

科林环保装备股份有限公司

二〇二一年度财务报表

审计报告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 财务报表
 - 1. 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 2021 年度合并利润表及母公司利润表
 - 3. 2021 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 2021 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
 - 5. 2021 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字（2022）第 110032 号

科林环保装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科林环保装备股份有限公司（以下简称“科林环保公司”）合并及母公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2021 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东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，公允反映了科林环保公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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“注册会计师对合并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，我们独立于科林环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(4) 营业收入确认

(5) 事项描述

如财务报表附注五（二）1 所述，科林环保公司 2021 年度实现营业收入 170,012,344.23 元，金额重大，其中主要是子公司易有乐网络科技（北京）有限公司实现的软件开发收入和信息技术服务收入（以下简称“新业务”），该类业务

是公司不能新增业务，其收入确认取决于较为复杂的专业判断，且营业收入是科林环保公司解除退市风险的重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报或舞弊风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对科林环保公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）了解并检查了科林环保新业务的相关资料，包括但不限于企业获取客户和确定供应商的商务洽谈过程，核查服务业务合同的关键合同条款，了解并调查供应商和客户的服务内容，判断公司是否具备自主选择供应商和客户的能力、是否具备自主定价的能力，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，与同行业公司收入确认政策是否存在异常偏差；

（3）对服务收入执行细节测试，选取样本检查收入确认的相关单据，包括但不限于服务业务合同、发票、服务成果验收单、销售收款单据等，检查已确认收入的真实性、完整性、合理性等；

（4）对服务成本执行细节测试，选取样本检查成本确认的相关单据，包括但不限于外包服务业务合同、发票、服务成果验收单、职工薪酬成本的分配结转、采购收款单据等，检查已确认成本的真实性、完整性、合理性等

（5）结合应收账款的审计，对主要客户执行独立函证审计程序，确认收入交易额及往来款余额，对未回函的客户执行替代测试并评价对收入确认的影响，以确认相关收入确认的真实性和准确性等；

（6）选取并检查销售合同样本，阅读并评价交易条款，并对主要客户和供应商进行访谈，调查科林环保客户和供应商是否存在关联关系、交易资金来源以及履约能力，判断交易是否具有商业实质；

（7）选取主要技术研发项目，实施 IT 专项审计，确认软件研发业务的生命周期和代码与合同要求一致，研发过程的真实性、研发成功是否满足业务合同要求等；

（8）对营业收入及毛利率执行分析复核程序，是否与同行业对比存在异常差异；

(9) 对资产负债表日后的收入确认执行细节测试，检查应收账款的期后收款情况，对公司服务业务的业务模式进行调查了解，以评价业务的持续性。

(10) 对各类业务的商业实质进行分析评价，确认其是否属于《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》之营业收入扣除相关事项的情形。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注三（九）及附注五（一）2 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，科林环保公司应收账款账面余额为人民币 49,857.29 万元，坏账准备为人民币 9,219.98 万元，账面价值为人民币 40,637.31 万元。对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，科林环保公司管理层

（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，了解管理层对预期收取现金流量预测的方法，了解评估机构的资质、业务范围，并评价评估机构

的专业胜任能力；获取评估机构出具的应收债权价值分析报告，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 债务重组损益的确认

1. 事项描述

如财务报表附注五（二）8 及附注十一（一）所述，2021 年度科林环保公司确认债务重组收益 2,779.54 万元，由于该金额对 2021 年净利润影响重大且为非经常性损益，我们将债务重组损益的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对债务重组损益的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取与债务重组相关的协议、法院裁决文件等资料，了解债务重组的方式与具体内容，并评价债务重组发生的商业合理性；

(2) 实施询问、函证、访谈交易对手等审计程序，核实债务重组的商业理由、真实性以及金额的准确性；

(3) 检查与债务重组有关的会计记录，复核公司关于债务重组的会计处理是否正确；

(4) 检查债务重组相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

科林环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

科林环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估科林环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科林环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科林环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

<此页无正文>

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	16,317,896.99	5,257,516.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	401,169,044.06	433,435,467.37
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	5,259,899.02	218,811.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	44,703,315.08	81,433,903.60
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）5	18,595,956.56	9,242,279.38
其他流动资产	五（一）6	14,559,079.91	16,470,508.62
流动资产合计		500,605,191.62	546,058,486.89
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	五（一）7		10,116,244.60
长期股权投资	五（一）8	20,614,059.11	20,634,322.78
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	五（一）9	157,645,297.54	166,039,745.88

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	9,100,616.62	
无形资产	五（一）11	2,978,198.22	
开发支出			
商誉	五（一）12		
长期待摊费用	五（一）13	1,853,263.59	3,354,429.34
递延所得税资产	五（一）14	3,737,624.97	2,828,966.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,929,060.05	202,973,708.71
资产总计		696,534,251.67	749,032,195.60

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（一） 15	257,229,335.83	258,229,335.83
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	五（一） 16	91,973,419.17	83,527,796.05
预收款项	五（一） 17	123,000.00	123,000.00
合同负债	五（一） 18	723,451.20	
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	五（一） 19	6,741,561.31	1,307,256.15

应交税费	五（一） 20	7,188,771.98	1,007,990.65
其他应付款	五（一） 21	105,643,870.82	90,515,598.74
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	五（一） 22	3,065,768.13	
其他流动负债	五（一） 23	60,396,061.40	69,075,799.34
流动负债合计		533,085,239.84	503,786,776.76
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	五（一） 24	6,527,509.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一） 25	19,976,663.55	17,675,676.59
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（一） 26	100,304,653.44	167,174,383.86
非流动负债合计		126,808,826.59	184,850,060.45
负债合计		659,894,066.43	688,636,837.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五（一） 27	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一） 28	356,385,575.62	351,152,688.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一） 29	24,712,518.58	24,712,518.58

一般风险准备			
未分配利润	五（一） 30	- 532,482,924.54	- 502,834,737.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,615,169.66	62,030,469.42
少数股东权益		-974,984.42	-1,635,111.03
所有者权益（或股东权益）合计		36,640,185.24	60,395,358.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		696,534,251.67	749,032,195.60

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		344,836.52	526,207.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	141,427,104.03	195,321,346.68
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（一）2	326,013,432.20	358,610,919.14
存货			
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		1,440,563.11	1,717,851.73
流动资产合计		469,225,935.86	556,176,324.90
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	十二（一）3	72,445,059.11	65,634,322.78
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		91,954.49	150,679.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		810,313.03	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,272,453.58	2,386,412.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,619,780.21	68,171,414.70
资产总计		543,845,716.07	624,347,739.60

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		257,229,335.83	258,229,335.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,161,830.00	21,161,830.00
预收款项		123,000.00	123,000.00

合同负债			
应付职工薪酬		1,456,721.33	929,491.20
应交税费		519,669.51	105,994.47
其他应付款		115,604,635.55	91,037,916.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		576,582.89	
其他流动负债		27,606,708.72	35,156,708.72
流动负债合计		424,278,483.83	406,744,276.63
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		542,688.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,272,068.66	16,675,676.59
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		100,304,653.44	167,174,383.86
非流动负债合计		119,119,410.42	183,850,060.45
负债合计		543,397,894.25	590,594,337.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,420,075.01	343,489,075.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,712,518.58	24,712,518.58
未分配利润		-558,684,771.77	-523,448,191.07
所有者权益（或股东权益）合计		447,821.82	33,753,402.52
负债和所有者权益总计		543,845,716.07	624,347,739.60

合并利润表

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
		170,012,344.23	39,382,840.27
其中：营业收入	五（二）1	170,012,344.23	39,382,840.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	217,475,047.05	64,888,038.99
其中：营业成本		128,622,426.87	13,233,520.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	498,181.10	161,121.39
销售费用	五（二）3	3,446,645.85	
管理费用	五（二）4	57,256,219.91	27,451,086.14
研发费用	五（二）5	1,233,543.09	
财务费用	五（二）6	26,418,030.23	24,042,310.71
其中：利息费用		26,521,554.16	24,289,725.04
利息收入		176,135.69	268,121.02
加：其他收益	五（二）7	57,064.16	109,691.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	27,735,135.37	11,702,792.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,263.67	-119,052.28
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）	五（二）9	6,686,291.86	23,544,440.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		- 12,984,211.43	9,851,725.86
加：营业外收入	五（二）10	48,137.85	99,734.72
减：营业外支出	五（二）11	13,102,129.69	961,857.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		- 26,038,203.27	8,989,602.75
减：所得税费用	五（二）12	2,949,856.67	-1,410,840.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		- 28,988,059.94	10,400,442.96
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		- 28,988,059.94	10,400,442.96
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		- 29,648,186.55	9,778,756.83
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		660,126.61	621,686.13
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损益			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		- 28,988,059.94	10,400,442.96
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		- 29,648,186.55	9,778,756.83
归属于少数股东的综合收益总额		660,126.61	621,686.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.16	0.05
(二) 稀释每股收益		-0.16	0.05

母公司利润表

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 (一)) 1	9,056,603.77	
减：营业成本			

税金及附加			3,701.30
销售费用			
管理费用		23,323,621.83	18,255,654.37
研发费用			
财务费用		21,682,399.91	21,045,278.71
其中：利息费用		22,081,144.57	21,294,659.84
利息收入		147,584.48	255,283.18
加：其他收益		16,425.37	51,092.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 （一） 2	1,965,423.66	14,495,667.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,263.67	-119,052.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,568,826.42	26,990,399.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,398,742.52	2,232,525.57
加：营业外收入		4,665.47	
减：营业外支出		9,715,628.65	2,136,141.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,109,705.70	96,384.36
减：所得税费用		126,875.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,236,580.70	96,384.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
		35,236,580.70	96,384.36

(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损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-35,236,580.70	96,384.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

合并现金流量表

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		205,277,410.47	47,914,942.17
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		6,053.98	1,754,177.76
收到其他与经营活动有关的现金		35,750,306.45	62,031,537.52
经营活动现金流入小计		241,033,770.90	111,700,657.45
购买商品、接受劳务支付的现金		119,429,147.41	38,368,303.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,380,415.34	13,771,191.75
支付的各项税费		1,365,641.01	624,247.52
支付其他与经营活动有关的现金		54,317,788.74	16,330,253.23
经营活动现金流出小计		199,492,992.50	69,093,996.15
经营活动产生的现金流量净额		41,540,778.40	42,606,661.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200.00	
投资活动现金流入小计		200.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,351,990.17	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5.00	12,927,554.24
投资活动现金流出小计		1,351,995.17	12,927,554.24
投资活动产生的现金流量净额		-	-
		1,351,795.17	12,927,554.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		121,670,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,301,886.79	
筹资活动现金流入小计		124,971,886.79	
偿还债务支付的现金		147,946,730.73	20,607,505.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,433,139.31	14,975,221.51
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		158,379,870.04	35,582,727.36
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
		33,407,983.25	35,582,727.36
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,780,999.98	-5,903,620.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,443,884.57	9,347,504.87
六、期末现金及现金等价物余额		10,224,884.55	3,443,884.57

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			

收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		19,250,328.18	67,234,891.31
经营活动现金流入小计		19,250,328.18	67,234,891.31
购买商品、接受劳务支付的现金			16,616,943.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,244,806.70	8,243,853.97
支付的各项税费		33,985.51	3,701.30
支付的其他与经营活动有关的现金		7,203,049.69	10,038,473.73
经营活动现金流出小计		11,481,841.90	34,902,972.56
经营活动产生的现金流量净额		7,768,486.28	32,331,918.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,644.17	
投资所支付的现金		6,831,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,856,644.17	
投资活动产生的现金流量净额		-	
		6,856,644.17	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		118,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		118,000,000 .00	
偿还债务所支付的现金		118,500,000 .00	17,007,505. 85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		756,111.12	14,975,221. 51
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,256,111 .12	31,982,727. 36
筹资活动产生的现金流量净额		- 1,256,111.1 2	- 31,982,727. 36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-344,269.01	349,191.39
加：期初现金及现金等价物余额		359,550.26	10,358.87
六、期末现金及现金等价物余额		15,281.25	359,550.26

