18	2022-1-18	否	
陈东、马伟	20,000,000.00	2021-7-20	2022-1-19	否	
陈东、汪敏、马伟	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-25	否	
马伟、江苏捷登智能制造科技有限公司	10,000,000.00	2021-7-23	2022-1-22	否	

子公司的担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈东、汪敏	厦门宝麦克斯科技有限公司	4,000,000.00	2020-3-20	2021-3-18	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈东、汪敏	南京友智慧网电力科技有限公司（注）	52,636,080.70	2019-12-20	2024-12-19	否
三峡电能（广东）有限公司					
许健					
陈东、汪敏	南京友智科技有限公司	10,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	是
陈东、汪敏	南京友智科技有限公司	11,400,000.00	2020-5-28	2021-5-28	是
陈东、汪敏	南京友智科技有限公司	6,500,000.00	2020-6-19	2021-6-19	是
陈东、汪敏	南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2020-6-30	2021-6-25	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	4,778,177.94	2021-10-26	2022-10-26	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	6,158,240.23	2021-11-10	2022-11-10	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	4,706,060.15	2021-11-12	2022-11-10	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2021-10-9	2022-10-8	否

注：本公司与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订《保证合同》（编号：RHZL-2019-102-1129-YZHW），为友智科技公司控股子公司南京友智慧网电力科技有限公司（以下简称友智慧网公司）与中电投融和公司签订的借款合同项下51%比例的负债（即借款本金4,080.00万元及其对应的手续费和利息）提供连带责任担保；陈东、汪敏对中电投融和公司的债权65%比例承担无限连带责任担保；三峡电能（广东）有限公司对中电投融和公司的债权35%比例承担无限连带责任担保。

友智科技公司、三峡电能（广东）有限公司、许健分别以所持有的友智慧网公司51%、35%、14%的股权为借款合同主债权提供质押担保。友智慧网公司以其对内蒙古大板电厂200MW辅助调峰项目的应收账款为借款合同主债权提供质押担保。

（4）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 （拆出）	本期偿还 （收回）	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
江苏捷登智能制造科技有限公司		35,000,000.00	18,000,000.00	17,000,000.00	2021-11-15	至2021年度股东大会召开之日止	

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
三峡电能 (广东)有限公司	3,848,055.56	304,166.64		4,152,222.20	2020-6-4	未约定	其中拆借 本金 3,750,000 元,利息 402,222.20 元

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,258,388.38	5,137,008.75

(6) 其他关联交易

本公司代垫苏州镁馨科技有限公司电费951,227.30元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	23,004.00	1,265.22		
应收账款	苏州宝利来钣金股份有限公司	2,111.95	33.26		
其他应收款	苏州镁馨科技有限公司	84,897.32	424.49		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州宝利来钣金股份有限公司	6,550,723.51	2,239,178.65
应付账款	苏州文氏精密机械有限公司	3,196,734.70	1,853,579.07
预收账款	苏州宝利来钣金股份有限公司		5,800.00
其他应付款	江苏捷登智能制造科技有限公司	17,000,000.00	
其他应付款	三峡电能(广东)有限公司	4,152,222.20	3,848,055.56
其他应付款	苏州宝利来钣金股份有限公司	1,420.00	420.00

7. 关联方承诺

本公司为贯彻新能源发展战略,加快新能源产业布局,提升公司智能装备制造能力,基于公司战略需要及资金使用规划,为降低资金成本,支持上市公司发展,公司控股股东江苏捷登智能制造科技有限公司对公司提供不超过人民币1亿元的无息借款,借款额度有效期限至公司2021年度股东大会召开之日止,额度在有效期内可循环滚动使用。截至2021年12月31日,本公司应付江苏捷登智能制造科技

有限公司借款金额1,700万元。

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

(1) 与蚌埠市蚌山区人民政府签订《蚌埠（苏州）智能制造产业园项目协议》

2021年，本公司（乙方）与蚌埠市蚌山区人民政府（甲方）签订《蚌埠（苏州）智能制造产业园项目协议》，根据蚌山区南部新城产业布局规划，为提升蚌山高新电子信息产业园产业发展档次，现由本公司投资设立项目公司。项目建设内容为新能源换电站装备、储能配套及智能装备制造。项目投资金额40,000万元人民币。项目投产后项目公司在甲方经营期不少于15年。项目用地面积约93亩土地，自协议签订之日起12个月内，甲方国有公司蚌埠市中盛建设发展有限责任公司为乙方代建约100,000平方米厂房、宿舍及相关配套设施等，本公司提供规划设计方案并全程参与监管。建设完成竣工验收后，甲方依法依规转让给本公司，价格不低于土地价款（以实际缴纳的出让金为准）、厂房及园区相关配套设施建设成本、财务成本（按年化率6.5%计算）之和。本公司自受让之日起30日内进行厂房装修，4个月内装修完成并投产。

