

国能日新科技股份有限公司

State Power Rixin Technology Co., Ltd.

(北京市海淀区西三旗建材城内 1 幢二层 227 号)



首次公开发行股票并在创业板上市

之

上市公告书

保荐机构（主承销商）



长江证券承销保荐有限公司

CHANGJIANG FINANCING SERVICES CO., LIMITED

(中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层)

二〇二二年四月

特别提示

国能日新科技股份有限公司（以下简称“国能日新”、“本公司”、“公司”或“发行人”）股票将于 2022 年 4 月 29 日在深圳证券交易所创业板市场上市，投资者应充分了解创业板市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎做出投资决定。

本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

除非文中另有所指，本上市公告书中所使用的词语含义与《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“招股说明书”）一致。

本上市公告书中若出现总计数与所列数值总和不符的情形，均为四舍五入所致。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明与提示

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并依法承担法律责任。

深圳证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、中证网（www.cs.com.cn）、中国证券网（www.cnstock.com）、证券时报网（www.stcn.com）、证券日报网（www.zqrb.cn）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

二、投资风险提示

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。具体而言，上市初期的风险包括但不限于以下几种：

（一）涨跌幅限制放宽

创业板股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行并在创业板上市的股票，上市后的前 5 个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为 20%。深圳证券交易所主板在企业上市首日涨幅限制比例为 44%、跌幅限制比例为 36%，之后涨跌幅限制比例为 10%。创业板进一步放宽了对股票上市初期的涨跌幅限制，提高了交易风险。

（二）流通股数量较少

上市初期，原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月，网下限售股锁

定期为 6 个月，本次发行后，公司总股本为 70,892,630 股，其中无限售条件的流通股数量为 16,814,569 股，占本次发行后总股本的比例为 23.72%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

（三）发行市盈率高于同行业平均水平

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），国能日新所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”。截至 2022 年 4 月 11 日（T-4 日），中证指数有限公司发布的“软件和信息技术服务业（I65）”最近一个月平均静态市盈率为 49.69 倍。

截至 2022 年 4 月 11 日（T-4 日），可比上市公司估值水平如下：

证券代码	证券简称	T-4 日收盘价 (2022 年 4 月 11 日, 元/股)	2020 年扣 非前 EPS (元/股)	2020 年扣非 后 EPS (元/ 股)	2020 年 扣非前 市盈率 (倍)	2020 年扣 非后市盈 率(倍)
002063.SZ	远光软件	6.75	0.1987	0.1808	33.97	37.33
300365.SZ	恒华科技	7.50	0.1375	0.1355	54.55	55.35
831083.NQ	东润环能	8.88	1.0198	1.0172	8.71	8.73
平均值					44.26	46.34

资料来源：WIND 数据，截至 2022 年 4 月 11 日（T-4 日）

注 1：市盈率计算如存在尾数差异，为四舍五入造成；

注 2：2020 年扣非前/后 EPS=2020 年扣除非经常性损益前/后归母净利润/T-4 日总股本；

注 3：计算市盈率平均值时剔除了新三板创新层挂牌公司东润环能。

本次发行价格 45.13 元/股对应的发行人 2020 年扣除非经常性损益前后孰低的归母净利润摊薄后市盈率为 61.30 倍，高于中证指数有限公司 2022 年 4 月 11 日（T-4 日）发布的行业最近一个月平均静态市盈率；亦高于可比上市公司 2020 年扣非后平均静态市盈率，存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

本次发行存在因取得募集资金导致净资产规模大幅度增加对发行人的生产经营模式、经营管理和风险控制能力、财务状况、盈利水平及股东长远利益产生重要影响的风险。发行人和保荐机构（主承销商）提请投资者关注投资风险，审慎研判发行定价的合理性，理性做出投资决策。

（四）本次发行有可能存在上市后跌破发行价的风险

投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素，知晓股票上市后可能跌

破发行价，切实提高风险意识，强化价值投资理念，避免盲目炒作，监管机构、发行人和保荐机构（主承销商）均无法保证股票上市后不会跌破发行价格。

（五）股票上市首日即可作为融资融券标的

创业板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻，产生较大的流动性风险。

（六）即期回报被摊薄的风险

本次公开发行募集资金到位后，特别是本次发行存在超募资金的情形，公司的净资产规模将有较大幅度的提高。由于募集资金投资项目存在一定建设期，投资效益的体现需要一定的时间和过程，本次发行完成后，短期内公司的每股收益和净资产收益率等指标将有一定程度下降的风险。

三、特别风险提示

本公司提醒投资者认真阅读招股说明书的“风险因素”部分，并特别注意下列事项：

（一）下游行业政策变动的风险

近年来，我国新能源发电政策出现了一系列变化，主要体现为新能源补贴退坡、新能源平价上网的推进等。

2019年，国家发改委、国家能源局陆续发布了《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》（发改能源[2019]19号）、《关于完善光伏发电上网电价机制有关问题的通知》（发改价格[2019]761号）、《关于完善风电上网电价政策的通知》（发改价格[2019]882号）等文件，对无补贴平价上网项

目提供多项政策支持，将光伏和风电标杆上网电价改为指导价，并要求新核准的风力发电、光伏发电项目原则上通过竞争方式确定上网电价。2021年6月，国家发改委发布《关于2021年新能源上网电价政策有关事项的通知》（发改价格[2021]833号），明确自2021年起对新备案的集中式光伏电站、工商业分布式光伏和新核准的陆上风电项目，中央财政不再补贴，实行平价上网。

2021年5月，国家能源局发布《关于2021年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》（国能发新能[2021]25号）（以下简称《通知》），提出各省级能源主管部门依据本区域非水电可再生能源消纳责任权重和新能源合理利用率目标，确定完成最低权重所必需的年度新增风电、光伏发电项目并网规模和新增核准（备案）规模，做好项目开发建设和储备工作；《通知》在新能源全面平价上网的背景下建立了消纳责任权重引导机制，通过落实消纳责任，提高各省发展新能源的主动性、自主性和积极性；《通知》同时提出了2021年风电、光伏保障性并网规模不低于90GW，2021年全国风电、光伏发电量占全社会用电量的比重达到11%左右等目标。

尽管平价上网从长期看将有利于新能源行业的健康发展，但是由于平价上网后新能源价格补贴取消，新能源电站的经济效益需要通过电站建设成本的下降和促进电力消纳来实现，因此行业依然存在由于上游原材料涨价，电站建设成本升高，以及新能源电力无法充分消纳等而导致风电、光伏发电项目建设缓慢，各省非水电可再生能源消纳责任权重无法实现等可能。公司存在因下游行业上网电价政策变动而使得市场空间增长放缓，经营业绩受到一定影响的风险。

（二）业绩下滑风险

2018年以来，我国新能源补贴政策密集出台，通过降低上网指导价、资源竞争性配置等方式，推动新能源平价上网，该等政策可能降低新能源电站投资的收益率，对公司下游市场产生负面影响。同时，根据国家发改委《关于完善风电上网电价政策的通知》（发改价格[2019]882号）的规定：“2018年底之前核准的陆上风电项目，2020年底前仍未完成并网的，国家不再补贴；2019年1月1日至2020年底前核准的陆上风电项目，2021年底前仍未完成并网的，国家

不再补贴”，由此我国风电行业在 2020 年迎来抢装潮，并将持续到 2021 年底。

报告期内，公司主营业务收入分别为 14,765.52 万元、16,366.73 万元、24,227.82 万元和 11,463.49 万元，收入的增长与新能源补贴政策调整引发的“抢装潮”有一定关系，随着“抢装潮”结束和平价上网的实行，公司可能面临因“抢装潮”对下游需求的提前释放或下游电站投资收益率下降而导致产品市场空间缩小，业绩下滑的风险。

（三）业务成长无法持续的风险

报告期各期，公司实现主营业务收入 14,765.52 万元、16,366.73 万元、24,227.82 万元和 11,463.49 万元，实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 1,940.28 万元、3,538.10 万元、5,219.31 万元和 1,520.56 万元，得益于主营业务的持续成长，公司经营业绩呈增长趋势。

公司主营业务的发展受下游新能源发电行业的发展情况、新能源产业政策、行业竞争环境和公司竞争实力等多种因素的影响。受益于下游新能源发电行业的快速发展，公司业务快速成长，但是若下游行业因成本上升、电网消纳能力不足等原因而导致需求低迷，或是因行业发展趋于稳定、市场需求趋于饱和而导致需求减少，则公司业务成长将受到影响；同时，公司存在因新能源产业政策变化而导致业务需求减少的可能，也存在因行业竞争加剧、竞争地位下降等原因而导致盈利能力和成长性下降的可能。受多重因素的影响，公司存在业务成长无法持续的风险。

（四）技术创新失败的风险

公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更迭迅速、产品生命周期较短的特点，对技术的先进性也有着极高的要求。同时，基于下游新能源行业快速发展和快速创新的特点，如果公司在发展过程中自身技术研发速度和产品技术含量不能持续优于行业整体技术水平或是公司未能对产品、技术和下游行业的发展趋势做出正确判断，则公司将存在技术创新或是新产品开发失败而削弱公司竞争力的风险。

此外，技术创新及新产品的开发需要投入大量资金和人员，通过不断尝试

才可能成功，公司存在在开发过程中因关键技术未能突破或者产品具体性能、指标、开发进度无法达到预期而研发失败的风险。

（五）市场竞争风险

公司所处的新能源信息化领域内虽然企业数量较少，但是其中却有如南瑞集团、金风科技等在新能源行业或是电力行业具有较强实力的大型企业集团。尽管公司主营产品所属领域均不是上述大型企业集团的业务重点，但是如果公司不能持续保持自身的技术优势和竞争优势，或上述企业集团着重在发电功率预测等公司主营业务领域发力，则公司将面临较大的市场竞争风险。

（六）应收账款延迟或无法收回的风险

报告期各期末，公司的应收账款账面净额分别为 7,043.38 万元、8,858.53 万元、13,978.68 万元和 14,693.59 万元，占当期营业收入的比例分别为 46.60%、52.27%、56.32%和 123.27%，账龄在 1 年以内的应收账款余额分别为 5,954.85 万元、7,473.95 万元、12,265.25 万元和 12,434.68 万元，占应收账款余额的比例分别为 77.92%、76.50%、78.97%和 75.78%。

虽然公司一贯重视应收账款的回收并制定了严格的应收账款管理制度，但是随着公司经营规模的扩大，应收账款余额将相应增长，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度，给公司的营运资金带来一定压力。未来，如果客户的资信状况发生变化或收款措施不力，则公司将存在货款不能及时回收的风险，将对公司的资产质量和经营产生不利影响。

（七）募集资金投向风险

公司本次募集资金拟投资项目与主营业务和未来发展战略联系紧密，且符合国家的产业政策和市场环境。募集资金投资项目的建设将优化公司的产品功能，提高公司的技术水平和服务能力，进一步巩固现有业务并为公司培育新的利润增长点，对公司的持续发展具有重要意义。公司本次募集资金投资项目均经过科学、缜密的可行性论证，但是受技术开发的不确定性、技术替代、宏观经济政策变化、市场变化等诸多因素的影响，上述项目仍然存在不能达到建设预期的风险；另外，若遇到不可抗力因素，上述项目不能如期完成或不能正常

运行，也将影响到公司的收益，给公司带来风险。

（八）核心技术泄密的风险

公司作为知识和技术密集型企业，大部分产品为自主研发，在核心技术上拥有自主知识产权。为持续保持市场竞争力，公司建立了严格的技术保密制度、技术研发控制流程和保障制度，并与所有核心技术人员签署了保密协议。尽管公司过往从未出现过因技术人员流动等而造成技术泄密的情况，但是公司依然面临一定的核心技术泄密风险。

（九）全球新冠疫情风险

2020年1月以来，国内外爆发了新型冠状病毒疫情。为保证各地人民群众的生命健康安全，全国各地采取了隔离、推迟复工、交通管制、禁止人员聚集等防疫管控措施，各行各业均受到不同程度的影响。受疫情影响，2020年上半年公司下游新能源电站的建设速度明显放缓，新增验收项目较少。公司收入主要来自于一次性的功率预测系统、并网智能控制系统等信息系统销售收入及持续提供的功率预测服务，由于功率预测服务不涉及人员流动和现场工作，因此公司功率预测服务收入未显著受到疫情的影响。2020年下半年，公司下游新能源发电行业的项目建设进度显著加快，全年新增装机容量同比大幅增长，因此公司2020年全年营业收入较2019年增长46.46%，公司经营情况受疫情的影响较小。

未来，如果国内疫情出现反复，则公司经营业绩仍可能受到疫情因素的影响，出现低于预期的风险。

第二节 股票上市情况

一、公司股票注册及上市审核情况

（一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”），《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”），《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》等有关法律、法规及规范性文件的规定，并按照《深圳证券交易所创业板股票上市公告书内容与格式指引》编制而成，旨在向投资者提供有关公司首次公开发行股票并在创业板上市的基本情况。

（二）中国证监会予以注册的决定及其主要内容

公司首次公开发行股票并在创业板上市的注册申请已经中国证监会同意注册（证监许可[2022]458号《关于同意国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》）：

“一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送深圳证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告深圳证券交易所并按有关规定处理。”

（三）深圳证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

根据深圳证券交易所《关于国能日新科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕421号），同意本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“国能日新”，证券代码为“301162”。

本公司首次公开发行中的16,814,569股人民币普通股股票自2022年4月29日

起可在深圳证券交易所上市交易。其余股票的可上市交易时间按照有关法律法
规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

二、公司股票上市的相关信息

- 1、上市地点及上市板块：深圳证券交易所创业板
- 2、上市时间：2022年4月29日
- 3、股票简称：国能日新
- 4、股票代码：301162
- 5、本次公开发行后的总股本：70,892,630股
- 6、本次公开发行的股票数量：17,730,000股（公开发行新股数量17,730,000股，占发行后公司总股本的比例为25.01%。本次发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份）
- 7、本次上市的无流通限制及锁定安排的股票数量：16,814,569股
- 8、本次上市的有流通限制及锁定安排的股票数量：54,078,061股
- 9、战略投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量和锁定安排：无
- 10、发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见本上市公告书“第八节重要承诺事项”之“一、相关承诺事项”。
- 11、发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：详见本上市公告书“第八节重要承诺事项”之“一、相关承诺事项”。
- 12、本次上市股份的其他限售安排：本次发行的股票中，网上发行的股票无流通限制及限售期安排，自本次公开发行的股票在深交所上市之日起即可流通。网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起6个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在深交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为6个月，限售期自本次发行股票在深交所上市交易之日起开始计算。对应的网下限售股份数量为915,431股，