合并所有者权益变动表

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期													
	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（或实 收资本）	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			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	189,000,000.00				351,152,688.83				24,712,518.58		-502,834,737.99	62,030,469.42	-1,635,111.03	60,395,358.39
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	189,000,000.00				351,152,688.83				24,712,518.58		-502,834,737.99	62,030,469.42	-1,635,111.03	60,395,358.39

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,232,886.79						-29,648,186.55	-24,415,299.76	660,126.61	-23,755,173.15
（一）综合收益总额										-29,648,186.55	-29,648,186.55	660,126.61	-28,988,059.94
（二）所有者投入和减少资本				1,931,000.00							1,931,000.00		1,931,000.00
1. 股东投入普通股													
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				1,931,000.00							1,931,000.00		1,931,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					3,301,886.79					3,301,886.79			3,301,886.79
四、本期期末余额	189,000,000.00				356,385,575.62			24,712,518.58	-532,482,924.54	37,615,169.66	974,984.42		36,640,185.24

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期													
	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（或实收资本）	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	189,000,000.00				351,152,688.83				24,712,518.58		-512,613,494.82	52,251,712.59	-1,276,271.17	50,975,441.42
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	189,000,000.00				351,152,688.83				24,712,518.58		-512,613,494.82	52,251,712.59	-1,276,271.17	50,975,441.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,778,756.83	9,778,756.83	-358,839.86	9,419,916.97

(一) 综合收益总额										9,778,756.83	9,778,756.83	621,686.13	10,400,442.96
(二) 所有者投入和减少资本												-	-
1. 股东投入普通股												980,525.99	980,525.99
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												980,525.99	980,525.99
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本 (或股本)													
5. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	189,000,00 0.00			351,152,6 88.83			24,712,518 .58	- 502,834,7 37.99	62,030,469 .42	- 1,635,111 .03		60,395,358 .39	

母公司所有者权益变动表

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公
司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期									
	股本（或实收 资本）	其他权益 工具	资本公积	减 ：	其 他	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备	
一、上年期末余额	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	- 523,448,191.07	33,753,402.52
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	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	- 523,448,191.07	33,753,402.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,931,000.00					- 35,236,580.70	- 33,305,580.70
（一）综合收益总额										- 35,236,580.70	- 35,236,580.70
（二）所有者投入和减少资本					1,931,000.00						1,931,000.00
1. 股东投入普通股											
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					1,931,000.00						1,931,000.00
4. 其他											

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	189,000,000.00				345,420,075.01				24,712,518.58		-	558,684,771.77	447,821.82

母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											
	股本（或实收 资本）	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 股	其 他								
一、上年期末余额	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58		- 523,544,575.43	33,657,018.16
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	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58		- 523,544,575.43	33,657,018.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											96,384.36	96,384.36
（一）综合收益总额											96,384.36	96,384.36

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	189,000,000.00				343,489,075.01				24,712,518.58	-	523,448,191.07	33,753,402.52

科林环保装备股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

科林环保装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为吴江宝带除尘有限公司，系根据江苏省吴江市八坼镇农工商总公司坼总发（1999）2 号《关于对组建吴江宝带除尘有限责任公司的批复》文件，由吴江除尘设备厂（集团）（后更名为江苏科林集团有限公司）以其截至 1998 年 12 月 31 日的部分净资产出资 1,312 万元、宋七棣等 16 位自然人以现金出资 288 万元设立。公司 2007 年 12 月 2 日整体变更为股份有限公司，于 2007 年 12 月 28 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 9132050071410168X2 的营业执照，注册资本 18,900.00 万元，股份总数 18,900.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 15,825 股；无限售条件的流通股份 A 股 188,984,175 股。公司股票于 2010 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力、热力生产和供应业。主要经营活动为光伏电站的开发、投资、建设和运营。营业范围为生产销售环保除尘设备、过滤材料、配件及自控系统，物料输送机械、通用设备、冶金设备、垃圾焚烧炉、机电成套设备、压力容器，脱硫脱硝技术装置及副产品综合利用；境内外环境工程设计、咨询、建设、设备及钢结构件制造安装及工程总承包、设施运营管理和相关环境检测；对外投资业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；销售五金机电设备及配件、金属材料。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 29 日第五届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将四川集达电力工程设计有限公司、上海科凛科技发展有限公司、重庆新洁源融资租赁有限公司、重庆建中天复环境科技有限公司、古县佳盛能源有限公司、易有乐网络科技（北京）有限公司、上海卓利合文化传媒有限公司和有

乐优选（海南）商贸有限公司八家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度连续三年扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为负。截至 2021 年 12 月 31 日，账龄 1 年以上重要的其他应付款逾期未支付 30,860,513.68 元(附注五(一)21(3)2))，公司银行账户已被冻结或使用受限三十四户，金额 6,093,012.44 元。截至本报告日，已逾期银行借款 159,060,000.00 元(附注五(一)15(2))；已被提起诉讼或已进入执行阶段案件 41 笔，诉讼金额 35,853.28 万元（附注九(二)1）。公司当前主营业务产生的现金流短期内难以偿还上述债务，可供开展经营活动的货币资金短缺。这些情况可能导对公司持续经营能力构成重大影响。针对上述情况，公司拟采取开拓新业务、加速款项回收、加强内部管理等措施来改善持续经营能力，详见本财务报表附注十一(三)。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分

以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——代收代付组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——内部往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——光伏电站业务（非电网公司）组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收国家电网电费款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——代收款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——技术开发业务组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——租赁应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收国家电网电费款组合 预期信用损失率(%)	光伏电站业务（非电网公司） 组合预期信用损失率(%)	技术开发业务组合预期信 用损失率(%)
0-6 个月（含，下同）	0.5	0.5	0.5
7-12 个月	2	2	2
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	40	50	50

账龄	应收国家电网电费款组合 预期信用损失率(%)	光伏电站业务(非电网公司) 组合预期信用损失率(%)	技术开发业务组合预期信 用损失率(%)
4-5年	40	80	80
5年以上	40	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高

于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之

间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
光伏电站	年限平均法	20	3	4.85
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

(十三) 使用权资产

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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余

使用寿命内计提折旧，无法合理阶定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十五）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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)
软件	10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司光伏电站 EPC 业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司光伏发电业务根据合同约定将电力输送至国家电网指定线路，每月月底按照电力公司的电费结算单中确认的抄表电量及电价（含电价补贴）确认收入。

公司软件技术开发收入和信息技术服务收入属于某一时点内履行的履约义务。软件技术开发收入于软件开发成果经客户终验验收合格时确认收入，信息技术服务收入于服务完成时并将服务成果移交给客户时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对

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

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

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 租赁

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购头选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 转租赁

公司作为转租出租人时,对原租赁合同和转租赁合同分别根据承租人和出租人会计处理要求,进行会计处理。原租赁为短期租赁,且已采用简化会计处理方法的,将转租赁分类为经营租赁。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间

的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

会计政策变更内容及原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述新租赁准则执行时间要求，公司需对会计政策进行相应变更。	公司根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则变更相应的会计政策，本次会计政策变更无需公司董事会和股东大会审议。	公司于2021年4月29日对会计政策变更进行了公告。

会计政策变更说明：

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，变更后的会计政策详见附注三(二十四)。

(1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

(2) 对于使用权资产，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。同时承租人需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。

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(5) 根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		8,912,565.92	8,912,565.92
一年内到期的非流动负债		1,213,857.65	1,213,857.65
租赁负债		7,698,708.27	7,698,708.27

2. 会计估计变更

本公司于 2021 年 8 月 13 日召开了公司第五届董事会第五次会议及第五届

监事会第四次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，并于自 2021 年 7 月 1 日起实施。

公司全资子公司古县佳盛能源有限公司，其营业收入为光伏电力销售收入，应收账款为国家电网电费款，主要为国家可再生能源补贴款。古县佳盛能源有限公司于 2021 年 5 月 31 日纳入 2021 年第十批国家可再生能源补贴目录。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更准确地对金融工具中应收款项进行后续计量，进一步完善公司应收款项的风险管控措施，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司实际情况，对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。变更后政策详见附注三（九）。

会计估计变更对财务报表的主要影响：

（1）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露财务报告进行追溯调整，不会对公司已披露的经审计的财务报表产生影响。

（2）公司基于 2021 年 6 月 30 日应收国家电网电费的余额及结构为基础进行测算，本次会计估计变更事项预计将使得公司 2021 年度预期信用损失减少人民币约 1,435.05 万元，预计增加公司 2021 年度税前利润总额约 1,435.05 万元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、12.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海科凛科技发展有限公司	20%
重庆建中天复环境科技有限公司	20%
重庆新洁源融资租赁有限公司	20%
上海卓利合文化传媒有限公司	20%
有乐优选（海南）商贸有限公司	20%
古县佳盛能源有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《企业所得税法实施条例》第八十七条“国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，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，第四年至第六年减半征收企业所得税”。子公司古县佳盛能源有限公司（以下简称古县佳盛公司）2017年按免缴所得税进行所得税汇算，2020年进入减半征收期，按照法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）和《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海科凛科技发展有限公司、重庆建中天复环境科技有限公司、重庆新洁源融资租赁有限公司、上海卓利合文化传媒有限公司、有乐优选（海南）商贸有限公司符合前述减免条件，暂按20%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4.23	
银行存款	15,785,689.72	5,257,516.57
其他货币资金	532,203.04	
合 计	16,317,896.99	5,257,516.57

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
司法冻结款项	6,093,012.44	1,813,632.00
其他	532,203.04	
合 计	6,625,215.48	1,813,632.00

截至 2021 年 12 月 31 日，司法冻结款项 6,093,012.44 元因使用受到限制，在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	201,030,157.44	40.75	61,241,776.37	30.46	139,788,381.07
按组合计提坏账准备	292,297,464.47	59.25	30,916,801.48	10.58	261,380,662.99
合 计	493,327,621.91	100.00	92,158,577.85	18.68	401,169,044.06

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	532,205,222.86	81.91	189,682,903.92	35.64	342,522,318.94

按组合计提坏账准备	117,557,080.01	18.09	26,643,931.58	22.66	90,913,148.43
合计	649,762,302.87	100.00	216,326,835.50	33.29	433,435,467.37

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
迁安市瑞光能源技术有限公司	201,030,157.44	61,241,776.37	30.46	预计存在无法收回可能性
小计	201,030,157.44	61,241,776.37	30.46	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	291,122,637.45	30,916,801.48	10.62
代收款项组合[注]	1,174,827.02	-	-
小计	292,297,464.47	30,916,801.48	10.58

[注]2016年5月18日，公司2016年度第一次临时股东大会审议通过《关于拟将母公司拥有的全部业务相关资产及负债划转至全资子公司的议案》。公司与原子公司科林环保技术有限责任公司（以下简称科林有限）于2016年5月31日签订《资产划转协议》，约定对于无需办理过户登记手续即可转移所有权的资产，其所有权及相关风险、义务和责任自划转日起转移至科林有限；另外2016年12月20日公司与科林有限在原有资产划转协议基础之上签订补充协议，约定对于因客户原因未同意变更执行单位的合同、应收款等，双方继续按照《资产划转协议》中对相关权利、义务责任的约定执行。

