



# 华海股份

NEEQ : 839319

华海（北京）科技股份有限公司  
Huahai (Beijing) Technology Corp.,Ltd



## 年度报告

2021

## 公司年度大事记

一、2021 年 3 月 28 日，华海股份与惠来县人民政府举行投资协议签订仪式。标志着由华海股份投资建设的冷能空分项目正式启动。该项目规划用地面积 99.95 亩，项目计划投资 3.3 亿元，项目达产后年产值约 1.38 亿元。此次投资项目为华海在工业气体领域开拓了新的发展方向。

二、2021 年 5 月 29 日，华海股份与沁阳宏达钢铁签订“压缩机空气节能项目”华海股份将为沁阳钢铁搭建一座一级能效供气系统，并将运行数据并入客户的 5G 系统，协助沁阳钢铁建设成为一个智能制造型工厂。此项目的达成华海在空气节能领域又向前迈进了一步，能够更好的帮助客户实现碳达峰和碳中和的目标。

三、2021 年 6 月 21 日，华海股份举行了 2021 年工作会议，会议中管理层调整了公司 21 年工作目标和任务，各部门详细制定了确保全年工作目标达成的工作计划及方案。会议第二天华海工会组织了全体员工的团建活动，管理层和员工一起破冰分组竞赛，又一次使我们的团队精神得到了锻炼和发扬，“熔炼团队、超越自我、团结奋进、共创未来”；华海人将秉承团结奋进的精神，为实现一个又一个的巅峰而努力。

四、2021 年 11 月 7 日，公司取得了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系三大认证，在公司运营管理方面更加规范严谨。

五、2021 年 11 月 22 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了公司 2021 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 4,717 万股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.70 元（含税），共计派发：8,018,900.00 元（含税）。

六、2021 年 12 月 20 日，公司对外投资成立全资孙公司：漳平浩海能源有限公司，隶属泉州浩海能源有限公司，主要为福建龙钢公司项目提供天然气供应，继续拓展清洁能源板块。

七、2021 年 12 月 30 日，公司启动 2021 年第一次股票定向发行，拟发行数量 4,200,000 股，拟发行价格 3.8 元/股，拟募集资金金额 15,960,000.00 元，发行目的募集资金拟用于二级子公司揭阳华海气体有限公司粤东 LNG 冷能空分项目购买土地使用权。

## 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、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	130

## 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。

公司负责人吴祥新、主管会计工作负责人王敏及会计机构负责人（会计主管人员）王敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于商业秘密原因，公司与部分客户和供应商签订的合同协议中存在保密条款，在年报中未能披露该部分客户和供应商的公司名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
空气压缩机市场竞争加剧的风险	<p>近年来，我国空气压缩机市场已成为一个完全竞争的市场。随着我国空气压缩机相关技术的不断发展，空气压缩机市场趋于成熟，普通空气压缩机之间的差异越来越小，空气压缩机行业将进一步市场化。与此同时，我国空气压缩机行业产能过剩，且面临来自国外优质企业的竞争压力，空气压缩机市场有着竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：我国压缩机企业必须提高研发能力，制造出节能高效的压缩机设备，同时，树立压缩机行业标杆企业，开发出差异化产品与精细化产品，引领压缩机发展趋势。</p> <p>风险管理效果：报告期内公司推出两级压缩、螺杆鼓风机等差异化较大的产品，根据行业的需求加大精细化研发的力度，推出适应行业特殊需求的整体方案，降低标准产品的竞争压力，增加了公司的收入，提升了毛利率水平。</p>
合同能源管理项目投资运营风险	随着公司合同能源管理项目投资额的不断增加，产生的项目

	<p>投资及运营的风险。由于中国目前的信用机制尚不完善，合同能源管理项目有存在长期性，带来客户信用、客户经营效益、合同条款执行度，数据监测准确度以及节能量等方面都存在一定的风险。因此，公司存在合同能源管理项目投资运营风险。</p> <p>应对措施：客户风险防范，在项目立项初期全面进行用能客户信用评价，选择评价等级较高的客户合作；进一步提升公司自身的技术水平，在前期测试制定技术合作方案等方面降低风险，制定并执行一套合同能源管理项目的运营管控流程，把精细化管理落地到每个项目。</p> <p>风险管理效果：报告期内合同能源管理项目累计投产五座空压站，运行状况良好，达到预期的节能效果，节能服务费收入稳定，为公司增加了营业收入并开始实现利润。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至本年报出具日，公司实际控制人吴祥新、孙亚婵分别直接持有公司 30,000,000 股、10,000,000 股，占公司总股本的 63.60%、21.20%。同时，吴祥新为安溪同享的执行事务合伙人，通过安溪同享控制公司 14.14%的表决权。吴祥新、孙亚婵为夫妻，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，将形成有利于实际控制人的决策并有可能损害公司及其他股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，公司将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p> <p>风险管理效果：报告期内公司严格执行《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，各项与实际控制人关联的重大经营决策等审议都采取了回避的方式，有效的控制了实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司不再存在公司治理的风险</p>