本公司承诺项目每会计年度可实现应税销售收入，2022年约10,000万元人民币，2023年约20,000万元人民币，2024年约30,000万元人民币，2025年约40,000万元人民币，以后逐年递增。

本公司承诺项目每会计年度可实现产业入库税收，2022年不低于500万元人民币，2023年不低于1,000万元人民币，2024年不低于1,250万元人民币，2025年不低于1,750万元人民币，以后逐年递增。

(2) 与靖江经济技术开发区管理委员会签署《项目投资框架协议》

2021年5月26日，本公司（乙方）与靖江经济技术开发区管理委员会（甲方）签署了《项目投资框架协议》，扩大生产规模，本公司拟在靖江经济技术开发区投资建设智能制造项目，成立项目公司开展智能装备制造及配套钣金机加工等业务，项目拟分三期投入，具体投资规模、投资进度、资金到位计划等，以甲方与项目公司另行签署的项目实施协议为准。甲方提供220亩左右的工业用地作为项目用地，并指定主体按项目公司需求建设项目厂房，确保在施工设计图完成后12个月内完成厂房建设。厂房建成并经相关部门及项目公司验收合格并符合项目投资的要求后，以租赁方式交付项目公司使用，租赁期限暂定六年，项目公司可随时购买项目厂房及土地，具体租赁及回购事宜以双方另行签署的协议为准。

本协议仅为甲乙双方的意向性约定，具体相关事宜由项目公司及相关各方另行签署协议约定。

2.或有事项

(1) 与瑞典阿帕尼的法律纠纷事宜

2016年9月11日，瑞典阿帕尼电能技术有限公司（以下简称“瑞典阿帕尼”）与本公司签署了《瑞典阿帕尼电能技术有限公司与苏州贵方实业股份有限公司之间的唯一性合作协议》（以下简称“《合作协议》”），约定协议期限为3年，本公司保证每年最低30套高压电极锅炉核心组件的订购量及在协议期间不低于100套高压电极锅炉核心组件的订购量，同时约定包括商标在内的一切知识产权归瑞典阿帕尼所有。本公司由此成为瑞典阿帕尼在中国境内唯一的代理商，推广瑞典阿帕尼的产品和品牌，并负有不

得侵犯瑞典阿帕尼知识产权等义务。

2020年12月17日，公司收到瑞典阿帕尼在香港国际仲裁中心对本公司和陈东先生提起仲裁程序通知，仲裁编号为HKIAC/A 20287，瑞典阿帕尼以公司复制瑞典阿帕尼锅炉软件侵犯了其软件著作权为由，要求公司赔偿人民币2000万元及利息，以公司销售瑞典阿帕尼锅炉与其竞争违反了《合作协议》约定为由，要求公司赔偿人民币2000万元及利息，以陈东先生时任公司董事长为由，要求陈东先生对前述合计人民币4000万元及利息的赔偿承担连带责任。

收到仲裁通知后，公司聘请了由中国内地律师、中国香港律师和德国律师组成的国际律师团队，收集了大量证据，于2021年2月9日向香港国际仲裁中心提交了仲裁答复书，答复书中对瑞典阿帕尼的每一项仲裁请求及事实理由进行了全面而有力的抗辩，对公司未违反《合作协议》约定的事实情况进行了详细说明。香港国际仲裁中心已于2021年5月28日举行第一次程序性聆讯会议，仲裁庭确认本案正式开庭（听证会）时间为2022年9月。2021年6月4日，香港国际仲裁中心通知公司，瑞典阿帕尼在本次仲裁中放弃对陈东先生的索赔。

截至本报告出具日，上述仲裁程序仍在进行当中。公司后续将积极应对本案仲裁相关事宜，力争最大限度维护公司合法权益。

附注十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

根据本公司2022年4月22日召开的第五届董事会第十六次会议，决定本公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增。

