



山水节能
M&W ENERGY SAVING

山水节能

NEEQ : 430573

湖南山水节能科技股份有限公司



年度报告

—2021—

公司年度大事记



山水节能获中石化企业法人信用认证、产品质量评价等级、铸件产品质量认证

2021年，我司相继获得易派客法人信用认证等级AA-；产品质量评价(BB1型离心泵)质量等级B级；铸件产品质量认证承压件A级、叶轮BBB级。

企业信用评价是企业运营的重要组成部分，良好的企业信用不仅是对企业负责，同时也是客户挑选合作企业的重要参考因素。“易派客信用评价证书”系由中国石油化工集团公司委托商业信用中心(隶属于国务院国有资产监督管理委员会，是国家最具权威的企业信用等级评价机构之一)认证，是国家产品质量评价，是易派客平台推出的标准体系四大子体系之一，是企业总体质量管理水平和产品实物性能综合量化评价的体现。

山水节能全面筹备、积极迎审，在集团公司质检中心等部门大力协助下，经公司上下积极努力，最终以过硬的产品质量，完善的质量体系，获得了审核专家的一致认可。

认证结果和评价数据将作为中石化采购招标评标和采购决策加分项目。未来，公司将依托高质量的山水泵业设备产品在中石化物资招标、询比价等采购业务中，发挥优势，寻求合作机会。

山水节能获中国船级社型式认可证书

2021年3月，湖南山水节能科技股份有限公司生产的离心泵系列船用泵获得中国船级社颁发的型式认可证书，标志着我司生产的船用离心泵在生产设计、工艺流程、产品质量等方面均达到了国家船舶及海上设施标准要求。型式认可证书的获得为我司拓展船舶行业领域打下坚实的基础，进一步提高企业知名度，提升市场竞争力。中国船级社(简称CCS)是1956年成立的国家船舶技术检验机构，是国际船级社协会(IACS)11家正式会员之一，其主要职责是依据国家有关法规和国际公约、规则，为船舶、海上设施及相关工业产品提供技术规范和标准，提供入级检验、鉴证检验、公证检验、认证认可等服务，技术权威性和公正性得到了国内外的认同和肯定。

此次中国船级社对我司工厂的型式认可证书的顺利颁发，使我司船用离心泵产品又上了一个新的台阶。公司将以此为契机，继续坚持创新驱动战略，加快企业转型升级步伐，力争研发出科技含量高、产品质量优、用户信得过的新产品，为打造具有国际竞争力的品牌企业，实现企业跨越发展做出更大贡献。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第十节	财务会计报告	44
第十一节	备查文件目录	141

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人瞿英杰、主管会计工作负责人龙焱及会计机构负责人（会计主管人员）肖华菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品质量风险	公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗、石油石化、钢铁化工、水利化工等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。
技术更新风险	公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强，成为中国节能领域的十大品牌企业。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。

市场竞争风险	公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入到该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
股东大会	指	湖南山水节能科技股份有限公司股东大会
监事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司监事会
董事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司董事会
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
海川节能	指	长沙海川节能技术有限公司
山水泵业	指	湖南山水泵业有限公司
山水研究院	指	长沙山水节能研究院有限公司
云南山水	指	云南山水节能科技有限公司
山水奥格瑞	指	湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司
杭州海川	指	杭州海川节能科技有限公司
EMC	指	合同能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。
中开泵	指	又称之为单级双吸式离心泵，其主要特征为输送介质的流量大，中开泵运行的工作原理：叶轮安装在泵壳内，并紧固在泵轴上，泵轴由电机直接带动。
托管	指	用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用，由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造，并负责能源系统的运行和维护工作，用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。
离心泵	指	根据离心原理设计的、高速旋转的叶轮叶片带动液体转动，将液体甩出，从而达到输送的目的。
三会	指	股东大会、董事会、监事会

主办券商	指	海通证券股份有限公司
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
公司、本公司、山水节能、股份公司	指	湖南山水节能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南山水节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Energy Saving Technology Science Co.Ltd -
证券简称	山水节能
证券代码	430573
法定代表人	瞿英杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	龙焱
联系地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
电话	15173207369
传真	0731-55599906
电子邮箱	375461474@qq.com
公司网址	www.hnssjn.com
办公地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
邮政编码	411100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年3月6日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-泵及真空设备制造业（C344）-泵及真空设备制造业（C3441）
主要产品与服务项目	泵类及流体处理设备的研发、设计、制造以及相应的流体和空压系统节能技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	54,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（瞿英杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（瞿英杰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914301007347896455	否
注册地址	湖南省长沙高新开发区麓松路与麓泉路延农创业基地三楼	否
注册资本	54,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券			
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	海通证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康顺平 1 年	夏丽飞 0 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	210,214,791.65	175,116,874.48	20.04%
毛利率%	31.40%	27.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,208,156.54	84,629,504.87	-69.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,164,854.90	23,275,891.11	12.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.86%	48.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.84%	13.38%	-
基本每股收益	0.48	1.59	-69.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	344,292,450.24	351,490,845.71	-2.05%
负债总计	145,724,873.81	137,753,296.72	5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,110,265.91	213,279,137.83	-7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.9	-6.67%
资产负债率%（母公司）	56.76%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	42.33%	39.19%	-
流动比率	159.89%	187.07%	-
利息保障倍数	1,666.40	160.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,339,603.83	18,299,200.85	76.73%
应收账款周转率	2.62	2.29	-
存货周转率	4.03	4.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.05%	29.58%	-
营业收入增长率%	20.04%	12.78%	-
净利润增长率%	-69.03%	320.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	54,500,000	54,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,326,424.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	461,591.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464,428.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,222,971.54
非经常性损益合计	100,616.30
所得税影响数	57,314.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	43,301.64

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	10,515,324.42	8,199,226.39	-	-
递延所得税资产	1,717,339.79	1,706,595.00	-	-
资产总计	353,817,688.53	351,490,845.71		
应交税费	17,019,871.83	12,185,364.48	-	-
其他应付款	6,409,091.42	7,960,407.15	-	-
负债总计	141,036,488.34	137,753,296.72	-	-
资本公积	6,000,685.03	37,579,605.70	-	-
盈余公积	13,306,257.06	10,368,477.87	-	-
未分配利润	138,515,846.94	110,831,054.26	-	-
股东权益合计	212,781,200.19	213,737,548.99	-	-
负债和股东权益合计	353,817,688.53	351,490,845.74		
营业成本	114,945,291.02	126,206,029.74	-	-
销售费用	12,224,404.72	13,945,793.99	-	-
管理费用	10,551,333.96	23,660,939.24	-	-
研发费用	8,716,655.80	8,855,764.80		
信用减值损失	425,046.41	353,414.52		
利润总额	120,026,137.27	93,866,926.89		
所得税费用	14,454,016.61	9,338,038.49	-	-
净利润	105,572,120.66	84,528,888.40		
基本每股收益（元/股）	1.99	1.59	-	-
稀释每股收益（元/股）	1.99	1.59	-	-
加权平均净资产收益率（%）（归属于公司）	62.24%	48.65%	-	-
加权平均净资产收益率（%）（扣除非经常）	15.15%	13.38%	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,243,567.24	7,631,297.16		-
购买商品、接受劳务支付的现金	51,832,380.96	52,378,056.64	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	31,981,454.19	35,390,444.67	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	15,156,597.94	13,589,661.70	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

主营业务：专业从事流体领域节能技术研发、节能技术服务与工程、节能装备制造与销售。

主要产品：流体领域节能技术服务与工程、系统能效托管为主的智慧能源管理；节能技术研发与应用、能效评估与诊断服务；流体系统高效节能装备。

客户类型：国内大中型、具有节能减排需求的工业企业。

关键资源：公司拥有的核心技术以及技术应用和系统集成能力。

销售渠道：节能服务是在关键地区设立办事处，发展优秀代理商；装备制造拥有一支 30 多人的销售团队，通过国内项目的招投标、业内推荐、电子商务、国外展会推荐等多渠道销售。

收入来源：

1. 节能服务：

(1) 托管：由用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用，由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造，并负责能源系统的运行和维护工作，用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。公司通过签订托管合同对系统进行改造和运营管理获得托管费用收入。

(2) 运维：专业的节能服务公司根据用能单位的需要，将能耗设备及其托动的其它设备及系统整体承包维修保养，保证用能单位的正常生产运行。双方事先约定在规定周期内事先支付一定金额的维保费用获得收益。

(3) EPC 模式：Engineering Procurement Construction，设计采购施工。以总承包的方式承担客户循环水系统的设计、施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行，并对工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交业主运行，公司通过签订总承包合同，获得收入。

(4) 节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。

2. 系统节能装备的制造：

公司在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，依据自身技术实力和生产经验，严格把控产品的铸造、加工、装配、检测等每一道工序，为客户提供性能指标和质量指标符合客户要求的高效节能泵类流体输送设备及相关配套服务，从而实现收益。

3. 技术研发与应用

公司全资拥有国内唯一专业从事流体系统节能技术研究和开发的长沙山水节能研究院有限公司，该公司拥有 50 余人的专业技术团队，在流体系统节能方面具有较高的研发水平。近几年，公司累计投入 2000 多万元用于核心能力打造和技术、产品开发和研究，取得了如：出口消防泵、高炉循环水专家支持系统、可调式离心泵、长轴泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 65 个，其中发明专利 21 项。目前，这些研究成果正逐步进入应用阶段，期待在未来将给公司带来巨大的市场份额和可观的经济效益。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	我司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号，评定为国家高新技术性企业）

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司整体经营保持稳步、持续、健康的良好发展势头，管理层按照年度经营计划，积极推进战略规划、加强服务创新、优化内部管理，全力打造独具品牌优势流体节能领域最具影响力的系统服务商。

公司目前拥有出口型消防泵、高炉循环水专家支持系统、可调式离心泵、长轴泵、AS 高效节能泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 65 个，其中发明专利 21 项。公司以 20 年的节能水泵制造经验，实现了口径从 40mm-1600mm 的全面覆盖，拥有 58 个系列，上百种型号；产品广泛应用于钢铁冶金、石油化工、农业水利、市政消防等诸多领域。公司还是一家专业从事工业领域能效评估与检测、节能项目技术服务、能效系统托管的大型综合性节能服务公司，是国家发改委、财政部第三批备案节能企业，中国节能协会常务理事会员，中国节能服务百强单位，荣获“2018 节能服务产业最具成长性企业”、“中国节能行业 A 级企业信用等级”。

2021 年整体工作方针为提高质量、控制成本、稳步发展，在此基础上的主要工作有：

- 1、设备制造提升产能，形成完整制造链，提高生产效率，进行大规模定制化生产；
- 2、专注于流体系统节能服务项目拓展，实现 EPC 模式、EMC 模式托管模式和运维模式的多种服务模式并举，在节能市场进行有效拓展；
- 3、装备制造电商和外贸业务开拓发展，以新设备、新工艺的引入，提升销量扩大了市场占有率；
- 4、技术应用事业部加大了技术研发力度，推出了适用市场要求的新产品和节能服务技术；
- 5、全面推行了成本控制工作，为公司利润增长提供了保障。

(二) 行业情况

水泵行业发展现状分析

水泵行业是典型的投资拉动型产业，市场需求受国家宏观政策，特别是受水利、建筑、能源等行业的宏观政策影响很大。随后我国过去固定资产投资的增长，水泵行业也出现了稳定式的发展，年均增长率在 15%左右（通用机械统计年鉴）。总体而言水泵市场处于完全竞争市场，产品同质化严重，行业内企业呈现出两极化的发展，高端产品供不应求，低端产品竞争激烈，盲目的价格竞争成为大多数泵业主要营销方式，具体关于水泵行业过去几年发展呈现出以下特点：

第一、在过去的几年内我国泵行业的技术发展趋势越来越与世界泵业技术发展趋向一致但总体技术水平较低，泵行业生产企业的发展正处于一个两级分化的关键时期。

第二、在材料、工艺等基础性研究方面取得了一定进展为国产化提供了有利的依据同时国家重点工程所需要的高技术含量配套用泵的研制取得了一定的进展配套能力有所提高。

第三、对一般通用泵的更新换代从性能范围、结构型式、使用用途、方便维修和外观质量以及系列化、标准化、通用程度方面有了进一步完善。

第四、国家采取积极的宏观经济调控政策市场持续的需求增长对环境保护的日益重视以及用户日益严格和不断变化的要求和需求都成为推动行业厂技术水平提升的主要动力。

第五、产品制造工艺水平有了一定的提高 特别是近两年一些企业扩建和添置了设备装备水平、工艺设备得到了进一步完善但缺少先进的检测和试验手段。

第六、产品品种虽然比国外先进国家少，但产品的可靠性、可维修性、寿命有了一定的提高。同时在高、精、尖技术含量高的产品领域泵产品供不应求。

第七、各种泵产品出口大幅度增长从另一个侧面也反映了国内泵行业在某些品种的泵技术方面有了明显的提高。

节能行业发展趋势分析

工业流体节能行业是技术密集型行业，行业覆盖面广，市场需求大。工业流体节能领域的主要服务形式已从仅提供单点节能产品逐步发展为提供系统化的解决方案及服务。系统化的解决方案及服务对于公司的软件控制能力、综合系统集成能力以及相关的技术基础要求较高。在未来的节能行业发展中，系统节能服务中的合同能源管理模式由于其能降低客户的风险，提高节能系统运营的专业性，越来越受到市场的青睐。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,896,901.69	4.62%	3,372,781.75	0.96%	371.33%
应收票据	23,566,830.57	6.85%	-	-	-
应收账款	74,246,485.33	21.56%	86,328,474.06	24.56%	-14.00%
存货	38,223,611.38	11.10%	33,423,604.89	9.51%	14.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	24,523,143.42	7.12%	24,504,541.15	6.97%	0.08%
固定资产	89,443,082.36	25.98%	85,488,695.62	24.32%	4.63%

在建工程	7,834,983.40	2.28%	4,391,927.25	1.25%	78.40%
无形资产	25,499,920.58	7.41%	26,561,379.13	7.56%	-4.00%
商誉	-		-	-	-
短期借款	2,002,245.84	0.58%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	0	0%	40,000,000.00	11.38%	-100.00%
应收款项融资	2,517,040.73	0.73%	24,458,534.22	6.96%	-89.71%
预付款项	14,386,644.08	4.18%	10,925,073.26	3.10%	34.68%
其他应收款	20,939,219.97	6.08%	8,199,226.39	2.33%	155.38%
其他流动资产	1,023,814.35	0.30%	26,645.25	0.01%	3742.39%
递延所得税资产	3,697,584.88	1.07%	1,706,595.00	0.49%	116.66%
应付职工薪酬	11,337,341.19	3.30%	4,167,436.39	1.19%	172.05%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