根据《资产划转协议》和补充协议，划转日后公司账面应收账款相关的风险和报酬均由科林有限承担，公司在收到代收款项后才支付给科林有限，公司不存在与应收款项相关的坏账风险，因此公司未对上述应收账款计提坏账准备。

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	161,525,926.34	807,629.63	0.50
7-12个月	23,841,370.91	476,827.42	2.00
1-2年	22,854,091.68	2,285,409.17	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	29,067,820.76	5,813,564.15	20.00
3-4 年	23,943,003.84	9,577,201.54	40.00
4-5 年	29,890,423.92	11,956,169.57	40.00
5 年以上			
小 计	291,122,637.45	30,916,801.48	10.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
0-6 个月	161,525,926.34
7-12 个月	25,041,370.93
1-2 年	24,654,091.68
2-3 年	30,647,404.74
3-4 年	24,140,923.84
4-5 年	227,317,904.38
合计	493,327,621.91

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	189,682,903.92	54,766.70		
按组合计提坏账准备	26,643,931.58	7,919,711.35	-3,288,008.00	
小 计	216,326,835.50	7,974,478.05	-3,288,008.00	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	66,303,069.11	62,138,058.44		61,296,543.07
按组合计提坏账准备	413,600.15		-	30,862,034.78
小 计	66,716,669.26	62,138,058.44		92,158,577.85

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
菏泽三锐电力有限公司	4,945,822.11	详见：[注 1]
四川明耀电力工程有限公司	3,228,008.00	详见：[注 2]
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	56,212,932.17	详见（4）3)核销说明①
迁安市瑞光能源技术有限公司	5,144,314.83	详见：[注 3]
小 计	69,531,077.11	

[注 1]：科林环保于 2017 年 2 月与菏泽三锐签订《20MWP 农光互补光伏发电项目设备采购合同》合同总金额为 9126 万元，其中：菏泽三锐与大唐融资租赁公司签订合同金额 85,561,934.11 元，未融资租赁部分 5,698,065.89 元；科林环保与大唐融资签订保证合同为菏泽三锐融资租赁款具有担保责任。于 2017 年底-2018 年收回融资租赁款项 8000 万元，未回款 5,561,934.11 元；即科林环保应收菏泽三锐工程款 1126 万元。鉴于菏泽三锐公司与中核山东能源有限公司、深圳帝丰实业有限公司于 2021 年 4 月 23 日签订了《菏泽三锐电力有限公司股权转让协议》，约定由中核山东能源有限公司收购深圳帝丰实业有限公司持有菏泽三锐公司 100%股权。且约定“菏泽三锐公司解除保证合同与资料交接工作后向科林环保支付 406 万元”。截止 2021 年 12 月 31 日，科林环保应收未收菏泽 720 万元。根据中核融资租赁有限公司、菏泽三锐电力有限公司、深圳帝丰实业有限公司、中核山东能源有限公司、上海大唐融资租赁有限公司于 2021 年签订的《五方协议-上海大唐退出方案的确认》，科林环保解除对菏泽三锐融资租赁款的担保责任。故科林环保本期转回应收坏账准备 4,854,740.53 元，转回其他应收坏账 533,940.84 元。上海科凛转回应收坏账准备 91,081.58 元。菏泽三锐股权转让后本公司债务收回的可能性较大，2021 年度按照账龄重新计提坏账，其中：科林环保计提应收坏账 144,000.00 元，计提其他应收坏账 185,050.67 元；上海科凛计提应收坏账 54,766.70 元。

[注 2]：集达电力与四川明耀电力工程有限公司就宁夏红寺堡马渠项目场地平整工程签订了《宁夏红寺堡马渠项目场地平整工程施工合同》，合同金额为 650 万元。2018 年 4 月，明耀电力拟对合同中部分工程内容进行变更减少，经双方核定变更减少部分工程金额为 100 万元，实际执行合同结算金额为 550.0546 万元。根据《宁夏红寺堡马渠项目场地平整工程竣工结算报告》，夏红寺堡马渠项

目场地平整工程项目结算金额为 645.6016 万元。工程结算款 645.6016 万元分别于 2021 年 2 月 26 日、2021 年 3 月 1 日、2021 年 3 月 2 日、2021 年 4 月 23 日转入重庆新洁源融资租赁有限公司。故集达电力本期收回应收账款坏账准备 3,228,008.00 元。

[注 3]：根据评估机构出具的《科林环保对迁安市瑞光能源技术有限公司的应收债权价值分析报告（开元评咨字【2020】010 号）》，截止 2019 年 12 月 31 日，评估的科林环保对迁安瑞安的债权金额（不含融资租赁部分）为 12,805.65 万元，评估可收回价值 5100 万，即科林环保对迁安瑞安应计提的坏账金额为 7,705.65 万元（债权金额-评估可收回价值）。坏账分配按照科林环保账面应收账款和其他应收款原值占总债权比例来分配。根据评估机构出具的《科林环保拟了解迁安市瑞光能源技术有限公司偿债能力涉及的迁安市瑞光能源技术有限公司预计未来现金流量现值价值分析报告》，截止 2021 年 12 月 31 日，评估的科林环保对迁安瑞安的债权金额（不含融资租赁部分）为 13,413.26 万元，评估可收回价值 6,729.13 万，即科林环保对迁安瑞安应计提的坏账金额为 6,683.13 万元（债权金额-评估可收回价值）。则本期科林环保应转回迁安瑞安坏账准备金额为 1,022.52 万元。基于谨慎性原值，按照可转回坏账金额 1,022.52 万元的 60%确定本期应转回坏账金额；即 600 万元（取整数）。其中：应收账款转回坏账金额 514,4314.83 元，其他应收款转回坏账金额 855,685.17 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 65,384,408.37 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	光伏电站建设代垫款	62,384,408.37	详见 3) 核销说明①②③	内部审批	否
菏泽三锐电力有限公司	光伏电站建设代垫款	3,000,000.00	详见 3) 核销说明④	内部审批	否
小 计		65,384,408.37			

3) 应收账款核销说明

①西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司核销说明：

根据科林环保于 2017 年 2 月与西藏山南签订《隆子县 50 兆瓦光伏华电项目一

期 20 兆瓦工程设备采购合同》合同金额为 9,910.20 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南应付未付科林环保合同款 9,847.20 万元。集达电力与西藏山南隆子县中伏新能源有限公司（以下简称西藏山南公司）于 2017 年 2 月签订了《隆子县 20MW 光伏发电项目设计施工总承包合同》，截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南应付未付本公司的合同款 10,590.00 万元；其他应付未付本公司往来款 12,509,180.87 元。上海科凛与西藏山南隆子县中伏新能源有限公司（以下简称西藏山南公司）签定了《西藏山南隆子县中伏源隆子县 50 兆瓦（一期兆瓦）并网光伏电站运行维护和综合嫩会员增值服务委托合同》以及 2019 年 8 月 30 日签订《西藏山南隆子县中伏源 20 兆瓦地面光伏电站运行维护和综合能源增值服务委托合同》，截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南公司在上述合同下应付未付被审计单位合同款金额为 519.5 万元。

鉴于西藏山南公司与中核汇能有限公司、深圳帝丰实业有限公司于 2021 年 9 月 28 日签订了《西藏山南隆子县中伏源新能源公司股权转让协议》，约定由中核汇能有限公司收购深圳帝丰实业有限公司持有西藏山南公司 100% 股权。根据科林环保、集达电力、上海科凛与西藏山南签定了《债务豁免承诺函》，约定“当西藏山南公司 100% 股权变更至中核汇能有限公司时，科林环保同意豁免西藏山南上述应付未付合同款中 44,504,408.37 元的支付义务与上述应付未付其他往来款 20,184,701.20 元的支付义务，并核销应收账款坏账准备 44,504,408.37 元，核销其他应收坏账准备 11,307,665.33 元，转回坏账准备至投资收益 1,591,755.45 元。集达电力同意豁免西藏山南上述应付未付合同款中 1,300 万元的支付义务与上述应付未付其他往来款 12,509,180.87 元的支付义务，并核销应收账款坏账准备 1,300.00 万元，核销其他应收坏账准备 7,232,728.88 元，转回坏账准备至投资收益 40,467,688.86 元。上海科凛同意豁免西藏山南公司应付未付合同款 519.50 万元的支付义务，截止 2021 年 12 月 31 日，山南项目公司替本公司代付上海康定运维费共计 31.5 万元，即账面豁免应收余额为 488.00 万元。并核销应收账款坏账准备 2,282,645.32 元，转回坏账准备至投资收益-2,597,354.68 元。综上：本公司共计豁免西藏山南应付未付合同款 62,384,408.37 元与应付未付其他往来款 32,693,882.07 元；共核销对西藏山南应收账款坏账准备 62,384,408.37 元与其他应收坏账准备 18,540,394.21 元；共

转回坏账准备至投资收益 39,462,089.63 元。

《债务豁免承诺函》签定之日起，科林环保对西藏山南公司仅享有 53,967,591.63 元债权；集达电力对西藏山南公司仅享有 7,290.00 万元债权；上海科凛对西藏山南公司不再享有债权。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司对西藏山南公司享有债权合计为 126,867,591.63 元，其中：科林环保应收账款 53,967,591.63 元；集达电力应收账款 7,290.00 万元。

②菏泽三锐电力有限公司核销说明：

集达电力与菏泽三锐电力有限公司（以下简称菏泽电力公司）于 2017 年 7 月签订了《履约保证金协议》合同金额为 7,158,500 元，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已支付履约保证金为人民币 11,808,203.00 元，菏泽三锐公司依据《履约保证金协议》应返还本公司履约保证金款项 11,808,203.00 元。鉴于菏泽三锐公司与中核山东能源有限公司、深圳帝丰实业有限公司于 2021 年 4 月 23 日签订了《菏泽三锐电力有限公司股权转让协议》，约定由中核山东能源有限公司收购深圳帝丰实业有限公司持有菏泽三锐公司 100% 股权。根据本公司与菏泽三锐签定了《债务豁免承诺函》，约定“当菏泽三锐公司 100% 股权变更至中核山东能源有限公司时，本公司同意豁免上述菏泽三锐应返还本公司的履约保证金 11,808,203.00 元的支付义务”。当《债务豁免承诺函》签定之日起，豁免对菏泽三锐公司履约保证款 11,808,203.00 元（其中：应收账款 300 万元；其他应收款 8,808,203.00 元），核销对菏泽三锐的应收账款坏账准备 2,351,004.75 元与其他应收坏账准备 508,299.63 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	201,030,157.44	40.75	61,241,776.37
第二名	129,769,712.14	26.30	29,100,616.03
第三名	126,867,591.63	25.72	634,337.96
第四名	14,916,226.42	3.02	745,811.32
第五名	9,938,335.00	2.01	198,766.70
小计	482,522,022.63	97.80	91,921,308.38

3. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,253,955.62	99.89		5,253,955.62
1-2 年	5,943.40	0.11		5,943.40
合 计	5,259,899.02	100.00		5,259,899.02

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	218,811.35	100.00		218,811.35
合 计	218,811.35	100.00		218,811.35

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		253,993.78
其他应收款	44,703,315.08	81,179,909.82
合 计	44,703,315.08	81,433,903.60

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,257,405.97	67.40	23,633,549.58	50.01	23,623,856.39
按组合计提坏账准备	22,855,326.56	32.60	1,775,867.87	7.77	21,079,458.69
小 计	70,112,732.53	100.00	25,409,417.45	36.24	44,703,315.08

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	98,196,708.97	77.49	44,826,554.03	45.65	53,370,154.94
按组合计提坏账准备	28,527,546.21	22.51	717,791.33	2.52	27,809,754.88
小计	126,724,255.18	100.00	45,544,345.36	35.94	81,179,909.82