说明：报告期内公司存在的重要风险因素少于《2020 年年度报告》披露的重要风险因素，理由如下：公司自 2016 年在全国股转公司挂牌以来公司管理层一直严格按照《公司法》《证券法》《全国股转挂牌公司治理规则》等法律法规建立公司的治理结构，并严格按照“三会”议事规则持续完善内部控制制度；科学划分各个部门的职权并形成相互制约机制，以确保公司重大事项能得到科学、规范地决策，并得到有效执行，导致公司治理的风险不再构成重要风险。

## 释义

释义项目	指	释义
本报告、本期报告	指	华海(北京)科技股份有限公司 2021 年年度报告
华海股份、华海、公司、本公司、母公司	指	华海(北京)科技股份有限公司
泉州浩海、泉州子公司	指	泉州浩海能源有限公司, 华海股份持股 100.00%
华海信息、信息子公司	指	华海北京信息科技有限公司, 华海股份持股 100.00%
惠来分公司、分公司	指	泉州浩海能源有限公司惠来分公司, 泉州浩海分公司
揭阳气体、揭阳二级子公司	指	揭阳华海气体有限公司, 华海信息持股 100.00%
漳平浩海、漳平二级子公司	指	漳平浩海能源有限公司, 泉州浩海持股 100.00%
艾尔托普	指	北京艾尔托普科技有限公司, 实际控制人孙亚婵持股 4.00%
中天华海	指	北京中天华海能源科技有限公司, 实际控制人吴祥新曾参股的公司(吴祥新曾持股 20.00%), 现为公司股东
上海优耐特斯	指	上海优耐特斯压缩机有限公司, 实际控制人吴祥新持股 20.00%并担任董事
上海优耐特斯北分	指	上海优耐特斯压缩机有限公司北京分公司
香港友利	指	香港友利机电工程有限公司, 实际控制人吴祥新控制(吴祥新持股 50.00%)并担任董事
安溪同享	指	安溪同享投资合伙企业(有限合伙), 公司股东, 实际控制人吴祥新担任执行事务合伙人
上海任重	指	上海任重企业管理合伙企业(有限合伙), 实际控制人吴祥新持股 28.50%
日立产机	指	日立产机(苏州)压缩机有限公司, 实际控制人吴祥新持股 8.55%, 并担任董事
天津日北	指	天津日北自动化设备有限公司, 实际控制人吴祥新控制(吴祥新持股 73.33%)并担任董事长
上海韩华	指	韩华商业设备(上海)有限公司
英格索兰	指	上海英格索兰压缩机有限公司
公司章程	指	华海(北京)科技股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
两高、律师	指	北京市两高律师事务所
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
审计报告	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的大华审字[2022]009057 号《审计报告》



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华海（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huahai(Beijing)Technology Corp.,Ltd -
证券简称	华海股份
证券代码	839319
法定代表人	吴祥新

### 二、 联系方式

董事会秘书	孙英
联系地址	北京市亦庄经济技术开发区经海三路 109 号院 16 号楼
电话	01057784290
传真	01057784289
电子邮箱	Huahtc@huahtc.com
公司网址	www.huahtc.com
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区经海三路 109 号院 16 号楼
邮政编码	100176
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	华海股份董事会秘书办公室

### 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	2013 年 10 月 21 日
挂牌时间	2016 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5299 其他未列明零售业
主要业务	工业节能技术、合同能源管理、压缩机、工业气体业务、天然气项目投资建设运营
主要产品与服务项目	压缩空气系统、节能技术服务、压缩机系统节能改造服务、天然气回收服务、仪器仪表及配件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	47,170,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为吴祥新、孙亚婵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴祥新、孙亚婵），一致行动人为（安溪同享）

#### 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	9111030208049381X9	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区经海三路 109 号院 16 号楼 1 层 101	否
注册资本	47,170,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市盘龙市区北京路 926 号同德广场写字楼 31 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海峰	马玲玲
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 六、 自愿披露

√适用 □不适用

公司为适应压缩机行业近年来的变化，保证公司能够稳定发展保持盈利，节能环保板块报告期内 EMC 项目的投入运营已经开始为公司带来稳定的收入以及利润的增长，EMC 项目、BOT 项目的投入将继续重点加大；高端装备板块报告期内公司逐步调整用户合作模式以公司专业化系统化的能力为用户提供差异化的服务；清洁能源板块保持稳定重点投资加气站、回收站项目，提升工程的运营管理能力。战略上公司将继续保持研发的大力投入，报告期内取得实用新型专利三项，软件著作权证书一项，根据用户行业的不同在细分领域研究开发，提升公司竞争的實力。未来公司将发展以压缩机为导向的工业气体业务，为提升公司整体业绩继续深耕。