2.公司非公开发行股票事宜

公司与江苏捷登于2021年1月27日签署了《苏州宝馨科技实业股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议》，拟向江苏捷登智能制造科技有限公司（以下简称“江苏捷登”）以2.96元/股非公开发行股票数量不超过16,600万股（含本数），募集资金总额不超过人民币49,136万元，扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金和偿还有息负债。

公司于2022年2月收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准江苏宝馨科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕331号），核准公司非公开发行不超过16,600万股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。批复自核准发行之日起12个月内有效。

3.关于第一大股东变更事项

公司持股5%以上股东陈东先生质押的部分股份因触发协议约定的违约条款遭遇平仓导致被动减持，于2021年9月2日、2022年2月9日、2022年2月10日合计被动减持1,107.5万股，占公司总股本的2%。

立足于持股数量的变化，在被动减持前，陈东先生持有公司9,166.3368万股，占公司总股本的16.54%，为公司第一大股东；被动减持后，陈东先生持有公司8,058.8368万股，占公司总股本的14.55%，被动降为公司第二大股东。

公司股东广讯有限公司持有公司8,400万股，占公司总股本的15.16%，被动成为公司第一大股东。

2020年11月26日，公司股东陈东先生与江苏捷登签署了《关于苏州宝馨科技实业股份有限公司之股份转让协议》，公司股东陈东先生、汪敏女士与江苏捷登签署了《关于苏州宝馨科技实业股份有限公司之股份表决权委托协议》。陈东先生将其所持有的部分股份合计27,701,714股（占公司总股本5%）转让给江苏捷登。同时，陈东先生及汪敏女士合计将其剩余持有的股份101,085,894股（占公司总股本18.2454%）表决权委托江苏捷登行使。交易完成后，江苏捷登合计持有公司23.2454%的股份表决权，成为公司的控股股东，马伟先生成为公司实际控制人。本次被动减持后，江苏捷登直接持有公司5.00%的股份，同时接受陈东先生、汪敏女士共计持有公司16.2454%股份的表决权委托，合计持有公司21.2454%股份的表决权，仍为公司的控股股东，公司实际控制人仍为马伟先生。

公司本次第一大股东的变更不会导致公司控制权发生变更，不会对公司的正常生产经营产生影响。

4.其他事项

(1) 孙公司江苏德勤环境技术有限公司被全资子公司南京友智科技有限公司吸收合并，江苏德勤环境技术有限公司已于2022年3月14日完成注销。

(2) 全资子公司南京友智科技有限公司收购许健女士持有的南京友智慧网电力科技有限公司14%股权，收购完成后，南京友智科技有限公司持有南京友智慧网电力科技有限公司比例由51%变更为65%，已于2022年3月19日完成变更登记。

(3) 全资子公司江苏宝馨新能源科技有限公司收购徐州彤佳建设工程有限公司70%股权，认缴注册资本1,400万元，已于2022年3月21日完成变更登记。

附注十三、其他重要事项

1.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。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公司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公司能够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。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括智能制造分部、节能环保分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	智能制造	节能环保	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	475,993,918.92	158,481,283.23		634,475,202.15
二、分部间交易收入	1,816,624.77		-1,816,624.77	-

项目	期末余额/本期发生额			
	智能制造	节能环保	分部间抵消	合计
三、对联营和合营企业的投资收益	2,369,630.38			2,369,630.38
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,200,710.21	919,308.60		11,120,018.81
五、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,411,521.60			-5,411,521.60
六、折旧费和摊销费	21,428,675.51	65,674,340.91	-239,072.06	86,863,944.36
七、利润总额（亏损总额）	9,221,596.07	45,816,330.64	-41,549,959.98	13,487,966.73
八、所得税费用	1,002,700.17	-1,204,618.29	-290,941.60	-492,859.72
九、净利润（净亏损）	8,218,895.90	47,020,948.93	-41,259,018.38	13,980,826.45
十、资产总额	1,857,845,520.13	738,030,126.88	-1,246,241,594.49	1,349,634,052.52
十一、负债总额	719,367,568.30	493,016,245.92	-450,854,745.33	761,529,068.89
十二、其他重要的非现金项目				-
1.折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				-
2.对联营和合营企业的长期股权投资	22,375,123.65			22,375,123.65
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-7,677,087.45	-43,890,349.42	239,072.06	-51,328,364.81