占网下发行总量的10.03%，占发行后总股本比例为1.29%。

13、公司股份可上市交易日期：

项目	股东名称/姓名	发行后持股数量 (股)	发行后持股比例	可上市交易日期 (非交易日顺延)
首次公开发 行前已 发行股份	雍正	19,022,205	26.83%	2025年4月29日
	丁江伟	6,288,113	8.87%	2025年4月29日
	厚源广汇	4,615,500	6.51%	2023年4月29日
	财通创新	3,979,239	5.61%	2023年4月29日
	徐源宏	3,649,626	5.15%	2023年4月29日
	融和日新	2,544,900	3.59%	2023年4月29日
	王滔	2,284,826	3.22%	2023年4月29日
	周永	1,574,162	2.22%	2023年4月29日
	顾锋	1,537,650	2.17%	2023年4月29日
	翟献慈	1,225,845	1.73%	2023年4月29日
	栗文君	1,153,875	1.63%	2023年4月29日
	和信新能	1,020,000	1.44%	2023年4月29日
	王彩云	828,205	1.17%	2023年4月29日
	吴洪彬	531,930	0.75%	2023年4月29日
	嘉兴微融	510,000	0.72%	2023年4月29日
	周琳	461,550	0.65%	2023年4月29日
	钟长岭	461,550	0.65%	2023年4月29日
	段彦杰	340,209	0.48%	2023年4月29日
	李忱	230,775	0.33%	2023年4月29日
	齐艳桥	203,082	0.29%	2023年4月29日
	周艳艳	187,066	0.26%	2023年4月29日
	刘可可	133,850	0.19%	2023年4月29日
	李华	133,850	0.19%	2023年4月29日
向婕	129,234	0.18%	2023年4月29日	
王猛	115,388	0.16%	2023年4月29日	
	小计	53,162,630	74.99%	-
首次公开发 行网上 网下发行 股份	网下发行无限 售股份	8,215,569	11.59%	2022年4月29日
	网下发行有限 售股份	915,431	1.29%	2022年10月29日
	网上发行股份	8,599,000	12.13%	2022年4月29日

	小计	17,730,000	25.01%	-
	合计	70,892,630	100.00%	-

14、股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

15、上市保荐机构：长江证券承销保荐有限公司

三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准情况及其说明

根据《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》，公司选择的上市标准为：“最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于人民币5,000万元”。

公司2019年度和2020年度实现的归属于母公司所有者的净利润分别为3,538.10万元和5,219.31万元（以扣除非经常性损益前后孰低计算），最近两年连续盈利，且最近两年累计净利润为8,757.40万元，不低于5,000万元，符合上述上市标准。

第三节 发行人、股东和实际控制人情况

一、发行人基本情况

公司名称	国能日新科技股份有限公司
英文名称	State Power Rixin Tech.Co., Ltd.
本次发行前注册资本	5,316.263万元
统一社会信用代码	911101086723891430
法定代表人	雍正
住所、办公地址	北京市海淀区西三旗建材城内1幢二层227号
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、家具；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
主营业务	向新能源电站、发电集团和电网公司等新能源电力市场主体提供以新能源发电功率预测产品（包括功率预测系统及功率预测服务）为核心，以新能源并网智能控制系统、新能源电站智能运营系统、电网新能源管理系统为拓展的新能源信息化产品及相关服务。
所属行业	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业（I65）”
邮编	100096
电话	010-83458109
传真	010-83458107
网址	http://www.sprixin.com
电子邮箱	Ir@sprixin.com
信息披露和投资者关系部门	董事会办公室
董事会秘书、信息披露和投资者关系负责人	李忱
联系电话	010-83458109

二、发行人董事、监事、高级管理人员及其持有公司股票、债券情况

本次发行前，公司董事、监事、高级管理人员及其持有发行人的股票、债券情况如下：

序号	姓名	职务	任职起止日期	发行前直接持股数量(股)	发行前间接持股数量(股)	发行前持股数量合计(股)	占发行前总股本比例	持有债券情况
1	雍正	董事长、总经理	2021.5.6-2024.5.5	19,022,205	0	19,022,205	35.78%	无
2	丁江伟	董事	2021.5.6-2024.5.5	6,288,113	0	6,288,113	11.83%	无
3	周永	董事、副总经理	2021.5.6-2024.5.5	1,574,162	36,924	1,611,086	3.03%	无
4	王彩云	董事、副总经理	2021.5.6-2024.5.5	828,205	69,233	897,438	1.69%	无
5	向婕	董事	2021.5.6-2024.5.5	129,234	489,243	618,477	1.16%	无
6	谢会生	独立董事	2021.5.6-2024.5.5	0	0	0	0.00%	无
7	顾科	独立董事	2021.5.6-2024.5.5	0	0	0	0.00%	无
8	杨挺	独立董事	2021.5.6-2024.5.5	0	0	0	0.00%	无
9	齐艳桥	监事会主席	2021.5.6-2024.5.5	203,082	258,468	461,550	0.87%	无
10	李华	职工代表监事	2021.5.6-2024.5.5	133,850	161,543	295,393	0.56%	无
11	夏全军	监事	2021.5.6-2024.5.5	0	117,695	117,695	0.22%	无
12	李忱	董事会秘书、财务总监	2021.5.6-2024.5.5	230,775	34,616	265,391	0.50%	无
13	曾军	副总经理	2021.5.6-2024.5.5	0	138,465	138,465	0.26%	无

注：上表人员对公司的间接持股均系通过厚源广汇持有。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在直接或间接持有公司股份的情况。公司董事、监事、高级管理人员的近亲属未直接或间接持有本公司股份。

截至本上市公告书签署之日，公司未对外发行债券，公司董事、监事、高级管理人员无持有公司债券的情形。

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人的基本情况

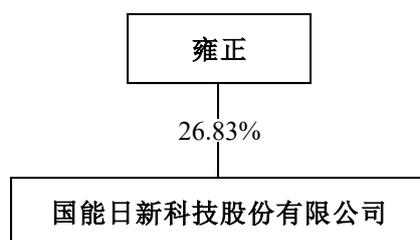
公司的控股股东、实际控制人为雍正，其直接持有本公司19,022,205股股份，占公司发行前股本总数的35.78%。

雍正担任公司董事长、总经理，可实际支配公司股份表决权超过30%且足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此为公司的实际控制人。

雍正先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院EMBA，本科毕业于南开大学微电子专业，曾任北京中电飞华通信有限公司电力信息化事业部总经理。2008年起担任国能有限总经理，现任公司董事长、总经理。2021年9月起兼任铁力山（北京）控制技术有限公司董事。

（二）本次发行后与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图

本次发行后，发行人与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图如下：



四、本次公开发行申报前已经制定或实施的员工持股计划或股权激励计划及相关安排

公司在本次公开发行申报前的股权激励已实施完毕。

截至本上市公司公告签署之日，公司不存在已经制定尚未实施的员工持股计划或股权激励计划及相关安排。

本次公开发行申报前已经实施完毕的股权激励具体如下：

（一）人员构成

厚源广汇为公司的员工持股平台，持有公司4,615,500股股份，具体情况如下：

企业名称	北京厚源广汇投资管理中心（有限合伙）
统一社会信用代码	9111010833027571XH
执行事务合伙人	王彩云
认缴出资总额（万元）	350.00
注册地及主要生产经营地	北京市海淀区大柳树富海中心2号楼1208-052
主营业务	投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询；企业管理咨询

成立日期	2015年2月4日
------	-----------

截至本上市公告书签署之日，厚源广汇各合伙人及其出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资金额（万元）	出资比例	任职情况
1	向婕	37.10	10.60%	董事、数据中心首席科学家
2	李廷伟	25.03	7.15%	测试部技术副总工
3	齐艳桥	19.60	5.60%	监事会主席、销售部销售总监
4	刘可可	19.25	5.50%	售后管理总监
5	刘建	17.50	5.00%	无，已离职
6	张源	17.50	5.00%	销售经理
7	王运雷	17.50	5.00%	销售总监
8	李宏攀	15.75	4.50%	行政管理部经理
9	李华	12.25	3.50%	监事、研发部技术总监
10	王召杰	10.50	3.00%	无，已离职
11	曾军	10.50	3.00%	副总经理
12	夏全军	8.93	2.55%	监事、技术研发中心研发总监
13	范华云	8.05	2.30%	产品总监
14	刘瑞芳	7.00	2.00%	采购经理
15	吴媛	7.00	2.00%	数据中心副经理
16	楚斌	7.00	2.00%	销售经理
17	段彦杰	6.13	1.75%	销售总监
18	高岩	5.25	1.50%	质量保证经理
19	石晓畅	5.25	1.50%	售前技术支持部副经理
20	王彩云	5.25	1.50%	董事、副总经理
21	李丹丹	5.25	1.50%	数据中心副经理
22	韩克刚	5.25	1.50%	系统事业部经理
23	马俊杰	4.90	1.40%	产品经理
24	闫涵	4.55	1.30%	数据中心副经理
25	翟栋栋	4.38	1.25%	产品经理
26	王逢浩	3.68	1.05%	无，已离职
27	张悦	3.50	1.00%	采购主管
28	王欢	3.50	1.00%	薪酬经理

29	马星月	3.50	1.00%	营销中心管理部经理
30	何海超	3.50	1.00%	销售经理
31	史庆	3.50	1.00%	销售经理
32	董刚	3.50	1.00%	售后服务部经理
33	陶鹏	3.50	1.00%	工程运维部区域经理
34	贾晓宇	3.50	1.00%	售前技术支持部经理
35	彭金涛	3.50	1.00%	销售经理
36	韩敬涛	3.50	1.00%	产品部副经理
37	赵耀	3.50	1.00%	研发副经理
38	周永	2.80	0.80%	董事、副总经理
39	赵博	2.80	0.80%	市场总监
40	姚宁坡	2.80	0.80%	研发副经理
41	李忱	2.63	0.75%	董事会秘书、财务总监
42	赵建星	2.45	0.70%	工程运维部副经理
43	刘哲	2.10	0.60%	技术副总工
44	钟培军	2.10	0.60%	研发副经理
45	施长剑	1.75	0.50%	销售经理
46	赵凯	1.75	0.50%	产品线经理
合计		350.00	100.00%	-

（二）限售安排

厚源广汇持有公司4,615,500股股份，自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

厚源广汇所有合伙人均为或曾为公司员工，其中担任公司监事或高级管理人员的夏全军、李忱、曾军的限售安排详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”之“一、相关承诺事项”；其他合伙人自公司股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在厚源广汇中的合伙份额，即不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。

五、本次发行前后的股本结构变动情况

本次发行后，公司股本结构变动情况如下：

股东名称/姓名	本次发行前		本次发行后		限售期限
	持股数量 (股)	持股比例	持股数量 (股)	持股比例	
一、限售流通股					
雍正	19,022,205	35.78%	19,022,205	26.83%	自上市之日起锁定 36个月
丁江伟	6,288,113	11.83%	6,288,113	8.87%	自上市之日起锁定 36个月
厚源广汇	4,615,500	8.68%	4,615,500	6.51%	自上市之日起锁定 12个月
财通创新	3,979,239	7.49%	3,979,239	5.61%	自上市之日起锁定 12个月
徐源宏	3,649,626	6.87%	3,649,626	5.15%	自上市之日起锁定 12个月
融和日新	2,544,900	4.79%	2,544,900	3.59%	自上市之日起锁定 12个月
王滔	2,284,826	4.30%	2,284,826	3.22%	自上市之日起锁定 12个月
周永	1,574,162	2.96%	1,574,162	2.22%	自上市之日起锁定 12个月
顾锋	1,537,650	2.89%	1,537,650	2.17%	自上市之日起锁定 12个月
翟献慈	1,225,845	2.31%	1,225,845	1.73%	自上市之日起锁定 12个月
栗文君	1,153,875	2.17%	1,153,875	1.63%	自上市之日起锁定 12个月
和信新能	1,020,000	1.92%	1,020,000	1.44%	自上市之日起锁定 12个月
王彩云	828,205	1.56%	828,205	1.17%	自上市之日起锁定 12个月
吴洪彬	531,930	1.00%	531,930	0.75%	自上市之日起锁定 12个月
嘉兴微融	510,000	0.96%	510,000	0.72%	自上市之日起锁定 12个月
周琳	461,550	0.87%	461,550	0.65%	自上市之日起锁定 12个月
钟长岭	461,550	0.87%	461,550	0.65%	自上市之日起锁定 12个月
段彦杰	340,209	0.64%	340,209	0.48%	自上市之日起锁定 12个月
李忱	230,775	0.43%	230,775	0.33%	自上市之日起锁定 12个月
齐艳桥	203,082	0.38%	203,082	0.29%	自上市之日起锁定 12个月

周艳艳	187,066	0.35%	187,066	0.26%	自上市之日起锁定 12个月
刘可可	133,850	0.25%	133,850	0.19%	自上市之日起锁定 12个月
李华	133,850	0.25%	133,850	0.19%	自上市之日起锁定 12个月
向婕	129,234	0.24%	129,234	0.18%	自上市之日起锁定 12个月
王猛	115,388	0.22%	115,388	0.16%	自上市之日起锁定 12个月
网下发行有限售 股份	-	-	915,431	1.29%	自上市之日起锁定 6个月
小计	53,162,630	100.00%	54,078,061	76.28%	-
二、无限售流通股					
网下发行无限售 股份	-	-	8,215,569	11.59%	-
网上发行股份	-	-	8,599,000	12.13%	-
小计	-	-	16,814,569	23.72%	-
合计	53,162,630	100.00%	70,892,630	100.00%	-

六、本次发行后上市前的股东情况

本次发行结束后上市前，公司股东总数为20,476名，其中持股数量前10名股东的持股情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量 (股)	持股比例	限售期限
1	雍正	19,022,205	26.83%	自上市之日起锁定 36个月
2	丁江伟	6,288,113	8.87%	自上市之日起锁定 36个月
3	厚源广汇	4,615,500	6.51%	自上市之日起锁定 12个月
4	财通创新	3,979,239	5.61%	自上市之日起锁定 12个月
5	徐源宏	3,649,626	5.15%	自上市之日起锁定 12个月
6	融和日新	2,544,900	3.59%	自上市之日起锁定 12个月
7	王滔	2,284,826	3.22%	自上市之日起锁定 12个月
8	周永	1,574,162	2.22%	自上市之日起锁定 12个月
9	顾锋	1,537,650	2.17%	自上市之日起锁定 12个月
10	翟献慈	1,225,845	1.73%	自上市之日起锁定 12个月
合计		46,722,066	65.91%	-

七、战略配售情况

公司本次发行未进行战略配售。

第四节 股票发行情况

一、首次公开发行股票数量

本次公开发行股票1,773.00万股，占发行后总股本的比例为25.01%，全部为公开发行的新股，原股东不公开发售股份。

二、发行价格

本次发行价格45.13元/股。

三、每股面值

本次发行每股面值为人民币1.00元/股。

四、发行市盈率

（一）对应 2020 年利润情况的发行市盈率

1、45.97 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

2、44.26 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

3、61.30 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

4、59.02 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

（二）对应 2021 年利润情况的发行市盈率

1、41.85 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

2、40.54 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

3、55.81 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

4、54.07 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

五、发行市净率

（一）本次发行市净率为3.50倍（发行市净率按每股发行价格除以本次发行后每股净资产计算，其中，发行后每股净资产以2021年6月30日经审计归属于母公司所有者权益加上本次募集资金净额除以发行后总股本计算）；

（二）本次发行市净率为3.34倍（发行市净率按每股发行价格除以本次发行后每股净资产计算，其中，发行后每股净资产以2021年12月31日经审计归属于母公司所有者权益加上本次募集资金净额除以发行后总股本计算）。