##### 1、节能环保板块

公司重点投入发展的板块，主要从事压缩站以及整个动力系统的节能业务，公司从 2016 年开始重点打造节能环保板块，开展与部委、央企和大型企业集团、院校的合作，推广动力系统节能的理念，发挥企业在动力系统节能方面的优势，为工业用户改善压缩空气系统的运营，从而实现整个动力系统的节能，为客户创造更多的经济效益，也为社会贡献力量。

公司未来主要打造节能服务板块，节能改造项目运营周期短，资金回收较快毛利率水平较好；合同能源管理项目客户前期投入较少成交比例较大，通过华海团队的节能方案和运营管理赢得较高



的收益；能源项目合同合作周期较长可以保证公司长期稳定的收益，报告期内华海投资建设的八座合同能源管理空压站运营管理稳定，节能效益良好，为客户带来节能收益的同时也为公司增加了稳定的节能收入。

BOT 项目为公司在客户方投资建设运营压缩站，与客户通过压缩气体的流量进行核算收入，压缩站为客户提供稳定符合客户需求的气源，此类项目公司专业度较强，既能够降低客户的生产运营成本，又能减少客户购买、管理使用设备的投入，压缩气体一般都是客户生产的动力源，对于客户的专业度还是存在一定要求，专业公司的设计施工建设运营会极大限度的降低运营的成本，也能给公司增加稳定的收入和利润。报告期内公司沁阳钢铁 BOT 项目已经开始建设，未来 BOT 项目将在节能环保产业迅速发展。

## 2、高端装备板块

公司以压缩机为基础的系统项目主要应用于钢铁、机械、水泥、化工、电力、制药、橡胶及塑料制品、汽车等行业的动力执行。报告期内，华海股份是钢铁、化工、水泥、电力、汽车制造等行业内大型企业的合作伙伴。高端装备板块公司将保持其逐步发展为公司带来稳定的收益，重点开拓的印钞造币、铁路建设、出口配套等客户，已经开始实现合作，保证公司正常的运营及毛利率水平。

报告期内公司在高端装备板块加大研发的投入力度，主要针对不同行业需求进行深入研究，力争找到差异化的需求，根据需求开发不同种类的产品，减少常规产品的竞争的压力。在特殊气体和工艺压缩机方面加强与国际先进技术的合作，力争将产品国产化，降低客户运营的成本，填补国内空白。

## 3、清洁能源板块

泉州浩海作为华海的全资子公司，主要从事液化天然气行业。2015 年泉州浩海开始投资建设加气站，BOG 气体回收站等，项目建设运营整体提高公司的毛利率水平，并给公司带来长期稳定的收益，清洁能源板块收入稳定，利润平稳，报告期内泉州浩海对外投资成立漳平二级子公司与龙钢集团签订加气站项目预计 2022 年开始建设并投产。

## 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 1 月 19 日向全国股转公司提交定向发行股票申请，本次发行增发股份 4,200,000 股，募集资金 15,960,000 元，全国股转公司已于 2022 年 2 月 14 日出具了无异议函，公司于 2022 年 3 月 30 日在中国结算完成股份登记，本次定向发行新增股份于 2022 年 4 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司普通股总股本变更为：51,370,000 元。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要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	95,707,419.52	76,602,835.86	24.94%
毛利率%	45.40%	52.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,095,542.85	16,055,789.97	25.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,354,708.85	15,614,141.77	23.96%
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）	20.41%	19.33%	-
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）	19.65%	18.80%	-
基本每股收益	0.43	0.34	26.47%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	144,512,524.17	129,652,514.37	11.46%
负债总计	43,419,936.95	40,552,106.50	7.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,092,587.22	89,100,407.87	13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.89	13.46%
资产负债率%（母公司）	30.83%	32.72%	-
资产负债率%（合并）	30.05%	31.28%	-
流动比率	2.56	2.33	-
利息保障倍数	546.20	2,380.21	-

##### (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	10,694,889.06	15,947,742.47	-32.94%
应收账款周转率	3.40	3.31	-
存货周转率	2.43	1.54	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.46%	13.72%	-
营业收入增长率%	24.94%	-12.86%	-
净利润增长率%	25.16%	34.05%	-

**(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	47,170,000.00	47,170,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

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）	37,208.05
委托他人投资或管理资产的损益	768,081.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,607.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,464.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>874,360.91</b>
所得税影响数	133,526.91
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>740,834.00</b>

**(八) 补充财务指标**

适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**1、 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

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

(1) 会计政策变更

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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- a. 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；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 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；
- d. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 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。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	808,389.57	808,389.57
资产合计	-	808,389.57	129,652,514.37
一年内到期的非流动负债	-	234,380.88	234,380.88
租赁负债	-	574,008.69	574,008.69
负债合计	-	808,389.57	40,552,106.50