货币资金本期期末金额较上年度末增加 371.33%，主要原因是报告期内回款情况利好，年底未投资新的项目，资金短期充裕累积所致。

2、在建工程

在建工程本期期末金额较上年末增加 78.40%，因公司开展业务，新投建了精铸叶轮车间，导致期末在建工程较年初有较大增长。

3、交易性金融资产

交易性金融资产本期期末金额较上年末减少 100.00%，主要系本年末赎回理财产品所致。

4、应收款项融资

应收款项融资本期期末金额较上年末减少 89.71%，主要系年末贴现收回融资款项所致。

5、预付款项

预付款项本期期末金额较上年末增加 31.68%，主要系项目投资增加，需预付购置材料款所致。

6、其他应收款

其他应收款本期期末金额较上年末增加 155.38%，主要系对参股子公司垫资所致。

7、其他流动资产

其他流动资产本期期末金额较上年末增加 3742.39%，主要系预缴企业所得税所致。

8、递延所得税资产

递延所得税资产本期期末金额较上年末增加 116.66%，主要系资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异，导致递延所得税资产增加所致。

9、应付职工薪酬

应付职工薪酬本期期末金额较上年末增加 172.05%，主要系当年业绩较好，年终奖增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	210,214,791.65	-	175,116,874.48	-	20.04%
营业成本	144,216,955.68	68.60%	126,206,029.74	72.07%	14.27%
毛利率	31.40%	-	27.93%	-	-
销售费用	14,138,036.49	6.73%	13,945,793.99	7.96%	1.38%
管理费用	18,073,999.36	8.60%	23,660,939.24	13.51%	-23.61%
研发费用	11,540,088.44	5.49%	8,855,764.80	5.06%	30.31%
财务费用	-1,775,299.88	-0.84%	897,852.63	0.51%	-297.73%
信用减值损失	775,893.45	0.37%	-353,414.52	-0.2%	319.54%
资产减值损失	-57,987.42	0.03%	-	-	-
其他收益	2,331,239.46	1.11%	1,758,617.05	1.00%	32.56%
投资收益	480,193.80	0.23%	83,469.37	0.05%	475.29%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	-	92,732,777.16	52.95%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,550,196.41	12.15%	93,950,464.50	53.65%	-72.80%
营业外收入	361,505.43	0.17%	21,304.39	0.01%	1596.86%
营业外支出	825,934.09	0.39%	104,842.00	0.06%	687.79%
净利润	26,207,055.90	12.47%	84,528,888.40	48.27%	-69.00%

项目重大变动原因:

1、财务费用

财务费用本期发生额较上年度减少 2,673,152.51 元,同比减少 297.73%,主要原因是报告期内利息收入增加所致。

2、研发费用

其他收益本期发生额较上年度增加 2,684,323.64 元,同比增加 30.31%,主要系报告期内公司加大研发投入力量所致。

3、其他收益

其他收益本期发生额较上年度增加 572,622.41 元,同比增加 32.56%,主要原因为报告期内政府性补助收入增加所致。

4、投资收益

投资收益本期发生额较上年度增加 396,724.43 元,同比增加 475.29%,主要原因是报告期内理财产品利息收入增加所致。

5、资产处置收益

资产处置收益本期发生额较上年度减少 92,732,777.16 元,同比减少 100%,主要原因为报告期无资产处置所致。

6、营业外收入

营业外收入本期发生额较上年度增加 340,201.04 元,同比增加 1,596.86%,主要原因为报告期内部分对方单位注销,预收账款转营业外收入金额增加所致。

7、营业外支出

营业外支出本期发生额较上年度增加 721,092.09 元,同比增加 687.79%,主要原因是报告期内的罚款与赔款支出增加所致。

8、净利润

净利润本期发生额较上年度减少 58,321,832.50 元，同比减少 69.00%，主要原因是报告期内收入增加，资产处置收益减少综合影响所致。

9、营业利润

营业利润本期发生额较上年度减少 68,400,268.09 元，同比减少 72.80%，主要原因是报告期内收入增加，资产处置收益减少综合影响所致。

10、信用减值损失

信用减值损失发生额较上年度增加 1,129,307.97，同比增加 319.54%，主要系当年应收款项较同期增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	208,710,462.80	174,661,244.05	19.49%
其他业务收入	1,504,328.85	455,630.43	230.16%
主营业务成本	143,854,869.58	126,080,804.02	14.10%
其他业务成本	362,086.10	125,225.72	189.15%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
节能制造	146,212,263.82	107,915,206.42	26.19%	28.74%	32.92%	-2.32%
节能服务	64,002,527.83	36,301,749.26	43.28%	5.30%	8.13%	-1.49%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、其他业务收入

其他业务收入本期发生额较上年度增加 1,048,698.42 元，同比增加 230.16%，主要原因是报告期内技术咨询服务费增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西龙门钢铁有限责任公司	24,411,676.74	11.61%	否
2	安德里茨（中国）有限公司	19,422,612.33	9.24%	否
3	湖南南方安美消防设备有限公司	13,865,527.48	6.60%	否
4	山东省冶金设计院股份有限公司	7,761,823.00	3.69%	否
5	长沙水泵制造厂有限公司	7,022,798.92	3.34%	是

合计	72,484,438.47	34.48%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	株洲利德再生资源回收有限公司	6,388,464.09	7.64%	否
2	湘潭电机股份有限公司	3,653,893.81	4.37%	否
3	株洲红光实业有限责任公司	3,015,621.68	3.61%	否
4	上海媛鑫机械设备有限公司	2,763,451.33	3.31%	否
5	湘潭市雨湖区宇源金属制品有限公司	2,393,695.01	2.86%	否
合计		18,215,125.92	21.79%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,339,603.83	18,299,200.85	76.73%
投资活动产生的现金流量净额	21,989,677.31	26,485,057.93	-16.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,612,817.06	-45,886,838.61	-9.31%

现金流量分析：

公司加大了贷款的催收力度，使得对比上年同期有大幅度的增长，同时因有大量盈余资金，故归还了银行贷款，导致筹资活动产生的现金流量净额流出较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南山水奥格节能环保科技有限公司	控股子公司	节能服务	8,000,000	1,599,892.79	813,642.02	297,029.7	-85,203.39
山东耀华水务	参股公司	BOT	50,000,000	52,871,096.39	20,047,231.47	0	37,963.82

发展 有限 公司							
长沙 海川 节能 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	节 能 服 务	10,000,000	78,656,066.51	65,009,857.29	32,665,690.42	6,623,801.71
湖南 山水 泵业 有限 公司	控 股 子 公 司	装 备 制 造	10,000,000	96,986,760.47	3,502,194.61	52,845,417.83	2,007,062.97
长沙 山水 节能 研究 院有 限公 司	控 股 子 公 司	技 术 应 用 服 务	1,000,000	4,943,155.24	-2,609,224.37	0	-1,191,087.47
云南 山水 节能 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	节 能 服 务	20,000,000	9,251,469.96	-1,262,527.96	3,027,481.87	-112,711.32
杭州 海川 节能 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	节 能 服 务	10,000,000	6,891,191.79	279,832.06	3,339,018.51	910,482.77

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东耀华水务发展有限公司	与公司业务无关联性	获得投资收益

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,540,088.44	8,855,764.80
研发支出占营业收入的比例	5.49%	5.06%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	26	47
研发人员总计	27	48
研发人员占员工总量的比例	7.89%	12.69%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	61
公司拥有的发明专利数量	21	22

研发项目情况:

1、项目名称: 透明工厂项目

研发项目目的: 为适应公司三年 IPO 发展目标, 打造智能、智慧工厂。同时也为了推广公司的企业品牌, 从客户角度, 方便客户及用户产品购买体验, 同时也为了加强企业内部管理, 实现企业真正为客户创造价值。基于此前提, 提议开发透明工厂项目。

拟达到的目标: 我司透明工厂项目主要围绕公司内部营销流程实现。从企业品牌推广、客户体验、内部管理三个维度考虑。在当前工业 4.0 及智能制造 2025 高端制造时代大背景下, 我们期望通过透明工厂项目的建设, 实现快速响应和满足客户的个性化需求, 真正做到全流程的可视化, 同时让用户从产品的使用者变成产品的设计者和体验者。改善传统产品的客户购买体验。我们期望通过透明工厂的建设, 正起到推广企业品牌的作用, 改变之前客户的购买及传统的品牌推广方式, 用互联网的思维, 通过透明工厂项目让用户真正了解企业的状况。从而起到推广我司产品。扩大销售的目标。

项目所处阶段: 智能选型程序完成 65%, 后服务模块完成 60%。

2、项目名称: 可调泵三期项目

研发项目目的: 开发一套比转数为 188 左右的、符合本立项书各项技术指标的可调节泵, 以确定和验证可行并可靠的技术原理、实现方法, 为最终形成该系列产品一套完整的设计规则打下基础。

拟达到的目标: 本项目通过提供的带改变叶轮进水方向调节装置的可调泵设置有流体调节装置, 能够改变流体入口通道中的流体流向、流速以及流体入口通道的大小, 从而达到调节输出流量的目的, 其流量调节范围较宽, 调节速度快, 结果精准, 且不影响泵的效率。而且其结构简单, 操作使用方便, 可以在其运行过程中随时调节输出流量。

项目所处阶段: 项目已结题。

3、项目名称: 基于 Fluent 软件的中开泵 CFD 精算

研发项目目的: CFD 不仅能对水泵的外特性进行预测, 还能预测和展示水泵内部流动的不稳定结构和特点, 为水泵设计和优化提供了有力支撑。CFD 的优点突出, 但其计算结果受多方面因素影响, 计算结果

的准确性直接影响到 CFD 在工程中的应用。

为了更好地利用 CFD 方法，《CFD 精算项目》拟对现有 CFD 方法进行深入研究，项目具体内容包括：

- (1) 筛选样本模型。选取比转速为 60~350 的中开泵，要求水力模型、测试报告等基础资料齐全。
- (2) 误差溯源。以测试为基准，对比 CFD 与测试的操作过程及结果处理过程，确定误差源。
- (3) 分析误差原因。针对不同误差源，分析各类误差的重要影响因素，并通过 CFD 对比计算，寻找相关因素的影响程度和影响规律。
- (4) 确定 CFD 精算标准。综合各因素对误差的影响，确定各误差源的应对策略及具体处理办法，总结一套适用的 CFD 精算标准。
- (5) CFD 结果修正。对标测试数据，提出一种 CFD 精算结果的修正办法。

预期目标：

- (1) 总结出一套适用于中开泵各比转速模型的 CFD 精算方法；
- (2) 实现中开泵 CFD 性能计算（扬程和效率）结果与实测值误差 $\leq 3\%$ 。

项目所处阶段：项目已结题。

4、项目名称：消防泵(五期)项目

研发项目目的及拟达到的目标：基于消防泵前面四期项目的开发，型谱范围实现了 500GPM 到 3000GPM 的覆盖，为了提高我司在国内外市场上的产品竞争力和未来市场需求的储备，公司决定继续扩展型谱覆盖范围，向大流量 4000GPM 以上延伸。经与泵业营销部交流，此次项目计划研发产品，通过对本公司 30 台以上中开泵产品进行测试及性能研究，符合消防泵开发要求且流量 4000GPM 以上的，对原泵进行消防泵改型设计。

项目所处阶段：项目已结题。

5、项目名称：工业循环水智慧管理系统

研发项目目的及拟达到的目标：工业循环水耗能非常大，进行循环水系统的节能对于促进企业的可持续发展有着重要的意义。目前国内外循环水系统节能技术是从系统中某个单一设备的节能能力去考虑。由于技术存在局限性，因此改造不彻底，很难从根本上解决系统的能耗问题。在循环水系统节能服务中，系统运行的最佳参数采集与确定是保证安全及节能的关键环节。传统的采集方式是人工测量和采集，由于采集时间短，采集样本数量少，因此不能代表系统在不同季节和温度下的运行最佳参数，特别是一组循环泵向多台生产设备（如高炉、转炉等）供水的复杂的循环水系统，凭经验确定的系统参数很难满足系统要求，同时不能保证在最低耗能状态下运行。

基于测量系统、传感器及数据传输系统将循环水系统中与能效、安全有关的参数按预设的时间段进行采集。基于软件管理系统对改造后的系统进行运行监控、趋势分析，保证能效及安全，延长使用寿命，实现循环水系统的最低寿命周期成本，是现有循环水系统综合节能优化的最佳解决方案。

项目建设目标有以下几点：

- (1) “监”测：通过物联网采集循环水系统工业现场数据并本地存储和部分远程传输，对数据进行实时展示和历史查询，并且基于业务需求和工艺特征进行数据分析统计，判断系统状态；
- (2) “管”理：平台通过调度决策下达管理指令，使现场管理团队执行指令以取得系统节能的最优效果；
- (3) “控”制：对经常性的、调节要求高的环节，采用自动控制手段；
- (4) “改”造：及时提示项目改造，依托数据对改造效果进行前后对比评价。
- (5) 设备安健康管理：根据传感器检测数据进行分析，分析设备健康状态，进行设备故障诊断，提出维修保养建议和指导。

项目以工业循环水系统节能为重点，按供、冷、配、用四个部分，检、设、运、维四个环节，开发应用循环水智慧管理系统，综合应用多项技术和能力，实现系统节能，形成业内水平最高、效果最好、竞争力最强的技术优势。

系统综合运用物联网、数字孪生和数据分析挖掘等新一代信息技术，提供安全节能工业循环水智慧定制

化整体解决方案，在保证安全稳定的前提下实现系统全寿命周期内能源消耗和维护成本的最小化。
项目所处阶段：系统已实现知识库管理。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
国内销售收入的确认 如财务报表附注三、(二十九)和附注六、(二十九)，公司营业收入主要为国内销售收入，分为产品销售收入、节能效益分享收益收入及其他。其中本期产品销售收入 15,432.73 万元，占比营业收入比重 41%，公司在将货物发出并取得经客户签字验收的销售回单时确认收入；本期节能效益分享收益收入 5,588.75 万元，占比营业收入比重 26.59%，公司根据抄表后经客户签字或盖章的节能效益结算单确认收入。 2021 年度公司营业收入 21,021.48 万元，其中国内销售收入 19,560.53 万元，占营业收入的 93.05%。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，并且国内销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高，国内销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将国内收入的确认作为关键审计事项。	针对国内销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、经客户签字验收的销售回单、经客户签字或盖章的节能效益结算单等与收入确认相关的凭证； 4、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、本报告期对本公司财务报表采用追溯重述法的前期会计差错如下：

(一) 股份支付

1、股权代持还原及股份支付确认

公司于 2019 年、2020 年连续两年实施了股权激励，实施平台为公司股东长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“德浩投资”），实施方式为公司实际控制人瞿英杰将其持有德浩投资的财产份额以零对价转让给被激励对象，同时，瞿英杰与被激励对象约定，授予的财产份额均由瞿英杰代为持有。2021

年，公司对上述股权代持进行了还原。公司股权代持及还原的具体情况如下：

(1) 2019年4月30日，瞿英杰与杨俊豪、文逻智等32人分别签订了《财产份额转让及委托代持协议》，该32人通过零对价受让瞿英杰持有的德浩投资财产份额间接持有山水节能的股权。本次转让后，该32人间接持有山水节能2,796,549股股份，并委托瞿英杰代为持有上述受让的全部股权；

(2) 2020年4月20日，瞿英杰与黄义威、傅延年等71人（含首次激励对象）分别签订了《财产份额转让及委托代持协议》，该71人通过零对价受让瞿英杰持有的德浩投资财产份额间接持有山水节能的股权。本次转让后，该71人间接持有山水节能6,140,995股股份，并委托瞿英杰代为持有上述受让的全部股权；