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
迁安市瑞光能源技术有限公司	33,438,568.46	9,814,712.07	29.35	预计无法收回可能性较大
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	10,318,837.51	10,318,837.51	100.00	预计无法收回可能性较大
扬州邮都园智慧能源科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
山东中环汇富环保生物科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
小计	47,257,405.97	23,633,549.58	50.01	

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代收代付组合[注]	198,300.00		
账龄组合	22,657,026.56	1,775,867.87	7.84
其中：0-6个月	2,962,874.54	14,814.37	0.50
7-12个月	9,672,286.73	193,445.74	2.00
1-2年	7,176,105.94	717,610.59	10.00
2-3年	2,234,733.35	446,946.67	20.00
3-4年	285,901.00	142,950.50	50.00
4-5年	325,125.00	260,100.00	80.00
小计	22,855,326.56	1,775,867.87	7.77

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
0-6个月	827,068.61

账 龄	期末账面余额
7-12 个月	3,165,559.34
1-2 年	7,159,925.94
2-3 年	4,004,550.71
3-4 年	35,025,118.84
4-5 年	19,930,509.09
小计	70,112,732.53

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	89,585.14	628,206.19	44,826,554.03	45,544,345.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-70,644.31	70,644.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	287,004.48	795,547.07		1,082,551.55
本期收回		24,475.01		24,475.01
本期转回			2,144,310.61	2,144,310.61
本期核销			19,048,693.84	19,048,693.84
期末数	305,945.31	1,469,922.56	23,633,549.58	25,409,417.45

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期重要的坏账准备转回情况

单位名称	转回金额	转回原因
菏泽三锐电力有限公司	533,940.84	详见附注五（一）2[注1]
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	754,684.60	详见③说明 A

单位名称	转回金额	转回原因
迁安市瑞光能源技术有限公司	855,685.17	详见：附注五（一）2 [注 3]
小 计	2,144,310.61	

③其他说明

A. 应收中电电气（上海）太阳能科技有限公司款项收回/转回情况

2019年9月23日，中电电气（上海）太阳能科技有限公司（以下简称中电电气公司）因无法清偿到期债务，资产不足以清偿全部债务为由向上海市第三中级人民法院申请破产清算。根据上海市第三中级人民法院于2020年12月31日出具的《民事裁定书》（2019）沪03破145-17号，确认本公司的普通债权金额12,036,437.07元，同日，本公司收到中电电气公司部分清算款962,914.96元。截至2020年12月31日，本公司对中电电气公司债权金额31,541,051.72元（核销前），核销部分金额19,504,614.65元，核销后本公司对中电电气公司债权金额为12,036,437.07元，2020年12月31日本公司收到中电电气公司清算款962,914.96元，故本公司对中电电气公司债权金额为11,073,522.11元，2021年12月31日本公司收到中电电气公司清算款754,684.60元，故本公司对中电电气公司债权金额为10,318,837.51元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款41,502,085.07元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
菏泽三锐电力有限公司	光伏电站建设代垫款	8,808,203.00	详见3)核销说明④	内部审批	否
西藏山南隆子县中伏源新能源有限公司	光伏电站建设代垫款	32,693,882.07	详见附注五（一）2(4)3①	内部审批	否
合 计		41,502,085.07			

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
光伏电站建设代垫款	20,433,896.08	41,208,697.33

款项性质	期末数	期初数
光伏电站建设应收账款利息	24,587,513.33	44,772,214.53
应收暂付款	20,091,964.54	35,744,171.86
应收债权转让款	1,500,000.00	4,191,559.63
备用金(含代收款项)	1,475,006.94	259,829.20
押金保证金	2,024,351.64	547,782.63
小 计	70,112,732.53	126,724,255.18

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	光伏电站建设代垫款	18,103,588.46	5 年以内	25.82	5,313,669.70
	光伏电站建设应收账款利息	15,334,980.00	5 年以内	21.87	4,501,042.37
第二名	应收暂付款	10,318,837.51	3-4 年	14.72	10,318,837.51
第三名	光伏电站建设应收账款利息	9,252,533.33	5 年以内	13.20	185,050.67
第四名	应收暂付款	7,044,113.99	1-2 年	10.05	704,979.40
第五名	应收暂付款	1,826,415.08	3 年以内	2.60	1,826,415.08
小 计		61,880,468.37		88.26	22,849,994.73

5. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	18,395,321.67	248,372.32	18,146,949.35
招聘年费	86,818.64		86,818.64
房租、装修	362,188.57		362,188.57
合 计	18,844,328.88	248,372.32	18,595,956.56

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	9,573,442.46	331,163.08	9,242,279.38
合 计	9,573,442.46	331,163.08	9,242,279.38

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	14,559,079.91	16,470,508.62
预缴所得税		
合 计	14,559,079.91	16,470,508.62

7. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数[注]			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
合 计				

(接上表)

项 目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,447,407.68	331,163.08	10,116,244.60	9%-10%
其中：未实现融资收益	591,361.78		591,361.78	
合 计	10,447,407.68	331,163.08	10,116,244.60	

[注]本公司融资租赁业务于2022年12月18日结束，故本期将剩余一年内的融资租赁款分类至一年内到期的非流动资产，长期应收款期末无余额。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,614,059.11		20,614,059.11	20,634,322.78		20,634,322.78
合 计	20,614,059.11		20,614,059.11	20,634,322.78		20,634,322.78

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
霍尔果斯日升昌商业保理有限公司	20,634,322.78			-20,263.67	
合计	20,634,322.78			-20,263.67	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
霍尔果斯日升昌商业保理有限公司					20,614,059.11	
合计					20,614,059.11	

9. 固定资产

项目	光伏电站	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值				
期初数	217,354,774.48	1,592,871.28	559,628.07	219,507,273.83
本期增加金额			2,217,763.46	2,217,763.46
1) 购置			2,217,763.46	2,217,763.46
本期减少金额			116,215.03	116,215.03
1) 处置或报废			116,215.03	116,215.03
期末数	217,354,774.48	1,592,871.28	2,661,176.50	221,608,822.26
累计折旧				
期初数	43,373,129.59	1,101,105.25	444,725.50	44,918,960.34
本期增加金额	10,173,252.60	311,468.04	120,675.17	10,605,395.81

项目	光伏电站	运输工具	电子及其他设备	合计
1) 计提	10,173,252.60	311,468.04	120,675.17	10,605,395.81
本期减少金额			109,399.04	109,399.04
1) 处置或报废			109,399.04	109,399.04
期末数	53,546,382.19	1,412,573.29	456,001.63	55,414,957.11
减值准备				
期初数	8,548,567.61			8,548,567.61
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	8,548,567.61			8,548,567.61
账面价值				
期末账面价值	155,259,824.68	180,297.99	2,205,174.87	157,645,297.54
期初账面价值	165,433,077.28	491,766.03	114,902.57	166,039,745.88

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初数			
2. 本期增加金额	4,947,642.53	5,825,027.53	10,772,670.06
(1) 租入	4,947,642.53	5,825,027.53	10,772,670.06
3. 本期减少金额		-	-
4. 期末数	4,947,642.53	5,825,027.53	10,772,670.06
二、累计折旧			
1. 期初数		-	-
2. 本期增加金额	1,394,671.18	277,382.26	1,672,053.44
(1) 计提	1,394,671.18	277,382.26	1,672,053.44
3. 本期减少金额		-	-
4. 期末数	1,394,671.18	277,382.26	1,672,053.44
三、减值准备			
1. 期初数		-	-

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		-	-
3. 本期减少金额		-	-
4. 期末数		-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,552,971.35	5,547,645.27	9,100,616.62
2. 期初账面价值			

11. 无形资产

项目	软件	其他	合计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	3,048,085.84	58,000.00	3,106,085.84
本期减少金额			
期末数	3,048,085.84	58,000.00	3,106,085.84
累计摊销			
期初数			
本期增加金额	127,404.32	483.30	127,887.62
1) 计提	127,404.32	483.30	127,887.62
本期减少金额			
期末数	127,404.32	483.30	127,887.62
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,920,681.52	57,516.70	2,978,198.22
期初账面价值			

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
四川集达电力工程设计有限公司	1,579,266.66				1,579,266.66
合计	1,579,266.66				1,579,266.66

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	计提	其他	
四川集达电力工程设计有限公司	1,579,266.66					1,579,266.66
小计	1,579,266.66					1,579,266.66

(3) 商誉减值测试过程

将四川集达公司视为资产组。按照资产组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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定为资产组可回收金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，资产组已出现减值损失。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,350,498.55		1,497,234.96		1,853,263.59
其他	3,930.79		3,930.79		
合计	3,354,429.34		1,501,165.75		1,853,263.59

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	29,422,534.41	3,690,759.82	22,631,728.84	2,828,966.11
未弥补亏损	1,874,605.22	46,865.15		

合 计	31,297,139.63	3,737,624.97	22,631,728.84	2,828,966.11
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	599,746,532.09	594,081,721.30
可抵扣亏损	139,614,407.96	100,373,746.07
小 计	739,360,940.05	694,455,467.37

(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	期末数	期初数	备注
2023 年	43,354,779.60	43,357,533.25	
2024 年	36,933,507.87	36,933,785.98	
2025 年	22,811,461.25	20,082,426.84	
2026 年	36,514,659.24		
小 计	139,614,407.96	100,373,746.07	

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	41,500,000.00	42,500,000.00
质押及保证借款	98,169,335.83	98,169,335.83
质押、抵押及保证借款	117,560,000.00	117,560,000.00
合 计	257,229,335.83	258,229,335.83

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末数	借款利率	逾期时间	逾期利率
广发银行股份有限公司苏州吴中支行	29,000,000.00	5.6550%	2020年11月24日	8.4825%
兴业银行股份有限公司苏州吴江支行	12,500,000.00	5.22%	2018年11月17日	7.83%
中国工商银行股份有限公司吴江分行	117,560,000.00	基准利率+浮动幅度	2020年6月4日逾期2,600.00万；2020年7月17日逾期9,156.00万(提前到期)。	借款利率的1.5倍

小 计	159,060,000.00			
-----	----------------	--	--	--

(3) 其他说明

1) 广发银行股份有限公司苏州吴中支行借款

2021年2月1日，广发银行股份有限公司苏州分行起诉公司。2021年3月17日，苏州市姑苏区人民法院出具了《民事判决书》(2021)苏0508民初1465号，判决公司归还借款本金29,000,000.00元、罚息221,538.30元、复利234.90元（暂计算至2021年3月15日，之后的罚息、复利按合同约定计算至实际给付之日止）；赔偿律师费损失458,448.00元。

2) 兴业银行股份有限公司苏州吴江支行借款

2020年9月23日，苏州工业园区人民法院出具了《民事调解书》(2020)苏0591民初6722号，公司应自2020年9月至2022年12月逐月支付合计本金15,000,000.00元，利息2,480,275.75元，截至2021年12月31日，公司已偿还本金2,500,000.00元，利息1,703,967.50元。公司于2021年3月开始逾期未支付本息，未偿还本金余额12,500,000.00元，利息1,231,083.85元。