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 808,389.57 元、使用权资产人民币 808,389.57 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 6.075%。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
1. 2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺		-
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	808,389.57	-
加：【现有租赁的租赁变更形成的租赁负债】	-	-
【合理确定将行使的续租选择权】	-	-

<b>【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】</b>	-	-
减： <b>【确认豁免——短期租赁】</b>	-	-
<b>【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】</b>	-	-
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	-	-
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	-	-
2. 2021 年 1 月 1 日租赁负债	808,389.57	=
其中： <b>【流动负债】</b>	234,380.88	-
<b>【非流动负债】</b>	574,008.69	-
<b>(2) 会计估计变更</b>		
报告期内，公司无会计估计变更事项。		
<b>(3) 重大会计差错更正</b>		
报告期内，公司无重大会计差错更正事项		

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司经第二届董事会第十次会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过了全资子公司华海信息对外投资成立的全资二级子公司揭阳华海气体有限公司，后经第二届董事会第十一次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过投资主体变更事项，成立日期：2021 年 4 月 1 日，注册资本 6,000 万元；公司经第二届董事会第十六次会议审议通过了全资子公司泉州浩海对外投资成立全资二级子公司漳平浩海能源有限公司，成立日期：2021 年 12 月 20 日，注册资本 1,500 万元。报告期内合并报表范围增加：揭阳气体、漳平浩海。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、主营业务

华海股份是一家专业从事压缩空气系统研发、压缩机站设计建设及运营、通过合同能源管理节能的公司，主营业务划分为压缩机主机销售、压缩机备件销售、技术服务、节能服务。

泉州浩海作为华海股份的全资子公司，主营业务为天然气回收站建设、运营管理。全资子公司北京华海信息科技有限公司，主营业务仪器仪表、电子类产品，工业节能技术服务。

##### 2、主要产品及服务

###### (1) 华海股份主要产品

压缩机能够将气体转变为压缩气体，是一种将电能、机械能转换成气体压力能的机器设备。压缩机主要应用于钢铁、机械、水泥、化工、电力、制药、橡胶及塑料制品、汽车等行业的动力执行。在小型压缩机上连接喷枪，能够用于吹瓶工艺、化妆品瓶磨砂工艺及花纹喷涂等小型工艺；在大型压缩机上连接管路，通过管路将压缩空气输送给相关设备，能够驱动相关设备完成所需工作。具体而言，当压缩空气输送给钢铁成型设备时，钢铁成型设备按照钢铁企业的具体设计，完成钢铁成型工作；当压缩空气输送给汽车喷漆设备时，喷漆设备以压缩空气为动力源，完成喷漆；当压缩空气输送给吹扫设备时，吹扫设备对化工装置中的残余附着物进行清理，保证装置顺利试行和安全生产。

随着工业自动化程度的加深，现代工业对自动化的要求日趋提高，单一的压缩机产品已不能满足客户需求，因此，压缩机系统应运而生。压缩机系统由压缩机及其后处理设备组成，包括一到多个压缩机、干燥机、储气罐、过滤器、控制柜及相关软件。压缩机系统通常建于压缩机站中，压缩机系统是多个行业生产过程中最基本的动力系统之一。

华海股份销售的压缩机产品主要包括：节能高效的螺杆式及离心式空气压缩机、螺杆式及离心式工艺气体压缩机、对压缩气体进行干燥处理的节能和高露点干燥机、压缩机备件。

华海股份为优耐特斯、韩华、英格索兰等品牌的经销商，报告期内，其主要经销的产品如下：上海优耐特斯螺杆式压缩机、上海优耐特斯干燥机；韩华 SM 系列、SME 系列、TM 系列、SM 系列标准型空气或氮气离心式压缩机、SE 系列非标型工程离心式压缩机；英格索兰离心式压缩机、螺杆式压缩机、干燥机。

华海股份的每一个压缩机系统节能项目，都是从能源审计入手，对用户现有的系统进行精准的测量和分析，结合客户的诉求提出切实可行的压缩机系统节能升级方案。通过高效设备的升级，系统节能控制的管理，节能型工程设计等方面进行具体实施和应用。通过合同能源管理的形式与客户达成合作，达到企业与客户双赢，从华海开始投资合同能源管理项目开始累计节能量超过



37,000,000KWh，报告期内已经实现节能收入 5,722,308.48 元。除上述产品外，华海股份提供压缩机系统的技术服务。

(2) 泉州浩海主要产品

泉州浩海业务为天然气回收站的建设、运营管理。泉州浩海的主要客户为中海油接收站。

天然气已经成为人民生活中不可或缺的清洁能源之一，可用作工业燃料、城市燃气、交通工具燃料。泉州浩海的天然气销售有望进一步向更广阔的领域发展。

泉州子公司主要从事液化天然气加气站运营。泉州浩海产品主要用作工业燃料、交通工具燃料。本报告期间子公司主要收入为粤东 BOG 回收项目。

(3) 漳平浩海主要产品

漳平浩海为泉州浩海全资子公司，主要业务为天然气加气站建设运营管理。

(4) 华海信息主要产品

主营业务为仪器仪表、电子类产品，工业节能技术服务。报告期内信息暂未实现收入。

(5) 揭阳气体主要产品

主营业务为工业气体。报告期内信息暂未实现收入。

华海母公司拥有 4 项实用新型专利 26 项软件著作权，泉州子公司拥有 1 项实用新型专利。收入主要来源于压缩机系统业务、天然气业务、节能技术服务等，盈利主要来源于压缩机系统产品及节能服务。