(3) 2020年6月29日，李颖因个人原因离职，将其获授的间接股权以2.72元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；

(4) 2020年9月14日，许超因个人原因离职，将其获授的间接股权以2.72元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；2020年9月17日，瞿英杰将该部分间接股权以同样价格授予给龙焱，并代为持有；

(5) 2021年5月28日，杨军因个人原因离职，将其获授的间接股权以3.30元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；

(6) 2021年12月，公司对上述股权代持情况进行还原，并按照股份支付的会计处理，将历次股权转让股份的公允价值与转让价格之间的差额确认相关成本费用，同时增加资本公积。

2、定向发行及股份支付确认

2020年2月10日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于〈上海湖南山水节能科技股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，公司本次向自然人文逻智定向发行股份数量4,000,000.00股，每股面值1元，每股价格为人民币2.50元，发行募集资金总额人民币10,000,000.00元。本次定向增发价格系参考公司每股净资产、每股收益等多种因素确定，并已于2020年3月份获得股转无异议函。鉴于截至2019年12月31日的公允价值已经沃克森国际咨报字（2021）第598号评估报告追溯评估，定向增发价格低于评估的2019年12月31日每股公允价值4.34元，基于谨慎性的考虑，我们将定向增发股份的公允价值与定向增发募集资金总额之间的差额确认股份支付，调整营业成本及资本公积。

对合并财务报表影响：

合并资产负债表

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日累计影响数
应交税费	-3,405,919.77	-124,685.42
资本公积	31,578,920.67	9,704,025.03
盈余公积	-2,817,300.09	-957,933.96
未分配利润	-24,397,766.85	-8,621,405.65

合并利润表

项 目	2020 年
营业成本	9,665,820.30
销售费用	1,244,720.68
管理费用	10,964,354.66
所得税费用	-3,281,234.35

(二) 补提 2020 年薪酬

对公司 2020 年少计提的薪酬按照实际支付数调整，分别调整至营业成本、销售费用、管理费用、研发费用，并调整相关往来科目。

上述会计差错更正影响财务报表的科目及累计金额：

对合并财务报表影响：

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	-2,316,098.03
递延所得税资产	-10,744.79
应交税费	-1,428,587.58
其他应付款	1,551,315.73
盈余公积	-120,479.10
未分配利润	-3,287,025.83

合并利润表

项 目	2020 年度
营业成本	1,594,918.42
销售费用	476,668.59
管理费用	2,145,250.62
信用减值损失	-71,631.89
研发费用	139,109.00
所得税费用	-1,834,743.77

(三) 补充披露公司与长沙水泵制造厂有限公司的关联往来及交易，具体包括：

1、关联方

更正后与公司发生交易的关联方如下：

关联方名称	关联方与本公司关系
长沙水泵制造厂有限公司	山水节能实际控制人能够施加重大影响

2、关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

更正前：无。

更正后：

关联方	关联交易内容	2020 年度
长沙水泵制造厂有限公司	出售商品	4,242,054.17
合 计		<u>4,242,054.17</u>

3、关联方应收应付款项

变更前：无。

更正后：

关联方应收项目：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙水泵制造厂有限公司	1,987,045.00	59,611.35	1,893,805.00	56,814.15
其他应收款	长沙水泵制造厂有限公司	1,362,892.34	74,632.50	898,081.89	38,484.25
合 计		<u>3,349,937.34</u>	<u>134,243.85</u>	<u>2,791,886.89</u>	<u>95,298.40</u>

4、关联方资金拆借

变更前：无。

变更后：

关联方	2020 年度拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
长沙水泵制造厂有限公司	13,840,907.49			因未签订拆借协议，故未填列日期

二、会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

(2) 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定。该会计政策变更对公司本期无影响。

三、本次更正公告批准情况

本次更正议案经公司第四届董事会第四次会议审议通过。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内, 公司的主营收入和净利润较去年同期有一定增加, 公司资产、业务、人员、财务完全独立, 具有独立自主经营能力。公司三会运作规范, 治理结构健全, 财务管理、会计核算和风险控制等内控制度实施良好。公司经营管理团队稳定, 管理层人员素质高, 管理水平不断提升, 未发生违法违规的行为。综上所述, 公司经营中不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 产品质量风险: 公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗、石油石化、钢铁化工、水利化工等领域, 产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量, 截至目前, 公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害, 将对公司未来发展带来重大负面影响。

2. 技术更新风险：公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强，成为中国节能领域的十大品牌企业。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发 and 产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。

3. 市场竞争风险：公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	12,137.40	12,137.40	0.0061%

湖南省长沙市芙蓉区人民法院

民事裁定书

(2021)湘0102民初15622号

原告：长沙市文涛机电贸易有限公司，住所地湖南省长沙市芙蓉区湘湖街道湘湖五金市场4栋14-15号。

法定代表人：吴某。

委托诉讼代理人：陈某，女，1974年11月23日出生，汉族，住湖南省长沙市雨花区，系该公司工作人员。

被告：湖南山水节能科技股份有限公司，住所地湖南省长沙市高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼。

法定代表人：瞿某。

本院在审理原告长沙市文涛机电贸易有限公司与被告湖南山水节能科技股份有限公司买卖合同纠纷一案中，于2021年8月19日向长沙市文涛机电贸易有限公司送达了缴费通知书，但长沙市文涛机电贸易有限公司未在本院指定的期限内交纳案件受理费，亦未提出司法救助申请。

本院认为，长沙市文涛机电贸易有限公司向本院提起民事诉讼，依法应当交纳诉讼费用，长沙市文涛机电贸易有限公司在本院通知其交纳诉讼费后拒不交纳，违反了相关规定，依照《诉讼费用交纳办法》第二十二条、最高人民法院《关于适用的解释》第二百一十三条的规定，裁定如下：

本案按撤诉处理。

原告：林磊

被告：湖南山水节能科技股份有限公司、萍乡市长峻特种材料铸造有限公司

原告为湖南山水节能科技股份有限公司、萍乡市长峻特种材料铸造有限公司提供劳务，在劳务过程中受到伤害，以湖南山水节能科技股份有限公司、萍乡市长峻特种材料铸造有限公司共同作为被告申请法院诉讼，经最终法院判决，我司承担12137.4元，并于2022年1月份予以支付完毕。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

其他关联方及其附属企业：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
------	------	------	------	------	------	------	----------	----------

								序
长沙水泵制造厂有限公司	资金	垫支	1,362,892.34	4,792,454.64	6,155,346.98	0	1,362,892.34	已事后补充履行
山东耀华水务发展有限公司	资金	垫支	0	16,083,305.51	0	16,083,305.51	16,083,305.51	已事后补充履行
合计	-	-	1,362,892.34	20,875,760.15	6,155,346.98	16,083,305.51	17,446,197.85	-

注：本期新增包含应收利息部分。

发生原因、整改情况及对公司的影响：

关于长沙水泵制造厂有限公司资金占用情况说明：

2017年12月27日，公司将全资子公司长沙水泵制造厂有限公司对外出售给雷梦，雷梦系公司代理商人员，后雷梦于2021年2月6日出售给庾励坚，庾励坚是山水节能集团董事长瞿英杰的堂弟瞿波的妻子，不属于公司董监高，与公司无其他关系，长沙水泵制造厂有限公司现为庾励坚100%持股的企业。

庾励坚持有上述股权主要系便于与公司开展与代理商之间合作，庾励坚担任长沙水泵制造厂有限公司法人能对长沙水泵制造厂有限公司的生产经营具有一定话语权。

虽然我从法律形式上看，跟长沙水泵制造厂有限公司无关系，但考虑到董事长跟长沙水泵制造厂有限公司法人之间的亲属关系，能够通过庾励坚对长沙水泵制造厂有限公司的生产经营施加一定影响，故根据实质重于形式的原则，基于谨慎性考虑，公司将长沙水泵制造厂有限公司认定为公司关联方。

因长沙水泵制造厂有限公司不属于山水节能集团实控人、控股股东瞿英杰及其直系亲属控制的企业，因此不存在同业竞争。

我司已在2021年底完成了对长沙水泵制造厂有限公司的资金清收，期末已还清无余额，同时加强了规范整顿，未来不会再发生相关违规资金占用事宜，并计划于2022年4月份以前按规定完成所有整改事项。

关于山东耀华水务发展有限公司资金占用情况说明：

为了拓展公司业务，增强公司竞争力，公司于2020年6月16日与山东耀华能源投资管理有限公司在山东省济南市共同投资设立了一家公司—山东耀华水务发展有限公司（以下简称“耀华公司”），注册资本为5000万元整，我司持有耀华公司49%股权。

双方股东实缴资本合计2000万元整，为保证项目资金需求，经过耀华公司2021年第2次临时股东会决议，由双方股东以垫资形式按持股比例追加资金，垫资利率为4.75%/年，以满足项目顺利开展，截止到2021年12月31日，我司共垫资15,871,100元，利息收益212,205.51元。

我司已于 2022 年 4 月 27 日进行事后履行程序并披露，后续将严格按规定及时履行各项信息披露义务，及时整改到位。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
采购商品	0	109,345.13
出售商品	0	7,829,591.92
垫支资金	0	20,875,760.15

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

商品购销说明：

跟关联方长沙水泵制造厂有限公司发生采购和销售关联交易，主要是通过关联方的采购竞争优势，获取较低的商品成本，同时通过关联方的客户渠道，销售部分类型的商品，以提升公司的竞争力优势。

垫支资金说明：

关于长沙水泵制造厂有限公司资金占用情况说明：

2017 年 12 月 27 日，公司将全资子公司长沙水泵制造厂有限公司对外出售给雷梦，雷梦系公司代理商人员，后雷梦于 2021 年 2 月 6 日出售给庾励坚，庾励坚是山水节能集团董事长瞿英杰的堂弟瞿波的妻子，不属于公司董监高，与公司无其他关系，长沙水泵制造厂有限公司现为庾励坚 100%持股的企业。

庾励坚持有上述股权主要系便于与公司开展与代理商之间合作，庾励坚担任长沙水泵制造厂有限公司法人能对长沙水泵制造厂有限公司的生产经营具有一定话语权。

虽然我司从法律形式上看，跟长沙水泵制造厂有限公司无关系，但考虑到董事长跟长沙水泵制造厂有限公司法人之间的亲属关系，能够通过庾励坚对长沙水泵制造厂有限公司的生产经营施加一定影响，故根据实质重于形式的原则，基于谨慎性考虑，公司将长沙水泵制造厂有限公司认定为公司关联方。

因长沙水泵制造厂有限公司不属于山水节能集团实控人、控股股东瞿英杰及其直系亲属控制的企业，因此不存在同业竞争。

我司已在 2021 年底完成了对长沙水泵制造厂有限公司的资金清收，期末已还清无余额，同时加强了规范整顿，未来不会再发生相关违规资金占用事宜，并计划于 2022 年 4 月份以前按规定完成所有整改事项。

关于山东耀华水务发展有限公司资金占用情况说明：

为了拓展公司业务，增强公司竞争力，公司于 2020 年 6 月 16 日与山东耀华能源投资管理有限公司在山东省济南市共同投资设立了一家公司—山东耀华水务发展有限公司（以下简称“耀华公司”），注册资本为 5000 万元整，我司持有耀华公司 49%股权。

双方股东实缴资本合计 2000 万元整，为保证项目资金需求，经过耀华公司 2021 年第 2 次临时股东

会决议，由双方股东以垫资形式按持股比例追加资金，垫资利率为 4.75%/年，以满足项目顺利开展，截止到 2021 年 12 月 31 日，我司共垫资 15,871,100 元，利息收益 212,205.51 元。

我司已于 2022 年 4 月 27 日进行事后履程序并披露，后续将严格按规定及时履行各项信息披露义务，及时整改到位。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 12 月 31 日，瞿英杰与员工签订《财产份额转让协议》，约定将瞿英杰所持有的湘潭市超卓投资合伙企业（有限合伙）与湘潭市智行投资合伙企业（有限合伙）的财产份额转让给员工，员工受让标的财产份额，折合山水节能股份 937,872 股，转让价格为 4,220,209.22 元，无服务期限约定。本公司对于员工取得股权的购买价格低于公允价值的部分，确认为股份支付费用。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,451,075	35.69%	-167,100	19,283,075	35.38%
	其中：控股股东、实际控制人	10,906,075	20.01%	-167,325	10,738,750	19.70%
	董事、监事、高管	1,000,000	1.83%	225	1,000,225	1.83%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,048,925	64.31%	168,000	35,216,925	64.62%
	其中：控股股东、实际控制人	32,048,925	58.8%	167,325	32,216,250	59.11%
	董事、监事、高管	3,000,000	5.5%	675	3,000,675	5.5%
	核心员工					
总股本		54,500,000	-	900	54,500,000	-
普通股股东人数						55

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	瞿英杰	42,955,000	0	42,955,000	78.8165%	32,216,250	10,738,750	0	0
2	长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)	7,508,100	0	7,508,100	13.7763%	0	7,508,100	0	0
3	文逻智	4,000,000	0	4,000,000	7.3394%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	曾瑶	4,100	4,499	8,599	0.0158%	0	8,599	0	0
5	湘潭市福华经贸有限公司	2,000	0	2,000	0.0037%	0	2,000	0	0
6	杨思	0	1,500	1,500	0.0018%	0	1,500	0	0
合计		54,469,200	5,999	54,475,199	99.9535%	35,216,250	19,258,949	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

瞿英杰系长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)普通合伙人及执行事务合伙人；文逻智间接持有长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)财产份额。第七至第二十六名股东持股数量和持股比例一致，均为无限售股份。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东与实际控制人一致，控股股东为自然人瞿英杰，持有山水节能 78.81%的股份。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	交通银行	金融机构	2,000,000	2021年12月9日	2022年12月9日	4.04%
2	信用贷款	建设银行	金融机构	3,000,000	2021年12月8日	2022年6月30日	4.25%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年6月4日	2	0	0
2021年12月17日	6	0	0
合计	8	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
瞿英杰	董事长兼总经理	男	1964年4月	2021年9月25日	2024年9月25日
杨俊豪	董事兼副总经理	男	1968年9月	2021年9月25日	2024年9月25日
陈俭	董事兼副总经理	男	1974年11月	2021年9月25日	2024年9月25日
黄义威	董事	男	1962年8月	2021年9月25日	2024年9月25日
傅延年	董事兼副总经理	男	1972年11月	2021年9月25日	2024年9月25日
龙焱	财务总监兼董事会秘书	男	1985年7月	2021年9月25日	2024年9月25日
周江雨	人事总监	女	1981年5月	2021年9月25日	2024年9月25日
李江南	副总经理	男	1977年12月	2021年9月25日	2024年9月25日
张智勇	技术总工程师 8	男	1973年3月	2021年9月25日	2024年9月25日
耿燕	监事	女	1983年9月	2021年9月25日	2024年9月25日
邓林	监事会主席	男	1984年11月	2021年9月25日	2024年9月25日
文逻智	监事	男	1972年1月	2021年9月25日	2024年9月25日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				8	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无其他关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
瞿英杰	董事长兼总经理	42,955,000	0	42,955,000	78.8165%	0	0
文遒智	监事	4,000,000	0	4,000,000	7.3394%	0	0
耿燕	监事	900	0	900	0.0017%	0	0
合计	-	46,955,900	-	46,955,900	86.1576%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭晖文	副总经理	离任	无	正常人事调动
李江南	无	新任	副总经理	正常人事调动
张智勇	无	新任	技术总工程师	正常人事调动
杨军	董事长助理	离任	无	正常人事调动
刘春和	监事会主席	离任	无	正常人事调动
孙红英	监事	离任	无	正常人事调动
邓林	无	新任	监事会主席	正常人事调动
耿燕	无	新任	监事	正常人事调动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李江南先生，1977年12月出生，中国国籍。无境外永久居留权，云南大学经济管理学院专业毕业，工程管理硕士（在读）。1999年7月至2002年1月云南汽车工业公司机动车交易中心会计。2002年至2005年12月昆明国际旅行社出境中心计调。2006年3月至2017年6月昆明嘉和科技股份有限公司历任区域经理、大区经理、营销中心总监、副总经理。2017年6月至2019年6月昆明嘉和环境科技有限责任公司总经理。2019年7月至今湖南山水节能科技股份有限公司节能事业部总经理。