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债，非流动资产不包括金融资产、递延所得税资产，下同。

（续）

项目	期初余额/上期发生额				
	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	368,297,433.82	125,629,941.03	1,683,508.56		495,610,883.41
二、分部间交易收入	56,061,218.71			-56,061,218.71	
三、对联营和合营企业的投资收益	4,657,064.74				4,657,064.74
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,733,041.85	-6,105,694.31			-15,838,736.16
五、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,059,087.21	-1,179,086.66		-252,919,249.91	-262,157,423.78
六、折旧费和摊销费	18,540,919.76	49,127,045.05	387,087.11	13,946.18	68,068,998.10
七、利润总额（亏损总额）	7,367,810.72	-100,382,464.05	963,297.38	-309,707,438.97	-401,758,794.92
八、所得税费用	-8,323,098.04	-1,531,588.27	48,164.87	-1,330,533.75	-11,137,055.19
九、净利润（净亏损）	15,690,908.76	-98,850,875.78	915,132.51	-308,376,905.22	-390,621,739.73
十、资产总额	1,434,256,334.13	623,915,365.70	31,746,523.78	-673,907,414.54	1,416,010,809.07
十一、负债总额	538,850,975.88	407,784,716.65	123,387.79	-115,487,854.84	831,271,225.48

项目	期初余额/上期发生额				
	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	合计
十二、其他重要的非现金项目					
1.折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
2.对联营和合营企业的长期股权投资	14,005,493.27				14,005,493.27
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,888,523.14	45,636,001.11	-387,087.11	-256,206,852.58	-194,069,415.44

(3) 报告分部的补充信息

①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
设备配件	397,703,173.24	321,819,797.30
湿化学设备	25,673,379.64	26,401,366.84
锅炉配套设备	43,136,417.25	25,125,982.24
监测设备	4,448,986.35	24,795,806.35
灵活性调峰技术服务	107,869,557.26	69,125,220.67
水处理设备	929,203.54	5,926,802.66
光伏设备	2,170,637.83	
其他业务	52,543,847.04	22,415,907.35
合计	634,475,202.15	495,610,883.41

②按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	492,183,653.84	142,291,548.31	634,475,202.15
非流动资产	630,264,541.47	7,283,613.90	637,548,155.37

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	369,905,090.82	125,705,792.59	495,610,883.41
非流动资产	681,685,550.24	7,190,969.94	688,876,520.18

2. 租赁

(1) 出租情况

①经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	4,334,138.93
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
第一年	15,137.61
第二年	16,513.76
第三年	9,633.03
第四年	
第五年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

(2) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	406,923.90
低价值资产租赁费用	32,355.45
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	428,240.69
与租赁相关的总现金流出	9,015,210.64
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
蓄电池平衡重式叉车	机器设备	1	2020/8/20至2025/8/19	否	
50KW柴油发电机	机器设备	1	2021/10/9至2021/11/8	否	短期租赁
文印设备打印机	办公设备	1	2021/4/15起	否	低价值资产
南京证大喜玛拉雅N幢9层	房屋及建筑物	1	2021/8/26至2026/8/25	否	
南京证大喜玛拉雅N幢8层	房屋及建筑物	1	2020/12/22至2025/12/21	否	
A factory located at Panorama Compound 3(Driving Range) Lot Bphase 3,Cezia streer corner 7th streetRosnrio	房屋及建筑物	1	2019/11/1至2022/10/1	是	
A factory building located at the Lot 1 Block	房屋及建筑物	1	2019/7/15至2022/7/14	是	

14 Phase 3					
厦门移动互联网配套产业园一期2#厂房3楼303号厂房	房屋及建筑物	1	2021/8/24至2022/2/23	否	短期租赁
震旦数码复合机	办公设备	2	2021/5/1至2024/4/30	否	低价值资产
震旦A4高速激光打印机	办公设备	1	2021/10/1至2024/9/30	否	低价值资产
震旦彩色复印机	办公设备	1	2020/6/1至2024/4/30	否	低价值资产
南京栖霞区省网路18号仓库	房屋及建筑物	1	2021/5/12至2022/5/11	否	短期租赁
南京市雨花台区梅香路5号4栋二单元1808室	房屋及建筑物	1	2021/11/20至2022/11/19	是	
南京江宁区清水亭东路987号厂房	房屋及建筑物	1	2016/4/1至2022/3/31	否	
中海大厦8层01-08单元	房屋及建筑物	1	2020/5/16至2022/3/31	否	