本报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- - -
详细情况	<p>公司经北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业认定有效期三年（2021年11月-2024年11月），标志着公司在聚焦主业、创新能力、专业化水平和核心竞争力等方面得到了认可，未来，公司将继续努力在技术创新、产业优化等细分领域深耕，不断提高公司创新能力与科研水平，坚持走“专精特新”的科技自强之路；</p> <p>公司2015年被北京市科学技术委员会根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）认定为高新技术企业，报</p>

	告期内公司通过复审证书有效期至 2023 年，公司将继续投入研发项目以节能技术为导向在行业中逐步开拓精细化领域，为公司进一步提升核心竞争力而努力。
--	---

**行业信息**

是否自愿披露

是 否

**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) 财务分析**

**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	35,099,196.08	24.29%	31,804,867.45	24.53%	10.36%
应收票据	16,419,170.62	11.36%	-	-	-
应收账款	28,031,361.01	19.40%	21,928,691.59	16.91%	27.83%
存货	15,910,677.99	11.01%	27,013,262.93	20.84%	-41.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,178,715.13	20.88%	33,005,782.55	25.46%	-8.57%
在建工程	2,905,140.60	2.01%	-	-	-
无形资产	988,938.43	0.68%	1,078,769.13	0.83%	-8.33%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
合同负债	15,196,861.10	10.52%	24,446,556.96	18.86%	-37.84%

**资产负债项目重大变动原因：**

<p>货币资金本期期末金额 35,099,196.08 元与本期期初相较上涨 10.36%原因为：报告期内子公司回款均为货币资金，母公司本报告期内收入货币资金比例较大，对供应商付款使用承兑汇票较多，从而增大了货币资金的金额。</p>
--

应收票据本期期末金额 16,419,170.62 元，主要为公司持有的、已支付给供应商未到期的，非 6+10 商业银行的承兑汇票。

应收账款本期期末金额 28,031,361.01 元与本期期初相较上涨 27.83% 原因为：报告期内公司营业收入上涨 25.07%，公司合同多为分期付款方式，导致本期期末应收账款较本期期初上涨；

存货本期期末金额 15,910,677.99 元与本期期初相较下降 41.10% 原因为：上年期末由于疫情影响公司部分供应商交货时间较以往变化较大，公司为保证客户合同履行增加公司库存，报告期内公司供应商交货情况趋于正常，公司适当减少库存。

在建工程本期新增母公司宏达钢铁工业气体项目，截止本期期末项目处于设备入场阶段，预计 2022 年上半年可建设完成投产运营。

合同负债本期期末金额 15,196,861.10 元与本期期初相较下降 37.84% 原因为：本报告期内可确认收入合同金额较大，相较未确认合同有所下降。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,707,419.52	-	76,602,835.86	-	24.94%
营业成本	52,256,554.95	54.60%	36,504,485.09	47.65%	43.15%
毛利率	45.40%	-	52.35%	-	-
销售费用	6,039,014.25	6.31%	5,432,288.20	7.09%	11.17%
管理费用	8,372,492.43	8.75%	8,015,495.25	10.46%	4.45%
研发费用	4,850,096.51	5.07%	4,353,954.85	5.68%	11.40%
财务费用	51,163.47	0.05%	1,849.95	0.00%	2,665.67%
信用减值损失	-1,203,676.63	-1.26%	-1,843,217.98	-2.41%	34.70%
资产减值损失	-117,087.02	-0.12%	-65,722.33	-0.09%	-78.15%
其他收益	43,072.75	0.05%	98,301.74	0.13%	-56.18%
投资收益	768,081.61	0.80%	457,445.25	0.60%	67.91%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,872,851.21	23.90%	20,032,917.15	26.15%	14.18%
营业外收入	19,464.11	0.02%	2.88	0.00%	675,737.15%
营业外支出	-	-	-	0.00%	-
净利润	20,095,542.85	21.00%	16,055,789.97	20.96%	25.16%

### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额 95,707,419.52 元与上年同期相较上涨 24.94% 原因为：报告期内公司调整与用户合作的模式从而增大了以压缩机为基础的系统服务收入，节能技术服务、维修服务收入较上年