张智勇先生，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南省石油化工公告编号：2021-031职工大学机电专业，湖南大学工商管理专业，本科学历，工程师。1996年进入长沙水泵制造厂（湖南山水节能科技股份有限公司前身）任工人，1998年任山水泵业广州办主任，2008年任山水泵业质管部部长，2011年任长沙海川节能技术有限公司技术副总，2013年至今任长沙山水节能研究院常务院长。2019年至今任湖南山水节能科技股份有限公司技术总工程师。

邓林先生，出生于1984年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年11月至2009年12月就职于长沙山水泵业制造有限公司，2010年1月至2016年11月就

职于长沙海川节能技术有限公司，2017年5月至2017年12月就职于昆明嘉和科技股份有限公司，2018年8月至今就职于湖南山水节能科技股份有限公司技术部部长。

耿燕女士，出生于1983年9月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010年3月，进入湖南山水节能科技股份有限公司，担任生产计划员工作。2016年3月至今担任生产计划主管工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情 适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	9	2	29
财务人员	12	0	0	12
生产人员	187	25	8	204
销售人员	58	8	1	65
技术人员	63	7	2	68
员工总计	342	49	13	378

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	52	65
专科	95	97
专科以下	191	211
员工总计	342	378

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每月根据绩效考核指标的完成情况计发固定加绩效工资，根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，适时调整员工薪资。

2、培训计划：公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作。不仅全面实施入职培训、集中培训，还根据各部门、岗位情况实行岗位培训、部门内部培训等。

3、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数：0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件要求及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》设立了董事会和监事会。股东大会的召开、通知、召开方式、表决程序、议案内容、会议记录等方面严格按照《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有的治理机制注重保护股东权益，尤其是对于小股东的权益，公司严格按照三会制度，充分尊重并确保股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司章程在年度报告期间内未做修订

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	6

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权、委托、表决和决议均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则制度诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司在报告期间对董监高做了较大调整，高管调整 2 人，监事调整 2 人，进一步对公司治理进行加强，优化公司治理结构和治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司一直与投资者保持良性的关系，相互支持，共同促进公司的长远发展。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规和规章制度的规定规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立资产和业务体系和面向市场自主经营的能力。

一、业务独立

公司主营业务为装备制造和节能服务。公司拥有完整的业务体系，独立核算和决策、承担具有直接面向市场独立经营的能力。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与关联方之间的主营业务不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易，公司业务与控股股东、实际控制人相互分开。

二、资产独立

报告期内，公司合法拥有完整的独立于股东及其他关联方进行生产经营所需要的场所、设备、域名等资产。公司没有以资产、权益或信誉为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，也不存在股东及其他关联方占用公司经营场所、设备、域名、软件著作权及专利技术资产的情况，公司资产独立，与控股股东或实际控制人相互分开。

三、人员独立

公司已按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的管理人员、销售人员、研发人员和技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定选举产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在主要股东及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在主要股东及其控制的其他企业中兼

职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。报告期内，公司人员与控股股东、实际控制人相互分开。

四、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，财务人员无兼职情况。报告期内，公司财务与控股股东、实际控制人相互分开。

五、机构独立

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有运营、销售、财务等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。报告期内，公司各组织机构的设置、运行和管理均与控股股东、实际控制人相互分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内无重大缺陷的内部控制事宜发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立年度报告差错责任追究制度，后续将尽快将该制度予以建立并完善执行。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字《2022》27914号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼			
审计报告日期	2022年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康顺平 1年	夏丽飞 0年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8年			
会计师事务所审计报酬	40万元			

审计报告

天职业字[2022]27914号

湖南山水节能科技股份有限公司全体股东

一、 审计意见

我们审计了湖南山水节能科技股份有限公司（以下简称“山水节能”或“公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山水节能2021年12月31日的合并财务状况及财务状况、2021年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于山水节能，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>国内销售收入的确认</p> <p>如财务报表附注三、(二十九)和附注六、(二十九)，公司营业收入主要为国内销售收入，分为产品销售收入、节能效益分享收益收入及其他。其中本期产品销售收入 15,432.73 万元，占比营业收入比重 41%，公司在将货物发出并取得经客户签字验收的销售回单时确认收入；本期节能效益分享收益收入 5,588.75 万元，占比营业收入比重 26.59%，公司根据抄表后经客户签字或盖章的节能效益结算单确认收入。</p> <p>2021 年度公司营业收入 21,021.48 万元，其中国内销售收入 19,560.53 万元，占营业收入的 93.05%。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，并且国内销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高，国内销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将国内收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对国内销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、经客户签字验收的销售回单、经客户签字或盖章的节能效益结算单等与收入确认相关的凭证； 4、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

山水节能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山水节能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山水节能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山水节能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山水节能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。我们的审计报告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山水节能不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

中国注册会计师：
 （项目合伙人）
 中国·北京

康顺平

二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师：
 夏丽飞

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,896,901.69	3,372,781.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	23,566,830.57	
应收账款	六、（四）	74,246,485.33	86,328,474.06
应收款项融资	六、（五）	2,517,040.73	24,458,534.22
预付款项	六、（六）	14,386,644.08	10,925,073.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	20,939,219.97	8,199,226.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(八)	38,223,611.38	33,423,604.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	1,023,814.35	26,645.25
流动资产合计		190,800,548.10	206,734,339.82
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	24,523,143.42	24,504,541.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	89,443,082.36	85,488,695.62
在建工程	六、(十二)	7,834,983.40	4,391,927.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	25,499,920.58	26,561,379.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	3,697,584.88	1,706,595.00
其他非流动资产	六、(十五)	2,493,187.50	2,103,367.74
非流动资产合计		153,491,902.14	144,756,505.89
资产总计		344,292,450.24	351,490,845.71
流动负债:			
短期借款	六、(十六)	2,002,245.84	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	50,888,694.73	46,250,047.55
预收款项			

合同负债	六、(十八)	11,208,612.12	14,718,915.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	11,337,341.19	4,167,436.39
应交税费	六、(二十)	12,762,824.33	12,185,364.48
其他应付款	六、(二十一)	9,849,464.25	7,960,407.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	21,283,118.77	25,245,219.94
流动负债合计		119,332,301.23	110,527,390.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	11,692,572.58	12,525,905.92
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(二十四)	14,700,000.00	14,700,000.00
非流动负债合计		26,392,572.58	27,225,905.92
负债合计		145,724,873.81	137,753,296.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十五)	54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	39,802,577.24	37,579,605.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	11,541,883.40	10,368,477.87
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	92,265,805.27	110,831,054.26

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		198,110,265.91	213,279,137.83
少数股东权益		457,310.52	458,411.16
所有者权益（或股东权益）合计		198,567,576.43	213,737,548.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		344,292,450.24	351,490,845.71

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：肖华菊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,069,372.79	1,612,721.04
交易性金融资产			40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		19,292,915.19	
应收账款		53,372,231.27	61,170,188.68
应收款项融资		1,779,615.80	19,500,784.22
预付款项		9,076,167.71	6,925,926.27
其他应收款		70,675,859.68	62,174,818.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,093,544.99	23,177,556.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		199,359,707.43	214,561,994.65
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		73,977,926.68	73,959,324.41
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		11,101,899.84	11,476,718.86
在建工程		16,805.31	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		17,782,085.18	
无形资产		435,117.93	564,306.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,965,800.29	2,070,885.05
其他非流动资产		766,469.00	1,055,800.00
非流动资产合计		106,046,104.23	89,127,034.64
资产总计		305,405,811.66	303,689,029.29
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		29,597,582.41	27,588,774.07
预收款项		10,691,575.58	12,327,298.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,845,862.48	2,161,843.99
应交税费		12,029,349.86	11,706,124.78
其他应付款		30,780,515.47	23,268,763.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,028,561.67	
其他流动负债		19,795,740.01	20,240,691.18
流动负债合计		116,769,187.48	97,293,495.92
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		11,884,064	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		44,700,000.00	44,700,000.00
非流动负债合计		56,584,064.00	44,700,000
负债合计		173,353,251.48	141,993,495.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本		54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,252,360.50	37,029,388.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,541,883.40	10,368,477.87
一般风险准备			
未分配利润		26,758,316.28	59,797,666.54
所有者权益（或股东权益）合计		132,052,560.18	161,695,533.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		305,405,811.66	303,689,029.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		210,214,791.65	175,116,874.48
其中：营业收入	六、（二十九）	210,214,791.65	175,116,874.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,193,934.53	175,387,859.04
其中：营业成本	六、（二十九）	144,216,955.68	126,206,029.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	2,000,154.44	1,821,478.64
销售费用	六、（三十一）	14,138,036.49	13,945,793.99
管理费用	六、（三十	18,073,999.36	23,660,939.24

	二)		
研发费用	六、(三十三)	11,540,088.44	8,855,764.80
财务费用	六、(三十四)	-1,775,299.88	897,852.63
其中：利息费用	六、(三十四)	15,062.90	586,838.61
利息收入	六、(三十四)	-1,968,862.67	-63,595.27
加：其他收益	六、(三十五)	2,331,239.46	1,758,617.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	480,193.80	83,469.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	775,893.45	-353,414.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-57,987.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)		92,732,777.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,550,196.41	93,950,464.50
加：营业外收入	六、(四十)	361,505.43	21,304.39
减：营业外支出	六、(四十一)	825,934.09	104,842.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,085,767.75	93,866,926.89
减：所得税费用	六、(四十二)	-1,121,288.15	9,338,038.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,207,055.90	84,528,888.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,207,055.90	84,528,888.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,100.64	-100,616.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,208,156.54	84,629,504.87
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,207,055.90	84,528,888.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,208,156.54	84,629,504.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,100.64	-100,616.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	1.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	1.59

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：肖华菊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		186,965,022.67	143,011,871.44
减：营业成本		148,547,811.19	118,430,363.09
税金及附加		791,480.75	798,960.93
销售费用		7,228,455.64	6,029,828.38
管理费用		11,984,452.27	18,382,158.42
研发费用		8,991,028.53	6,935,863.59
财务费用		-1,239,504.84	770,201.46
其中：利息费用		499,738.69	535,947.72
利息收入		-1,849,128.33	-44,968.58
加：其他收益		1,389,051.27	79,169.88
投资收益（损失以“-”号填列）		480,193.80	83,469.37

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-312,641.47	-2,074,907.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)			92,732,777.16
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,217,902.73	82,485,004.86
加：营业外收入		275,461.96	18,190.52
减：营业外支出		219,924.60	104,396.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,273,440.09	82,398,799.35
减：所得税费用		539,384.82	8,546,016.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,734,055.27	73,852,783.29
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		11,734,055.27	73,852,783.29
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,734,055.27	73,852,783.29
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.22	1.39
(二)稀释每股收益(元/股)		0.22	1.39

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		166,283,870.20	121,149,518.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			301,875.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	5,883,581.32	7,631,297.16
经营活动现金流入小计		172,167,451.52	129,082,691.72
购买商品、接受劳务支付的现金		59,810,815.56	52,378,056.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,554,714.30	35,390,444.67
支付的各项税费		10,925,274.59	9,425,327.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	28,537,043.24	13,589,661.70
经营活动现金流出小计		139,827,847.69	110,783,490.87
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十四）	32,339,603.83	18,299,200.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,461,591.53	42,932,748.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			96,421,576.47
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		40,461,591.53	139,354,324.69

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,471,914.22	20,215,446.76
投资支付的现金			92,653,820.00
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		18,471,914.22	112,869,266.76
投资活动产生的现金流量净额		21,989,677.31	26,485,057.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	32,500,000.00
偿还债务支付的现金			56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,612,817.06	22,386,838.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,612,817.06	78,386,838.61
筹资活动产生的现金流量净额		-41,612,817.06	-45,886,838.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,094.14	-53,483.55
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十四)	12,690,369.94	-1,156,063.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十四)	3,206,531.75	4,362,595.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十四)	15,896,901.69	3,206,531.75

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：肖华菊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		158,641,823.30	93,002,356.60
收到的税费返还			1,351.81
收到其他与经营活动有关的现金		11,191,643.88	1,026,958.77
经营活动现金流入小计		169,833,467.18	94,030,667.18
购买商品、接受劳务支付的现金		93,582,930.15	68,793,001.45
支付给职工以及为职工支付的现金		26,678,555.68	20,651,751.49
支付的各项税费		6,908,949.65	5,754,053.86

支付其他与经营活动有关的现金		17,012,278.82	2,576,099.50
经营活动现金流出小计		144,182,714.30	97,774,906.30
经营活动产生的现金流量净额		25,650,752.88	-3,744,239.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,461,591.53	42,932,748.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			96,421,576.47
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		40,461,591.53	139,354,324.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,048,629.02	2,410,455.47
投资支付的现金			92,653,820.00
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		6,048,629.02	95,064,275.47
投资活动产生的现金流量净额		34,412,962.51	44,290,049.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			29,500,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,589,579.90	22,306,839.43
支付其他与筹资活动有关的现金		3,825,139.60	
筹资活动现金流出小计		48,414,719.50	72,306,839.43
筹资活动产生的现金流量净额		-48,414,719.50	-42,806,839.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,094.14	-53,483.55
五、现金及现金等价物净增加额		11,622,901.75	-2,314,512.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,446,471.04	3,760,983.92
六、期末现金及现金等价物余额		13,069,372.79	1,446,471.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,500,000.00				37,579,605.70				10,368,477.87		110,831,054.26	458,411.16	213,737,548.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,500,000.00				37,579,605.70				10,368,477.87		110,831,054.26	458,411.16	213,737,548.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,222,971.54				1,173,405.53		-18,565,248.99	-1,100.64	-15,169,972.56
（一）综合收益总额											26,208,156.54	-1,100.64	26,207,055.90
（二）所有者投入和减少资本					2,222,971.54								2,222,971.54
1. 股东投入的普通股													
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				2,222,971.54								2,222,971.54
4. 其他												
(三) 利润分配								1,173,405.53	-44,773,405.53			-43,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,173,405.53	-1,173,405.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-43,600,000.00			-43,600,000.00
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、本年期末余额	54,500,000.00			39,802,577.24				11,541,883.40	92,265,805.27	457,310.52		198,567,576.43