3.其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 控股股东股份质押事项

截至本报告报出日，本公司控股股东江苏捷登智能制造科技有限公司及其一致行动人陈东先生、汪敏女士共持有本公司股份11,771.2608万股，占本公司总股本比例为21.2545%，累计质押所持有的本公司股份为10,958.5812万股，占公司总股本的19.78%。

(2) 应收王晓宁股权转让款事项

2015年11月30日，本公司与王晓宁签订股权转让协议及补充协议，约定本公司以1,700万元的现金对价收购王晓宁所持南京朗坤软件有限公司（以下简称目标公司）3.4%的股权。协议约定：

1) 如果目标公司在2018年12月31日前未在中国境内主板市场及创业板市场（或届时本协议双方认可的其他市场）上市，则甲方（本公司）有权要求乙方（王晓宁）回购甲方所持有的目标公司3.4%股权，回购金额为双方在股权转让协议中约定的股权转让款金额人民币17,000,000.00元加上年化（单利）8%利息，甲方持有期间的现金红利或其他任何形式的利益分配（若有）应当扣除。乙方可以选择自行回购甲方所持有的目标公司股权或指定第三方收购该等股权。

2) 甲方要求乙方股权回购的权利期限为1年（即至2019年12月31日），如至2019年12月31日24时止，甲方未向乙方提出书面请求，要求行使回购权，则视为甲方放弃该股权回购权。

3) 乙方应于收到甲方发出的回购书面通知之日起6个月内向甲方按本协议约定标准支付股权回购款。若乙方或者指定的第三方逾期未付清的，每逾期一日，按应付股权回购价款的万分之五向甲方计付违约金。

本公司于2015年12月3日支付1,700万元股权收购款。截至2019年12月31日，本公司未收到南京朗坤软件有限公司的任何形式的利益分配。

鉴于目标公司未能达到原协议约定的上市要求，2019年12月23日，本公司与王晓宁签订了股权转让协议，由武爱斌（王晓宁丈夫）作为无限连带责任担保人。股权转让协议约定本公司向王晓宁转让朗坤智慧科技股份有限公司（原南京朗坤软件有限公司）3.4%的股权，股权转让价款包括：

1) 2015年甲方向乙方支付的股权转让款人民币1,700万元;

2) 2015年甲方向乙方支付的股权转让款实际到账日(2015年12月3号)至各方签订本协议日,按6%年利率(单利)计算的利息;

3) 本协议各方签署日起至2020年6月30日前,乙方尚未支付的甲方2015年股权转让款1,700万元的余额,按照签订本协议日后至2020年6月30日前实际占用自然天数,按6%年利率(单利)计算的利息。

4) 乙方超过2020年6月30日尚未支付的甲方2015年股权转让款1700万元的余额,按照2020年6月30日后实际占用自然天数,按8%年利率(单利)计算利息。

上述款项不晚于2020年12月31日之前完成支付。

2019年12月27日,本公司收到王晓宁的第一笔股权转让款170万元。按照协议约定,支付首付款后视同股份交割,王晓宁成为该部份股权及其对应权利义务的所有者。

2021年1月19日,本公司与王晓宁、武爱斌再次签订了补充协议,协议约定:王晓宁应不晚于2021年1月31日之前向本公司支付完毕1,530万元股权转让款以及根据原协议第2.1条第(2)项、第(3)、第(4)项约定所产生的利息。如王晓宁逾期支付上述款项,应当按原协议约定的付款时间(2020年12月31日)及标准(日万分之五)向甲方支付逾期付款违约金。

截至本报告出具日,上述剩余1,113.14万元股权转让本金款项及相应利息、违约金仍未收回。截至2021年12月31日,公司已对上述1,113.14万元股权转让款项计提坏账准备500.91万元。