3) 中国工商银行股份有限公司吴江分行借款

2020年9月30日，中国工商银行股份有限公司吴江分行起诉公司，要求公司偿还借款本金11,756.00万元，并偿付相应利息、罚息、复利，并赔偿律师代理费。2021年6月10日，江苏省苏州市中级人民法院出具了《民事判决书》(2020)苏05民初1472号，判决公司归还借款本金11,756.00万元，并偿付相应利息、罚息、复利（以上述本金为基数，利息自2020年6月21日起至2020年7月22日，按年利率5.25%计算为548,613.33元；以上述本金为基数，罚息按照年利率7.875%计算，自2020年7月23日起至实际清偿之日止，扣除已支付的2,854,919.75元；复利以548,613.33元为基数，按照年利率7.875%计算，自2020年7月23日起至实际清偿之日止），诉讼费627,093.00元。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
EPC 光伏电站应付工程款	41,594,291.15	55,891,870.35
EPC 光伏电站应付设备款	40,329,361.36	21,161,830.00
运维费	4,359,000.17	6,046,091.70
供应商	5,335,655.56	
其他	355,110.93	428,004.00
合计	91,973,419.17	83,527,796.05

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
供应商一	17,772,500.00	公司流动资金紧张
供应商二	17,530,207.70	公司流动资金紧张
小 计	35,302,707.70	

(3) 其他说明

应付账款期末余额中逾期未兑付商业承兑汇票金额为 19,672,500.00 元。

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
代付款项[注]	123,000.00	123,000.00
合 计	123,000.00	123,000.00

[注]具体情况详见本财务报表附注五(一)2(1)3)

18. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	723,451.20	
合 计	723,451.20	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,297,806.28	29,993,574.37	24,610,035.24	6,681,345.41
离职后福利—设定提存计划	9,449.87	1,414,424.59	1,363,658.56	60,215.90

辞退福利				
合 计	1,307,256.15	31,407,998.96	25,973,693.80	6,741,561.31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,240,604.64	28,095,892.10	22,720,278.63	6,616,218.11
职工福利费		349,781.51	349,781.51	
社会保险费	39,808.25	884,845.66	887,623.61	37,030.30
其中：医疗保险费	37,245.73	796,642.39	799,980.12	33,908.00
工伤保险费	-912.26	46,539.71	44,857.79	769.66
生育保险费	3,474.78	41,663.56	42,785.70	2,352.64
住房公积金	19,563.20	657,302.80	648,769.00	28,097.00
工会经费和职工教育经费	-2,169.81	5,752.30	3,582.49	
小 计	1,297,806.28	29,993,574.37	24,610,035.24	6,681,345.41

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,370.04	1,370,725.48	1,321,704.42	58,391.10
失业保险费	79.83	43,699.11	41,954.14	1,824.80
小 计	9,449.87	1,414,424.59	1,363,658.56	60,215.90

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,418,566.03	203,396.48
企业所得税	3,706,862.79	669,451.01
代扣代缴个人所得税	720,641.81	134,724.22
城市维护建设税	168,951.94	
教育费附加	72,555.75	
地方教育费附加	48,124.20	
印花税	53,069.46	418.94
合计	7,188,771.98	1,007,990.65

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	31,505,114.91	19,699,372.92
其他应付款	74,138,755.91	70,816,225.82
合 计	105,643,870.82	90,515,598.74

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外部借款应付利息	10,671,137.16	9,036,689.89
短期借款应付利息	13,170,653.92	3,298,263.58
非公开发行定向融资工具应付利息	7,663,323.83	7,364,419.45
小 计	31,505,114.91	19,699,372.92

2) 重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
外部借款应付利息	8,927,800.00	公司流动资金紧张
非公开发行定向融资工具	7,364,419.45	公司流动资金紧张
金融机构一	1,335,092.92	公司流动资金紧张
金融机构二	1,119,506.28	公司流动资金紧张
小 计	18,746,818.65	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付债务和解款	20,303,227.05	29,060,165.00
外部非金融机构借款	24,847,505.52	20,000,000.00
未兑付票据	9,860,513.68	10,599,261.34
未付费用	16,645,695.94	10,013,194.29
应付股权收购款	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	期末数	期初数
代付款项[注]	227,950.88	82,406.88
代扣社保及公积金	48,104.40	61,198.31
押金保证金	295,820.45	
应付暂收款	909,937.99	
小 计	74,138,755.91	70,816,225.82

[注]具体情况详见本财务报表附注五(一)2(1)3)。

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
融开国际商业保理有限公司	18,000,000.00	公司流动资金紧张
逾期未兑付票据	9,860,513.68	公司流动资金紧张
上海盛银实业有限公司	2,000,000.00	公司流动资金紧张
何兆国	1,000,000.00	公司流动资金紧张
小 计	30,860,513.68	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,065,768.13	
合 计	3,065,768.13	

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	36,121,061.40	37,250,799.34
非公开发行定向融资工具[注]	24,275,000.00	31,825,000.00
合 计	60,396,061.40	69,075,799.34

[注]截至 2021 年 12 月 31 日,非公开发行定向融资工具余额为 24,275,000.00 元,已逾期未偿还总额为 24,275,000.00 元。

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	3,925,040.23	

项 目	期末数	期初数
土地使用权租赁	5,668,237.50	
小计	9,593,277.73	
减：一年内到期的租赁负债	3,065,768.13	
其中：房屋	2,900,589.84	
土地	165,178.29	
合 计	6,527,509.60	

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
违约金	10,255,680.00	10,255,680.00	
未决诉讼	9,720,983.55	7,419,996.59	
合 计	19,976,663.55	17,675,676.59	

[注]详见本财务报表附注承诺及或有事项之或有事项。

26. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
担保融资款[注]	100,304,653.44	167,174,383.86
合 计	100,304,653.44	167,174,383.86

[注]详见本财务报表附注承诺及或有事项之或有事项。

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	189,000,000.00						189,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	351,152,688.83	1,931,000.00		353,083,688.83
其他资本公积		3,301,886.79		3,301,886.79
合 计	351,152,688.83	5,232,886.79		356,385,575.62

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,712,518.58			24,712,518.58
合 计	24,712,518.58			24,712,518.58

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-502,834,737.99	-512,613,494.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-502,834,737.99	-512,613,494.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,648,186.55	9,778,756.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-532,482,924.54	-502,834,737.99

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,012,344.23	128,622,426.87	39,382,840.27	13,233,520.75
合 计	170,012,344.23	128,622,426.87	39,382,840.27	13,233,520.75

（2）收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入
主要产品类型	
发电	29,214,955.58
技术开发收入	62,707,547.41
信息技术服务收入	75,272,618.14

报告分部	营业收入
小 计	167,195,121.13
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	29,214,955.58
服务（在某一时点提供完成时确认）	137,980,165.55
小 计	167,195,121.13

[注]营业收入与分解信息收入差额 2,817,223.10 元，其中 1,382,383.94 元为本公司本期的租赁业务收入；1,434,839.16 元为平台销售及其他收入。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	226,080.20	46,005.18
教育费附加	162,108.72	34,328.40
印花税	97,473.22	6,386.84
土地使用税	12,518.96	74,340.97
车船税		60.00
合 计	498,181.10	161,121.39

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	1,023.56	
职工薪酬	3,301,551.75	
差旅费	1,625.54	
广告宣传费	3,000.00	
办公费	99,272.38	
折旧摊销费	8,639.88	
车辆费用	1,213.00	
其他	30,319.74	
合 计	3,446,645.85	

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,811,091.68	10,520,052.22
中介咨询服务费	20,800,934.69	9,013,167.78
办公费	2,484,784.73	4,528,937.77
业务招待费	1,956,766.77	1,069,898.34
折旧摊销费	5,277,142.86	847,622.35
差旅费	1,233,882.73	477,599.69
汽车费用	331,006.73	62,698.61
其他	1,529,829.10	931,109.38
业务宣传费	20,000.00	
股权激励费用	1,931,000.00	
装修费	879,780.62	
合 计	57,256,219.91	27,451,086.14

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	1,089,369.65	
直接投入	14,955.77	
折旧费	33,874.37	
其他相关费用	95,343.30	
合 计	1,233,543.09	

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	26,267,560.38	24,289,725.04
减：利息收入	176,135.69	268,121.02
手续费支出	14,966.57	20,706.69
其他	311,638.97	

合 计	26,418,030.23	24,042,310.71
-----	---------------	---------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]		65,204.30	
代扣个人所得税手续费返还	57,064.16	44,487.47	
合 计	57,064.16	109,691.77	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-20,263.67	-119,052.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,967.01	
债务重组损益[注]	27,795,366.05	11,821,845.05
合 计	27,735,135.37	11,702,792.77

[注]本期计入投资收益的债务重组损益情况详见本财务报表附注十一(一)之说明

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,686,291.86	23,544,440.04
合 计	6,686,291.86	23,544,440.04

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款等		99,734.72	
其他	48,137.85		48,137.85
合 计	48,137.85	99,734.72	48,137.85

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
预计负债（诉讼赔偿）	10,300,986.96	1,780,428.64	10,300,986.96
无法收回款项		-1,561,736.38	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	2,238,267.65		2,238,267.65
税收滞纳金	68,937.86		68,937.86
非流动资产毁损报废损失	6,815.99		6,815.99
其他	487,121.23	743,165.57	487,121.23
合 计	13,102,129.69	961,857.83	13,102,129.69

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,858,515.53	651,524.06
递延所得税费用	-908,658.86	-2,062,364.27
合 计	2,949,856.67	-1,410,840.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-26,038,203.27	-122,633,373.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	-6,509,550.82	-30,658,343.40
子公司适用不同税率的影响	925,696.82	2,186,780.29
调整以前期间所得税的影响	151,652.74	1,914,209.52
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,092,861.87	1,103,277.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-463,615.60	
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	8,061,305.19	27,588,062.11
其他	-308,493.53	81,074.73
所得税费用	2,949,856.67	2,215,060.69

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
光伏电站垫资预付款		55,815,000.00

项 目	本期数	上年同期数
转让债权款		2,750,000.00
冻结资金变动	7380.68	2,326,814.44
债权清偿款	900,228.60	962,914.96
利息收入	30,222.38	15,019.68
其他	57,039.92	161,788.44
退诉讼费	100,914.51	
往来款	34,512,157.14	
备用金	142,363.22	
合 计	35,750,306.45	62,031,537.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	21,494,855.78	14,674,668.75
司法扣划		1,619,529.96
手续费	11,860.48	18,154.52
营业外支出	50,000.00	17,900.00
代收代付款	3,666,409.63	
保证金及押金	1,209,890.30	
冻结资金变动	4,286,761.12	
往来款	20,147,482.26	
销售费用	132,612.33	
备用金	3,317,916.84	
合 计	54,317,788.74	16,330,253.23

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司期初现金并入	200.00	
合计	200.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资清算款	5.00	680,525.99
股东拆借款		12,247,028.25
合 计	5.00	12,927,554.24

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外部筹资金	3,301,886.79	
合 计	3,301,886.79	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-28,988,059.94	10,400,442.96
加: 资产减值准备	-6,686,291.86	-23,544,440.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,495,996.77	10,559,422.13
使用权资产折旧	1,672,053.44	
无形资产摊销	127,887.62	21,383.66
长期待摊费用摊销	4,656,198.96	7,172,774.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,815.99	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,219,824.38	24,035,731.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,735,135.37	119,052.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-908,658.86	-2,062,364.27
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	196,751,911.88	163,848,022.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-134,071,764.61	-147,943,363.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,540,778.40	42,606,661.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,224,884.55	3,443,884.57
减: 现金的期初余额	3,443,884.57	9,347,504.87
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	6,780,999.98	-5,903,620.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,224,884.55	3,443,884.57
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,224,884.55	3,443,884.57
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,224,884.55	3,443,884.57

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,093,012.44	司法冻结
长期股权投资-共青城东科投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	司法冻结