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,500,000.00				685.03				3,941,133.50		64,008,233.37	559,027.63	119,009,079.53
加：会计政策变更													
前期差错更正					9,704,025.03				-957,933.96		-8,621,405.65		124,685.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,500,000.00				9,704,710.06				2,983,199.54		55,386,827.72	559,027.63	119,133,764.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				27,874,895.64				7,385,278.33		55,444,226.54	-100,616.47	94,603,784.04
（一）综合收益总额											84,629,504.87	-100,616.47	84,528,888.40
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				27,874,895.64								31,874,895.64
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				6,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,874,895.64								21,874,895.64
4. 其他													

(三) 利润分配								7,385,278.33	-29,185,278.33		-21,800,000.00
1. 提取盈余公积								7,385,278.33	-7,385,278.33		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-21,800,000.00		-21,800,000.00
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、本年期末余额	54,500,000.00			37,579,605.70				10,368,477.87	110,831,054.26	458,411.16	213,737,548.99

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：肖华菊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,500,000.00				37,029,388.96				10,368,477.87		59,797,666.54	161,695,533.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,500,000.00				37,029,388.96				10,368,477.87		59,797,666.54	161,695,533.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,222,971.54				1,173,405.53		-33,039,350.26	-29,642,973.19
（一）综合收益总额											11,734,055.27	11,734,055.27
（二）所有者投入和减少资本					2,222,971.54							2,222,971.54
1. 股东投入的普通股												
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					2,222,971.54							2,222,971.54
4. 其他												

(三) 利润分配								1,173,405.53		-44,773,405.53	-43,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,173,405.53		-1,173,405.53	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,600,000.00	-43,600,000.00
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、本年期末余额	54,500,000.00				39,252,360.50			11,541,883.40		26,758,316.28	132,052,560.18

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,500,000.00				685.03				3,941,133.5		23,751,567.23	78,193,385.76
加：会计政策变更												
前期差错更正					9,704,025.03				-957,933.96		-8,621,405.65	124,685.42
其他												
二、本年期初余额	50,500,000.00				9,704,710.06				2,983,199.54		15,130,161.58	78,318,071.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				27,324,678.90				7,385,278.33		44,667,504.96	83,377,462.19
（一）综合收益总额											73,852,783.29	73,852,783.29
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				27,874,895.64							31,874,895.64
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				6,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,874,895.64							21,874,895.64
4. 其他												
（三）利润分配									7,385,278.33		-29,185,278.33	-21,800,000.00
1. 提取盈余公积									7,385,278.33		-7,385,278.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,800,000.00	-21,800,000.00

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					-550,216.74							-550,216.74
四、本年期末余额	54,500,000.00				37,029,388.96				10,368,477.87		59,797,666.54	161,695,533.37

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一）概况

湖南山水节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为长沙山水泵业制造有限公司，于2002年3月取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为430122000006363的《企业法人营业执照》，本公司注册地址为：长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼；法定代表人：瞿英杰。

公司成立时注册资本为人民币100.00万元，由瞿英杰、谢克难、瞿英伟和文志光共同出资组建。其中瞿英杰出资50.00万元，占注册资本的50%，谢克难和瞿英伟分别出资20.00万元，各占注册资本的20%，文志光出资10.00万元，占注册资本的10%。2008年3月28日瞿英伟将所持20%股权以20.00万元价格转给瞿英杰。2008年4月16日瞿英杰增加注册资本400.00万元，注册资本变更为人民币500.00万元，变更后瞿英杰注册资本为470.00万元，占注册资本总额比例为94%，谢克难和文志光的出资金额不变，占注册资本总额的比例分别下降为4%和2%。

2008年12月24日瞿英杰和谢克难分别增加注册资本1,050.00万元，注册资本增至人民币2,600.00万元，增资后瞿英杰出资额为1,520.00万元，占注册资本总额比例为58.46%，谢克难和文志光的出资额分别为1,070.00万元和10.00万元，占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。2009年8月20日注册资本增至人民币5,050.00万元，增资后瞿英杰出资额为2,952.27万元，占注册资本总额比例为58.46%；谢克难和文志光的出资额分别为2,078.42万元和19.31万元，占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。

2011年8月31日，谢克难将其所持有公司的14.94%股权以754.50万元的价格转让给长沙兆鑫投资咨询有限公司，剩余的26.22%股权以1,323.92万元的价格转让瞿英杰。2012年8月31日长沙山水泵业制造有限公司整体改制变更为湖南山水节能科技股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币5,050.00万元，由长沙山水泵业制造有限公司全体出资人按原股权比例以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司2012年4月30日经审计之后的净资产人民币50,500,685.03元（实收资本50,500,000.00元，资本公积685.03元）按1:1的比例折合股份50,500,000.00股。每股面值人民币1.00元，超过部分685.03元列入资本公积。

截至2012年8月31日止，公司已收到全体股东以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司的净资产折合的股本伍仟零伍佰万元。本次变更经天职国际会计师事务所有限公司审验，并出具了天职湘SJ[2012]T28号《验资报告》。2012年9月24日完成工商登记变更手续。

2017年10月17日，通过遗产继承协议书，瞿英杰获得文志光持有的湖南山水节能科技股份有限公司19.31万股股权。

2020年2月10日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于〈上海湖南山水节能科技股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，公司本次向自然人文逻辑定向发行股份数量4,000,000.00股，每股面值1元，每股价格为人民币2.50元，发行募集资金总额人民币10,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币54,500,000.00元。其中4,000,000.00元计入股本，6,000,000.00元计入资本公积。

上述事项均获得湖南省工商行政管理局核准，并办理工商变更登记。

公司挂牌情况：公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票名称：山水节能；股票代码：430573；普通股股票转让方式为协议转让。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于行业为机械设备-通用设备。公司经营范围：泵、阀门、压缩机及类似机械制造（限分支机构）；水泵、节能环保产品销售；机电设备设计；机电设备研发；机电设备制造（限分支机构）；机电设备安装服务；节能环保设备制造（限分支机构）；节能环保技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司实际控制人

本公司的实际控制人为瞿英杰。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2022 年 4 月 27 日经公司董事会批准后报出。

（五）本公司营业期限为 2002 年 3 月 6 日至 2052 年 3 月 5 日。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙海川节能技术有限公司	海川节能
湖南山水泵业有限公司	山水泵业
长沙山水节能研究院有限公司	研究院
湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司	奥格瑞
云南山水节能科技有限公司	云南山水
杭州海川节能科技有限公司	杭州海川

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的

份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊

余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按组合计量预期信用损失的应收款项

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

3. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三（十一）应收账款】。

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5-10	2.25-2.38
机器设备	年限平均法	15	10	6.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-15	0-10	6.00-33.33
合同能源项目	年限平均法	按照合同约定	0	

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
专利权	5-10
软件	5-10
非专利技术	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选

择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌; 2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响; 3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低; 4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏; 5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置; 6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等; 7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本

公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十九）收入

1.收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

公司收入主要为国内销售和国外销售。国内销售分为产品销售收入及合同能源管理项目节能效益分享收益收入：其中产品销售收入，公司在将货物发出并取得经客户签字验收的销售回单时确认收入；节能效益分享收益收入公司根据抄表后经客户签字或盖章的节能效益结算单确认收入。外销产品收入确认，公司已根据合同约定将产品装船并报关出口，取得报关单及承运人签发的货运提单时确认收入。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6、合同能源管理项目免征增值税
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部和国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。子公司长沙海川节能技术有限公司符合上述优惠政策。

根据财政部和国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。对符合条件节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司海川节能技术有限公司符合上述优惠政策。

根据国家税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司奥格瑞符合上述优惠政策。

根据财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第13号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司本期研究开发费享受100%加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加	合并资产负债表：无影响。
“使用权资产”科	母公司资产负债表：2021年12月31日使用权资产调增金额17,782,085.18元；2021年1月1日

会计政策变更的内
容和原因

受影响的报表项目名称和金额

目	受影响的报表项目名称和金额
使用权资产调增金额	22,227,606.48 元。
资产负债表增加	合并资产负债表：无影响。
“租赁负债”科目	母公司资产负债表：2021 年 12 月 31 日租赁负债调增金额 11,884,064.00 元；2021 年 1 月 1 日租赁负债调增金额 18,357,492.19 元。
将一年内到期的	合并资产负债表：无影响。
“租赁负债”调整	母公司资产负债表：2021 年 12 月 31 日租赁负债调增金额 6,028,561.67 元；2021 年 12 月 31 日一
至“一年内到期的	年内到期的非流动负债调增金额 6,028,561.67 元；2021 年 12 月 31 日未分配利润调减 130,540.49
非流动负债”	元；2021 年 1 月 1 日租赁负债调减金额 3,870,114.29 元；2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负
	债调增金额 3,870,114.29 元。

(2) 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定。该会计政策变更对公司本期无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

(1) 股份支付

1) 股份代持还原及确认股份支付

公司于 2019 年、2020 年连续两年实施了股权激励，实施平台为公司股东长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“德浩投资”)，实施方式为公司实际控制人瞿英杰将其持有德浩投资的财产份额以零对价转让给被激励对象，同时，瞿英杰与被激励对象约定，授予的财产份额均由瞿英杰代为持有。2021 年，公司对上述股权代持进行了还原。公司股权代持及还原的具体情况如下：

2019 年 4 月 30 日，瞿英杰与杨俊豪、文逻智等 32 人分别签订了《财产份额转让及委托代持协议》，该 32 人通过零对价受让瞿英杰持有的德浩投资财产份额间接持有山水节能的股权。本次转让后，该 32 人间接持有山水节能 2,796,549 股股份，并委托瞿英杰代为持有上述受让的全部股权；

2020 年 4 月 20 日，瞿英杰与黄义威、傅延年等 71 人(含首次激励对象)分别签订了《财产份额转让及委托代持协议》，该 71 人通过零对价受让瞿英杰持有的德浩投资财产份额间接持有山水节能的股权。本次转让后，该 71 人间接持有山水节能 6,140,995 股股份，并委托瞿英杰代为持有上述受让的全部股权；

2020 年 6 月 29 日，李颖因个人原因离职，将其获授的间接股权以 2.72 元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；

2020 年 9 月 14 日，许超因个人原因离职，将其获授的间接股权以 2.72 元/股的价格转让给瞿英杰，并解除代持关系；2020 年 9 月 17 日，瞿英杰将该部分间接股权以同样价格授予给龙焱，并代为持有；

2021 年 5 月 28 日，杨军因个人原因离职，将其获授的间接股权以 3.30 元/股的价格转让给瞿英杰，

并解除代持关系；

2021年12月，公司对上述股权代持情况进行还原，并按照股份支付的会计处理，将历次股权转让股份的公允价值与转让价格之间的差额确认相关成本费用，同时增加资本公积。

2) 定向发行及股份支付确认

2020年2月10日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于〈上海湖南山水节能科技股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，公司本次向自然人文逻辑定向发行股份数量4,000,000.00股，每股面值1元，每股价格为人民币2.50元，发行募集资金总额人民币10,000,000.00元。本次定向增发价格系参考公司每股净资产、每股收益等多种因素确定，并已于2020年3月份获得股转无异议函。鉴于截至2019年12月31日的公允价值已经沃克森国际咨报字（2021）第598号评估报告追溯评估，定向增发价格低于评估的2019年12月31日每股公允价值4.34元，基于谨慎性的考虑，我们将定向增发股份的公允价值与定向增发募集资金总额之间的差额确认股份支付，调整营业成本及资本公积。

（2）补提2020年薪酬

对公司2020年少计提的薪酬按照实际支付数调整，分别调整至营业成本、销售费用、管理费用、研发费用，并调整相关往来科目。

（3）公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错更正影响的报表项目及金额如下：

项 目	2020年12月31日 /2020年度（更正前）	2020年12月31日 /2020年度（更正后）	会计差错差异
其他应收款	10,515,324.42	8,199,226.39	-2,316,098.03
递延所得税资产	1,717,339.79	1,706,595.00	-10,744.79
资产总计	<u>353,817,688.53</u>	<u>351,490,845.71</u>	<u>-2,326,842.82</u>
应交税费	17,019,871.83	12,185,364.48	-4,834,507.35
其他应付款	6,409,091.42	7,960,407.15	1,551,315.73
负债总计	<u>141,036,488.34</u>	<u>137,753,296.72</u>	<u>-3,283,191.62</u>
资本公积	6,000,685.03	37,579,605.70	31,578,920.67
盈余公积	13,306,257.06	10,368,477.87	-2,937,779.19
未分配利润	138,515,846.94	110,831,054.26	-27,684,792.68
股东权益合计	<u>212,781,200.19</u>	<u>213,737,548.99</u>	<u>956,348.80</u>
负债和股东权益总计	<u>353,817,688.53</u>	<u>351,490,845.71</u>	<u>-2,326,842.82</u>
营业成本	114,945,291.02	126,206,029.74	11,260,738.72
销售费用	12,224,404.72	13,945,793.99	1,721,389.27
管理费用	10,551,333.96	23,660,939.24	13,109,605.28
研发费用	8,716,655.80	8,855,764.80	139,109.00

项 目	2020年12月31日 /2020年度（更正前）	2020年12月31日 /2020年度（更正后）	会计差错差异
信用减值损失	425,046.41	353,414.52	-71,631.89
利润总额	<u>120,026,137.27</u>	<u>93,866,926.89</u>	<u>-26,159,210.38</u>
所得税费用	14,454,016.61	9,338,038.49	-5,115,978.12
净利润	<u>105,572,120.66</u>	<u>84,528,888.40</u>	<u>-21,043,232.26</u>
收到其他与经营活动有关的现金	5,243,567.24	7,631,297.16	2,387,729.92
购买商品、接受劳务支付的现金	51,832,380.96	52,378,056.64	545,675.68
支付给职工以及为职工支付的现金	31,981,454.19	35,390,444.67	3,408,990.48
支付其他与经营活动有关的现金	15,156,597.94	13,589,661.70	-1,566,936.24

接上表：

项 目	2020年1月1日 （更正前）	2020年1月1日累计 影响数（更正后）	会计差错差异
应交税费	3,330,139.52	3,205,454.10	-124,685.
负债合计	<u>152,228,216.2</u>	<u>152,103,530.8</u>	<u>-124,685.</u>
资本公积	685.03	9,704,710.06	9,704,025
盈余公积	3,941,133.50	2,983,199.54	-957,933.
未分配利润	64,008,233.37	55,386,827.72	-8,621,40
股东权益合计	<u>119,009,079.5</u>	<u>119,133,764.9</u>	<u>124,685.4</u>
负债和股东权益总计	<u>271,237,295.7</u>	<u>271,237,295.7</u>	

4. 2021年起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

执行新租赁准则对合并财务报表无影响。

执行新租赁准则对母公司的财务报表影响如下：

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
流动资产合计	<u>214,561,994.65</u>	<u>214,561,994.65</u>	
使用权资产		22,227,606.48	22,227,606.48