(3) 上海宽湃事项

2020年4月,本公司全资子公司南京友智科技有限公司(以下简称“友智科技公司”)与杭州乾璐投资管理有限公司签订了《合作协议》,协议约定双方共同投资设立有限合伙企业(产业并购基金),即上海宽湃科技合伙企业(有限合伙),该合伙企业初期注册金额2,000万元,其中甲方(友智科技)为有限合伙人,出资1,800万元,占出资比例90%;乙方(杭州乾璐)为普通合伙人,出资200万元,占出资比例10%,缴付期限均为2050年4月20日前。该有限合伙企业主要在环保科技、高科技装备、高端制造、新能源等领域,围绕甲方(友智科技)发展方向进行企业投资及产业整合。公司结合实际情况和未来发展规划,经与杭州乾璐协商一致,友智科技公司决定退出上述合伙企业。友智科技公司与杭州乾璐签署了《退伙协议》,并与杭州乾璐、深圳乾景投资咨询有限公司签署了《上海宽湃科技合伙企业(有限合伙)入伙协议》。上海宽湃科技合伙企业(有限合伙)已于2021年11月1日办理完成工商变更登记手续。截至退出日,友智科技公司未实缴出资。

(4) 关于公司迁址事项

2021年6月29日,本公司完成将注册地从江苏省苏州高新区浒墅关经济开发区石阳路17号变更为靖江经济技术开发区公兴河北路35号的工商变更登记手续。因注册地变更,2021年本公司已退还2017年收到的苏州浒墅关经济技术开发区管理委员会总部经济扶持资金(政府补助)400万元,后期可能还将退

还以前年度收到的部分政府补助，具体事宜正在与苏州浒墅关经济技术开发区管理委员会商谈。

2021年5月26日，本公司与靖江经济技术开发区管理委员会签署了《项目投资框架协议》及《备忘录》，因公司总部迁址靖江，靖江经济技术开发区管理委员对苏州高新区浒墅关经济开发区以及相关国有平台公司收回公司历年所取得的相关政策性奖补资金将据实给予补偿，但总额不超过1200万元，2021年12月本公司已经收到靖江经济技术开发区管理委员拨付的政府补助资金400万元。

(5) 资产处置事项

2021年5月20日，本公司子公司厦门宝麦克斯科技有限公司（以下简称厦门宝麦克斯）与厦门福鑫耀工贸有限公司签订《资产买卖合同》，以4,743.06万元出售厦门宝麦克斯以下资产：（1）位于厦门市同安区同龙二路887号101单元、201单元、301单元、401单元、501单元的工业土地使用权及地面厂房；（2）位于厦门市同安区同龙二路938号502室、503室的两套住宅；（3）第（1）项厂房内的喷涂生产线及相关附属设施设备。出售固定资产账面原值2,088.86万元，累计折旧640.30万元，账面净值1,448.56万元，计缴相关税费合计842.52万元，资产处置款项已分别于2021年5月21日、6月18日、8月31日全额收回。

2021年12月21日，本公司子公司苏州宝馨智能制造有限公司（以下简称苏州智能制造）与苏州高新区大新科技园开发有限公司签订《资产转让合同》，以4,559.95万元出售苏州智能制造持有使用权的位于苏州高新区新亭路10号的国有出让工业用地及享有所有权的建筑物、装修及附着物等资产。出售投资性房地产账面原值1,750.89万元，累计折旧592.96万元，账面净值1,157.93万元；出售设备账面原值90.05万元，累计折旧81.04万元，账面净值9.01万元。计缴相关税费合计669.26万元。资产处置款项已于2021年12月27日、12月31日、2022年1月6日全额收回。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	148,400,042.51	135,408,078.51
1~2年	4,777,952.17	19,828,013.96
2~3年	926,444.29	23,024,431.61
3~4年	3,103,560.78	6,602,783.47
4~5年	2,643,649.68	1,026,407.35
5年以上	24,760,282.79	23,744,074.04
合计	184,611,932.22	209,633,788.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	13.89	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,960,128.81	86.11	7,505,709.41	4.72	151,454,419.40
其中：应收账款组合 1	54,889,302.65	29.73	2,806,282.05	5.11	52,083,020.60
应收账款组合 2	14,850,245.52	8.04	3,032,662.14	20.42	11,817,583.38
应收账款组合 3	4,270,504.00	2.31	1,666,765.22	39.03	2,603,738.78
应收账款组合 5	84,950,076.64	46.02			84,950,076.64
合计	184,611,932.22	100.00	33,157,512.82	17.96	151,454,419.40