度都有增加，导致公司本期营业收入上涨。

营业成本本期金额 52,256,554.95 元与上年同期相较上涨 43.15% 原因为：本期营业收入上涨 25.07%，压缩机业务上涨比例较大，此类收入成本较高，导致公司本期营业成本同比营业收入上涨的比例较大。

研发费用本期金额 4,850,096.51 元与上年同期相较上涨 11.40% 原因为：公司不断增加研发投入的力度，报告期内公司新增研发立项三项，主要研究行业用户以压缩机节能为导向的系统开发，导致公司本期研发费用上涨。

财务费用本期金额 51,163.47 元与上年同期相较上涨 2,665.67% 原因为：本期公司执行新会计政策融资租赁，调整到财务费用总额为 37,998.29 元，导致公司本期财务费用上涨。

信用减值损失本期金额-1,203,676.63 元与上年同期相较下降 34.70% 原因为：本期公司 1-2 年客户回款金额较大，导致本期公司信用减值金额下降。

资产减值损失本期金额-117,087.02 元与上年同期相较上涨 78.15% 原因为：本期公司部分存货存在跌价风险，本期合同资产金额较大，导致公司本期资产减值损失上涨。

其他收益本期金额 43,072.75 元与上年同期相较下降 56.18% 原因为：本期其他收益较上年同期减少培训补贴 55,000 元，新增扶贫资金 13,636.35 元，导致本期公司其他收益下降。

投资收益本期金额 768,081.61 元与上年同期相较上涨 67.91% 原因为：本期公司闲置货币资金金额较大，全部用于投资理财，导致公司本期投资收益上涨。

营业利润本期金额 22,872,851.21 元与上年同期相较上涨 14.18% 原因为：本期营业收入与上年同期相较上涨 24.94%，导致公司本期营业利润的上涨。

营业外收入本期金额 19,464.11 元与上年同期相较上涨 675,737.15% 原因为：本期公司营业外收入为供应商试用品，导致公司本期营业外收入上涨。

净利润本期金额 20,095,542.85 元与上年同期相较上涨 25.16% 原因为：本期公司压缩机为基础的系统服务，节能技术服务、维修服务此三类收入上涨导致公司营业收入上涨 24.94%，本期公司销售费用与管理费用较上期小幅上涨，导致公司净利润上涨。

(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	95,142,101.41	76,203,590.29	24.85%
其他业务收入	566,137.71	399,245.57	41.80%
主营业务成本	52,256,554.95	36,504,485.09	43.15%
其他业务成本	-	-	-

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%
压缩空气系统业务	80,976,159.77	48,871,363.56	39.65%	58.33%	58.57%	-0.23%
天然气业务	7,297,880.59	878,706.82	87.96%	-43.53%	-76.82%	24.46%
节能技术服务	6,867,241.45	2,506,484.57	63.50%	-43.42%	32.29%	-24.75%
其他业务	566,137.71	0	100.00%	41.80%	0.00%	0.00%

说明：压缩空气系统业务含：压缩机主机、备件、维修服务；天然气业务含：加工服务；节能技术服务含：节能服务、技术服务。

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

<p>1、本期压缩空气系统业务公司调整与用户的合作模式，以压缩机为基础为用户提供定制化精细化的产品及服务，导致本期此项收入较上年同期增加 58.33%；</p> <p>2、本期泉州子公司 BOG 回收项目延期服务保底完成任务量有所下降导致收入较上年同期减少 43.53%，此项目上年项目主合同已结束，本期成本下降 76.82%，导致毛利率提升 24.46%；</p> <p>3、本期节能技术服务收入较上期下降 43.42%；</p> <p>4、其他业务为房租收入较上年有所增加；</p> <p>报告期内，公司主营业务收入较上年同期增长 24.85%。</p>
---

**(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	客户四	13,681,416.32	14.38%	否
2	客户三	8,494,165.67	8.93%	否
3	客户一	7,297,880.78	7.67%	否
4	河北安丰钢铁有限公司	6,453,770.78	6.78%	否
5	客户五	3,244,621.70	3.41%	否
合计		39,171,855.25	-	-

**(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	上海优耐特特斯压缩机有限公司	14,983,559.24	35.90%	是
2	供应商一	7,318,252.22	17.54%	否
3	上海英格索兰压缩机有限公司	2,936,803.09	7.04%	否
4	贝克牌气泵设备（上海）有限公司	2,290,773.48	5.49%	否
5	供应商二	2,177,168.18	5.22%	否

合计	29,706,556.21	-	-
----	---------------	---	---

### 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	10,694,889.06	15,947,742.47	-32.94%
投资活动产生的现金流量净额	236,919.55	241,963.25	-2.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,278,680.00	-5,000,020.00	-65.57%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为 10,694,889.06 元与上期相较下降 32.94%原因为：本期公司经营活动流入现金较上年同期基本持平，经营活动流出现金较上年增加 13.51%，主要为供应商付款现金增加，职工薪筹增加，导致本期公司经营活动产生的现金流量净额较上期下降；