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	<u>89,127,034.64</u>	<u>111,354,641.12</u>	<u>22,227,606.48</u>
资产总计	<u>303,689,029.29</u>	<u>325,916,635.77</u>	<u>22,227,606.48</u>
流动负债			
一年内到期的非流动负债		3,870,114.29	3,870,114.29
流动负债合计	<u>97,293,495.92</u>	<u>101,163,610.21</u>	<u>3,870,114.29</u>
非流动负债			
租赁负债		18,357,492.19	18,357,492.19
非流动负债合计	<u>44,700,000.00</u>	<u>63,057,492.19</u>	<u>18,357,492.19</u>
负 债 合 计	<u>141,993,495.92</u>	<u>164,221,102.40</u>	<u>22,227,606.48</u>
所有者权益			
所有者权益合计	<u>161,695,533.37</u>	<u>161,695,533.37</u>	
负债及所有者权益合计	<u>303,689,029.29</u>	<u>325,916,635.77</u>	<u>22,227,606.48</u>

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	15,896,901.69	3,206,531.75
其他货币资金		166,250.00
合 计	<u>15,896,901.69</u>	<u>3,372,781.75</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00
其中：理财产品		40,000,000.00
合 计		<u>40,000,000.00</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,566,830.57	
合 计	<u>23,566,830.57</u>	

2. 期末无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	3,149,788.48	19,846,435.19	
合 计	<u>3,149,788.48</u>	<u>19,846,435.19</u>	

注：对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的银行以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司，由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

4. 报告期各期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	<u>23,566,830.57</u>	100			<u>23,566,830.57</u>					
其中：银行承兑汇票	23,566,830.57	100			23,566,830.57					
合 计	<u>23,566,830.57</u>	100			<u>23,566,830.57</u>					

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 本期未发生坏账准备变动。

7. 本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	63,829,900.32
1-2年（含2年）	8,590,862.12
2-3年（含3年）	4,718,072.29
3-4年（含4年）	2,151,864.23
4-5年（含5年）	1,105,616.99
5年以上	3,372,873.07
小 计	<u>83,769,189.02</u>
减：坏账准备	9,522,703.69
合 计	<u>74,246,485.33</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>83,769,189.0</u>	<u>100</u>	<u>9,522,703.69</u>	<u>11.37</u>			<u>74,246,485.33</u>
其中：账龄组合	83,769,189.0	100	9,522,703.69	11.37			74,246,485.33
合 计	<u>83,769,189.0</u>	<u>100</u>	<u>9,522,703.69</u>				<u>74,246,485.33</u>

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>96,767,980.5</u>	<u>100</u>	<u>10,439,506.5</u>	<u>10.79</u>			<u>86,328,474.06</u>
其中：账龄组合	96,767,980.5	100	10,439,506.5	10.79			86,328,474.06
合 计	<u>96,767,980.5</u>	<u>100</u>	<u>10,439,506.5</u>				<u>86,328,474.06</u>

按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,829,900.32	1,914,897.01	3.00
1-2 年 (含 2 年)	8,590,862.12	859,086.21	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,718,072.29	1,415,421.69	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,151,864.23	1,075,932.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,105,616.99	884,493.59	80.00
5 年以上	3,372,873.07	3,372,873.07	100.00
合 计	<u>83,769,189.02</u>	<u>9,522,703.69</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	10,439,506.50	-915,321.81		1,481.00		9,522,703.69
合 计	<u>10,439,506.50</u>	<u>-915,321.81</u>		<u>1,481.00</u>		<u>9,522,703.69</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
北京中水天康节能科技有限公司	1,450.00	公司已注销	内部审批	否
上海国智新能源有限公司	31.00	公司已注销	内部审批	否
合 计	<u>1,481.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西龙门钢铁有限责任公司	9,235,765.01	11.03	277,072.95
山东省冶金设计院股份有限公司	6,129,260.00	7.32	213,305.80
舞阳新宽厚钢板有限责任公司	3,289,050.63	3.93	249,437.67
长沙顺安环保设备有限责任公司	2,868,500.00	3.42	86,055.00
柳州钢铁股份有限公司	2,386,440.00	2.85	71,593.20
合 计	<u>23,909,015.64</u>	<u>28.55</u>	<u>897,464.62</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1. 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,517,040.73	24,458,534.22
合 计	<u>2,517,040.73</u>	<u>24,458,534.22</u>

2. 公允价值变动情况

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,517,040.73		2,517,040.73	
合 计	<u>2,517,040.73</u>		<u>2,517,040.73</u>	

注：应收款项融资期末余额均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,791,313.75	61.11	6,601,997.47	60.43
1-2年(含2年)	2,231,678.86	15.51	1,663,906.44	15.23
2-3年(含3年)	1,251,337.40	8.70	1,013,614.41	9.28
3年以上	2,112,314.07	14.68	1,645,554.94	15.06
合 计	<u>14,386,644.08</u>	<u>100</u>	<u>10,925,073.26</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
上海瑞晨环保科技股份有限公司	828,000.00	5.76
武汉市宇聪电气设备有限公司	768,000.00	5.34
湘潭电机股份有限公司	680,000.00	4.73
长沙新月密封件有限公司	663,856.00	4.61
蒋云	650,000.00	4.52
合 计	<u>3,589,856.00</u>	<u>24.96</u>

3. 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,939,219.97	8,199,226.39
合 计	<u>20,939,219.97</u>	<u>8,199,226.39</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	20,050,856.05
1-2 年 (含 2 年)	558,407.02
2-3 年 (含 3 年)	879,201.13
3-4 年 (含 4 年)	494,064.98
4-5 年 (含 5 年)	624,249.98
5 年以上	1,105,838.68
合 计	<u>23,712,617.84</u>
减: 坏账准备	2,773,397.87
合 计	<u>20,939,219.97</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	965,706.84	1,198,440.28
员工借支	563,703.62	1,359,758.81
往来款	22,182,984.08	9,189,331.41
其他	223.30	97,390.93
合 计	<u>23,712,617.84</u>	<u>11,844,921.43</u>

(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)	

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	142,525.45	1,571,298.39	1,931,871.20	<u>3,645,695.04</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	459,000.23	-505,264.88	185,693.01	<u>139,428.36</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,011,725.53	<u>1,011,725.53</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>601,525.68</u>	<u>1,066,033.51</u>	<u>1,105,838.68</u>	<u>2,773,397.87</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项计提	1,931,871.20	185,693.01		1,011,725.53	1,105,838.68
组合计提	1,713,823.84	-46,264.65			1,667,559.19
合计	<u>3,645,695.04</u>	<u>139,428.36</u>		<u>1,011,725.53</u>	<u>2,773,397.87</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
汨罗市长川铸造有限公司	837,177.53	公司已注销	内部审批	否
青海德戈斯物资有限公司	100,000.00	公司已吊销	内部审批	否
河北恒基建设投标有限公司电力工程分公司	69,848.00	公司已注销	内部审批	否

项 目	核销金 额	核销原因	履行 的 核销 程序	是否关 联 交易产 生
中国葛洲坝集团第二工程有限公司 机电安装分公司	1,500.00	公司已注销	内部 审批	否
鞍钢招标有限公司	1,300.00	款项三年以上, 预计无法收回	内部 审批	否
黑龙江天恒招标咨询有限责任公司	1,000.00	款项三年以上, 预计无法收回	内部 审批	否
中核第四研究设计工程有限公司	800.00	款项三年以上, 预计无法收回	内部 审批	否
鞍钢招标有限公司成都分公司	100.00	款项三年以上, 预计无法收回	内部 审批	否
合 计	<u>1,011.72</u> <u>5.53</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东耀华水务发展有限公司	往来款	16,083,305.51	1年以内	67.83	482,499.17
大庆市红森双胜石油科技有限公司	往来款	750,000.00	5年以上	3.16	750,000.00
奚志成	往来款	408,280.00	1年以内、3-4年	1.72	16,140.00
长沙秉智电子科技有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	1.27	9,000.00
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	0.84	6,000.00
合 计		<u>17,741,585.51</u>		<u>74.82</u>	<u>1,263,639.17</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项 目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值

项 目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	16,657,360.28	57,987.42	16,599,372.86	19,443,913.44		19,443,913.44
在产品	5,264,412.78		5,264,412.78	5,055,930.18		5,055,930.18
库存商品	10,227,021.26		10,227,021.26	8,696,758.35		8,696,758.35
低值易耗品	228,002.92		228,002.92	227,002.92		227,002.92
发出商品	5,904,801.56		5,904,801.56			
合 计	<u>38,281,598.80</u>	<u>57,987.42</u>	<u>38,223,611.38</u>	<u>33,423,604.89</u>		<u>33,423,604.89</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		57,987.42				57,987.42
合 计		<u>57,987.42</u>				<u>57,987.42</u>

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	432,465.10	
待抵扣增值税	591,349.25	26,645.25
合 计	<u>1,023,814.35</u>	<u>26,645.25</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东耀华水务发展有限公司	24,504,541.15		
小 计	<u>24,504,541.15</u>		
合 计	<u>24,504,541.15</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
18,602.27			
<u>18,602.27</u>			
<u>18,602.27</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		24,523,143.42	
		<u>24,523,143.42</u>	
		<u>24,523,143.42</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	89,443,082.36	85,488,695.62
固定资产清理		
合 计	<u>89,443,082.36</u>	<u>85,488,695.62</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设 备及其他	合同能源 项目	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>53,404,298.35</u>	<u>39,413,477.93</u>	<u>1,407,300.44</u>	<u>9,014,844.67</u>	<u>27,312,784.51</u>	<u>130,552,707.90</u>
2. 本期增加金额	1,411,470.52	3,437,305.71		659,005.57	9,063,929.78	<u>14,571,711.58</u>
(1) 购置	1,411,470.52	2,224,690.00		659,005.57		<u>4,295,166.09</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设 备及其他	合同能源 项目	合 计
(2)在建工程转 入		1,212,615 .71			9,063,929 .78	<u>10,276,545</u> <u>.49</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	<u>54,815,768.8</u> <u>7</u>	<u>42,850,78</u> <u>3.64</u>	<u>1,407,30</u> <u>0.44</u>	<u>9,673,85</u> <u>0.24</u>	<u>36,376,71</u> <u>4.29</u>	<u>145,124,41</u> <u>7.48</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>9,856,050.72</u>	<u>15,341,49</u> <u>1.07</u>	<u>1,381,38</u> <u>6.14</u>	<u>6,566,72</u> <u>0.01</u>	<u>11,918,36</u> <u>2.34</u>	<u>45,064,010</u> <u>.28</u>
2. 本期增加金额	2,583,493.26	2,925,224 .99		768,043. 45	4,340,563 .14	<u>10,617,324</u> <u>.84</u>
(1) 计提	2,583,493.26	2,925,224 .99		768,043. 45	4,340,563 .14	<u>10,617,324</u> <u>.84</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	<u>12,439,543.9</u> <u>8</u>	<u>18,266,71</u> <u>6.06</u>	<u>1,381,38</u> <u>6.14</u>	<u>7,334,76</u> <u>3.46</u>	<u>16,258,92</u> <u>5.48</u>	<u>55,681,335</u> <u>.12</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>42,376,224.8</u> <u>9</u>	<u>24,584,06</u> <u>7.58</u>	<u>25,914.3</u> <u>0</u>	<u>2,339,08</u> <u>6.78</u>	<u>20,117,78</u> <u>8.81</u>	<u>89,443,082</u> <u>.36</u>
2. 期初账面价值	<u>43,548,247.6</u> <u>3</u>	<u>24,071,98</u> <u>6.86</u>	<u>25,914.3</u> <u>0</u>	<u>2,448,12</u> <u>4.66</u>	<u>15,394,42</u> <u>2.17</u>	<u>85,488,695</u> <u>.62</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,834,983.40	4,391,927.25
工程物资		
合 计	<u>7,834,983.40</u>	<u>4,391,927.25</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源项目	4,373,016.68		4,373,016.68	3,960,799.26		3,960,799.26
精铸车间	3,017,593.04		3,017,593.04			
其他	444,373.68		444,373.68	431,127.99		431,127.99
合 计	<u>7,834,983.40</u>		<u>7,834,983.40</u>	<u>4,391,927.25</u>		<u>4,391,927.25</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
巨化集团公司改造项目	2,646,000.00		2,905,755.66			2,905,755.66
柳钢转炉厂改造项目	3,854,600.00	1,564,584.40	2,219,158.19		3,783,742.59	
精铸车间	7,000,000.00		3,017,593.04			3,017,593.04
合 计	<u>13,500,600.00</u>	<u>1,564,584.40</u>	<u>8,142,506.89</u>		<u>3,783,742.59</u>	<u>5,923,348.70</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
100%	95%				自有资金
100%	100%				自有资金
43%	43%				自有资金
合 计					

说明：在建工程中合同能源管理项目发生额由较多独立小额项目构成，不单独披露变动情况。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	262,649.63	26,569,175.00	5,129,497.96	319,609.67	<u>32,280,932.26</u>
2. 本期增加金额	67,326.73				<u>67,326.73</u>
(1) 购置	67,326.73				<u>67,326.73</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>329,976.36</u>	<u>26,569,175.00</u>	<u>5,129,497.96</u>	<u>319,609.67</u>	<u>32,348,258.99</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	262,649.63	2,967,347.60	2,422,970.55	66,585.35	<u>5,719,553.13</u>
2. 本期增加金额	36,056.53	547,818.00	512,949.79	31,960.96	<u>1,128,785.28</u>
(1) 计提	36,056.53	547,818.00	512,949.79	31,960.96	<u>1,128,785.28</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>298,706.16</u>	<u>3,515,165.60</u>	<u>2,935,920.34</u>	<u>98,546.31</u>	<u>6,848,338.41</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>31,270.20</u>	<u>23,054,009.40</u>	<u>2,193,577.62</u>	<u>221,063.36</u>	<u>25,499,920.58</u>
2. 期初账面价值		<u>23,601,827.40</u>	<u>2,706,527.41</u>	<u>253,024.32</u>	<u>26,561,379.13</u>

2. 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 截至期末本公司无存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,400,403.42	3,442,220.37	10,913,759.96	1,637,063.99
内部交易未实现利润	1,702,430.04	255,364.51	463,540.04	69,531.01
合 计	<u>10,102,833.46</u>	<u>3,697,584.88</u>	<u>11,377,300.00</u>	<u>1,706,595.00</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,953,685.56	3,171,441.58
可抵扣亏损	3,861,562.32	5,910,052.96
合 计	<u>7,815,247.88</u>	<u>9,081,494.54</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021		307,790.06	
2022			
2023		1,504,653.45	
2024	2,034,659.32	2,307,303.78	
2025	1,692,962.36	1,790,305.67	
2026	133,940.64		
合 计	<u>3,861,562.32</u>	<u>5,910,052.96</u>	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,493,187.50		2,493,187.50	2,103,367.74		2,103,367.74
合 计	<u>2,493,187.50</u>		<u>2,493,187.50</u>	<u>2,103,367.74</u>		<u>2,103,367.74</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,002,245.84	
合 计	<u>2,002,245.84</u>	

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	50,500,178.45	46,037,328.36
应付工程设备款	388,516.28	212,719.19