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	12.24	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	183,981,985.53	87.76	18,863,569.68	10.25	165,118,415.85
其中：应收账款组合 1	109,024,550.77	52.01	3,796,581.04	3.48	105,227,969.73
应收账款组合 2	47,857,376.46	22.83	14,168,492.39	29.61	33,688,884.07
应收账款组合 3	8,342,250.00	3.98	898,496.25	10.77	7,443,753.75
应收账款组合 5	18,757,808.30	8.95			18,757,808.30
合计	209,633,788.94	100.00	44,515,373.09	21.23	165,118,415.85

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	严重亏损，资不抵债

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
设备配件业务应收账款	54,889,302.65	2,806,282.05	5.11

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额	期初余额
------	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	38,398,298.74	191,991.49	0.50	79,180,622.20	395,903.11	0.50
逾期 1 年以内	13,074,608.07	261,492.16	2.00	22,946,404.80	458,928.10	2.00
逾期 1-2 年	1,173,221.59	351,966.48	30.00	5,373,798.51	1,612,139.55	30.00
逾期 2-3 年	969,369.32	727,026.99	75.00	776,459.92	582,344.94	75.00
逾期 3 年以上	1,273,804.93	1,273,804.93	100.00	747,265.34	747,265.34	100.00
合计	54,889,302.65	2,806,282.05		109,024,550.77	3,796,581.04	

组合计提项目：应收账款组合2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
湿化学设备业务应收账款	14,850,245.52	3,032,662.14	20.42

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	2,305,932.97	11,529.66	0.50	11,220,093.85	56,100.47	0.50
逾期 1 年以内	6,758,806.51	337,940.33	5.00	5,529,709.82	276,485.49	5.00
逾期 1-2 年	2,411,876.98	723,563.09	30.00	19,844,077.10	5,953,223.13	30.00
逾期 2-3 年	3,142,222.23	1,728,222.23	55.00	7,512,916.43	4,132,104.04	55.00
逾期 3 年以上	231,406.83	231,406.83	100.00	3,750,579.26	3,750,579.26	100.00
合计	14,850,245.52	3,032,662.14		47,857,376.46	14,168,492.39	

组合计提项目：应收账款组合3

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
锅炉配套设备业务应收账款	4,270,504.00	1,666,765.22	39.03

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期				569,100.00	17,073.00	3.00
逾期 1 年以内	23,004.00	1,265.22	5.50	6,753,150.00	371,423.25	5.50
逾期 1-2 年	3,227,500.00	645,500.00	20.00			
逾期 2-3 年				1,020,000.00	510,000.00	50.00
逾期 3 年以上	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00			

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	4,270,504.00	1,666,765.22		8,342,250.00	898,496.25	

组合计提项目：应收账款组合 5

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方应收款项	84,950,076.64		

(1) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	25,651,803.41				25,651,803.41
应收账款组合 1	3,796,581.04		990,298.99		2,806,282.05
应收账款组合 2	14,168,492.39		11,135,830.25		3,032,662.14
应收账款组合 3	898,496.25	768,268.97			1,666,765.22
合计	44,515,373.09	768,268.97	12,126,129.24		33,157,512.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
扬州协鑫光伏科技有限公司	6,846,199.75	货物抵债及银行承兑汇票

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
苏州宝馨智能制造有限公司	82,065,946.61	44.45	
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	13.89	25,651,803.41
阳光电源股份有限公司	13,453,041.55	7.29	133,902.95
苏州瑞客特自动化设备有限公司	11,140,967.12	6.03	3,290,415.20
Schneider Electric IT Logistics Europe Ltd	4,165,797.69	2.26	21,498.77
合计	136,477,556.38	73.92	29,097,620.33

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	25,500,000.00	30,000,000.00
其他应收款	30,337,462.10	11,839,156.55
合计	55,837,462.10	41,839,156.55

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
南京友智科技有限公司	25,500,000.00	30,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,417,307.71	331,310.70
1~2年	54,306.68	15,462,841.82
2~3年	11,245,398.17	5,000.00
3~4年		72,630.63
4~5年	72,630.63	123,392,524.98
5年以上	144,634,002.20	21,241,477.22
合计	179,423,645.39	160,505,785.35