六、发行方式及认购情况

本次发行最终采用网下向符合条件的网下投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式。

网上网下回拨机制启动前，战略配售回拨后网下初始发行数量为1,267.70万股，占本次发行数量的71.50%；网上初始发行数量为505.30万股，占本次发行数量的28.50%。根据《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》公布的回拨机制，由于网上初步有效申购倍数为7,771.34900倍，高于100倍，发行人和保荐机构（主承销商）决定启动回拨机制，将本次公开发行股票数量的20%（354.60万股）由网下回拨至网上。回拨后，网下最终发行数量为913.10万股，占本次发行总量的51.50%；网上最终发行数量为859.90万股，占本次发行总量的48.50%。回拨后本次网上定价发行的中签率为0.0218978884%，有效申购倍数为4,566.65037倍。

根据《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》，本次网上投资者缴款认购7,894,205股，放弃认购数量为704,795股。网下投资者缴款认购9,131,000股，放弃认购数量为0股。网上、网下投资者放弃认购股份全部由保荐机构（主承销商）包销，保荐机构（主承销商）包销股份数量为704,795股，包销金额为31,807,398.35元，保荐机构（主承销商）包

销股份数量占总发行数量的比例为3.9752%。

七、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额为800,154,900.00元，扣除发行费用88,407,513.72元（不含增值税）后，募集资金净额为711,747,386.28元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年4月21日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“信会师报字[2022]第ZB10629号”《验资报告》。

八、发行费用

本次发行费用（不含增值税）总额为88,407,513.72元，每股发行费用为4.99元（每股发行费用=发行费用总额（不含增值税）/本次发行股本）。本次发行费用明细构成如下：

项目	金额
保荐及承销费用	75,225,083.02元，其中保荐费2,000,000.00元，承销费73,225,083.02元
审计及验资费用	5,500,000.00元
律师费用	2,688,679.25元
用于本次发行的信息披露费用	4,245,283.02元
发行手续费及其他费用	748,468.43元
合计	88,407,513.72元

注：上述各项费用均为不含增值税金额。发行手续费及其他费用中已经包含本次发行的印花税。

九、募集资金净额

本次公开发行股票的募集资金净额为711,747,386.28元。本次发行不进行老股转让。

十、发行后每股净资产

（一）12.91元/股（按2021年6月30日经审计的归属于母公司股东权益加上本次发行募集资金净额之和除以本次发行后的总股本计算）；

（二）13.51元/股（按2021年12月31日经审计的归属于母公司股东权益加上本次发行募集资金净额之和除以本次发行后的总股本计算）。

十一、发行后每股收益

（一）0.76元/股（按2020年度经审计的归属于发行人股东的净利润和本次发行后总股本摊薄计算）；

（二）0.83元/股（按2021年度经审计的归属于发行人股东的净利润和本次发行后总股本摊薄计算）。

十二、超额配售选择权情况

本次发行没有采取超额配售选择权。

第五节 财务会计资料

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的财务数据进行了审计并出具标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2021]第ZB11418号）；对公司2021年度的财务数据进行了审阅并出具了《审阅报告》（信会师报字[2022]第ZB10023号）。上述财务数据及相关内容已在招股说明书“第八节 财务会计信息与管理层分析”中进行了详细披露，投资者欲了解相关情况请仔细阅读招股说明书及审阅报告全文。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度的财务数据进行了审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2022]第ZB10248号）。本上市公司公告书已披露2021年度经审计的相关财务数据，请投资者注意投资风险。2021年更多财务数据请参见本上市公司公告书附件完整审计报告，公司上市后将不再另行披露2021年年度报告，敬请投资者注意。

2022年4月20日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2022年第一季度财务报告的议案》。本上市公司公告书已披露2022年第一季度的财务数据，该财务数据未经审计，请投资者注意投资风险。2022年第一季度更多财务数据请参见本上市公司公告书附件完整财务报表，公司上市后将不再另行披露2022年第一季度财务报告，敬请投资者注意。

一、审计报告与审阅报告关于 2021 年度财务报表数据的差异

公司2021年度经审计合并报表数据中，资产负债表、利润表、现金流量表数据与2021年度审阅报表数据不存在差异；非经常性损益明细存在部分差异，主要系审阅报告将公司当期收回原已全额单项计提坏账准备的应收账款而发生的转销金额误计入非经常性损益所致，具体如下：

单位：万元

项目	2021 年度 (审计数)	2021 年度 (审阅数)	差异数
非流动资产处置损益	17.97	17.97	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15.15	15.15	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	173.89	173.89	-

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、合同资产减值准备转回	-	1.47	-1.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10.22	10.22	-
减：所得税影响额	-32.79	-32.79	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	184.43	185.90	-1.47

按照 2021 年度审计报告财务数据，公司依然适用《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》规定的“（一）最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于人民币 5,000 万元”的上市标准，公司依然符合首次公开发行股票并在创业板上市的条件。公司 2021 年度审计报告财务数据与 2021 年审阅报告财务数据不存在重大差异，不会对公司本次发行及上市造成影响。

二、2021 年度主要会计数据、财务指标及经营情况

（一）2021 年度主要会计数据及财务指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产（万元）	40,960.39	32,269.02	26.93
流动负债（万元）	18,309.26	14,554.00	25.80
总资产（万元）	43,150.90	33,281.80	29.65
资产负债率（母公司）（%）	42.90	43.75	-0.85
资产负债率（合并报表）（%）	42.90	43.75	-0.85
归属于发行人股东的所有者权益（万元）	24,635.00	18,717.42	31.62
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	4.63	3.52	31.62
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（万元）	30,015.09	24,821.71	20.92
营业利润（万元）	6,513.41	6,063.99	7.41
利润总额（万元）	6,519.47	6,061.44	7.56
归属于发行人股东的净利润（万元）	5,917.58	5,421.20	9.16

归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	5,733.15	5,219.31	9.84
基本每股收益（元/股）	1.11	1.02	9.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.08	0.98	9.84
加权平均净资产收益率（%）	27.30	33.80	-6.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	26.44	32.54	-6.10
经营活动产生的现金流量净额（万元）	4,443.94	3,755.07	18.35
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.84	0.71	18.35

注：资产负债率（母公司）、资产负债率（合并报表）、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

（二）2021 年度主要经营情况及其变化

截至2021年12月31日，公司资本结构基本保持稳定，流动资产、资产总额分别为40,960.39万元、43,150.90万元，较2020年末分别增长26.93%、29.65%，主要系随着业务规模的扩大，公司与销售相关的存货和应收账款相应增长，同时公司经营及回款情况良好，货币资金增加所致；流动负债为18,309.26万元，较2020年末增长25.80%，主要系公司应付账款及合同负债随经营规模扩大相应有所增加所致；归属于发行人股东的所有者权益、归属于母公司股东的每股净资产分别为24,635.00万元、4.63元/股，较2020年末增长31.62%，主要系公司盈利规模持续扩大，进而留存收益持续增加所致。

2021年度，公司业绩稳步增长，实现营业收入30,015.09万元，较2020年度增长20.92%，主要原因为：一方面伴随着存量服务客户规模的稳定扩大，公司功率预测服务收入持续增长，加之客户资源的积聚亦为公司带来大量后续合作的业务机会，相应地系统功能扩展产品与服务收入实现增长；另一方面，随着公司快速频率响应系统及电网新能源管理系统等产品的市场化应用规模逐步扩大，带动了整体营业收入的增长。

2021年度，公司归属于发行人股东的净利润、基本每股收益分别为5,917.58万元、1.11元/股，较2020年度增长9.16%；归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为5,733.15万元、1.08元/股，较2020年度增长9.84%，增长幅度低于营业收入的增长幅度，主要原因为：基于新能源发电的快速发展，为更好地服务客户，获取市场机会并保持竞

争优势，公司积极进行技术研发和业务的提前布局，增加相关人员的储备并提高员工薪酬以吸引人才，截至2021年末，公司在册员工人数为378人，较2020年末增加了45人，人员增长及职工薪酬的上升增加了公司的期间费用，从而减缓了公司2021年度的净利润增速。

2021年度，公司经营活动产生的现金流量净额、每股经营活动产生的现金流量净额分别为4,443.94万元、0.84元/股，较2020年度增长18.35%，主要系营收规模扩大、销售回款增加所致。

三、2022 年第一季度主要会计数据、财务指标及经营情况

(一) 2022 年第一季度主要会计数据及财务指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产 (万元)	39,025.45	40,960.39	-4.72
流动负债 (万元)	15,881.58	18,309.26	-13.26
总资产 (万元)	41,185.18	43,150.90	-4.56
资产负债率 (母公司) (%)	38.88	42.90	-4.01
资产负债率 (合并报表) (%)	38.89	42.90	-4.01
归属于发行人股东的所有者权益 (万元)	25,165.37	24,635.00	2.15
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	4.73	4.63	2.15
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (万元)	6,060.57	4,811.04	25.97
营业利润 (万元)	636.82	220.29	189.08
利润总额 (万元)	637.04	215.70	195.33
归属于发行人股东的净利润 (万元)	530.37	177.17	199.36
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	361.21	134.93	167.70
基本每股收益 (元/股)	0.10	0.03	199.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.07	0.03	167.70
加权平均净资产收益率 (%)	2.13	0.94	1.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.45	0.72	0.73

经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-1,896.23	-672.90	-181.80
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.36	-0.13	-181.80

注：资产负债率（母公司）、资产负债率（合并报表）、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

（二）2022年第一季度主要经营情况及其变化

截至2022年3月31日，公司流动资产、资产总额、归属于发行人股东的所有者权益以及资本结构未发生重大变化。其中，公司流动资产、资产总额分别为39,025.45万元、41,185.18万元，分别较2021年末减少4.72%、4.56%，主要系随着时间的推移，公司部分采购款项到期进行结算支付，而一季度销售回款受春节假期影响有所减缓，加之原先背书转让但尚未满足终止确认条件的票据于当期到期终止确认，导致期末公司货币资金、应收票据及应收款项融资有所减少；归属于发行人股东的所有者权益、归属于母公司股东的每股净资产分别为25,165.37万元、4.73元/股，较2021年末增长2.15%，主要源于当期的盈余积累。

2022年第一季度，公司实现营业收入6,060.57万元，较上年同期增长25.97%，主要系受一季度风电、光伏并网装机规模的增加以及公司存量客户资源的持续积累所推动。2022年第一季度，全国风电、光伏并网装机规模为7.90GW、13.21GW，分别较上年同期增加50.19%、147.84%，带动了公司新能源功率预测设备及并网智能控制系统收入的增长；同时，得益于公司存量客户规模持续扩大，公司功率预测服务及系统功能扩展产品与服务收入持续增长。

2022年第一季度，公司归属于发行人股东的净利润、基本每股收益分别为530.37万元、0.10元/股，较上年同期增长199.36%；归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为361.21万元、0.07元/股，较上年同期增长167.70%，增长幅度高于营业收入的增长幅度，主要原因为：一方面，在一季度风电、光伏并网装机规模增加以及公司存量客户资源持续积累的推动下，公司当期收入增加，较上年同期增长1,249.53万元；另一方面，由于当期具有较高毛利率水平的功率预测服务及系统功能扩展产品与服务收入占比提升，导致综合毛利率较上年同期上升8.17%，故而公司2022年第一季度利润规模呈现较大幅度的增长。

2022年第一季度，公司经营活动产生的现金流量净额、每股经营活动产生的现金流量净额分别为-1,896.23万元、-0.36元/股，较上年同期下降181.80%，主要系公司当期购买商品支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金以及支付的其他与经营活动有关的现金增长所致。其中，公司一季度购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长1,128.46万元，主要原因为：一方面，受2022年一季度风电、光伏并网装机规模大幅增长的影响，公司当期采购规模亦有较大幅度的增长，较上年同期增长近1,000万元；另一方面，公司经综合考虑资金的流动性程度、供应商信用期、结算方式与采购价格等因素，为更好地与供应商开展后续合作，当期采购款项多以货币资金支付。同时，随着公司业务及人员规模的扩大，当期支付的工资薪酬、差旅费、招待费等费用增加，加之公司支付上市相关的路演推介等费用，导致公司当期支付给职工以及为职工支付的现金、支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增长971.31万元。受前述因素的共同影响，公司2022年第一季度的经营活动现金流出大幅增加、经营活动产生的现金流量净额较上年同期出现较大幅度的下降。

四、2022年半年度公司业绩预计情况

公司2022年1-6月的经营业绩预计情况具体如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月 (预计)	2021年1-6月 (经审计)	同比变动
营业收入	14,500.00-16,500.00	11,920.16	21.64%-38.42%
归属于发行人股东的净利润	1,850.00-2,350.00	1,609.22	14.96%-46.03%
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,650.00-2,050.00	1,520.56	8.51%-34.82%

2022年1-6月，公司营业收入预计为14,500.00万元至16,500.00万元，较上年同期增长21.64%至38.42%；归属于母公司股东的净利润预计为1,850.00万元至2,350.00万元，较上年同期增长14.96%至46.03%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预计为1,650.00万元至2,050.00万元，较上年同期增长8.51%至34.82%。2022年1-6月，基于公司存量客户积聚下的功率预测服务收入规模将持续扩大以及电网新能源、电力交易、虚拟电厂等市场的进一步渗透，公司预计经营业务收入较去年同期持续增长。

上述2022年1-6月业绩情况为公司初步预计数据，未经申报会计师审计或审阅，亦不构成公司的盈利预测或业绩承诺。

第六节 其他重要事项

一、募集资金专户存储及三方监管协议的安排

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》，公司将于募集资金到位后一个月内尽快与保荐机构长江证券承销保荐有限公司及存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议。具体账户开立情况如下：

序号	开户银行	账号
1	宁波银行股份有限公司北京望京支行	77060122000273960
2	招商银行股份有限公司北京北三环支行	110904199110810
3	招商银行股份有限公司北京北三环支行	110904199110608

二、其他事项

公司自披露《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》（以下简称“招股意向书”）至本上市公告书签署之日前，未发生可能对公司有较大影响的重要事项，具体如下：

（一）公司严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，规范运作，经营状况正常，主营业务发展目标进展正常；

（二）公司生产经营情况、外部条件或生产环境未发生重大变化，原材料采购和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式、所处行业或市场等均未发生重大变化；

（三）公司未订立可能对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同；

（四）公司未发生重大关联交易事项，资金未被关联方非经营性占用；

（五）公司未发生重大投资行为；

（六）公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换行为；

（七）公司住所没有变更；

(八) 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化；

(九) 公司未发生重大诉讼、仲裁事项；

(十) 公司未发生对外担保等或有事项；

(十一) 公司财务状况和经营成果未发生重大变化；

(十二) 公司于2022年4月2日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司设立募集资金账户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司2021年度审计报告的议案》等；于2022年4月2日召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司设立募集资金账户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司2021年度审计报告的议案》等；于2022年4月20日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2022年第一季度财务报告的议案》；于2022年4月22日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2021年度审计报告的议案》等；除此之外，公司未召开其他股东大会、董事会或监事会；

(十三) 招股意向书中披露的事项未发生重大变化；

(十四) 公司无其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐机构及其意见

一、保荐机构对本次股票上市的推荐意见

保荐机构认为，国能日新申请其股票在创业板上市符合《公司法》、《证券法》、《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》等法律、法规的有关规定，发行人股票具备在深圳证券交易所创业板上市的条件。长江保荐同意保荐发行人的股票上市交易，并承担相关保荐责任。