项 目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资-古县佳盛能源有限公司	0.00	司法冻结、质押给中国工商银行股份有限公司吴江分行
长期股权投资-重庆泽宏环保技术有限公司	0.00	司法冻结
固定资产-光伏电站	155,259,824.68	抵押给中国工商银行股份有限公司吴江分行
应收账款	131,548,252.68	质押给浙商银行股份有限公司苏州吴江支行
应收账款	100,669,096.11	质押给中国工商银行股份有限公司吴江分行
合 计	393,570,185.91	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川集达电力工程设计有限公司	江苏南京	四川成都	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
古县佳盛能源有限公司	山西古县	山西古县	能源行业	100.00		非同一控制下企业合并
上海科凛科技发展有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
重庆新洁源融资租赁有限公司	重庆	重庆	租赁	75.00		投资设立
易有乐网络科技(北京)有限公司	北京	北京	技术服务	90.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尔果斯日升昌商业保理有限公司	重庆市	霍尔果斯市	保理业务	40.00		权益法核算

2. 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	霍尔果斯日升昌商业保理有限公司	
流动资产	54,537,487.49	55,044,877.36
资产合计	54,537,487.49	55,044,877.36
流动负债	3,002,339.71	3,459,070.42
负债合计	3,002,339.71	3,459,070.42
归属于母公司所有者权益	51,535,147.78	51,585,806.94
按持股比例计算的净资产份额	20,614,059.11	20,634,322.78
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	20,614,059.11	20,634,322.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,984,355.25	7,463,881.62
净利润	-54,522.17	-270,900.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-54,522.17	-270,900.89
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式

等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2(3)、五(一)4(3)、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日,本公司存在较大的信用集中风险,本公司应收账款的96.98%(2020年12月31日:98.83%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额部分持有担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

截至2021年12月31日,公司资金短缺,部分经营类及融资类负债已逾期,部分银行账户被冻结、银行融资受限,公司已存在较大的流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	258,060,000.00	258,229,335.83	258,229,335.83		
应付账款	93,310,744.01	93,310,744.01	93,310,744.01		
其他应付款	105,643,870.82	105,643,870.82	105,643,870.82		
其他流动负债	24,275,000.00	24,275,000.00	24,275,000.00		
小 计	481,289,614.83	481,289,614.83	481,289,614.83		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	258,060,000.00	257,229,335.83	257,229,335.83		
应付账款	83,527,796.05	83,527,796.05	83,527,796.05		
其他应付款	90,515,598.74	90,515,598.74	90,515,598.74		
其他流动负债	31,825,000.00	31,825,000.00	31,825,000.00		
小 计	463,928,394.79	463,097,730.62	463,097,730.62		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,756.00万元(2020年12月31日：人民币11,756.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州明函投资管理有限公司	杭州	投资业务	5001 万元	18.50	18.50

本公司的母公司情况的说明

2020 年 12 月 16 日，宋七棣先生等 7 名自然人股东和杭州明函投资管理有限公司（以下简称明函投资公司）签署了《股份转让协议》，由明函投资公司受让宋七棣先生等 7 名自然人股东所持有的公司合计 29,390,722 股无限售流通股，占公司总股本的 15.55%。截至报告日，明函投资公司持有公司股份 18.50%。2021 年 1 月 27 日，公司收到原控股股东重庆东诚瑞业投资有限公司（以下简称东诚瑞业公司）签署的《表决权放弃承诺函》，东诚瑞业公司自愿且不可撤销的放弃其所持有的上市公司 35,910,000 股股份（占公司总股本 19.00%）及在该承诺函承诺的弃权期间内增加的股份表决权，承诺期间为承诺函签署之日起 36 个月。

《表决权放弃承诺函》生效后，明函投资公司成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，明函投资公司成为公司的控股股东，廖星生为公司实际控制人。

(2) 本公司最终控制方是廖星生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆泽宏环保技术有限公司	本公司持股 30%

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆百名御物业管理有限公司	原实际控制人控制的企业
苏州科林环保科技园有限公司	原持股 5%以上股东控制的企业
科林环保技术有限责任公司	原持股 5%以上股东控制的企业
北京聚缘传诚投资管理有限公司	现实际控制人控制的企业
天津津湾置业有限公司	现实际控制人间接控制的企业
天津泰恒商业管理有限公司	现实际控制人间接控制的企业
青岛云华宝盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	现实际控制人间接控制的企业
济南云华增盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	现实际控制人间接控制的企业
济南云华增润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	现实际控制人间接控制的企业
浙江金洲管道科技股份有限公司	现控股股东杭州明函公司持股 2.85%的企业
南京乐友股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事杜简丞持股 80%、财务总监李根旺持股 20%的企业
新派系（上海）文化传媒有限公司	本公司董事唐丽君持股 71.5%的企业
上海同光服饰有限公司	现实际控制人间接控制的企业

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆百名御物业管理有限公司	物业费	51,778.20	207,112.80

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
重庆东诚瑞业投资有限公司	重庆办公区	302,038.20	1,208,152.80

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆东诚瑞业投资有限公司、黎东、郝绍敏	15,000,000.00	2018/5/18	2019/3/29	否
黎东、郝绍敏	99,000,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
重庆东诚瑞业投资有限公司	99,000,000.00	2020/7/29	2025/7/29	否
重庆东诚瑞业投资有限公司、黎东	30,000,000.00	2020/4/15	2022/4/25	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆东诚瑞业投资有限公司	12,501,000.00	2019-10-15	2021-4-23	
重庆泽宏环保技术有限公司	55,000.00	2018-6-11	未到期	
上海同光服饰有限公司	10,700,000.00	2021-4-23	2021-7-29	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,421,782.10	3,485,275.06

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆东诚瑞业投资有限公司			12,501,022.03	61,235.15
其他应收款	重庆泽宏环保技术有限公司	54,907.61	6,885.51	54,907.61	3,268.41
小计		54,907.61	6,885.51	12,555,929.64	64,503.56

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	重庆东诚瑞业投资有限公司		338,152.80

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	科林环保技术有限责任公司	227,950.88	82,406.88
其他应付款	重庆百名御物业管理有限公司	34,512.77	320,098.80
小 计		262,463.65	740,658.48

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 公司于 2016 年 12 月 12 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，出资 5,000.00 万元设立全资子公司（子公司名称：上海科凛科技发展有限公司），公司认缴 5,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。子公司于 2017 年 2 月 17 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91310118MA1JLQ7H5W 的营业执照。截至本报告日，公司已实际出资 200.00 万元。

2. 公司于 2017 年 7 月 16 日召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于投资设立融资租赁公司的议案》，与安捷实业有限公司（以下简称安捷实业）共同出资 20,000.00 万元设立子公司（子公司名称：重庆新洁源融资租赁有限公司），公司认缴 15,000.00 万元，占注册资本的 75.00%；安捷实业认缴 5,000.00 万元，占注册资本的 25.00%。子公司于 2017 年 8 月 21 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91500108MA5URLE23J 的营业执照。截至本报告日，公司已出资 4,500.00 万元。

3. 公司于 2017 年与上海东枫华复投资管理有限公司（以下简称东枫华复）共同出资 17,600.00 万元设立合伙企业（合伙企业名称：共青城东科投资管理合伙企业(有限合伙)），公司认缴 17,500.00 万元，占合伙企业出资总额的 99.4318%；东枫华复认缴 100.00 万元，占合伙企业出资总额的 0.5682%。合伙企业于 2017 年 12 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91360405MA37NB8H4A 的营业执照。公司于 2018 年 1 月 23 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了上述投资相关议案。截至本报告日，公司尚未出资。公司于 2019 年 12 月 13 日召开第四届董事会第二十次会议，拟对共青城东科投资管理合伙企业（有限合伙）清算注销。截至本报告日，清算注销工作尚未完成。

4. 公司于 2017 年非同一控制下企业合并古县佳盛能源有限公司（以下简称古县佳盛公司），持有古县佳盛公司 100.00% 股权。古县佳盛公司注册资本 4,000.00 万元，公司取得古县佳盛公司控制权后承担了原股东方认缴出资义务，公司认缴 4,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。古县佳盛公司于 2018 年 1 月 10 日办妥工商变更登记手续，并取得统一社会信用代码为 91141025325783138T 的营业执照。截至本报告日，公司尚未实际出资。

5. 公司于 2018 年与重庆创运商贸有限公司（以下简称创运商贸）、重庆鹏利实业发展有限公司（以下简称鹏利实业）、西藏瑞升科技有限公司（以下简称瑞升科技）、谢智军共同出资 5,000.00 万元设立企业（企业名称：重庆泽宏环保技术有限公司），公司认缴 1,500.00 万元，占企业出资总额的 30.00%；创运商贸认缴 1,250.00 万元，占企业出资总额的 25.00%；鹏利实业认缴 500.00 万元，占企业出资总额的 10.00%；瑞升科技认缴 1,250.00 万元，占企业出资总额的 25.00%；谢智军认缴 500.00 万元，占企业出资总额的 10.00%；企业于 2018 年 4 月 26 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91500112MA5YW4UM34 的营业执照。截至本报告日，公司尚未出资。公司于 2019 年 12 月 13 日召开第四届董事会第二十次会议，拟对重庆泽宏环保技术有限公司清算注销或转让退出。截至本报告日，清算注销工作尚未完成。

6. 公司于 2021 年 8 月 27 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，出资 1,000.00 万元设立全资子公司（子公司名称：有乐优选（海南）商贸有限公司），公司认缴 1,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。子公司于 2017 年 2 月 17 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91460000MAA914UR1A 的营业执照。截至本报告日，公司已实际出资 32.10 万元。

7. 公司于 2021 年与新派系（上海）文化传媒有限公司（以下简称新派系）、南京乐友股权投资合伙企业（以下简称南京乐友）共同出资 2,000.00 万元设立企业（企业名称：上海卓利合文化传媒有限公司），公司认缴 1,500.00 万元，占企业出资总额的 75.00%；新派系认缴 200.00 万元，占企业出资总额的 10.00%；南京乐友认缴 300.00 万元，占企业出资总额的 15.00%；企业于 2021 年 6 月 22

日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91310101MA1FPMAB2K 的营业执照。截至本报告日，公司已实际出资 220.00 万元。

8. 公司于 2021 年与问天生效科技（北京）有限公司（以下简称问天生效科技）非同一控制下企业合并易有乐网络科技（北京）有限公司（以下简称易有乐网络），持有易有乐网络 100.00% 股权，公司认缴 90.00% 的股权；问天生效科技认缴 10.00% 的股权。易有乐网络注册资本 1,000.00 万元，公司取得易有乐网络控制权后承担了原股东方认缴出资义务，公司认缴 900.00 万元，占注册资本的 90.00%，问天生效科技认缴 100 万元，占注册资本的 10.00%。易有乐网络于 2021 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续，并取得统一社会信用代码为 91110113MA01Y6472U 的营业执照。截至本报告日，公司已实际出资 431.00 万元。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至财务报告日，公司涉及的票据纠纷诉讼 20 起，涉诉金额合计 4,523.36 万元；涉及买卖合同纠纷 10 起，涉诉金额 12,298.39 万元；涉及金融贷款纠纷 3 起，涉诉金额 16,540.51 万元；涉及民间借贷纠纷 5 起，涉诉金额合计 2,070.34 万元；涉及其他纠纷 3 起，涉诉金额 327.79 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司对上述债务的违约责任计提了预计负债，余额为 19,976,663.55 元。

公司具体涉诉情况及案件审理情况详见下表：

诉讼公司	案号	起诉时间	起诉金额 (万元)	截至报告日审理进 度
票据纠纷：				
福建新福兴玻璃有限公司	(2018)沪 0117 民初 21908 号	2018/12/17	50.00	执行程序已终结
福建新福兴玻璃有限公司	(2019)沪 0117 民初 85 号	2019/1/15	50.00	已进入执行程序
福建新福兴玻璃有限公司	(2019)沪 0117 民初 78 号	2019/1/15	50.00	已进入执行程序
杭州新子光电科技有限公 司	(2019)苏 0509 民初 316 号	2019/1/8	100.00	已进入执行程序
苏州郎诚金属制品有限公 司	(2019)苏 0509 民初 982 号	2019/1/16	100.36	败诉，未进入执行 程序