本期筹资活动产生的现金流量净额为-8,278,680.00 元与上期相较下降 65.57%原因为：华海向股东权益分派 8,018,900.00 元，导致筹资活动现金流出金额较大，本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上期下降。

### (三) 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
泉州浩海	控股子公司	天然气	15,000,000	18,582,554.10	17,048,430.08	7,378,678.30	4,997,849.17
华海信息	控股子公司	仪器仪表	60,000,000	15,226,505.93	15,221,026.45	-	220,576.33
揭阳气体	控股子公司	工业气体	60,000,000	15,219,343.18	15,213,859.60	-	213,859.60
漳平浩海	控股子公司	天然气	5,000,000	-	-	-	-

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 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

## 三、持续经营评价

公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度的主营业务收入分别为 87,539,871.94 元、76,203,590.29 元、95,142,101.41 元；其他业务收入分别为 366,306.58 元、399,245.57 元、566,137.71 元，主营业务收入均占当期营业收入总额的 99.58%、99.48%、99.41%，公司主营业务突出，于报告期内形成了与同期业务相关的持续营运记录。

公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度的净利润分别为 1,197.72 万元、1,605.78 万元、2,009.55 万元，公司 2019 年、2020 年度、2021 年度均实现盈利并呈增长态势，且公司主营业务不属于国家产业政策限制的范围，公司具有持续盈利的能力。

公司报告期末的净资产额为 101,092,587.22 元，公司不存在《业务问答一》第三条第三项所列的情形。

公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项及《业务问答一》第三条第四项所列的情形。

公司主营业务突出，2019 年-2021 年实现连续三年盈利，公司股改后设立了股东大会、董事会、监事会的议事制度，并聘任了公司管理人员，规范了公司内部治理结构。公司股权清晰简单，在报告期内公司资产结构合理，业务经营指标良好，财务、资产等机构完全独立，各项管理制度健全，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司管理层认为公司具有较强的持续经营和良好发展的能力。

综上，从营运记录、发展趋势等方面判断，公司具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

本报告期公司无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

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	25,000,000	14,983,559.24
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	332,876.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

**(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2020-054	对外投资	理财产品	40,000,000 元	否	否
2021-011	对外投资	子公司增资	45,000,000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司理财事项已经第二届董事会第十一次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过。公司利用闲置资金购买理财产品是对公司闲置货币资金的充分应用，可以适当补充公司的财务费用，理财产品全部选择合作银行的保本产品，不会对股东产生损失。截止至 2021 年 12 月 31 日公司购买的理财产品余额为 0 元，获得理财产品收益为 768,081.61 元。

公司对外投资向信息科技子公司增资事项已经第二届董事会第十二次会议、2020 年度股东大会审议通过，此次增资的目的为提升公司的综合实力和竞争优势，符合公司长期发展战略，有利于深挖公司的业务，增强公司的盈利能力。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 16 日	-	挂牌	缴纳社保和公积金规范承诺	承诺如不规范实际控制人无条件补缴	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人吴祥新、孙亚婵已就同业竞争问题作出如下承诺：

(1) 本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业目前均未从事与公司及其子公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司及其子公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本

人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司及子公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；

(2) 本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业将来不新设立或收购与公司及子公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；

(3) 如本人及近亲属控制的其他企业与公司及子公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人及近亲属承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与公司及子公司的同业竞争：1) 由公司收购本人及近亲属控制的相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；2) 本人及近亲属或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联关系的第三方。同时本人及近亲属承诺，在同业竞争消除前，本人及近亲属或相关公司产生的利润归公司所有。

### 2、资金占用承诺

公司董事、监事、高级管理人员就资金占用于 2016 年 6 月 16 日作出如下承诺：

“本人、本人近亲属及本人控制的除公司以外的其他企业将严格避免向华海股份及其子公司拆借、占用华海股份资金或采取由华海股份代垫款、代偿债务等方式侵占华海股份资金。

本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使华海股份及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司及子公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

### 3、缴纳社保和公积金

公司实际控制人吴祥和孙亚婵作出承诺，如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险或住房公积金的，实际控制人将无条件按照主管部门核定的金额代公司补缴上述款项。

截至本报告期末，以上承诺仍在履行过程中一直严格信守承诺，未发生违反承诺的情况。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-保函保证金	货币资金	质押	733,700.02	0.51%	保函保证金
总计	-	-	733,700.02	0.51%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

本期末受限资产为公司正在履行合同的质保保函保证金，此项质押资产为公司日常经营中的正常情况，合同保证期限到期后会自动解押，不会对公司的经营产生不利的影响。

## 第五节 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	24,670,000	52.30%	0	24,670,000	52.30%
	其中：控股股东、实际控制人	17,500,000	37.10%	0	17,500,000	37.10%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	47.70%	0	22,500,000	47.70%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	47.70%	0	22,500,000	47.70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		47,170,000.00	-	0	47,170,000.00	-
普通股股东人数		5				