二、保荐机构有关情况

保荐机构名称：长江证券承销保荐有限公司

法定代表人：王承军

住所：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层

联系电话：021-61118537、010-57065302

传真：021-61118973

保荐代表人：伍俊杰、陈超

项目协办人：王珺

其他项目组成员：张步云、王新盛、于运博、孙恺、谷米、李强（已离职）

联系人：伍俊杰、陈超

三、提供持续督导工作的保荐代表人的具体情况

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》，长江证券承销保荐有限公司作为发行人的保荐机构将对发行人股票上市后当年剩余时间以及其后3个完整会计年度进行持续督导，由保荐代表人伍俊杰、陈超负责持续督导工作，两位保荐代表人的具体情况如下：

伍俊杰先生，长江证券承销保荐有限公司执行总经理，保荐代表人，国际特许金融分析师（CFA）资格。2006年从事投资银行工作以来，先后参与了亚厦股份、广田股份、嘉麟杰等多家公司的IPO承销工作，参与并完成了驰宏锌锗配股、驰宏锌锗发行股份购买资产、兰州民百重大资产重组、新疆交建公开发行可转换公司债券等多个再融资及并购重组项目。

陈超先生，长江证券承销保荐有限公司执行业务总监，保荐代表人，经济学硕士。2010年从事投资银行工作以来，先后参与了驰宏锌锗配股、烯碳新材发行股份购买资产及东北电气控制权收购、新疆交建公开发行可转换公司债券等多个再融资及并购重组项目。

第八节 重要承诺事项

一、相关承诺事项

（一）本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向的承诺

1、控股股东、实际控制人雍正及其一致行动人丁江伟先生承诺

（1）自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。如因公司进行权益分配等导致本人持有的公司公开发行股票前已发行的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

（2）公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（即 2022 年 10 月 29 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。

（3）本人直接或间接持有或控制的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则上述价格进行相应调整）。

（4）上述股份限售及减持的承诺不因本人职务变更、离职等原因而失效。

（5）上述锁定期满之后，在实施减持时，将依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。若本人仍担任公司董事、监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在离职后六个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份；若本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内本人亦遵守此条承诺。

2、持有公司股份的董事、高级管理人员承诺

(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。如因公司进行权益分配等导致本人持有的公司公开发行股票前已发行的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

(2) 公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（即 2022 年 10 月 29 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。

(3) 本人直接或间接持有或控制的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则上述价格进行相应调整）。

(4) 上述股份限售及减持的承诺不因本人职务变更、离职等原因而失效。

(5) 上述锁定期满之后。在实施减持时，将依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。若本人仍担任公司董事或监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在离职后六个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份；若本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。

3、持有公司股份的监事承诺

(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直

接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。如因公司进行权益分配等导致本人持有的公司公开发行股票前已发行的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

(2) 上述锁定期满之后，若本人仍担任公司董事或监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在离职后六个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份；若本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。

4、公司其他股东承诺

自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业/本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。如因公司进行权益分配等导致本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份发生变化，本企业/本人仍将遵守上述承诺。

(二) 稳定股价的措施和承诺

1、启动股价稳定措施的条件

公司股票自上市之日起三年内，如非因不可抗力、第三方恶意炒作之因素导致公司股票连续二十个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定进行相应调整）均低于公司最近一年经审计的每股净资产，公司应当启动稳定股价措施，并提前公告具体方案。

2、股价稳定措施的方式及顺序

(1) 股价稳定措施的方式

①公司回购股票；

②公司控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票；

③董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票。

实施上述方式时应考虑：

- A.不能导致公司不满足法定上市条件；
- B.不能迫使控股股东履行要约收购义务；
- C.符合相关法律、法规、规范性文件及交易所的相关规定。

（2）股价稳定措施的实施顺序

第一选择为公司回购股票，但如公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件或违反相关法律、法规、规范性文件的规定，则第一选择为控股股东增持公司股票；

第二选择为控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票。在下列情形之一出现时，将启动第二选择：

①公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务；

②公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件。

第三选择为董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足“公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，并且董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或促使控股股东或实际控制人及其一致行动人或董事（不含独立董事）或高级管理人员履行要约收购义务。

3、股价稳定措施的实施程序

（1）公司回购股票的程序

在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司应当在相关事实发生之

日起十个交易日内或者收到该情形回购股份提议之日起十个交易日内，召开董事会审议回购股份方案。若公司收到回购股份提议后召开董事会审议的，应当将回购股份提议与董事会决议同时公告。上市公司董事会应当充分评估公司经营、财务、研发、现金流以及股价等情况，审慎论证、判断和决策回购股份事项。上市公司董事会可以就公司的财务和资金等情况是否适合回购、回购规模及回购会计处理等相关事项与公司会计师进行沟通，并在听取会计师意见后，审慎确定回购股份的数量、金额、价格区间和实施方式等关键事项。

公司将在董事会作出实施回购股份决议之日起三十个交易日内召开股东大会，审议实施回购股票的议案，公司股东大会对实施回购股票作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。用于回购的资金总额将根据公司当时股价情况及公司资金状况等情况，由股东大会最终审议确定。用于回购的资金来源为公司自有资金。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。

公司股东大会批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案等义务。在满足法定条件下，公司依照决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。公司将在股东大会决议作出之日起 3 个月内回购股票。

公司回购股票在达到以下条件之一的情况下终止：

A.实施回购股票计划前或者实施上述回购股份方案过程中，公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；

B.继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件。

单次实施回购股票完毕或终止后，就本次回购的公司股票，公司将按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定办理。

(2) 控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票的程序

① 启动程序

A.公司未实施股票回购计划

在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，并且在公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东、实际控制人的要约收购义务的前提下，公司控股股东、实际控制人将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起三十个交易日内，向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。

B.公司已实施股票回购计划

公司实施股票回购计划后，仍未满足“公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，公司控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起三十个交易日内，向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。

②控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票的计划

在履行相应的公告等义务后，控股股东、实际控制人及其一致行动人将在满足法定条件下依照方案中所规定的价格区间、期限实施增持。公司不得为控股股东、实际控制人实施增持公司股票提供资金支持。控股股东、实际控制人及其一致行动人将在增持方案公告之日起 12 个月内实施增持公司股票计划，且增持股票的金额不低于控股股东、实际控制人及其一致行动人上年度从公司领取的现金分红税后金额的 20%。

控股股东、实际控制人及其一致行动人增持股票在达到以下条件之一的情况下终止：

A.实施增持股票计划前或者实施上述增持计划过程中，公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；

B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；

C.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务且控股股东未计划实施要约收购。

③董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票的程序

在控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票方案实施完成后，仍未满足“公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，董事（不含独立董事）和高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成后九十个工作日内增持公司股票，且用于增持股票的资金不低于其上一年度于公司取得薪酬总额的 20%。

董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票在达到以下条件之一的情况下终止：

A.实施增持股票计划前或通过增持公司股票，公司股票连续 10 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；

B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；

C.继续增持股票将导致需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

在新聘任董事（不含独立董事）和高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函。

4、违反关于稳定股价预案承诺的约束措施

公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事）和高级管理人员及未来新聘任的董事（不含独立董事）和高级管理人员未履行上述承诺，公司按如下措施进行信息披露和进行约束：

①及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②向其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议，公司应为股东提供网络投票方式，承诺相关方及关联方应回避表决，独立董事、监事发表明确意见，但因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外；

③若公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（独立董事除外）和高级管理人员未履行上述承诺，控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事和高级管理人员将向投资者公开道歉；未履行上述承诺的控股股东、实际控

制人及其一致行动人、作为股东的董事和高级管理人员将自未履行上述承诺之日起不参与公司的现金分红，其应得的现金红利由公司扣留，直至履行其承诺。未履行上述承诺的董事和高级管理人员在公司处自未履行上述承诺之日起应得薪酬的 20%由公司扣留，直至履行其承诺，但因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外。

(三) 股份回购和股份买回的措施和承诺

公司及其控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事及高级管理人员就股份回购和股份买回承诺如下：

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件，以及公司章程的相关规定，在符合公司股份回购条件的情况下，结合公司资金状况、债务履行能力、持续经营能力，审慎制定股份回购方案，依法实施股份回购，加强投资者回报，确保股份回购不损害公司的债务履行能力和持续经营能力，不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害公司及公司股东合法权益。

公司在收到具备提案权的提议人提交的符合相关法律法规、公司内部制度要求的股份回购提议后，及时召开董事会审议并予以公告。经董事会审议通过，及时制定股份回购方案，将股份回购方案提交董事会或股东大会审议，依法披露股份回购方案相关事项，并根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规、公司内部制度规定的程序及股份回购方案予以实施。

股份回购和股份购回的其他措施和承诺，按照《稳定股价的措施和承诺》以及《欺诈发行上市的股份购回承诺》进行。

(四) 对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺

1、公司承诺

保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。

如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购

回公司本次公开发行的全部新股。

如公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司将在证券监管机构或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。

2、控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺

保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。

如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

如公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管机构或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。

3、董事、监事及高级管理人员承诺

保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。

如公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管机构或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。

（五）填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、公司承诺

（1）强化募集资金管理，保证募集资金规范、有效使用

本次公开发行股票募集资金到账后，公司将根据相关法律法规和《募集资金管理办法》的要求，严格管理募集资金。在进行募集资金项目投资时，公司将履行资金支出审批手续，明确各控制环节的相关责任，按项目计划申请、

审批、使用募集资金，以保证募集资金按照计划用途规范、有效使用。

(2) 加快募集资金投资项目实施进度，努力提高股东回报

公司本次募集资金投资项目均围绕现有主营业务开展，符合国家产业政策，募集资金投资项目的实施是稳步推进公司发展战略的重要举措，有利于提升公司研发和自主创新能力、扩大公司业务规模和增强持续盈利能力，从而进一步提高公司的市场竞争力。公司募集资金投资项目具有必要性和可行性，投资金额与公司现有生产经营规模和财务状况等相适应。公司在人员、技术、经验等方面的储备为募集资金投资项目的顺利实施奠定了坚实的基础。本次募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目的实施，争取早日投产并实现预期效益。

(3) 提高综合竞争力，巩固行业地位

公司所处行业发展前景良好、市场空间广阔，未来公司将在稳固现有市场和客户的基础上，通过加大技术研发投入、加强市场开拓力度、完善人才梯队建设等手段，不断扩大经营规模、提高综合竞争力，从而巩固公司行业地位。

(4) 加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力

公司将进一步提高管理水平、完善内部控制，增强应对各项经营风险的能力。同时，公司将通过有效的成本和费用考核体系，加大成本、费用控制力度，从而提升公司整体盈利能力。此外，公司还将继续加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益直接挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。

公司将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在本公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

2、控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺

公司控股股东、实际控制人雍正及其一致行动人丁江伟承诺：

- (1) 承诺将不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。
- (2) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- (3) 承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- (4) 承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。
- (5) 承诺将由公司董事会或薪酬与考核委员会制定或修订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 若公司未来实施股权激励计划，承诺将拟公布的股权激励方案的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (7) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。
- (8) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任，同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

3、董事、高级管理人员承诺

公司全体董事、高级管理人员承诺：

- (1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- (2) 承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- (3) 承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 承诺将由公司董事会或薪酬与考核委员会制定或修订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(5) 若公司未来实施股权激励计划，承诺将拟公布的股权激励方案的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(6) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任，同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

(六) 利润分配政策的承诺

1、公司承诺

(1) 根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《国能日新科技股份有限公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）以及《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年分红回报规划》（以下简称“《分红回报规划》”）中予以体现。

(2) 公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》以及《分红回报规划》规定的利润分配政策。

2、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员承诺

本人将依法履行职责，采取一切必要的合理措施，以协助并促使公司按照上市后适用的《国能日新科技股份有限公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）以及《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年分红回报规划》（以下简称“《分红回报规划》”）的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。

本人拟采取的措施包括但不限于：

（1）根据《公司章程（草案）》以及《分红回报规划》中规定的利润分配政策及分红回报规划，制定公司分配预案；

（2）在审议公司利润分配预案的董事会、股东大会上，对符合公司利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；

（3）在公司董事会、股东大会审议通过有关利润分配方案后，严格予以执行。

（七）依法承担赔偿责任的承诺

1、公司承诺

（1）公司向深交所提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（2）若公司向深交所提交的首次公开发行 A 股股票并在创业板上市的招股说明书中及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律、法规规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，按照规定回购首次公开发行的全部新股。

（3）若经证券监管机构或其他有权机关认定，公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈

述或者重大遗漏的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将严格遵守《证券法》等法律法规的规定，按照证券监管机构或其他有权机关认定或者裁定，依法赔偿投资者损失。

2、控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺

(1) 公司向深交所提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若公司向深交所提交的首次公开发行 A 股股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律、法规规定的发行条件构成重大且实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份。同时督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份做出决议时，本人将就等回购事宜在股东大会上投赞成票。

(3) 若经证券监管机构或其他有权机关认定，公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。

3、董事、监事及高级管理人员承诺

(1) 公司向深交所提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若公司向深交所提交的首次公开发行 A 股股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律、法规规定的发行条件构成重大且实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份（如有）。同时督促公司履行股份回购

事宜的决策程序。

(3) 若经证券监管机构或其他有权机关认定，公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。

4、中介机构承诺

保荐机构及主承销商、发行人律师、发行人资产评估机构承诺：为本次发行制作、出具的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形；若因未能勤勉尽责，为本次发行制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

申报会计师承诺：为本次发行股票并上市制作、出具的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。

(八) 发行人关于股东的专项承诺

公司就股东情况承诺如下：

(一) 本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息；

(二) 本公司历史沿革中存在的股权代持已在提交申请前依法解除，并已在招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、发行人股本情况”之“（九）发行人股本的其他情况”之“1、股权代持情况”披露了该股权代持的形成原因、演变情况、解除过程等，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；

(三) 本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；

(四) 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份情形；

(五) 本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送情形;

(六) 若本公司违反上述承诺, 将承担由此产生的一切法律后果。

(九) 未能履行承诺的约束措施的承诺

1、公司承诺

如公司未履行相关承诺事项, 公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉。

公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。

因公司未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 公司将依法向投资者承担赔偿责任。

对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员, 公司将立即停止对其进行现金分红, 并停发其应在公司领取的薪酬、津贴, 直至该等人士履行相关承诺。

2、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员以及其他自然人股东承诺

如本人未履行相关承诺事项, 本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉。

本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。

如因本人未履行相关承诺事项, 致使公司或者其投资者遭受损失的, 本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任。

如本人未承担前述赔偿责任, 公司有权立即停发本人应从公司领取的薪酬、津贴(若有), 同时, 本人持有的公司股份(若有)不得转让, 直至本人履行相关承诺, 并有权扣减本人应获分配的现金分红(若有)用于承担前述赔偿责任, 如当年度现金分配已经完成, 则从下一年度的现金分红中扣减。

如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。

3、机构股东承诺

如本企业未履行相关承诺事项，本企业应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉。

本企业将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。

如因本企业未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本企业将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任。