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工暂支款	126,500.00	237,500.00
备用金	292,479.98	130,582.35
保证金及押金	1,136,831.40	664,002.20
关联方往来	22,634,897.32	
非关联方往来	144,000,000.00	144,000,000.00
股权转让款	11,131,400.00	15,300,000.00
其他	101,536.69	173,700.80
合计	179,423,645.39	160,505,785.35
减：坏账准备	149,086,183.29	148,666,628.80
净额	30,337,462.10	11,839,156.55

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		4,590,000.00	144,076,628.80	148,666,628.80
期初余额在本期	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		419,554.49		419,554.49
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,009,554.49	144,076,628.80	149,086,183.29

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
关联方往来		424.49			424.49
非关联方往来	144,000,000.00				144,000,000.00
股权转让款	4,590,000.00	419,130.00			5,009,130.00
其他	76,628.80				76,628.80
合计	148,666,628.80	419,554.49			149,086,183.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	5 年以上	80.26	144,000,000.00
南京友智科技有限公司	关联方往来	22,550,000.00	1 年以内	12.57	
王晓宁	股权转让款	11,131,400.00	2-3 年	6.20	5,009,130.00
苏州华润燃气有限公司	保证金及押金	340,000.00	5 年以上	0.19	
香港国际仲裁中心	保证金及押金	288,086.24	1 年以内	0.16	
合计	/	178,309,486.24	/	99.38	149,009,130.00

3.长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	758,856,582.13		758,856,582.13	546,713,011.23		546,713,011.23
对联营、合营企业投资	22,375,123.65		22,375,123.65	14,005,493.27		14,005,493.27
合计	781,231,705.78		781,231,705.78	560,718,504.50		560,718,504.50

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门宝麦克斯科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
苏州宝馨智能制造有限公司	27,326,643.11	204,443,570.90		231,770,214.01		
南京友智科技有限公司	442,999,996.44			442,999,996.44		
Boamax Philippines Technologies Inc.	26,386,371.68			26,386,371.68		
安徽宝馨智能制造有限公司		6,600,000.00		6,600,000.00		
靖江宝馨智能制造有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
江苏宝馨技术研究院有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	546,713,011.23	212,143,570.90		758,856,582.13		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	14,005,493.27			3,009,725.53						17,015,218.80
海胶（海南）智能科技有限责任公司		6,000,000.00		-640,095.15						5,359,904.85
合计	14,005,493.27	6,000,000.00		2,369,630.38						22,375,123.65

说明：详见附注五-11长期股权投资注释说明。

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,390,801.64	275,519,750.92	293,863,866.62	250,708,444.03
其他业务	6,898,904.34	3,283,891.54	19,530,555.25	19,565,889.23
合计	311,289,705.98	278,803,642.46	313,394,421.87	270,274,333.26

(2) 营业收入和营业成本按销售地区划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	240,695,139.42	218,943,261.61	220,744,149.97	185,517,149.20
国外	70,594,566.56	59,860,380.85	92,650,271.90	84,757,184.06
合计	311,289,705.98	278,803,642.46	313,394,421.87	270,274,333.26

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	276,329,916.72	247,904,034.54	222,750,632.73	184,521,976.40
湿化学设备	25,673,379.64	25,275,841.26	26,509,375.68	33,782,054.09
锅炉配套设备	2,387,505.28	2,339,875.12	44,603,858.21	32,404,413.54
合计	304,390,801.64	275,519,750.92	293,863,866.62	250,708,444.03

(4) 合同产生的收入情况

合同分类	智能制造
按产品类型分类	311,289,705.98
其中：设备配件	276,329,916.72
湿化学设备	25,673,379.64
锅炉配套设备	2,387,505.28
废料销售	1,900,592.03
租赁收入	1,923,975.45
客户抵债	3,056,036.86
其他	18,300.00
按按商品转让的时间分类	309,365,730.53
其中：按履约时点确认	309,365,730.53

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,214.63万元，预计将于2022年度确认收入。

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,369,630.38	4,657,064.74
合计	2,369,630.38	54,657,064.74

附注十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	55,686,808.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,142,007.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-531,031.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	58,297,785.06	
减：所得税影响数	8,082,541.87	
非经常性损益净额（影响净利润）	50,215,243.19	

项目	金额	说明
其中：影响少数股东损益	-21,198.16	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	50,236,441.35	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.0223	0.0223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.05	-0.0684	-0.0684

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月22日经第五届董事会第十六次会议批准。

江苏宝馨科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日