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>50,888,694.73</u>	<u>46,250,047.55</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同货款	11,208,612.12	14,718,915.29
合 计	<u>11,208,612.12</u>	<u>14,718,915.29</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,167,436.39	46,114,632.02	38,944,727.22	11,337,341.19
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2	2	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>4,167,436.39</u>	<u>48,080,701.7</u>	<u>40,910,796.9</u>	<u>11,337,341.19</u>
		<u>9</u>	<u>9</u>	

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,686,899.59	42,272,535.05	35,115,310.77	10,844,123.87
二、职工福利费		2,172,906.33	2,172,906.33	
三、社会保险费	<u>31,671.54</u>	<u>1,283,063.13</u>	<u>1,283,063.13</u>	<u>31,671.54</u>
其中：医疗保险费	31,671.54	992,403.53	992,403.53	31,671.54
工伤保险费		290,347.54	290,347.54	
生育保险费		312.06	312.06	
四、住房公积金		201,307.00	201,307.00	
五、工会经费和职工教育经费	448,865.26	184,820.51	172,139.99	461,545.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,167,436.39</u>	<u>46,114,632.02</u>	<u>38,944,727.22</u>	<u>11,337,341.19</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,888,867.56	1,888,867.56	
2. 失业保险费		77,202.21	77,202.21	
合 计		<u>1,966,069.77</u>	<u>1,966,069.77</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,981,977.39	10,583,068.30
2. 增值税	2,642,483.45	898,114.51
3. 房产税	84,081.35	
4. 车船使用税	1,440.00	
5. 城市维护建设税	149,929.53	70,523.33
6. 教育费附加及地方教育附加	115,766.17	59,018.89
7. 代扣代缴个人所得税	777,944.80	565,738.33
8. 印花税	7,980.87	7,680.35
9. 其他	1,220.77	1,220.77
合 计	<u>12,762,824.33</u>	<u>12,185,364.48</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,849,464.25	7,960,407.15
合 计	<u>9,849,464.25</u>	<u>7,960,407.15</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,166,874.89	6,101,863.36
其他	1,143,794.90	608,588.11
保证金	435,327.60	434,627.60
代扣五险一金	668,166.04	396,261.48

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	435,300.82	419,066.60
合 计	<u>9,849,464.25</u>	<u>7,960,407.15</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	19,846,435.19	23,595,892.35
待转销项税额	1,436,683.58	1,649,327.59
合 计	<u>21,283,118.77</u>	<u>25,245,219.94</u>

(二十三) 递延收益

1. 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,525,905.92		833,333.34	11,692,572.58	财政拨款
合 计	<u>12,525,905.92</u>		<u>833,333.34</u>	<u>11,692,572.58</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
九华生产基地建设 投资补助款	11,627,294.82			750,000.00		10,877,294.82	与资产相关
湘潭市财政局的年 产 6000 台节能中 开泵生产线建设经 费	688,888.91			66,666.66		622,222.25	与资产相关
年产 500 台 3S 高效 节能中界泵定制化 生产线提质改造项 目补助	209,722.19			16,666.68		193,055.51	与资产相关
合 计	<u>12,525,905.92</u>			<u>833,333.34</u>		<u>11,692,572.58</u>	

(二十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付山东耀华水务发展有限公司投资款	14,700,000.00	14,700,000.00
合 计	<u>14,700,000.00</u>	<u>14,700,000.00</u>

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	35,048,925.00				168,000.00	168,000.00	35,216,925.00
其中：境内自然人持股	35,048,925.00				168,000.00	168,000.00	35,216,925.00
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	19,451,075.00				-168,000.00	-168,000.00	19,283,075.00
股份合计	54,500,000.00						54,500,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	6,000,685.03			6,000,685.03
其他资本公积	31,578,920.67	2,222,971.54		33,801,892.21
合 计	<u>37,579,605.70</u>	<u>2,222,971.54</u>		<u>39,802,577.24</u>

注：2021年12月31日，瞿英杰与员工签订《财产份额转让协议》，约定将瞿英杰所持有的湘潭市超卓投资合伙企业（有限合伙）与湘潭市智行投资合伙企业（有限合伙）的财产份额转让给员工，员工受让标的财产份额。对于员工取得股权的购买价格低于公允价值部分，确认股份支付，增加其他资本公积。

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,368,477.87	1,173,405.53		11,541,883.4
合 计	<u>10,368,477.87</u>	<u>1,173,405.53</u>		<u>11,541,883.4</u>

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	110,831,054.26	64,008,233.37
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-8,621,405.65
调整后期初未分配利润	<u>110,831,054.26</u>	<u>55,386,827.72</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,208,156.54	84,629,504.87
减：提取法定盈余公积	1,173,405.53	7,385,278.33
应付普通股股利	43,600,000.00	21,800,000.00
期末未分配利润	<u>92,265,805.27</u>	<u>110,831,054.26</u>

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,710,462.80	143,854,869.58	174,661,244.05	126,080,804.02
其他业务	1,504,328.85	362,086.10	455,630.43	125,225.72
合 计	<u>210,214,791.65</u>	<u>144,216,955.68</u>	<u>175,116,874.48</u>	<u>126,206,029.74</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
节能水泵	154,327,343.76
合同能源管理及其他	55,887,447.89
合 计	<u>210,214,791.65</u>
按经营地区分类	
境内销售	195,605,255.85
境外销售	14,609,535.8
合 计	<u>210,214,791.65</u>

3. 履约义务的说明

公司收入主要为国内销售和国外销售。国内销售分为产品销售收入及合同能源管理项目节能效益分享收益收入；其中产品销售收入，公司在将货物发出并取得经客户签字验收的销售回单时确认收入；节能效益分享收益收入公司根据抄表后经客户签字或盖章的节能效益结算单确认收入。外销产品收入确认，公司已根据合同约定将产品装船并报关出口，取得报关单及承运人签发的货运提单时确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为26,921,698.87元，预计将于2022年度确认收入。

（三十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	560,526.20	446,461.24
教育费附加及地方教育附加	400,675.23	318,900.88
房产税	522,071.11	505,377.44
土地使用税	420,675.60	499,813.92
车船使用税	2,869.86	

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	72,352.12	49,430.16
其他	20,984.32	1,495.00
合 计	<u>2,000,154.44</u>	<u>1,821,478.64</u>

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询费	3,823,852.67	4,297,994.70
职工薪酬	4,788,895.28	4,755,333.95
股份支付费用	179,464.16	1,244,720.68
差旅费	1,192,701.67	886,678.87
包装费	1,780,219.04	960,913.22
招待费用	1,137,524.64	647,128.95
其他	558,577.59	478,569.15
售后服务费	338,667.12	289,273.32
宣传费	162,059.13	186,534.18
办公费	126,006.33	149,465.77
折旧摊销	50,068.86	49,181.20
合 计	<u>14,138,036.49</u>	<u>13,945,793.99</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,347,406.54	6,667,179.92
折旧摊销	2,610,226.76	2,211,053.66
中介服务费	1,145,179.65	1,320,678.98
交通运输费	373,942.05	462,883.74

水电费	672,501.78	589,417.76
会议费	21,698.12	60,027.69
业务招待费	445,917.60	521,968.22
差旅费	164,469.76	198,889.81
办公费	509,298.38	298,507.25
其他	422,785.21	255,332.07
通讯费	61,464.56	55,915.27
修理费	528,909.17	54,730.21
股份支付费用	1,770,199.78	10,964,354.66
合 计	<u>18,073,999.36</u>	<u>23,660,939.24</u>

(三十三) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,172,591.13	3,917,277.80
直接材料	6,001,293.14	3,817,415.61
其他	300,482.69	384,126.74
咨询费	616,833.67	502,014.85
折旧摊销	375,350.31	692.04
安装调试	73,537.50	234,237.76
合 计	<u>11,540,088.44</u>	<u>8,855,764.80</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,062.90	586,838.61
减：利息收入	1,968,862.67	63,595.27
银行手续费	84,522.62	112,988.97
汇兑损失	26,094.14	53,483.55
其他	67,883.13	208,136.77
合 计	<u>-1,775,299.88</u>	<u>897,852.63</u>

(三十五) 其他收益

项 目	本期发 生额	上期发 生额
-----	-----------	-----------

项 目	本期发 生额	上期发 生额
九华生产基地建设投资补助款	750,000. 00	750,000. 00
2019 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用补助	469,900. 00	
长沙市科学技术局第五批事前立项事后补助资金	250,000. 00	
拆迁补偿款	209,792. 00	
长沙市 2020 年第一批认定高新技术企业研发经费补贴	200,000. 00	
长沙高新区加强自主创新促进产业高质量发展支持项	100,000. 00	
土地房产税退税收入	80,000.0 0	
2020 年长沙市第二批中小企业贴息补助	74,300.0 0	
湘潭市财政局的年产 6000 台节能中开泵生产线建设经费	66,666.6 6	66,666.6 6
2020 年度高新技术企业重新认定政策兑现资金	30,000.0 0	
外贸发展专项资金	29,000.0 0	
长沙市雨花区发展和改革局 2019 年度产业政策兑现	20,000.0 0	
稳岗补贴	17,943.2 8	149,476. 79
年产 500 台 3S 高效节能中界泵定制化生产线提质改造项目补助	16,666.6 8	16,666.6 8
疫情期间社保局退费	5,649.21	
知识产权宏观管理专项资金补助	2,000.00	
2018 第一批职务发明专利申请补助	2,000.00	
湖南知识产权局专利收入	1,045.47	7,531.18

项 目	本期发 生额	上期发 生额
杭州市职业能力建设指导服务中心促进就业专项资金专户款	1,000.00	
个税手续费返还	4,814.49	1,875.74
教育费附加退税	461.67	
土地使用税减免		300,000.00
长沙市 2018 年认定高新技术企业研发经费补贴		200,000.00
长沙市科学技术局研发财政奖补资金		127,400.00
长沙市雨花区科技计划资金		120,000.00
长沙市知识产权局 2018 年第一批专利补助金		8,000.00
长沙市财政局高新区分局拨付 2018 年度产业扶持政策金		6,000.00
湘潭市市场监督管理局 2020 年湖南省发明专利授权资助		4,000.00
湖南省通用设备工业协会奖励款		1,000.00
合 计	<u>2,331.23</u> <u>9.46</u>	<u>1,758.61</u> <u>7.05</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,602.27	4,541.15
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		78,928.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	461,591.53	
合 计	<u>480,193.80</u>	<u>83,469.37</u>

(三十七) 信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	775,893.45	-353,414.52
合 计	<u>775,893.45</u>	<u>-353,414.52</u>

(三十八) 资产减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-57,987.42	
合 计	<u>-57,987.42</u>	

(三十九) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		32,433,278.10
无形资产处置利得		60,299,499.06
合 计		<u>92,732,777.16</u>

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无法支付款项	46,080.00		46,080.00
其他	315,425.43	21,304.39	315,425.43
合 计	<u>361,505.43</u>	<u>21,304.39</u>	<u>361,505.43</u>

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出	116,853.86		116,853.86
其他	709,080.23	104,842.00	709,080.23
合 计	<u>825,934.09</u>	<u>104,842.00</u>	<u>825,934.09</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	869,701.73	11,042,893.61
递延所得税费用	-1,990,989.88	-1,704,855.12
合 计	<u>-1,121,288.15</u>	<u>9,338,038.49</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,085,767.75	93,866,926.89
按适用税率(15%)计算的所得税费用	3,762,865.16	14,080,039.03

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	702,804.18	-304,479.16
调整以前期间所得税的影响		247,168.18
非应税收入的影响	-1,387,821.35	-1,594,451.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,566.39	67,578.47
研发费用加计扣除的影响	-2,328,616.45	-1,088,936.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,982,576.68	-1,330,918.34
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	62,490.60	-737,961.74
其他		
所得税费用合计	<u>-1,121,288.15</u>	<u>9,338,038.49</u>

(四十三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,968,862.67	63,595.27
政府补助	1,493,091.63	623,407.97
往来款	1,889,057.10	5,837,007.93
票据保证金	166,250.00	1,085,981.60
其他	366,319.92	21,304.39
合 计	<u>5,883,581.32</u>	<u>7,631,297.16</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	14,603,288.37	13,108,734.76
往来流出	12,879,421.94	267,467.85
票据保证金		69,780.00
工会经费	143,876.22	38,837.09
其他	910,456.71	104,842.00
合 计	<u>28,537,043.24</u>	<u>13,589,661.70</u>

(四十四) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	26,207,055.90	84,528,888.40
加：资产减值准备	57,987.42	
信用减值损失	-775,893.45	353,414.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,617,324.84	10,625,015.93
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,128,785.28	927,282.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-92,732,777.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,157.04	640,322.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-480,193.80	-83,469.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,990,989.88	-1,704,855.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,857,993.91	-11,823,738.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,799,938.40	-774,070.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,969,331.25	6,468,291.93
其他	2,222,971.54	21,874,895.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,339,603.83</u>	<u>18,299,200.85</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>15,896,901.69</u>	<u>3,206,531.75</u>
减：现金的期初余额	3,206,531.75	4,362,595.13
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	<u>12,690,369.94</u>	<u>-1,156,063.38</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>15,896,901.69</u>	<u>3,206,531.75</u>
其中：库存现金		

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	15,896,901.69	3,206,531.75
三、期末现金及现金等价物余额	<u>15,896,901.69</u>	<u>3,206,531.75</u>

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产
无。

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	59,381.02	6.3757	378,595.57
应收账款			
其中：美元	253,068.42	6.3757	1,613,488.33
其他应收款			
其中：美元	13,507.10	6.3757	86,117.22
欧元	30,107.76	7.2197	217,368.99

(四十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
九华生产基地建设投资补助款	750,000.00	750,000.00	与资产相关
2019年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用补助	469,900.00		与收益相关
长沙市科学技术局第五批事前立项事后补助资金	250,000.00		与收益相关
拆迁补偿款	209,792.00		与收益相关
长沙市2020年第一批认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00		与收益相关
长沙高新区加强自主创新促进产业高质量发展支持项	100,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相 关/与收益相 关
土地房产税退税收入	80,000.00		与收益相 关
2020年长沙市第二批中小企业贴息补助	74,300.00		与收益相 关
湘潭市财政局的年产6000台节能中开泵生产线建设经费	66,666.66	66,666.66	与资产相 关
2020年度高新技术企业重新认定政策兑现资金	30,000.00		与收益相 关
外贸发展专项资金	29,000.00		与收益相 关
长沙市雨花区发展和改革委员会2019年度产业政策兑现	20,000.00		与收益相 关
稳岗补贴	17,943.28	149,476.79	与收益相 关
年产500台3S高效节能中界泵定制化生产线提质改造项目 补助	16,666.68	16,666.68	与资产相 关
疫情期间社保局退费	5,649.21		与收益相 关
知识产权宏观管理专项资金补助	2,000.00		与收益相 关
2018第一批职务发明专利申请补助	2,000.00		与收益相 关
湖南知识产权局专利收入	1,045.47	7,531.18	与收益相 关
杭州市职业能力建设指导服务中心促进就业专项资金专户 款	1,000.00		与收益相 关
教育费附加退税	461.67		与收益相 关
土地使用税减免		300,000.00	与收益相 关
长沙市2018年认定高新技术企业研发经费补贴		200,000.00	与收益相 关
长沙市科学技术局研发财政奖补资金		127,400.00	与收益相 关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相
			关/与收益相 关
长沙市雨花区科技计划资金		120,000.00	与收益相 关
长沙市知识产权局 2018 年第一批专利补助金		8,000.00	与收益相 关
长沙市财政局高新区分局拨付 2018 年度产业扶持政策金		6,000.00	与收益相 关
湘潭市市场监督管理局 2020 年湖南省发明专利授权资助		4,000.00	与收益相 关
湖南省通用设备工业协会奖励款		1,000.00	与收益相 关
合 计	<u>2,326,424.97</u>	<u>1,756,741.31</u>	