如本企业未承担前述赔偿责任，本企业持有的公司股份不得转让，直至本企业履行相关承诺，并有权扣减本企业应获分配的现金分红（若有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减；

如本企业因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。

（十）其他承诺

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间可能出现的竞争，公司控股股东、实际控制人雍正及其一致行动人丁江伟承诺：

1、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人未以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事发行人及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也未以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，未在任何与发行人及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与发行人及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与发行人及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的

措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与发行人及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3、如发行人及其子公司进一步拓展其业务范围，本人将不与发行人及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与发行人及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与发行人的竞争：A、停止与发行人及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务纳入到发行人及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、如本人有任何从事、参与可能与发行人的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知发行人，在通知所指定的合理期间内，发行人作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予发行人。

5、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。

6、本人自愿遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等届时有效的法律、法规，若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人承担的义务和责任有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。

2、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人雍正及其一致行动人丁江伟、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员承诺如下：

1、本人/本企业将充分尊重发行人的独立法人地位，保障发行人独立经营、自主决策，确保发行人的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人/本企业将严格控制与发行人及其控股子公司之间发生的关联交易。

2、本人/本企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用发行人及其控股子公司资金，也不要求发行人及其控股子公司为本人/本企业进行违规担保。

3、如果发行人在今后的经营活动中与本人/本企业发生不可避免的关联交易，本人/本企业将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行发行人公司章程和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会、独立董事的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人/本企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护发行人其他股东和公司利益不受损害。

4、本人/本企业自愿遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等届时有效的法律、法规，若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人承担的义务和责任有不同规定，本人/本企业自愿无条件地遵从该等规定。

3、关于社会保险、住房公积金事项的承诺

针对公司社会保险和住房公积金缴纳事项，公司控股股东、实际控制人雍正承诺：

如发生政府主管部门或其他有权机构因发行人或其控股子公司报告期内未为全体正式员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生发行人或其控股子公司正式员工因报告期内发行人未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向发行人或其控股子公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究发行人或其控股子公司的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担发行人或其控股子公司因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向发行人或其控股子公司追偿，保证发行人或其控股子公司不会因此遭受任何损失。

二、对不存在重大未披露事项的承诺

发行人、保荐机构承诺，除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

三、保荐机构及发行人律师核查意见

经核查，保荐机构认为：发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、

高级管理人员等责任主体出具的相关承诺已经按照《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》等法律、法规的相关要求对股份锁定、持股及减持意向、稳定股价措施等事项作出承诺，已就其未能履行相关承诺提出了可采取的约束措施。发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体所作出的承诺合法、合理、有效。

经核查，发行人律师认为：发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体作出的公开承诺内容以及未能履行承诺时的约束措施符合相关法律法规的规定。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之盖章页）

发行人：国能日新科技股份有限公司

2022年4月28日



（本页无正文，为《国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之盖章页）

保荐机构（主承销商）：长江证券承销保荐有限公司

2022年4月28日



国能日新科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



防 伪 编 码： 31000006202262146R

被 审 计 单 位 名 称： 国能日新科技股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZB10248号

签 字 注 册 会 计 师： 李璟

注 师 编 号： 110001530056

签 字 注 册 会 计 师： 王震

注 师 编 号： 310000062782

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

国能日新科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10248 号

国能日新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国能日新科技股份有限公司（以下简称国能日新）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国能日新 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国能日新，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认、合同拆分	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十)。2021年度,国能日新合并财务报表中营业收入为30,015.09万元,其中涉及合同拆分的营业收入为10,055.47万元,占公司合并营业收入的比例为33.50%。</p> <p>合同中包括多项履约义务,将交易价格分摊至多项履约义务时,需要评估各单项履约义务的交易价格及不同类型收入的确认。由于收入是国能日新的关键绩效指标之一,使得合同拆分时存在各单项履约义务可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险,为此我们将国能日新收入拆分的确认和计量识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就与合同拆分相关的收入确认实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、检查合同台账并抽查合同台账记录的准确性; 3、根据合同台账重新计算应确认的收入金额并与账面记录进行核对; 4、选取样本检查收入确认的支持性文档,包括销售合同、验收单等; 5、选取样本实施函证程序,包括函证合同金额、重要事件节点等信息,对未回函的询证函执行替代性测试; 6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对验收单等支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四)。</p> <p>截止至2021年12月31日,国能日新合并财务报表中应收账款的账面价值为17,371.93万元。国能日新管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况以及实际还款情况等因素。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于管理层按照信用风险特

<p>由于国能日新管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>征组合及预期信用损失计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国能日新的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国能日新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国能日新不能持续经营。

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

（六）就国能日新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

（以下无正文）



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(本页无正文,为立信会计师事务所(特殊普通合伙)关于国能日新科技股份有限公司 2021 年度审计报告(报告文号为:信会师报字[2022]第 ZB10248 号)之签字盖章页)



中国注册会计师: **李景**
(项目合伙人) 110001530056

中国注册会计师: **王震**
310000062782

中国·上海

2022 年 04 月 02 日




 国能日新科技股份有限公司
 合并资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	82,695,622.98	22,454,889.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	50,021,808.21	75,378,920.55
衍生金融资产			
应收票据	(三)	19,279,778.30	950,000.00
应收账款	(四)	173,719,265.68	139,786,817.54
应收款项融资	(五)	990,250.00	16,505,557.20
预付款项	(六)	2,280,255.37	1,530,414.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	3,059,735.21	2,278,974.54
买入返售金融资产			
存货	(八)	68,151,445.52	59,903,619.47
合同资产	(九)	5,254,760.23	3,119,103.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	4,150,943.39	781,890.14
流动资产合计		409,603,864.89	322,690,187.02
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	7,797,378.49	2,581,089.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	5,433,010.03	
无形资产	(十三)	361,414.64	342,442.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,206,213.22	1,386,953.97
递延所得税资产	(十五)	3,469,409.23	2,525,710.85
其他非流动资产	(十六)	3,637,755.64	3,291,607.17
非流动资产合计		21,905,181.25	10,127,804.44
资产总计		431,509,046.14	332,817,991.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



国能日新科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	98,215,519.75	79,827,719.17
预收款项			
合同负债	(十八)	50,544,375.88	40,036,631.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	10,902,132.15	9,825,942.48
应交税费	(二十)	8,997,457.51	8,188,834.99
其他应付款	(二十一)	4,561,782.02	2,456,089.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	3,300,519.17	
其他流动负债	(二十三)	6,570,768.86	5,204,762.15
流动负债合计		183,092,555.34	145,539,980.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十四)	2,018,523.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	3,271.23	56,838.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,021,795.05	56,838.08
负债合计		185,114,350.39	145,596,818.50
所有者权益：			
股本	(二十五)	53,162,630.00	53,162,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	24,347,475.16	24,347,475.16
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	-2,004,000.00	-2,004,000.00
专项储备			
盈余公积	(二十八)	17,031,446.70	11,112,348.98
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	153,812,488.78	100,555,794.64
归属于母公司所有者权益合计		246,350,040.64	187,174,248.78
少数股东权益		44,655.11	46,924.18
所有者权益合计		246,394,695.75	187,221,172.96
负债和所有者权益总计		431,509,046.14	332,817,991.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国能日新科技股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		82,654,340.12	22,453,652.04
交易性金融资产		50,021,808.21	75,378,920.55
衍生金融资产			
应收票据	(一)	19,279,778.30	950,000.00
应收账款	(二)	173,719,265.68	139,786,817.54
应收款项融资	(三)	990,250.00	16,505,557.20
预付款项		2,280,255.37	1,530,414.39
其他应收款	(四)	3,109,735.21	2,278,974.54
存货		68,151,445.52	59,903,619.47
合同资产		5,254,760.23	3,119,103.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,150,943.39	781,890.14
流动资产合计		409,612,582.03	322,688,949.74
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,797,378.49	2,581,089.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,433,010.03	
无形资产		361,414.64	342,442.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,206,213.22	1,386,953.97
递延所得税资产		3,469,409.23	2,525,710.85
其他非流动资产		3,637,755.64	3,291,607.17
非流动资产合计		21,905,181.25	10,127,804.44
资产总计		431,517,763.28	332,816,754.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

之雍
印正

李
印

张

国能日新科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,215,519.75	79,827,719.17
预收款项			
合同负债		50,544,375.88	40,036,631.94
应付职工薪酬		10,902,132.15	9,825,942.48
应交税费		8,997,457.51	8,188,834.99
其他应付款		4,552,615.35	2,454,423.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,300,519.17	
其他流动负债		6,570,768.86	5,204,762.15
流动负债合计		183,083,388.67	145,538,313.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,018,523.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,271.23	56,838.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,021,795.05	56,838.08
负债合计		185,105,183.72	145,595,151.83
所有者权益：			
股本		53,162,630.00	53,162,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,347,475.16	24,347,475.16
减：库存股			
其他综合收益		-2,004,000.00	-2,004,000.00
专项储备			
盈余公积		17,031,446.70	11,112,348.98
未分配利润		153,875,027.70	100,603,148.21
所有者权益合计		246,412,579.56	187,221,602.35
负债和所有者权益总计		431,517,763.28	332,816,754.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国能日新科技股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		300,150,890.39	248,217,107.86
其中: 营业收入	(三十)	300,150,890.39	248,217,107.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,154,594.29	187,587,603.30
其中: 营业成本	(三十)	109,892,732.12	95,065,016.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	2,120,421.72	2,872,019.56
销售费用	(三十二)	65,510,935.78	46,398,398.34
管理费用	(三十三)	17,992,495.99	14,806,692.34
研发费用	(三十四)	40,799,354.80	28,695,622.35
财务费用	(三十五)	-161,346.12	-250,145.47
其中: 利息费用		426,952.00	-224,643.76
利息收入		650,656.33	117,649.95
加: 其他收益	(三十六)	5,510,622.39	5,419,888.64
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	906,001.13	468,835.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	832,849.31	1,132,288.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-6,134,951.18	-6,844,421.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-156,371.31	-166,160.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	179,659.48	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,134,105.92	60,639,935.26
加: 营业外收入	(四十二)	76,557.90	0.94
减: 营业外支出	(四十三)	15,983.86	25,533.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,194,679.96	60,614,402.99
减: 所得税费用	(四十四)	6,021,157.17	6,404,523.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		59,173,522.79	54,209,879.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		59,173,522.79	54,209,879.36
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)		59,175,791.86	54,212,034.61
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,269.07	-2,155.25
六、其他综合收益的税后净额			-627,463.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-627,463.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-627,463.41
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			-627,463.41
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			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,173,522.79	53,582,415.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,175,791.86	53,584,571.20
归属于少数股东的综合收益总额		-2,269.07	-2,155.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十五)	1.11	1.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十五)	1.11	1.02

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, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



国能日新科技股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	300,150,890.39	248,217,107.86
减: 营业成本	(五)	109,892,732.12	95,065,016.18
税金及附加		2,120,421.72	2,872,019.56
销售费用		65,510,935.78	46,398,398.34
管理费用		17,976,995.99	14,791,925.67
研发费用		40,799,354.80	28,695,622.35
财务费用		-163,300.54	-251,957.67
其中: 利息费用		426,952.00	-224,643.76
利息收入		650,533.75	117,641.15
加: 其他收益		5,510,622.39	5,419,888.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	906,001.13	468,835.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		832,849.31	1,132,288.36
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,134,951.18	-6,844,421.31
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-156,371.31	-166,160.58
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		179,659.48	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		65,151,560.34	60,656,514.13
加: 营业外收入		76,557.90	0.94
减: 营业外支出		15,983.86	25,533.21
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		65,212,134.38	60,630,981.86
减: 所得税费用		6,021,157.17	6,404,523.63
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		59,190,977.21	54,226,458.23
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		59,190,977.21	54,226,458.23
(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			-627,463.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-627,463.41
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			-627,463.41
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		59,190,977.21	53,598,994.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










国能日新科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		220,507,023.43	183,628,260.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,977,746.45	9,653,038.75
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	7,962,226.32	5,475,522.04
经营活动现金流入小计		235,446,996.20	198,756,820.94
购买商品、接受劳务支付的现金		38,867,305.61	43,204,174.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		92,598,636.40	63,099,811.28
支付的各项税费		26,484,004.69	29,325,507.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	33,057,642.37	25,576,634.02
经营活动现金流出小计		191,007,589.07	161,206,127.18
经营活动产生的现金流量净额		44,439,407.13	37,550,693.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	132,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,095,962.78	1,485,065.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,325,962.78	133,485,065.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,133,026.45	1,780,360.30
投资支付的现金		135,000,000.00	160,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		139,133,026.45	161,780,360.30
投资活动产生的现金流量净额		23,192,936.33	-28,295,294.57
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,363.43
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	(四十六)	7,504,838.48	792,188.67
筹资活动现金流出小计		7,504,838.48	1,314,552.10
筹资活动产生的现金流量净额		-7,504,838.48	-1,314,552.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,127,504.98	7,940,847.09
加: 期初现金及现金等价物余额		22,152,887.11	14,212,040.02
六、期末现金及现金等价物余额		82,280,392.09	22,152,887.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

国能日新科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		220,507,023.43	183,628,260.15
收到的税费返还		6,977,746.45	9,653,038.75
收到其他与经营活动有关的现金		7,912,103.74	5,475,513.24
经营活动现金流入小计		235,396,873.62	198,756,812.14
购买商品、接受劳务支付的现金		38,867,305.61	43,204,174.37
支付给职工以及为职工支付的现金		92,598,636.40	63,099,811.28
支付的各项税费		26,484,004.69	29,325,507.51
支付其他与经营活动有关的现金		33,047,565.37	25,569,813.02
经营活动现金流出小计		190,997,512.07	161,199,306.18
经营活动产生的现金流量净额		44,399,361.55	37,557,505.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	132,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,095,962.78	1,485,065.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,325,962.78	133,485,065.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,133,026.45	1,780,360.30
投资支付的现金		135,000,000.00	160,000,000.00
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		139,133,026.45	161,780,360.30
投资活动产生的现金流量净额		23,192,936.33	-28,295,294.57
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,363.43
支付其他与筹资活动有关的现金		7,504,838.48	792,188.67
筹资活动现金流出小计		7,504,838.48	1,314,552.10
筹资活动产生的现金流量净额		-7,504,838.48	-1,314,552.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		22,151,649.83	14,203,990.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		82,239,109.23	22,151,649.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李忱
印