诉讼公司	案号	起诉时间	起诉金额 (万元)	截至报告日审理进 度
苏州郎诚金属制品有限公 司	(2019)苏 0509 民初 977 号	2019/1/16	404.44	败诉, 未进入执行 程序
云南锡业股份有限公司上 海公司	(2019)沪 0117 民初 1519 号	2019/1/23	52.58	已进入执行程序
云南锡业股份有限公司上 海公司	(2019)沪 0117 民初 1520 号	2019/1/23	52.58	已进入执行程序
云南锡业股份有限公司上 海公司	(2019)沪 0117 民初 1521 号	2019/1/23	52.58	已进入执行程序
嘉兴市巨鑫热浸锌有限公 司	(2019)苏 0509 民初 1953 号	2019/2/1	20.23	败诉, 未进入执行 程序
东莞市泽润电子科技有限 公司	(2019)苏 0509 民初 3673 号	2019/3/21	263.27	已进入执行程序
苏州易昇光学材料有限公 司	(2019)苏 0509 民初 5182 号	2019/4/26	320.00	已进入执行程序
上海蓝颀环保科技有限公司	(2019)苏 0509 民初 12792 号	2019/9/17	20.00	已进入执行程序
昆山维德贸易有限公司	(2020)苏 0509 民初 2761 号	2020/3/27	30.00	已进入执行程序
吴中胥口瑞云贸易商行	(2020)苏 0509 民初 14089 号	2020/11/20	32.47	已进入执行程序
江苏豪晟新材料有限公司	(2020)苏 0509 民初 8858 号	2020/7/29	21.90	已进入执行程序
日照市东港区庄升传媒有 限公司	(2021)苏 0509 民初 3061 号	2021/3/16	800.00	败诉, 未进入执行 程序
温州巨亮光伏科技有限公 司	(2021)苏 0509 民初 6907 号	2021/2/23	145.00	败诉, 未进入执行 程序
温州巨亮光伏科技有限公 司	(2020)苏 0509 民初 14373 号	2020/11/17	20.73	已进入执行程序
霍尔果斯日升昌商业保理 有限公司	(2019)渝 0112 民初 39219、15459、15470、 15471、15472 号	2019/11/6	1,937.22	案号为 15470 号、 15471 号、15472 号 的涉案票据 (合计 900 万) 已结清
小 计			4,523.36	
金融贷款纠纷:				
广发银行股份有限公司苏 州分行	(2021)苏 0508 民初 1465 号	2021/2/1	2,905.49	已进入执行程序
中国工商银行股份有限公 司吴江支行	(2020)苏 05 民初 1472 号	2020/9/30	11,928.30	上诉中

诉讼公司	案号	起诉时间	起诉金额 (万元)	截至报告日审理进 度
兴业银行股份有限公司苏州分行	(2020)苏 0591 民初 6722 号	2020/6/14	1,706.72	和解后违约,已进 入执行程序
小 计			16,540.51	
买卖合同纠纷:				
阳光电源股份有限公司	(2019)皖 0191 民初 5864 号	2019/11/4	182.77	已进入执行程序
申芝电梯有限公司	(2019)苏 0509 民初 484 号	2019/2/19	181.95	已进入执行程序
江苏亨通电力电缆有限公 司	(2019)苏 0115 民初 8922 号	2019/6/14	75.53	已进入执行程序
重庆四联新能源有限公司	(2020)渝 01 民初 1071 号	2020/10/22	6,346.90	已开庭,未判决
江苏启安建设集团有限公 司	(2021)苏 1084 民初 1036 号	2021/1/20	1,144.09	和解撤诉
中机国能电力工程有限公 司	(2020)苏 1084 民初 4987 号	2020/10/15	1,472.35	已进入执行程序
江苏天目建设集团有限公 司	(2021)苏 0106 民初 12352 号	2021/7/7	46.26	败诉,未进入执行 程序
江苏科嘉建设有限公司	(2021)鲁 1702 民初 6887 号	2021/9/9	410.87	移送中
四川开成电力工程有限公 司	(2021)川 0107 民初 20664 号	2021/9/27	127.58	移送中
平高集团有限公司	(2020)苏 01 民终 2472 号	2018/12/26	2,310.09	和解后违约
小 计			12,298.39	
民间借贷纠纷:				
姜博	(2020)苏 0509 民初 557 号	2020/1/8	130.00	已进入执行程序
王菁	(2021)苏 0509 民初 9815 号	2021/8/13	404.74	败诉,未进入执行 程序
倪爱明	(2021)苏 0509 民初 9817 号	2021/8/13	854.32	败诉,未进入执行 程序
刘明元	(2021)苏 0509 民初 9818 号	2021/8/13	189.41	败诉,未进入执行 程序
董建萍	(2021)苏 0509 民初 9819 号	2021/8/13	491.87	败诉,未进入执行 程序

诉讼公司	案号	起诉时间	起诉金额 (万元)	截至报告日审理进 度
小 计			2,070.34	
其他纠纷:				
何兆国、张凤	(2019)川 0105 民初 9988 号	2019/6/4	121.50	已进入执行程序
山东九朗电力工程有限公 司	(2019)苏 0509 民初 10149 号	2019/8/28	168.29	已进入执行程序
新中天环保股份有限公司	(2020)苏 0509 民初 14260 号	2019/6/14	38.00	败诉, 未进入执行 程序
小 计			327.79	
合 计			35,760.39	

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司作为保证人

被担保单位	贷款金 融机构	担保借 款金额	担保 到期日	备注
迁安市瑞光能源技术有限 公司	上海大唐融资租赁有 限公司	166,044,643.54	2026年1月	[注 1]
麻城信百太阳能发电有限 公司	上海大唐融资租赁有 限公司	50,000,000.00	被担保方偿还大唐租 赁剩余本金低于 1500 万元并完成约定租赁 物合规手续之日	[注 2]
小 计		216,044,643.54		

[注 1]公司于 2017 年 12 月 25 日召开第四届董事会第四次会议, 审议通过了《关于对迁安市瑞光能源技术有限公司提供担保的议案》, 为改善公司现金流状况, 加快公司应收账款的收回, 公司为客户迁安市瑞光能源技术有限公司与上海大唐融资租赁有限公司开展的融资租赁业务提供担保。根据交易安排, 公司将收到偿还应收账款的融资租赁款确认为公司负债, 公司将已收到的融资租赁款 20,000.00 万元确认为其他非流动负债。根据公司于 2022 年 4 月 26 日公告的关于对三锐电力有限公司提供担保的进展公告, 截止目前, 公司对三锐电力的担保余额为 6,686.97 万元。根据协议约定, 三锐电力将与大唐融资租赁签署融资租赁业务的相关解除协议, 公司亦将解除对三锐电力的担保, 本期随着担保责任的消除, 相应冲减应收账款, 截至 2021 年 12 月 31 日, 其他非流动负债余额

100,304,653.44 元。

[注 2]公司于 2018 年 5 月 3 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于对扬州邮都园智慧能源科技有限公司提供担保的议案》，为改善公司现金流状况，加快公司应收账款的收回，公司为客户扬州邮都园智慧能源科技有限公司(以下简称高邮项目公司)与上海大唐融资租赁有限公司开展的融资租赁业务提供担保。根据交易安排，公司将收到偿还应收账款的融资租赁款确认为公司负债。截至 2019 年 12 月 31 日，公司将已收到的融资租赁款 5,000.00 万元确认为其他非流动负债。公司于 2020 年 4 月 18 日召开第四届董事会第二十一次会议，由于公司与高邮项目公司的股东方签署了《关于高邮项目终止合作协议》，鉴于高邮项目已终止，公司对扬州邮都园智慧能源科技有限公司提供担保已解除，公司应偿还上海大唐融资租赁有限公司已提供给公司的融资租赁款项 5,000.00 万元。同时，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《科林环保装备股份有限公司关于对麻城信百太阳能发电有限公司提供担保》的议案，基于麻城光伏项目相关终止协议内容，麻城信百太阳能发电有限公司(以下简称麻城项目公司)向上海大唐融资租赁有限公司办理的融资租赁 5,000.00 万元用于偿还对公司的债务。经上海大唐融资租赁有限公司与公司、麻城项目公司、高邮项目公司协商，上海大唐融资租赁有限公司应向公司收回的高邮项目融资租赁款 5,000.00 万元由麻城项目公司进行偿还，并由公司对麻城项目公司的还款提供担保。公司于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会决议审议通过了《关于对麻城信百太阳能发电有限公司提供担保的议案》。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

公司不存在资产负债表日后利润分配情况。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 公司于 2020 年 5 月 18 日与票据权利人郑路签订《和解协议》，该协议约定公司向郑路支付票据本金人民币 300 万元，无需另行支付逾期付款利息、诉讼费等其他费用。300 万元本金的支付方式为：于《和解协议》生效后次日支付人民币 10 万元；2021 年 3 月至 2021 年 7 月，逐月支付 48 万元；2021 年 8 月支付 50 万元。公司已于 2020 年 5 月 19 日向《和解协议》指定账户支付 10 万元。截

至财务报告日，公司尚未按照协议约定付款时间履行后续付款义务。

2. 2020年8月3日，江苏省南京市中级人民法院出具了(2020)苏01民终2472号《民事调解书》，公司及子公司四川集达电力工程设计有限公司(以下简称四川集达)与平高集团有限公司(以下简称平高集团)就买卖合同纠纷一事达成《调解协议》，协议约定四川集达应向平高集团分期支付货款及案件受理费共计21,530,207.70元，分期方案为：(1)于2020年8月5日前给付200万元；(2)于2020年12月31日前给付200万元；(3)于2021年3月31日前给付438万元；(4)于2021年6月30日前给付438万元；(5)于2021年9月30日前给付438万元；(6)于2021年12月31日前给付4,390,207.70元。如四川集达未能按期足额履行协议约定给付义务，则自逾期之日起，以应付而未付的金额为基数，按年利率8%支付逾期利息。四川集达已按照《调解协议》约定，于2020年12月31日前向平高集团支付款项400万元。截至财务报告日，四川集达尚未向平高集团支付应于2021年3月31日前给付的438万元；于2021年6月30日前给付的438万元；于2021年9月30日前给付的438万元；于2021年12月31日前给付的4,390,207.70元。

3. 四川集达于2020年9月22日与河北凯鑫电力安装工程有限公司(以下简称河北凯鑫)就四川集达尚未向其支付的1,156,520元建设工程款签订《还款协议书》，该协议书约定四川集达应向河北凯鑫支付的款项合计1,000,000元，分六期支付：(1)2020年9月30日前支付100,000元；(2)2020年10月31日前支付150,000元；(3)2020年11月30日前支付150,000元；(4)2020年12月31日前支付150,000元；(5)2021年1月31日前支付150,000元；(6)2021年2月28日前支付300,000元。截至财务报告日，四川集达向河北凯鑫共计支付200,000元，剩余款项未按协议书约定向其支付。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组

公司2021年度债务重组收益27,795,366.05元，通过修改债务条款形成的债务重组收益金额为27,795,366.05元(其中：签订与代建电站相关的豁免协议产生的债务重组收益27,361,462.17元；打折支付供应商款项，债务重组收益433,903.88元)。