2. 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生的同一控制下企业合并。
- (三) 本期无反向购买。
- (四) 本期无处置子公司。
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
长沙海川节能技术有限公司	湖南长沙	长沙市	节能技术服务	100		100	设立
湖南山水泵业有限公司	湖南湘潭	湘潭市	机械制造	100		100	设立
长沙山水节能研究院有限公司	湖南长沙	长沙市	节能设备的研究、开发	100		100	设立
湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司	湖南湘潭	湘潭市	批发和零售	51		51	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
云南山水节能科技有限公司	云南昆明	昆明市	能源项目管理咨询和服务	100		100	设立
杭州海川节能科技有限公司	浙江杭州	杭州市	节能技术服务	100		100	同一控制下 企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

二、联营企业

山东耀华水务发展有限公司	山东济南	济南市	工业水处理及利用	49		权益法
--------------	------	-----	----------	----	--	-----

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
山东耀华水务发展有限公司		
投资账面价值合计	<u>24,523,143.42</u>	<u>24,504,541.15</u>
下列各项按持股比例计算的合计数	<u>18,602.27</u>	<u>4,541.15</u>
——净利润	18,602.27	4,541.15
——其他综合收益		
——综合收益总额		

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,896,901.69			<u>15,896,901.69</u>
交易性金融资产				
应收账款	74,246,485.33			<u>74,246,485.33</u>
应收款项融资			2,517,040.73	<u>2,517,040.73</u>
其他应收款	20,939,219.97			<u>20,939,219.97</u>
合计	<u>111,082,606.99</u>		<u>2,517,040.73</u>	<u>113,599,647.72</u>

(2) 2021年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,372,781.75			<u>3,372,781.75</u>
交易性金融资产		40,000,000.00		<u>40,000,000.00</u>
应收账款	86,328,474.06			<u>86,328,474.06</u>
应收款项融资			24,458,534.22	<u>24,458,534.22</u>
其他应收款	8,199,226.39			<u>8,199,226.39</u>
合计	<u>97,900,482.20</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>24,458,534.22</u>	<u>162,359,016.42</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		50,888,694.73	<u>50,888,694.73</u>
其他应付款		9,849,464.25	<u>9,849,464.25</u>
其他流动负债		19,846,435.19	<u>19,846,435.19</u>
短期借款		2,002,245.84	<u>2,002,245.84</u>
合计		<u>82,586,840.01</u>	<u>82,586,840.01</u>

(2) 2021年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		46,250,047.55	<u>46,250,047.55</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		7,960,407.15	<u>7,960,407.15</u>
其他流动负债		23,595,892.35	<u>23,595,892.35</u>
合 计		<u>77,806,347.05</u>	<u>77,806,347.05</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1. 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%。
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2. 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或

整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下:

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

(3) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六、(四)应收账款和六、(七)其他应收款中。本公司的货币资金主要为银行存款,主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据及应收账款,主要为应收银行承兑汇票以及应收账款,对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口,本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度,以确保应收账款不面临重大坏账风险,同时,公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策,已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上,本公司管理层认为,应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度,对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,本公司根据坏账准备计提政策,已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备,另根据报告期内押金回收等历史信息,不存在大额坏账情况。综上,本公司管理层认为,其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度,对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定,通过上述现金流出预测,结合预期现金流入的情况,以考虑是否使用开户银行给予的授信额度,以确保公司维护充裕的现金储备,以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项 目

2021年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	50,888,694.7				<u>50,888,694.7</u>
	3				<u>3</u>
短期借款	2,017,308.74				<u>2,017,308.74</u>
其他应付款	9,849,464.25				<u>9,849,464.25</u>
其他流动负债	19,846,435.1				<u>19,846,435.1</u>
	9				<u>9</u>
合计	<u>82,601,902.9</u>				<u>82,601,902.9</u>
	<u>1</u>				<u>1</u>

接上表:

项 目	2021年1月1日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	46,250,047.5				<u>46,250,047.5</u>
	5				<u>5</u>
其他应付款	7,960,407.15				<u>7,960,407.15</u>
其他流动负债	23,595,892.3				<u>23,595,892.3</u>
	5				<u>5</u>
合计	<u>77,806,347.0</u>				<u>77,806,347.0</u>
	<u>5</u>				<u>5</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。报告期内的借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资

本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	82,586,840.01	77,806,347.05
减：货币资金	15,896,901.69	3,372,781.75
净负债小计	<u>66,689,938.32</u>	<u>74,433,565.30</u>
资本	198,110,265.91	213,279,137.83
净负债和资本合计	<u>264,800,204.23</u>	<u>287,712,703.13</u>
杠杆比率（%）	25.19	25.87

十一、公允价值的披露

（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			<u>2,517,040.73</u>	<u>2,517,040.73</u>
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			2,517,040.73	<u>2,517,040.73</u>

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为中国建设银行理财产品，公司可随时赎回，根据申购本金确认交易性金融资产价值。

注 2：应收款项融资系持有的应收票据以及未终止确认的应收票据，因剩余时间短，采用其账面价值作为公允价值。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目采用可直接观察市价作为确定依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息作为确定依据。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为自然人股东瞿英杰，直接持有公司 78.82%的股份，并通过长沙德浩间接控制公司 13.78%的股份，合计控制公司 92.59%的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)	股东
长沙水泵制造厂有限公司	瞿英杰施加重大影响的企业
湘潭市超卓投资合伙企业(有限合伙)	瞿英杰担任执行事务合伙人
湘潭市有道投资合伙企业(有限合伙)	瞿英杰担任执行事务合伙人
湘潭市智行投资合伙企业(有限合伙)	瞿英杰担任执行事务合伙人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙水泵制造厂有限公司	采购材料	109,345.13	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙水泵制造厂有限公司	出售水泵及配套设备	7,829,591.92	4,242,054.17

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长沙水泵制造厂有限公司	2,654,237.12			因未签订拆借协议，故未填列日期
拆出				
山东耀华水务发展有限公司	15,871,100.00			因未签订拆借协议，故未填列日期
长沙水泵制造厂有限公司	3,492,454.64			因未签订拆借协议，故未填列日期

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,771,088.00	2,676,613.16

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙水泵制造厂有限公司	利息收入	1,300,000.00	
山东耀华水务发展有限公司	利息收入	212,205.51	

注：长沙水泵制造厂有限公司本期发生的利息收入系按照月度资金占用余额，测算的累计利息收入。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东耀华水务发展有限公司	16,083,305.51	482,499.17		
应收账款	长沙水泵制造厂有限公司	176,624.95	5,298.75	1,987,045.00	59,611.35
其他应收款	长沙水泵制造厂有限公司			1,362,892.34	74,632.50
合计		<u>16,263,405.46</u>	<u>488,672.17</u>	<u>3,350,937.34</u>	<u>134,743.85</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	长沙水泵制造厂有限公司	2,524,045.65	

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	内 容
公司本期授予的各项权益工具总额	2,222,971.54
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	第三方机构评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	直接授予
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,801,892.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,222,971.54

2021年12月31日，瞿英杰与员工签订《财产份额转让协议》，约定将瞿英杰所持有的湘潭市超卓投资合伙企业（有限合伙）与湘潭市智行投资合伙企业（有限合伙）的财产份额转让给员工，员工受让标的财产份额，折合山水节能股份937,872股，转让价格为4,220,209.22元，无服务期限约定。本公司对于员工取得股权的购买价格低于公允价值的部分，确认为股份支付费用。

(三) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(四) 其他

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

(二) 资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

(四) 终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

(五) 分部信息

由于公司的主要业务是围绕水泵的生产和销售业务展开，因此不适应于分部进行核算和划分。

(六) 借款费用

本期发生借款费用15,062.90元，全部费用化。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑净损失26,094.14元。

(七) 租赁

无。(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄

期末账面余额

账 龄		期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)		47,586,577.94
1-2 年 (含 2 年)		5,362,916.51
2-3 年 (含 3 年)		2,145,267.60
3-4 年 (含 4 年)		1,474,068.94
4-5 年 (含 5 年)		739,520.12
5 年以上		1,479,991.79
	小 计	<u>58,788,342.90</u>
减: 坏账准备		5,416,111.63
	合 计	<u>53,372,231.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>58,788,342.90</u>	<u>100</u>	<u>5,416,111.63</u>	<u>9.21</u>	<u>53,372,231.27</u>
其中: 账龄组合	58,788,342.90	100	5,416,111.63	9.21	53,372,231.27
合 计	<u>58,788,342.90</u>	<u>100</u>	<u>5,416,111.63</u>		<u>53,372,231.27</u>

接上表:

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>68,153,834.09</u>	<u>100</u>	<u>6,983,645.41</u>	<u>10.25</u>	<u>61,170,188.68</u>
其中: 账龄组合	68,153,834.09	100	6,983,645.41	10.25	61,170,188.68
合 计	<u>68,153,834.09</u>	<u>100</u>	<u>6,983,645.41</u>		<u>61,170,188.68</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,586,577.94	1,427,597.34	3
1-2 年 (含 2 年)	5,362,916.51	536,291.65	10
2-3 年 (含 3 年)	2,145,267.60	643,580.28	30
3-4 年 (含 4 年)	1,474,068.94	737,034.47	50
4-5 年 (含 5 年)	739,520.12	591,616.10	80
5 年以上	1,479,991.79	1,479,991.79	100
合 计	<u>58,788,342.90</u>	<u>5,416,111.63</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	6,983,645.41	-1,566,052.78		1,481.00		5,416,111.63
合 计	<u>6,983,645.41</u>	<u>-1,566,052.78</u>		<u>1,481.00</u>		<u>5,416,111.63</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,481.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西龙门钢铁有限责任公司	9,235,765.01	15.71	277,072.95
山东省冶金设计院股份有限公司	6,129,260.00	10.43	213,305.80
长沙顺安环保设备有限责任公司	2,868,500.00	4.88	86,055.00
长沙水泵厂泵业销售有限公司	2,115,515.78	3.60	150,297.80
安德里茨 (中国) 有限公司	1,928,262.46	3.28	57,847.87
合 计	<u>22,277,303.25</u>	<u>37.90</u>	<u>784,579.42</u>

6. 本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,675,859.68	62,174,818.05
合 计	<u>70,675,859.68</u>	<u>62,174,818.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	64,491,577.02
1-2年(含2年)	5,792,268.42
2-3年(含3年)	1,591,170.73
3-4年(含4年)	2,470,574.45
4-5年(含5年)	2,784,408.31
5年以上	182,096.98
小 计	<u>77,312,095.91</u>
减: 坏账准备	6,636,236.23
合 计	<u>70,675,859.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	75,850,212.59	66,195,149.67
员工借支	515,402.95	636,777.31
保证金	946,480.37	1,170,146.00
小计	<u>77,312,095.91</u>	<u>68,002,072.98</u>
减: 坏账准备	6,636,236.23	5,827,254.93
合 计	<u>70,675,859.68</u>	<u>62,174,818.05</u>

(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)	

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,696,051.71	3,854,271.02	276,932.20	<u>5,827,254.93</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	238,695.60	665,120.92	916,890.31	<u>1,820,706.83</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,011,725.53	<u>1,011,725.53</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,934,747.31	4,519,391.94	182,096.98	<u>6,636,236.23</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
单 项 计 提	276,932.2 0	916,890.3 1		1,011,725 .53	182,096.9 8
组 合 计 提	5,550,322 .73	903,816.5 2			6,454,139 .25
合 计	<u>5,827,254</u> <u>.93</u>	<u>1,820,706</u> <u>.83</u>		<u>1,011,725</u> <u>.53</u>	<u>6,636,236</u> <u>.23</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	1,011,725.53

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
湖南山水泵业有限公司	往来款	33,421,185.37	1年以内	43.23	1,002,635.56
山东耀华水务发展有限公司	往来款	16,083,305.51	1年以内	20.80	482,499.17
云南山水节能科技有限公司	往来款	9,939,456.32	1年以内、1-2年	12.86	430,163.71
长沙山水节能研究院有限公司	往来款	6,407,206.79	1-5年各阶段均有	8.29	3,530,111.67
杭州海川节能科技有限公司	往来款	6,123,279.40	1年以内、1-2年	7.92	374,452.09
合计		<u>71,974,433.39</u>		<u>93.10</u>	<u>5,819,862.20</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因应收其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,449,783.26	995,000.00	49,454,783.26	50,449,783.26	995,000.00	49,454,783.26
对联营、合营企业投资	24,523,143.42		24,523,143.42	24,504,541.15		24,504,541.15
合计	<u>74,972,926.68</u>	<u>995,000.00</u>	<u>73,977,926.68</u>	<u>74,954,324.41</u>	<u>995,000.00</u>	<u>73,959,324.41</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
			减少		减值准备	期末余额
长沙海川节能技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		994,100.00
湖南山水泵业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		900.00
长沙山水节能研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
云南山水节能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州海川节能科技有限公司	9,449,783.26			9,449,783.26		
合计	<u>50,449,783.26</u>			<u>50,449,783.26</u>		<u>995,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东耀华水务发展有限公司	24,504,541.15		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合 计	<u>24,504,541.15</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利 或利润
18,602.27			
<u>18,602.27</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		24,523,143.42	
		<u>24,523,143.42</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,935,431.56	148,185,725.09	142,556,241.01	118,305,137.37
其他业务	2,029,591.11	362,086.10	455,630.43	125,225.72
合 计	<u>186,965,022.67</u>	<u>148,547,811.19</u>	<u>143,011,871.44</u>	<u>118,430,363.09</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
节能水泵	160,262,124.23
合同能源管理及其他	26,702,898.44
合 计	<u>186,965,022.67</u>
按经营地区分类	
境内销售	172,355,486.87
境外销售	14,609,535.8
合 计	<u>186,965,022.67</u>

3. 履约义务的说明

公司收入主要为国内销售和国外销售。国内销售分为产品销售收入及合同能源管理项目节能效益分享收益收入：其中产品销售收入，公司在将货物发出并取得经客户签字验收的销售回单时确认收入；节能效益分享收益收入公司根据抄表后经客户签字或盖章的节能效益结算单确认收入。外销产品收入确认，公司已根据合同约定将产品装船并报关出口，取得报关单及承运人签发的货运提单时确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为23,162,992.28元，预计将于2022年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,602.27	4,541.15
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		78,928.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	461,591.53	
合计	<u>480,193.80</u>	<u>83,469.37</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	2,326,424.97	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 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	461, 591. 53	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464, 428. 66	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2, 222, 971. 54	
非经常性损益合计	<u>100, 616. 30</u>	
减: 所得税影响金额	57, 314. 66	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>43, 301. 64</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	43, 301. 64	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	
		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	11. 86	0. 48	0. 48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11. 84	0. 48	0. 48

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室处