国能日新科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	普通股	永续债	其他	股本公积	减：库存股							
一、上年年末余额	53,162,630.00				24,347,475.16	24,347,475.16		11,112,348.98		100,555,794.64	187,174,248.78	46,924.18	187,221,172.96
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	53,162,630.00				24,347,475.16	24,347,475.16		11,112,348.98		100,555,794.64	187,174,248.78	46,924.18	187,221,172.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,919,097.72		53,256,694.14	59,175,791.86	-2,269.07	59,173,522.79
（一）综合收益总额								5,919,097.72		59,175,791.86	59,175,791.86	-2,269.07	59,173,522.79
（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								5,919,097.72		-5,919,097.72			
2. 提取一般风险准备								5,919,097.72		-5,919,097.72			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	53,162,630.00				24,347,475.16	24,347,475.16		17,031,446.70		153,812,488.78	246,350,040.64	44,655.11	246,394,695.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国能日新科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	53,162,630.00				24,347,475.16		-1,376,536.59		5,689,703.16		51,766,405.85	133,589,677.58	49,079.43	133,638,757.01
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	53,162,630.00				24,347,475.16		-1,376,536.59		5,689,703.16		51,766,405.85	133,589,677.58	49,079.43	133,638,757.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-627,463.41		5,422,645.82		48,789,388.79	53,584,571.20	-2,155.25	53,582,415.95
（一）综合收益总额							-627,463.41				54,212,034.61	53,584,571.20	-2,155.25	53,582,415.95
（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									5,422,645.82		-5,422,645.82			
2. 提取一般风险准备									5,422,645.82		-5,422,645.82			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	53,162,630.00				24,347,475.16		-2,004,000.00		11,112,348.98		100,555,794.64	187,174,248.78	46,924.18	187,221,172.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国能日新科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	53,162,630.00				24,347,475.16	-2,004,000.00	187,221,602.35
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	53,162,630.00				24,347,475.16	-2,004,000.00	187,221,602.35
三、本期增减变动金额(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. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	53,162,630.00				24,347,475.16	-2,004,000.00	246,412,579.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





国能日新科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他		其他综合收益	专项储备	盈余公积							
一、上年年末余额	53,162,630.00				24,347,475.16								5,689,703.16	51,799,335.80	133,622,607.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	53,162,630.00				24,347,475.16								5,689,703.16	51,799,335.80	133,622,607.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													5,422,645.82	48,803,812.41	53,598,994.82
（一）综合收益总额													5,422,645.82	48,803,812.41	53,598,994.82
（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. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	53,162,630.00				24,347,475.16								11,112,348.98	100,603,148.21	187,221,602.35



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____

国能日新科技股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国能日新科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2018 年 5 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准, 由北京国能日新系统控制技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。北京国能日新系统控制技术有限公司系于 2008 年 2 月 2 日由朱军、杨光、李小銮、傅尧、孟梅共同出资设立的有限责任公司。

公司企业法人营业执照统一社会信用代码: 911101086723891430。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 53,162,630.00 元。

注册地: 北京市海淀区西三旗建材城内 1 幢二层 227 号。

本公司主要经营活动为: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 基础软件服务、应用软件开发; 销售计算机、软件及辅助设备、家具; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

法定代表人: 雍正。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 04 月 02 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2021.12.31	2020.12.31
内蒙古国能日新能源科技有限公司	是	是

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

二、 财务报表的编制基础

(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, 按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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，即全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期

内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 库存商品、发出商品、劳务成本、合同履约成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5	直线法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用按 5 年摊销。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，将该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

硬件销售：在产品交付并经过客户签收后确认收入；

技术服务：客户出具验收报告时一次性确认收入；

软件销售：不包括功率预测服务的软件销售在产品交付并经过客户签收后确认收入；包括功率预测服务的软件销售，在服务期内直线法确认收入；

功率预测服务收入：在服务期内按直线法确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复

至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,495,812.37
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	8,798,929.47
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	8,798,929.47
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	预付账款	-118,575.25	-118,575.25
	使用权资产	8,917,504.72	8,917,504.72
	一年内到期的非流动负债	3,479,886.48	3,479,886.48
	租赁负债	5,319,042.99	5,319,042.99

2、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

(1) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付账款	1,530,414.39	1,411,839.14	-118,575.25		-118,575.25
使用权资产		8,917,504.72	118,575.25	8,798,929.47	8,917,504.72
一年内到期的非流动负债		3,479,886.48		3,479,886.48	3,479,886.48
租赁负债		5,319,042.99		5,319,042.99	5,319,042.99

母公司资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付账款	1,530,414.39	1,411,839.14	-118,575.25		-118,575.25
使用权资产		8,917,504.72	118,575.25	8,798,929.47	8,917,504.72
一年内到期的非流动负债		3,479,886.48		3,479,886.48	3,479,886.48
租赁负债		5,319,042.99		5,319,042.99	5,319,042.99

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国能日新科技股份有限公司	15%
内蒙古国能日新能源科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、2020 年 10 月 21 日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局对本公司高新技术企业资格重新进行了认定，并下发了编号为 GR202011002887 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，有效期内适用 15%的企业所得税税率。本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税，税收优惠期间为 2020-2022 年度。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司自有软件产品销售享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	82,280,392.09	22,152,887.11
其他货币资金	415,230.89	302,002.21
合计	82,695,622.98	22,454,889.32

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	415,230.89	302,002.21
合计	415,230.89	302,002.21

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,021,808.21	75,378,920.55
其中：结构性存款	50,021,808.21	75,378,920.55

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,605,582.68	
商业承兑汇票	3,726,330.00	1,000,000.00
小计	20,331,912.68	1,000,000.00
减：坏账准备	1,052,134.38	50,000.00
合计	19,279,778.30	950,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
其中：						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备	20,331,912.68	100.00	1,052,134.38	5.17	19,279,778.30	1,000,000.00
其中：						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据组合	20,331,912.68	100.00	1,052,134.38	5.17	19,279,778.30	1,000,000.00
合计	20,331,912.68	100.00	1,052,134.38		19,279,778.30	1,000,000.00
						50,000.00
						5.00
						950,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内	20,121,757.68	1,006,087.88	5.00
逾期 1 至 2 年	85,000.00	8,500.00	10.00
逾期 2 至 3 年	125,155.00	37,546.50	30.00
合计	20,331,912.68	1,052,134.38	

应收票据账龄按应收账款账龄连续计算原则确认，期末应收票据不存在逾期未兑付的情形。

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
银行承兑汇票		16,455,582.68
商业承兑汇票		2,956,930.00
合计		19,412,512.68

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	135,678,841.21	122,652,457.50
1 至 2 年	40,102,201.88	19,503,497.63
2 至 3 年	10,838,101.37	6,965,033.57
3 至 4 年	4,121,278.57	3,934,915.79
4 至 5 年	2,336,620.98	560,749.66
5 年以上	2,059,654.70	1,698,466.34
小计	195,136,698.71	155,315,120.49
减：坏账准备	21,417,433.03	15,528,302.95
合计	173,719,265.68	139,786,817.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	988,839.00	0.51	988,839.00	100.00	999,547.74	0.64	999,547.74	100.00
其中：								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	988,839.00	0.51	988,839.00	100.00	999,547.74	0.64	999,547.74	100.00
按组合计提坏账准备	194,147,859.71	99.49	20,428,594.03	10.52	154,315,572.75	99.36	14,528,755.21	9.41
其中：								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款组合	194,147,859.71	99.49	20,428,594.03	10.52	154,315,572.75	99.36	14,528,755.21	9.41
合计	195,136,698.71	100.00	21,417,433.03		155,315,120.49	100.00	15,528,302.95	
					173,719,265.68			
								139,786,817.54

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清源科技(厦门)股份有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
常州未来发明能源研究院有限公司	51,600.00	51,600.00	100.00	预计无法收回
大唐沽源新能源有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
国建新能源科技有限公司	131,835.00	131,835.00	100.00	预计无法收回
江苏富丰园新能源有限公司	52,800.00	52,800.00	100.00	预计无法收回
青海昂特电力工程建设有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
山东天颐装饰工程有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
上海特创实业发展有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	预计无法收回
苏州康盛风电有限公司	184,604.00	184,604.00	100.00	预计无法收回
合计	988,839.00	988,839.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期 1 年以内	137,032,117.81	6,851,605.89	5.00
逾期 1 至 2 年	35,837,052.07	3,583,705.21	10.00
逾期 2 至 3 年	12,518,331.26	3,755,499.38	30.00
逾期 3 至 4 年	5,038,665.47	3,023,199.28	60.00
逾期 4 至 5 年	2,535,544.13	2,028,435.30	80.00
逾期 5 年以上	1,186,148.97	1,186,148.97	100.00
合计	194,147,859.71	20,428,594.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	999,547.74	3,962.26		14,671.00	988,839.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,528,755.21	5,899,838.82			20,428,594.03
合计	15,528,302.95	5,903,801.08		14,671.00	21,417,433.03

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京国电南自电网自动化有限公司	11,016,752.89	5.65	550,837.67
许继电气股份有限公司	6,147,276.32	3.15	373,891.79
长园深瑞继保自动化有限公司	5,366,564.61	2.75	519,095.55
国电南瑞南京控制系统有限公司	4,058,563.59	2.08	202,928.19
三一重能股份有限公司	3,604,150.43	1.85	233,403.73
合计	30,193,307.84	15.48	1,880,156.93

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	990,250.00	16,505,557.20
应收账款		
合计	990,250.00	16,505,557.20

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据背书	16,505,557.20	55,569,871.84	71,897,021.52	811,842.48	990,250.00	
合计	16,505,557.20	55,569,871.84	71,897,021.52	811,842.48	990,250.00	

3、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备	990,250.00	100.00			990,250.00
其中:					
无风险组合应收款项融资	990,250.00	100.00			990,250.00
合计	990,250.00	100.00			990,250.00

4、 本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
银行承兑汇票	23,777,346.82	
商业承兑汇票		
合计	23,777,346.82	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,174,238.26	95.35	1,519,709.33	99.30
1至2年	95,570.05	4.19	258.00	0.02
2至3年				
3年以上	10,447.06	0.46	10,447.06	0.68
合计	2,280,255.37	100.00	1,530,414.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京猫头鹰科技有限公司	715,069.30	31.36
云南淳汇电力科技有限公司	169,811.32	7.45
阳光电源股份有限公司	155,660.38	6.83
江苏泰伦特通信技术有限公司	100,000.00	4.39
南京华魄信息科技有限公司	90,000.00	3.95
合计	1,230,541.00	53.98

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,059,735.21	2,278,974.54
合计	3,059,735.21	2,278,974.54

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,117,957.59	1,237,540.02
1 至 2 年	240,888.30	283,600.00
2 至 3 年	23,600.00	580,528.88
3 年以上	869,089.61	313,576.73
小计	3,251,535.50	2,415,245.63
减：坏账准备	191,800.29	136,271.09
合计	3,059,735.21	2,278,974.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	3,251,535.50	100.00	191,800.29	5.90	2,415,245.63	100.00	136,271.09	5.64	2,278,974.54
其中：									
按信用风险特征组合									
计提坏账准备的其他	3,251,535.50	100.00	191,800.29	5.90	2,415,245.63	100.00	136,271.09	5.64	2,278,974.54
应收款组合									
合计	3,251,535.50	100.00	191,800.29		2,415,245.63	100.00	136,271.09		2,278,974.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	2,837,065.20	141,853.26	5.00
逾期 1 年以内	349,470.30	34,947.03	10.00
逾期 1 至 2 年	60,000.00	12,000.00	20.00
逾期 2 至 3 年			
逾期 3 至 4 年	5,000.00	3,000.00	60.00
合计	3,251,535.50	191,800.29	

(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)	
上年年末余额	114,261.49	22,009.60		136,271.09
上年年末余额在本期	-4,000.00	4,000.00		
--转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,591.77	38,947.03		70,538.80
本期转回				
本期转销		15,009.60		15,009.60
本期核销				
其他变动				
期末余额	141,853.26	49,947.03		191,800.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,285,229.63	130,016.00		2,415,245.63
上年年末余额在本期	-20,000.00	20,000.00		
--转入第二阶段	-20,000.00	20,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,641,847.16	329,470.30		24,971,317.46
本期终止确认	24,070,011.59	65,016.00		24,135,027.59
其他变动				
期末余额	2,837,065.20	414,470.30		3,251,535.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	136,271.09	70,538.80		15,009.60	191,800.29
合计	136,271.09	70,538.80		15,009.60	191,800.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	2,865,236.57	2,114,005.80
代垫款	315,538.38	266,817.10
备用金	70,760.55	34,422.73
合计	3,251,535.50	2,415,245.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京金隅天坛家具股份有限公司	押金/保证金	1,052,629.32	1年以内 188,539.71元, 3-4 年 864,089.61元	32.37	52,631.47
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	385,315.00	1年以内	11.85	19,265.75
保定四方继保工程技术有限公司	押金/保证金	230,000.00	1年以内	7.07	11,500.00
四川省新能源动力股份有限公司	押金/保证金	119,268.30	1-2年	3.67	11,926.83
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.08	5,000.00
合计		1,887,212.62		58.04	100,324.05

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,785,626.88		5,785,626.88	4,683,081.44		4,683,081.44
发出商品	51,144,971.09		51,144,971.09	45,250,813.72		45,250,813.72
合同履约成本	11,220,847.55		11,220,847.55	9,969,724.31		9,969,724.31
合计	68,151,445.52		68,151,445.52	59,903,619.47		59,903,619.47

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保款	5,531,326.56	276,566.33	5,254,760.23	3,283,267.23	164,163.36	3,119,103.87
合计	5,531,326.56	276,566.33	5,254,760.23	3,283,267.23	164,163.36	3,119,103.87

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	5,531,326.56	100.00	276,566.33	5.00	3,283,267.23	100.00
其中：						
按信用风险特征组合						
计提坏账准备的合同	5,531,326.56	100.00	276,566.33	5.00	3,283,267.23	100.00
资产组合						
合计	5,531,326.56	100.00	276,566.33		3,283,267.23	100.00
					164,163.36	5.00
						3,119,103.87

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
未逾期	5,531,326.56	276,566.33	5.00
合计	5,531,326.56	276,566.33	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保款	164,163.36	112,402.97			276,566.33	
合计	164,163.36	112,402.97			276,566.33	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		3.35
待摊费用	4,150,943.39	781,886.79
合计	4,150,943.39	781,890.14

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,797,378.49	2,581,089.78
固定资产清理		
合计	7,797,378.49	2,581,089.78

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,415,357.21	6,041,580.45	7,456,937.66
(2) 本期增加金额	694,141.15	5,555,548.68	6,249,689.83
—购置	694,141.15	5,555,548.68	6,249,689.83
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	477,606.83		477,606.83
—处置或报废	477,606.83		477,606.83
(4) 期末余额	1,631,891.53	11,597,129.13	13,229,020.66
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,021,881.05	3,853,966.83	4,875,847.88
(2) 本期增加金额	156,095.76	853,425.02	1,009,520.78
—计提	156,095.76	853,425.02	1,009,520.78
(3) 本期减少金额	453,726.49		453,726.49
—处置或报废	453,726.49		453,726.49
(4) 期末余额	724,250.32	4,707,391.85	5,431,642.17
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	907,641.21	6,889,737.28	7,797,378.49
(2) 上年年末账面价值	393,476.16	2,187,613.62	2,581,089.78

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,917,504.72	8,917,504.72
(2) 本期增加金额		
— 执行新租赁准则新增		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额	8,917,504.72	8,917,504.72
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	3,484,494.69	3,484,494.69
— 计提	3,484,494.69	3,484,494.69
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	3,484,494.69	3,484,494.69
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,433,010.03	5,433,010.03
(2) 年初账面价值	8,917,504.72	8,917,504.72

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,047,476.06	1,047,476.06
(2) 本期增加金额	199,873.10	199,873.10
—购置	199,873.10	199,873.10
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,247,349.16	1,247,349.16
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	705,033.39	705,033.39
(2) 本期增加金额	180,901.13	180,901.13
—计提	180,901.13	180,901.13
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	885,934.52	885,934.52
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	361,414.64	361,414.64
(2) 上年年末账面价值	342,442.67	342,442.67