(二) 子公司清算注销

公司于 2019 年 12 月 13 日召开第四届董事会第二十次会议，拟对重庆建中天复环境科技有限公司清算注销。2020 年度，北京信中环投资管理有限公司（以下简称信中环公司）、公司及重庆建中天复环境科技有限公司签定了《重庆建中天复环境科技有限公司清算协议》，协议约定信中环公司及公司不再补缴出资，信中环公司认缴 2,450.00 万元，已出资 0.00 元；公司认缴 2,550.00 万元，已出资 102.00 万元。同时协议约定重庆建中天复环境科技有限公司的资产、负债均由公司承担。2020 年 9 月 17 日，重庆建中天复环境科技有限公司已完成税务注销，截至本报告日，重庆建中天复环境科技有限公司尚未完成工商注销登记手续。

(三) 与持续经营相关的重大事项

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度连续三年扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为负。截至 2021 年 12 月 31 日，账龄 1 年以上重要的其他应付款逾期未支付 30,860,513.68 元(附注五(一)21(3)2))，公司银行账户已被冻结或使用受限三十四户，金额 6,093,012.44 元。截至本报告日，已逾期银行借款 159,060,000.00 元(附注五(一)15(2))；已被提起诉讼或已进入执行阶段案件 41 笔，诉讼金额 35,853.28 万元（附注九(二)1）。公司当前主营业务产生的现金流短期内难以偿还上述债务，可供开展经营活动的货币资金短缺。这些情况可能导对公司持续经营能力构成重大影响。针对上述情况，公司拟采取开拓新业务、加速款项回收、加强内部管理等措施来改善持续经营能力，具体如下：

1. 积极开拓新业务

公司自 2021 年 1 月变更控股股东、实际控制人之后，遂启动了新业务的实施工作，相继成立了上海卓利合文化传媒有限公司、易有乐网络科技（北京）有限公司（以下简称“易有乐”）、有乐优选（海南）商贸有限公司，并陆续开展相关业务。

2021 年公司新业务以易有乐作为实施主体，定位为以技术为驱动力的跨境电商技术与服务提供商，逐步建立集技术研发、供应链整合、跨境电商服务为一体的技术与服务体系，可为跨境电商领域的生产商、品牌商和商家提供系统技术开发、供应链、选品、仓储物流、关务等一站式综合服务。2021 年，初步完成了团

队建设、IT 技术研发、供应链体系资源对接等工作，在大力投入研发的同时，公司也持续完善专利布局以充分保护核心技术，为业务开展及未来新业务的拓展搭建了坚实的底层基础，业务拓展初见成效。

2. 加强对应收款项的回收催款力度，回笼资金，改善公司流动性

公司大额应收款项形成原因主要是前期垫资建设的光伏电站形成的工程款和垫资建设款，所垫资建设的光伏电站都已实现并网发电。公司所垫资建设的菏泽、山南光伏电站已完成出售并陆续回款，迁安电站也与收购方签订收购框架协议，预计近期将完成出售签约工作，相关资产处置将持续缓解公司现在的资金压力。

3. 公司逾期债务的解决

随着公司实际控制人的变更以及管理层团队变化，公司拟将通过股东财务资助、自筹资金、定向增发等措施增加公司现金流，对公司存量债务进行化解，逐步消除诉讼事项。同时，主动积极与银行等金融机构沟通协商贷款展期，维持金融债务稳定。

4. 整合业务，加强内部管理

对公司投资失败或效益较低的业务进行业务和资产的重组、剥离，注销无实质性业务的公司，以提高公司经营的效益。同时公司将对闲置资产进行整理、盘活，充分提高闲置资产的利用率，减少非必要费用的产生，以减轻对公司业绩的拖累。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

单项计提坏账准备	125,313,166.72	66.78	45,814,643.38	36.51	79,498,523.34
按组合计提坏账准备	62,342,418.65	33.22	413,837.96	0.66	61,928,580.69
合 计	187,655,585.37	100.00	46,228,481.34	24.60	141,427,104.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	301,914,897.14	99.61	107,768,377.48	35.69	194,146,519.66
按组合计提坏账准备	1,174,827.02	0.39			1,174,827.02
合 计	303,089,724.16	100.00	107,768,377.48	35.56	195,321,346.68

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
迁安市瑞光能源技术有限公司	113,809,653.44	36,956,321.82	32.47	预计存在无法收回可能性
四川集达电力工程设计有限公司	11,503,513.28	8,858,321.56	77.01	预计无法收回可能性较大
小 计	125,313,166.72	45,814,643.38	36.56	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代收款项组合[注]	1,174,827.02		
账龄组合	61,167,591.63	413,837.96	0.68
小 计	62,342,418.65	413,837.96	0.66

[注]：代收款项组合具体情况详见本财务报表附注五(一)2(1)3)。

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	53,967,591.63	269,837.96	0.50
7-12 个月	7,200,000.00	144,000.00	2.00
合 计	61,167,591.63	413,837.96	0.68

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
0-6 个月	53,967,591.63
7-12 个月	7,200,000.00
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	126,487,993.74
合 计	187,655,585.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	107,768,377.48	858,682.71		
按组合计提坏账准备		413,837.96		
小 计	107,768,377.48	1,272,520.67		

项 目	本期增加			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,308,008.44	44,504,408.37		45,814,643.38
按组合计提坏账准备				413,837.96
小 计	18,308,008.44	44,504,408.37		46,228,481.34

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	113,809,653.44	60.65	36,956,321.82
第二名	53,967,591.63	28.76	269,837.96
第三名	11,503,513.28	6.13	8,858,321.56
第四名	7,200,000.00	3.84	144,000.00
第五名	1,174,827.02	0.62	
小 计	187,655,585.37	100.00	46,228,481.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		253,993.78
其他应收款	326,013,432.20	358,356,925.36
合 计	326,013,432.20	358,610,919.14

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	319,699,919.96	56.14	242,100,891.67	75.73	77,599,028.29
按组合计提坏账准备	249,737,738.54	43.86	1,323,334.63	0.53	248,414,403.91
合 计	569,437,658.50	100.00	243,424,226.30	42.75	326,013,432.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	380,421,751.18	61.82	256,633,384.26	67.46	123,788,366.92
按组合计提坏账准备	234,969,195.78	38.18	400,637.34	0.17	234,568,558.44
合 计	615,390,946.96	100.00	257,034,021.60	41.77	358,356,925.36

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川集达电力工程设计有限公司	290,719,687.37	223,869,735.31	77.01	预计无法收回可能性较大
迁安市瑞光能源技术有限公司	15,334,980.00	4,585,903.77	29.90	预计无法收回可能性较大
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	10,318,837.51	10,318,837.51	100.00	预计无法收回
扬州邮都园智慧能源科技有限公司	1,826,415.08	1,826,415.08	100.00	预计无法收回可能性较大
山东中环汇富环保生物科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回

小 计	319,699,919.96	242,100,891.67	75.73
-----	----------------	----------------	-------

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代收款项组合[注]	198,300.00		
内部往来组合	231,901,796.80		
账龄组合	17,637,641.74	1,323,334.63	7.50
其中：0-6 个月	178,115.72	890.58	0.50
7-12 个月	9,259,733.33	185,194.67	2.00
1-2 年	7,085,544.60	708,554.46	10.00
2-3 年	753,222.09	150,644.42	20.00
3-4 年	35,901.00	17,950.50	50.00
4-5 年	325,125.00	260,100.00	80.00
小 计	249,737,738.54	1,323,334.63	0.53

[注]代收代付组合具体情况详见本财务报表附注五(一)2(1)3)。

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
0-6 个月	7,781,307.48
7-12 个月	506,030.47
1-2 年	23,457,166.51
2-3 年	16,300,358.32
3-4 年	290,265,433.09
4-5 年	231,127,362.63
合 计	569,437,658.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	10,783.39	389,853.95	256,633,384.26	257,034,021.60
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-9,892.81	9,892.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,050.67	737,646.62		922,697.29
本期收回				
本期转回			3,224,827.26	3,224,827.26
本期核销			11,307,665.33	11,307,665.33
其他变动				
期末数	185,941.25	1,137,393.38	242,100,891.67	243,424,226.30

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

① 本期重要的坏账准备转回情况

单位名称	转回金额	转回方式
四川集达电力工程设计有限公司	1,543,783.26	公司极大可能性收回
菏泽三锐电力有限公司	533,940.84	公司极大可能性收回
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	754,684.60	公司极大可能性收回
迁安市瑞光能源技术有限公司	392,418.56	公司极大可能性收回
小 计	3,224,827.26	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否由关 联交易产生
西藏山南隆子县中伏 源新能源有限公司	光伏电站建设 代垫款	20,184,701.20	详 见 附 注 五 (一)2(4)3①	内部审批	否
小 计		20,184,701.20			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
光伏电站建设代垫款	2,156,722.70	1,851,540.08
光伏电站建设应收账款利息	24,587,513.33	44,772,214.53
备用金	145,638.42	209,829.20
内部往来	522,621,484.17	545,630,687.02
押金保证金	300,000.00	300,000.00
应收暂付款	18,126,299.88	22,626,676.13
应收股权转让款	1,500,000.00	
合 计	569,437,658.50	615,390,946.96

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	内部往来	290,719,687.37	4 年以内	51.05	222,185,170.04
第二名	内部往来	226,000,725.00	5 年以内	39.69	
第三名	光伏电站建设应收账款利息	15,334,980.00	4 年以内	2.69	4,585,903.77
第四名	应收暂付款	10,318,837.51	3 年以内	1.81	10,318,837.51
第五名	光伏电站建设应收账款利息	9,252,533.33	4 年以内	1.63	185,050.67
小 计		551,626,763.21		96.87	237,274,961.99

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,851,000.00	103,020,000.00	51,831,000.00
对联营、合营企业	20,614,059.11		20,614,059.11

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
投资			
合 计	175,465,059.11	103,020,000.00	72,445,059.11

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,020,000.00	103,020,000.00	45,000,000.00
对联营、合营企业投资	20,634,322.78		20,634,322.78
合 计	168,654,322.78	103,020,000.00	65,634,322.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川集达电力工程设计有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00
上海科凛科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
重庆新洁源融资租赁有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
重庆建中天复环境科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
共青城东科投资管理合伙企业(有限合伙)						
古县佳盛能源有限公司						
易有乐网络科技有限公司		4,310,000.00		4,310,000.00		
上海卓利合文化传媒有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00		
有乐优选(海		321,000.00		321,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南)商贸有限公司						
小 计	148,020,000.00	6,831,000.00		154,851,000.00		103,020,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
霍尔果斯日升昌商业保理有限公司	20,634,322.78			-20,263.67	
重庆泽宏环保技术有限公司					
合 计	20,634,322.78			-20,263.67	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
霍尔果斯日升昌商业保理有限公司					20,614,059.11	
重庆泽宏环保技术有限公司						
合 计					20,614,059.11	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,056,603.77			
合 计	9,056,603.77			

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-20,263.67	-119,052.28
债务重组收益	2,025,659.33	14,614,719.66
子公司清算收益	-39,972.00	
合 计	1,965,423.66	14,495,667.38

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	27,795,366.05	详见本财务报表附注十一（一）
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和		

项 目	金 额	说 明
可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,053,991.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）		
小 计	14,741,374.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-63,683.85	
少数股东权益影响额(税后)	-43.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,805,102.04	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-65.06	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-97.55	-0.24	-0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-29,648,186.55
非经常性损益	B	14,805,102.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-44,453,288.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,395,358.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	45,571,265.12
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-65.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-97.55%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-29,648,186.55
非经常性损益	B	14,805,102.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-44,453,288.59
期初股份总数	D	189,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	189,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

科林环保装备股份有限公司

二〇二二年四月二十九日