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,363,216.84	550,097.27	723,534.34		1,189,779.77
软件使用费	23,737.13		7,303.68		16,433.45
合计	1,386,953.97	550,097.27	730,838.02		1,206,213.22

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,129,394.85	3,469,409.23	16,838,072.36	2,525,710.85
合计	23,129,394.85	3,469,409.23	16,838,072.36	2,525,710.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产 公允价值变动	21,808.21	3,271.23	378,920.55	56,838.08
合计	21,808.21	3,271.23	378,920.55	56,838.08

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	71,883.81	54,429.39
合计	71,883.81	54,429.39

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	上年年末余额	备注
2024年	37,850.52	37,850.52	
2025年	16,578.87	16,578.87	
2026年	17,454.42		
合计	71,883.81	54,429.39	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款				43,000.00		43,000.00
装修费				446,250.00		446,250.00
合同资产	3,829,216.46	191,460.82	3,637,755.64	2,949,849.65	147,492.48	2,802,357.17
合计	3,829,216.46	191,460.82	3,637,755.64	3,439,099.65	147,492.48	3,291,607.17

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	86,442,564.41	77,433,210.09
1-2年	10,467,131.74	1,560,711.17
2-3年	712,635.10	833,797.91
3年以上	593,188.50	
合计	98,215,519.75	79,827,719.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
锦州阳光气象科技有限公司	856,215.40	未到结算期
衡水东盛铁塔有限公司	593,188.50	未到结算期
河北诺恒环保科技有限公司	537,184.93	未到结算期

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
成都阜特科技股份有限公司	530,973.46	未到结算期
合计	2,517,562.29	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,970,582.66	33,785,665.78
1-2年	5,466,343.88	4,699,238.42
2-3年	542,824.93	1,340,768.72
3年以上	564,624.41	210,959.02
合计	50,544,375.88	40,036,631.94

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,825,942.48	84,297,782.68	83,946,133.02	10,177,592.14
离职后福利-设定提存计划		9,576,274.20	8,851,734.19	724,540.01
辞退福利		17,284.15	17,284.15	
合计	9,825,942.48	93,891,341.03	92,815,151.36	10,902,132.15

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,396,924.22	74,073,162.78	73,729,732.52	9,740,354.48
(2) 职工福利费		1,496,910.30	1,496,910.30	
(3) 社会保险费	429,018.26	5,837,846.57	5,829,627.17	437,237.66
其中：医疗保险费	426,474.62	5,633,653.37	5,643,057.40	417,070.59
工伤保险费	2,543.64	204,193.20	186,569.77	20,167.07
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,889,401.03	2,889,401.03	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		462.00	462.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,825,942.48	84,297,782.68	83,946,133.02	10,177,592.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,226,646.84	8,524,007.32	702,639.52
失业保险费		349,627.36	327,726.87	21,900.49
合计		9,576,274.20	8,851,734.19	724,540.01

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,492,468.85	4,741,928.55
城市维护建设税	244,472.82	331,935.00
教育费附加	104,774.07	142,257.86
地方教育费附加	69,849.38	94,838.57
企业所得税	4,545,973.31	2,500,995.89
个人所得税	476,438.68	325,391.72
印花税	63,480.40	51,487.40
合计	8,997,457.51	8,188,834.99

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,561,782.02	2,456,089.69
合计	4,561,782.02	2,456,089.69

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	4,561,782.02	2,456,089.69
合计	4,561,782.02	2,456,089.69

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,300,519.17	
合计	3,300,519.17	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,570,768.86	5,204,762.15
合计	6,570,768.86	5,204,762.15

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	2,059,095.64
减：未确认融资费用	40,571.82
合计	2,018,523.82

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,162,630.00						53,162,630.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,347,475.16			24,347,475.16
合计	24,347,475.16			24,347,475.16

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税前发生额	本期金额				税后归属于少数股东	期末余额
			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		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,004,000.00							-2,004,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,004,000.00							-2,004,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-2,004,000.00							-2,004,000.00

说明：其他权益工具投资公允价值变动为天津驭能能源科技有限公司股权投资产生的，初始投资成本 2,004,000.00 元，持股比例 15.03%，截止至本期末，公允价值变动-2,004,000.00 元，净值 0.00 元。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,112,348.98	11,112,348.98	5,919,097.72		17,031,446.70
合计	11,112,348.98	11,112,348.98	5,919,097.72		17,031,446.70

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	100,555,794.64	51,766,405.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	100,555,794.64	51,766,405.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,175,791.86	54,212,034.61
减：提取法定盈余公积	5,919,097.72	5,422,645.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	153,812,488.78	100,555,794.64

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,328,457.26	100,412,480.79	242,278,203.11	91,240,954.30
其他业务	11,822,433.13	9,480,251.33	5,938,904.75	3,824,061.88
合计	300,150,890.39	109,892,732.12	248,217,107.86	95,065,016.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	300,150,890.39	248,217,107.86
合计	300,150,890.39	248,217,107.86

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按经营地区分类：		
西北	74,789,116.77	67,392,639.40
华东	66,078,287.06	48,238,979.07
华北	65,688,193.74	58,052,941.48
华中	38,072,959.91	31,059,984.56
西南	27,571,300.56	20,122,974.61
华南	18,139,577.03	20,060,533.24
东北	4,040,576.82	2,239,942.00
海外	5,770,878.50	1,049,113.50
合计	300,150,890.39	248,217,107.86

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,142,123.39	1,582,013.47
教育费附加	489,481.46	678,005.76
地方教育费附加	326,320.97	452,003.85
印花税	160,145.90	158,279.81
车船使用税	2,350.00	1,716.67
合计	2,120,421.72	2,872,019.56

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,365,891.57	29,936,689.96
差旅交通费	13,994,320.23	9,757,967.53
招投标费用	1,555,700.34	1,573,510.55
业务招待费	4,241,304.06	2,505,883.99
租赁费	1,289,077.92	791,692.29
广告宣传费	1,028,524.59	797,594.71
其他	1,036,117.07	1,035,059.31
合计	65,510,935.78	46,398,398.34

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,168,803.91	9,192,939.38
咨询培训费	585,979.11	1,563,533.95
折旧摊销费	1,174,799.97	993,856.89
租赁费	920,064.60	695,556.05
物业水电费	846,864.63	742,720.82
办公费	834,795.80	424,549.02
差旅交通费	336,491.58	238,390.48
招聘费	501,134.98	346,149.55
其他	623,561.41	608,996.20
合计	17,992,495.99	14,806,692.34

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,750,237.18	25,268,213.96
租赁费	1,912,898.92	1,678,618.16
折旧摊销费	626,707.19	682,756.20
差旅费	801,051.63	717,911.19

项目	本期金额	上期金额
办公费	291,076.78	90,980.94
其他	417,383.10	257,141.90
合计	40,799,354.80	28,695,622.35

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	426,952.00	-224,643.76
其中：租赁负债利息费用	426,952.00	
减：利息收入	650,656.33	117,649.95
汇兑损益	34,821.17	20,883.17
银行手续费	27,537.04	71,265.07
合计	-161,346.12	-250,145.47

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,469,031.41	5,240,998.28
代扣个人所得税手续费	41,590.98	178,890.36
合计	5,510,622.39	5,419,888.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	5,317,515.49	4,857,256.11	与收益相关
稳岗补贴	46,015.92	376,742.17	与收益相关
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金		6,000.00	与收益相关
北京知识产权资助金	5,500.00	1,000.00	与收益相关
河北省科学进步奖（二等奖奖励）	100,000.00		与收益相关
合计	5,469,031.41	5,240,998.28	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	906,001.13	468,835.59
合计	906,001.13	468,835.59

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	832,849.31	1,132,288.36
合计	832,849.31	1,132,288.36

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,002,134.38	50,000.00
应收账款坏账损失	5,889,130.08	6,558,990.58
应收款项融资减值损失	-811,842.48	247,056.70
其他应收款坏账损失	55,529.20	-11,625.97
合计	6,134,951.18	6,844,421.31

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他非流动资产减值损失	43,968.34	72,143.60
合同资产减值损失	112,402.97	94,016.98
合计	156,371.31	166,160.58

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	179,659.48		179,659.48
合计	179,659.48		179,659.48

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	76,557.90	0.94	76,557.90
合计	76,557.90	0.94	76,557.90

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		9,173.31	
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
滞纳金	983.86	337.82	983.86
其他		16,022.08	
合计	15,983.86	25,533.21	15,983.86

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,018,422.40	7,438,702.18
递延所得税费用	-997,265.23	-1,034,178.55
合计	6,021,157.17	6,404,523.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	65,194,679.96
按法定税率计算的所得税费用	9,779,201.99
子公司适用不同税率的影响	-1,745.44
调整以前期间所得税的影响	3,288.60

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	531,923.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,363.61
研发费用加计扣除	-4,295,875.46
所得税费用	6,021,157.17

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,175,791.86	54,212,034.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	53,162,630.00	53,162,630.00
基本每股收益	1.11	1.02
其中：持续经营基本每股收益	1.11	1.02
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	59,175,791.86	54,212,034.61
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	53,162,630.00	53,162,630.00
稀释每股收益	1.11	1.02
其中：持续经营稀释每股收益	1.11	1.02
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金、押金	7,115,562.71	4,558,231.43
利息收入	650,656.33	117,649.95
政府补助	151,515.92	620,749.36
营业外收入等	44,491.36	178,891.30
合计	7,962,226.32	5,475,522.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金、押金	9,091,005.75	4,165,279.45
对外捐赠	15,000.00	
费用性支出	23,951,636.62	21,411,354.57
合计	33,057,642.37	25,576,634.02

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集资金发行费用	3,598,000.00	792,188.67
租赁负债付款	3,906,838.48	
合计	7,504,838.48	792,188.67

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	59,173,522.79	54,209,879.36
加：信用减值损失	6,134,951.18	6,844,421.31
资产减值准备	156,371.31	166,160.58

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,009,520.78	1,055,191.14
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,484,494.69	
无形资产摊销	180,901.13	182,879.76
长期待摊费用摊销	730,838.02	545,454.09
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)	-179,659.48	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		9,173.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-832,849.31	-1,132,288.36
财务费用(收益以“-”号填列)	426,952.00	12,363.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-906,001.13	-468,835.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-943,698.38	-1,051,587.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-53,566.85	17,408.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,247,826.05	-27,793,011.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,129,965.57	-66,727,537.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,435,422.00	71,681,022.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,439,407.13	37,550,693.76
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	82,280,392.09	22,152,887.11
减：现金的期初余额	22,152,887.11	14,212,040.02
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	60,127,504.98	7,940,847.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	82,280,392.09	22,152,887.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	82,280,392.09	22,152,887.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,280,392.09	22,152,887.11
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		

(四十八) 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	415,230.89	保函保证金
合计	415,230.89	

(四十九) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税退 税	5,317,515.49	5,317,515.49	4,857,256.11	其他收益
稳岗补贴	46,015.92	46,015.92	376,742.17	其他收益
首都知识产权 服务协会支持			6,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
资金				
北京知识产权 资助金	5,500.00	5,500.00	1,000.00	其他收益
河北省科学进 步奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
中关村知识产 权促进局质押 贴息			60,000.00	财务费用
中关村科学城 管理委员会质 押融资补贴			128,700.00	财务费用
海淀区人民政 府中关村科技 金融支持资金			48,307.19	财务费用

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	426,952.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,906,838.48
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	

项目	本期金额
售后租回交易现金流出	

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
内蒙古国能日新能源科技有限 公司	呼和浩 特	呼和浩 特	能源技术 软件服务	87.00		设立

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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

(二) 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。

(三) 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，包括汇率风险、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。

2、 汇率风险

汇率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。

3、 其他价格风险

无。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
□交易性金融资产		50,021,808.21		50,021,808.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,021,808.21		50,021,808.21
(1) 结构性存款		50,021,808.21		50,021,808.21
◆应收款项融资			990,250.00	990,250.00
持续以公允价值计量的资产总额		50,021,808.21	990,250.00	51,012,058.21

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为雍正，持股比例 35.7812%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	492.93	433.34

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 其他货币资金

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司保函保证金共计 41.52 万元（未结清保函 41.52 万元）。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2022 年 03 月 04 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的证监许可[2022]458 号文件同意国能日新科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复。

十三、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,605,582.68	
商业承兑汇票	3,726,330.00	1,000,000.00
小计	20,331,912.68	1,000,000.00
减：坏账准备	1,052,134.38	50,000.00
合计	19,279,778.30	950,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据									
按组合计提坏账准备	20,331,912.68	100.00	1,052,134.38	5.17	19,279,778.30	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据组合	20,331,912.68	100.00	1,052,134.38	5.17	19,279,778.30	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	20,331,912.68	100.00	1,052,134.38		19,279,778.30	100.00	50,000.00		950,000.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期 1 年以内	20,121,757.68	1,006,087.88	5.00
逾期 1 至 2 年	85,000.00	8,500.00	10.00
逾期 2 至 3 年	125,155.00	37,546.50	30.00
合计	20,331,912.68	1,052,134.38	

应收票据账龄按应收账款账龄连续计算原则确认, 期末应收票据不存在逾期未兑付的情形。

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
银行承兑汇票		16,455,582.68
商业承兑汇票		2,956,930.00
合计		19,412,512.68

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	135,678,841.21	122,652,457.50
1 至 2 年	40,102,201.88	19,503,497.63
2 至 3 年	10,838,101.37	6,965,033.57
3 至 4 年	4,121,278.57	3,934,915.79
4 至 5 年	2,336,620.98	560,749.66
5 年以上	2,059,654.70	1,698,466.34
小计	195,136,698.71	155,315,120.49
减: 坏账准备	21,417,433.03	15,528,302.95
合计	173,719,265.68	139,786,817.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额		金额	计提比例 (%)				
按单项计提坏账准备	988,839.00		0.51	988,839.00	100.00		999,547.74	0.64	999,547.74	100.00		
其中：												
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	988,839.00		0.51	988,839.00	100.00		999,547.74	0.64	999,547.74	100.00		
按组合计提坏账准备	194,147,859.71		99.49	20,428,594.03	10.52	173,719,265.68	154,315,572.75	99.36	14,528,755.21	9.41	139,786,817.54	
其中：												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款组合	194,147,859.71		99.49	20,428,594.03	10.52	173,719,265.68	154,315,572.75	99.36	14,528,755.21	9.41	139,786,817.54	
合计	195,136,698.71		100.00	21,417,433.03		173,719,265.68	155,315,120.49	100.00	15,528,302.95		139,786,817.54	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清源科技(厦门)股份有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
常州未来发明能源研究院有限公司	51,600.00	51,600.00	100.00	预计无法收回
大唐沽源新能源有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
国建新能源科技有限公司	131,835.00	131,835.00	100.00	预计无法收回
江苏富丰园新能源有限公司	52,800.00	52,800.00	100.00	预计无法收回
青海昂特电力工程建设有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
山东天颐装饰工程有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
上海特创实业发展有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	预计无法收回
苏州康盛风电有限公司	184,604.00	184,604.00	100.00	预计无法收回
合计	988,839.00	988,839.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	11,826,771.98	591,338.60	5.00
逾期 1 年以内	125,205,345.83	6,260,267.29	5.00
逾期 1 至 2 年	35,837,052.07	3,583,705.21	10.00
逾期 2 至 3 年	12,518,331.26	3,755,499.38	30.00
逾期 3 至 4 年	5,038,665.47	3,023,199.28	60.00
逾期 4 至 5 年	2,535,544.13	2,028,435.30	80.00
逾期 5 年以上	1,186,148.97	1,186,148.97	100.00
合计	194,147,859.71	20,428,594.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	999,547.74	3,962.26		14,671.00	988,839.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,528,755.21	5,899,838.82			20,428,594.03
合计	15,528,302.95	5,903,801.08		14,671.00	21,417,433.03

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京国电南自电网自动化有限公司	11,016,752.89	5.65	550,837.67
许继电气股份有限公司	6,147,276.32	3.15	373,891.79
长园深瑞继保自动化有限公司	5,366,564.61	2.75	519,095.55
国电南瑞南京控制系统有限公司	4,058,563.59	2.08	202,928.19
三一重能股份有限公司	3,604,150.43	1.85	233,403.73
合计	30,193,307.84	15.48	1,880,156.93

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	990,250.00	16,505,557.20
应收账款		
合计	990,250.00	16,505,557.20

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据背书	16,505,557.20	55,569,871.84	71,897,021.52	811,842.48	990,250.00	
合计	16,505,557.20	55,569,871.84	71,897,021.52	811,842.48	990,250.00	

3、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备	990,250.00	100.00			990,250.00
其中：					
无风险组合应收款项融资	990,250.00	100.00			990,250.00
合计	990,250.00	100.00			990,250.00

4、 本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
银行承兑汇票	23,777,346.82	
商业承兑汇票		
合计	23,777,346.82	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,109,735.21	2,278,974.54
合计	3,109,735.21	2,278,974.54

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,167,957.59	1,237,540.02
1 至 2 年	240,888.30	283,600.00
2 至 3 年	23,600.00	580,528.88
3 年以上	869,089.61	313,576.73
小计	3,301,535.50	2,415,245.63
减：坏账准备	191,800.29	136,271.09
合计	3,109,735.21	2,278,974.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	3,301,535.50	100.00	191,800.29	5.81	2,415,245.63	100.00	136,271.09	5.64	2,278,974.54
其中：									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合	3,251,535.50	98.49	191,800.29	5.90	2,415,245.63	100.00	136,271.09	5.64	2,278,974.54
按合并范围内关联方	50,000.00	1.51							
合计	3,301,535.50	100.00	191,800.29		2,415,245.63	100.00	136,271.09		2,278,974.54

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	2,837,065.20	141,853.26	5.00
逾期 1 年以内	349,470.30	34,947.03	10.00
逾期 1 至 2 年	60,000.00	12,000.00	20.00
逾期 2 至 3 年	-	-	-
逾期 3 至 4 年	5,000.00	3,000.00	60.00
合计	3,251,535.50	191,800.29	

(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)	
上年年末余额	114,261.49	22,009.60		136,271.09
上年年末余额在本期	-4,000.00	4,000.00		
--转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,591.77	38,947.03		70,538.80
本期转回				
本期转销		15,009.60		15,009.60
本期核销				
其他变动				
期末余额	141,853.26	49,947.03		191,800.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,285,229.63	130,016.00		2,415,245.63
上年年末余额在本期	-20,000.00	20,000.00		
--转入第二阶段	-20,000.00	20,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,691,847.16	329,470.30		25,021,317.46
本期直接减记	24,070,011.59	65,016.00		24,135,027.59
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,887,065.20	414,470.30		3,301,535.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	136,271.09	70,538.80		15,009.60	191,800.29
合计	136,271.09	70,538.80		15,009.60	191,800.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	2,865,236.57	2,114,005.80
代垫款	315,538.38	266,817.10

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	120,760.55	34,422.73
合计	3,301,535.50	2,415,245.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
北京金隅天坛家具股份有限公司	押金/保 证金	1,052,629.32	1 年以内 188,539.71 元, 3-4 年 864,089.61 元	31.88	52,631.47
中国电能成套设备有 限公司	投标保证金	385,315.00	1 年以内	11.67	19,265.75
保定四方继保工程技 术有限公司	押金/保 证金	230,000.00	1 年以内	6.97	11,500.00
四川省新能源动力股 份有限公司	押金/保 证金	119,268.30	1-2 年	3.61	11,926.83
三峡国际招标有限责 任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.03	5,000.00
合计		1,887,212.62		57.16	100,324.05

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,328,457.26	100,412,480.79	242,278,203.11	91,240,954.30

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,822,433.13	9,480,251.33	5,938,904.75	3,824,061.88
合计	300,150,890.39	109,892,732.12	248,217,107.86	95,065,016.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	300,150,890.39	248,217,107.86
合计	300,150,890.39	248,217,107.86

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按经营地区分类：		
西北	74,789,116.77	67,392,639.40
华东	66,078,287.06	48,238,979.07
华北	65,688,193.74	58,052,941.48
华中	38,072,959.91	31,059,984.56
西南	27,571,300.56	20,122,974.61
华南	18,139,577.03	20,060,533.24
东北	4,040,576.82	2,239,942.00
海外	5,770,878.50	1,049,113.50
合计	300,150,890.39	248,217,107.86

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	906,001.13	468,835.59
合计	906,001.13	468,835.59

十五、 补充资料

(一) 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	179,659.48	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,515.92	
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	1,738,850.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	102,165.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,172,190.86	
所得税影响额	-325,681.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,846,509.81	

(二) 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）	
		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	27.30	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.44	1.08	1.08





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用,其他无效

登记机关

2021年12月28日



证书序号:0001247



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期后入档，继续有效一年。
Valid for another year after



姓名: 李强
证书编号: 110001530056

证书编号:
No. of Certificate: 110001530056
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2005-9-30



姓名: 李强
性别: 女
出生日期: 1973-12-19
工作单位: 北京天华会计师事务所
身份证号码: 110108731219074



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

李强
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年8月7日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

李强
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月25日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

李强
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年4月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年4月4日

同意转入

- 注册会计师执业公告，必要时同时委托方式示于证。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师执行审计业务时，应当保持独立，客观、公正执业，保持应有的职业谨慎。
- 本证书如遗失，应立即向发证机关挂失并补办。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting audit or other business. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062782
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance



姓名: 王震
证书编号: 310000062782

年 月 日
/y /m /d



姓 Full name 王震
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-04-07
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
身份证号码 Identity card No. T31022198704076455



合并资产负债表

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	112,804,783.86	82,695,622.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,021,808.21
衍生金融资产		
应收票据	13,197,785.88	19,279,778.30
应收账款	183,439,514.26	173,719,265.68
应收款项融资	932,000.00	990,250.00
预付款项	1,422,805.52	2,280,255.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,145,665.70	3,059,735.21
买入返售金融资产		
存货	65,867,585.40	68,151,445.52
合同资产	5,293,387.25	5,254,760.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,150,943.39	4,150,943.39
流动资产合计	390,254,471.26	409,603,864.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,228,170.91	7,797,378.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,653,106.30	5,433,010.03
无形资产	323,162.60	361,414.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,018,938.50	1,206,213.22
递延所得税资产	3,654,565.22	3,469,409.23
其他非流动资产	3,719,380.95	3,637,755.64
非流动资产合计	21,597,324.48	21,905,181.25
资产总计	411,851,795.74	431,509,046.14

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,118,981.88	98,215,519.75
预收款项		
合同负债	53,995,169.47	50,544,375.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,324,370.41	10,902,132.15
应交税费	3,886,481.20	8,997,457.51
其他应付款	121,149.47	4,561,782.02
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,350,274.79	3,300,519.17
其他流动负债	7,019,372.03	6,570,768.86
流动负债合计	158,815,799.25	183,092,555.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,338,661.09	2,018,523.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		3,271.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,338,661.09	2,021,795.05
负债合计	160,154,460.34	185,114,350.39
所有者权益：		
股本	53,162,630.00	53,162,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,347,475.16	24,347,475.16
减：库存股		
其他综合收益	-2,004,000.00	-2,004,000.00
专项储备		
盈余公积	17,031,446.70	17,031,446.70
一般风险准备		
未分配利润	159,116,181.34	153,812,488.78
归属于母公司所有者权益合计	251,653,733.20	246,350,040.64
少数股东权益	43,602.20	44,655.11
所有者权益合计	251,697,335.40	246,394,695.75
负债和所有者权益总计	411,851,795.74	431,509,046.14

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入	60,605,713.85	48,110,381.75
其中：营业收入	60,605,713.85	48,110,381.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	56,597,410.83	47,736,972.40
其中：营业成本	22,177,096.16	21,534,030.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	430,474.26	251,758.75
销售费用	16,519,608.97	12,798,390.54
管理费用	5,442,159.76	4,221,125.44
研发费用	12,149,526.24	8,830,336.01
财务费用	-121,454.56	101,331.39
其中：利息费用	77,093.19	124,249.19
利息收入	209,240.86	28,136.16
加：其他收益	3,223,708.97	1,710,603.53
投资收益（损失以“-”号填列）	65,630.40	255,809.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		287,013.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-923,148.94	-409,910.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,329.07	-14,016.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,368,164.38	2,202,909.34
加：营业外收入	2,219.89	1.59
减：营业外支出	9.14	45,895.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,370,375.13	2,157,015.34
减：所得税费用	1,067,735.48	385,896.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,302,639.65	1,771,118.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,302,639.65	1,771,118.53
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）	5,303,692.56	1,771,686.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,052.91	-568.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,302,639.65	1,771,118.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,303,692.56	1,771,686.89
归属于少数股东的综合收益总额	-1,052.91	-568.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.10	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	0.10	0.03

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,237,481.80	41,203,573.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,301,391.32	1,708,906.72
收到其他与经营活动有关的现金	3,170,313.90	449,603.74
经营活动现金流入小计	50,709,187.02	43,362,083.60
购买商品、接受劳务支付的现金	17,953,607.77	6,669,010.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,192,479.46	24,934,235.17
支付的各项税费	9,854,278.90	11,277,213.66
支付其他与经营活动有关的现金	12,671,160.24	7,210,664.24
经营活动现金流出小计	69,671,526.37	50,091,123.84
经营活动产生的现金流量净额	-18,962,339.35	-6,729,040.24
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	92,684.93	499,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,092,684.93	30,499,726.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,330.20	340,628.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	308,330.20	340,628.33
投资活动产生的现金流量净额	49,784,354.73	30,159,097.70
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,172,236.80	3,319,206.04
筹资活动现金流出小计	1,172,236.80	3,319,206.04
筹资活动产生的现金流量净额	-1,172,236.80	-3,319,206.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	29,649,778.58	20,110,851.42
加：期初现金及现金等价物余额	82,280,392.09	22,152,887.11
六、期末现金及现金等价物余额	111,930,170.67	42,263,738.53

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李忱
印忱

会计机构负责人：

张美娜
张美娜

母公司资产负债表

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	112,769,100.25	82,654,340.12
交易性金融资产		50,021,808.21
衍生金融资产		
应收票据	13,197,785.88	19,279,778.30
应收账款	183,439,514.26	173,719,265.68
应收款项融资	932,000.00	990,250.00
预付款项	1,422,805.52	2,280,255.37
其他应收款	3,195,665.70	3,109,735.21
存货	65,867,585.40	68,151,445.52
合同资产	5,293,387.25	5,254,760.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,150,943.39	4,150,943.39
流动资产合计	390,268,787.65	409,612,582.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,228,170.91	7,797,378.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,653,106.30	5,433,010.03
无形资产	323,162.60	361,414.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,018,938.50	1,206,213.22
递延所得税资产	3,654,565.22	3,469,409.23
其他非流动资产	3,719,380.95	3,637,755.64
非流动资产合计	21,597,324.48	21,905,181.25
资产总计	411,866,112.13	431,517,763.28

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李忱
印忱

会计机构负责人：

张美娜

母公司资产负债表（续）

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,118,981.88	98,215,519.75
预收款项		
合同负债	53,995,169.47	50,544,375.88
应付职工薪酬	8,324,370.41	10,902,132.15
应交税费	3,886,481.20	8,997,457.51
其他应付款	109,482.80	4,552,615.35
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,350,274.79	3,300,519.17
其他流动负债	7,019,372.03	6,570,768.86
流动负债合计	158,804,132.58	183,083,388.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,338,661.09	2,018,523.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		3,271.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,338,661.09	2,021,795.05
负债合计	160,142,793.67	185,105,183.72
所有者权益：		
股本	53,162,630.00	53,162,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,347,475.16	24,347,475.16
减：库存股		
其他综合收益	-2,004,000.00	-2,004,000.00
专项储备		
盈余公积	17,031,446.70	17,031,446.70
未分配利润	159,185,766.60	153,875,027.70
所有者权益合计	251,723,318.46	246,412,579.56
负债和所有者权益总计	411,866,112.13	431,517,763.28

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	60,605,713.85	48,110,381.75
减：营业成本	22,177,096.16	21,534,030.27
税金及附加	430,474.26	251,758.75
销售费用	16,519,608.97	12,798,390.54
管理费用	5,434,659.76	4,218,125.44
研发费用	12,149,526.24	8,830,336.01
财务费用	-122,053.81	99,959.36
其中：利息费用	77,093.19	124,249.19
利息收入	209,210.11	28,112.19
加：其他收益	3,223,708.97	1,710,603.53
投资收益（损失以“-”号填列）	65,630.40	255,809.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		287,013.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-923,148.94	-409,910.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,329.07	-14,016.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,376,263.63	2,207,281.37
加：营业外收入	2,219.89	1.59
减：营业外支出	9.14	45,895.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,378,474.38	2,161,387.37
减：所得税费用	1,067,735.48	385,896.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,310,738.90	1,775,490.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,310,738.90	1,775,490.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效		
部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	5,310,738.90	1,775,490.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：国能日新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,237,481.80	41,203,573.14
收到的税费返还	1,301,391.32	1,708,906.72
收到其他与经营活动有关的现金	3,170,283.15	449,579.77
经营活动现金流入小计	50,709,156.27	43,362,059.63
购买商品、接受劳务支付的现金	17,953,607.77	6,669,010.77
支付给职工以及为职工支付的现金	29,192,479.46	24,934,235.17
支付的各项税费	9,854,278.90	11,277,213.66
支付其他与经营活动有关的现金	12,665,530.24	7,256,268.24
经营活动现金流出小计	69,665,896.37	50,136,727.84
经营活动产生的现金流量净额	-18,956,740.10	-6,774,668.21
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	92,684.93	499,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,092,684.93	30,499,726.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,330.20	340,628.33
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	308,330.20	340,628.33
投资活动产生的现金流量净额	49,784,354.73	30,159,097.70
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,172,236.80	3,319,206.04
筹资活动现金流出小计	1,172,236.80	3,319,206.04
筹资活动产生的现金流量净额	-1,172,236.80	-3,319,206.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	82,239,109.23	22,151,649.83
六、期末现金及现金等价物余额		
	111,894,487.06	42,216,873.28

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：