#### 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	吴祥新	30,000,000	-	30,000,000	63.60%	22,500,000	7,500,000	-	-
2	孙亚婵	10,000,000	-	10,000,000	21.20%	-	10,000,000	-	-
3	安溪同享	6,670,000	-	6,670,000	14.14%	-	6,670,000	-	-
4	黄泽苍	285,000	-	285,000	0.60%	-	285,000	-	-
5	中天华海	215,000	-	215,000	0.46%	-	215,000	-	-
合计		47,170,000	0	47,170,000	100.00%	22,500,000	24,670,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具日，公司股东吴祥新、孙亚婵为夫妻关系；股东吴祥新为安溪同享的执行事务合伙人，持有安溪同享 45.58% 的合伙份额；股东吴祥新曾为中天华海的监事，已于 2016 年 12 月 13 日辞去监事职务；中天华海持股 67.00% 的股东蔡宪和持有安溪同享 3.75% 的合伙份额；股东吴祥新的弟弟吴思明持有安溪同享 5.99% 的合伙份额；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。公司所有股东不存在股份代持的情况。

## 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：

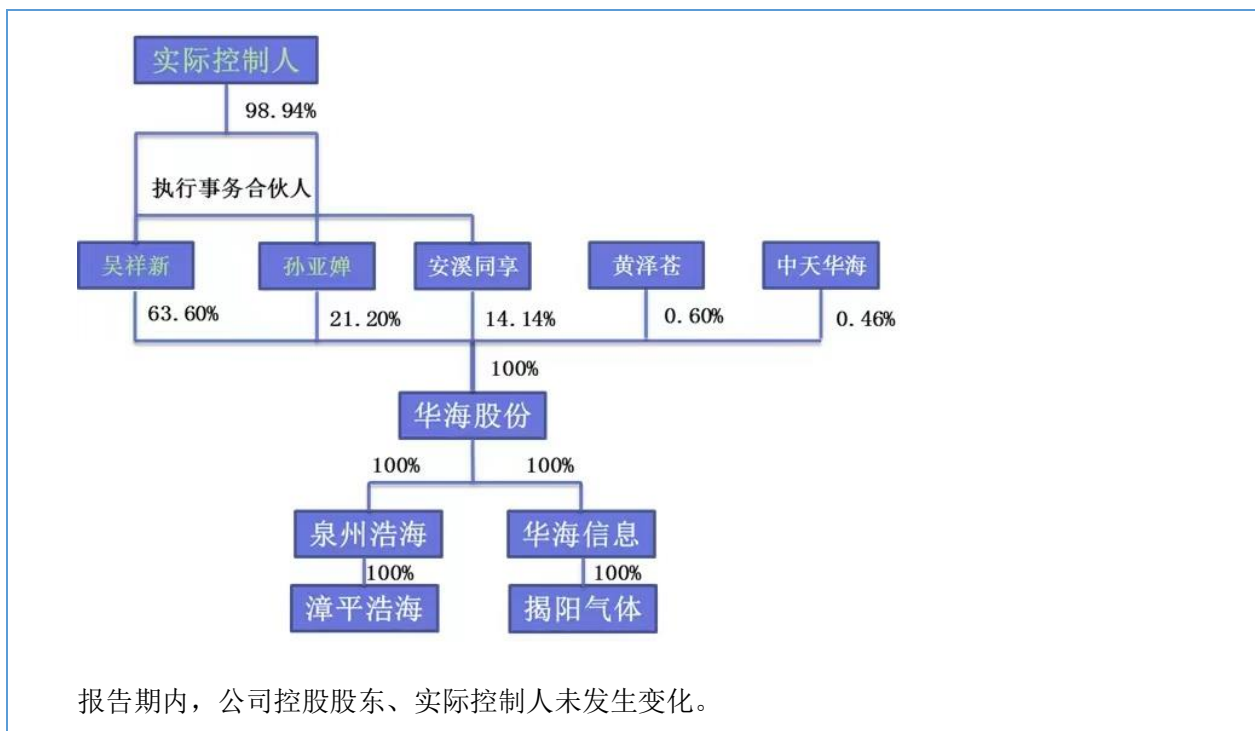
是 否

截至本报告披露日，吴祥新直接持有公司 63.60% 的股份，孙亚婵直接持有公司 21.20% 的股份，同时吴祥新为安溪同享的执行事务合伙人，通过安溪同享控制公司 14.14% 的表决权，吴祥新、孙亚婵为夫妻关系，双方共同持有公司 98.94% 的表决权，对股东大会的决议能够产生重大影响，双方共同为公司控股股东、实际控制人。公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

吴祥新，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1996 年 5 月至 2003 年 1 月，任北京精工行机械设备有限责任公司经理；1999 年 6 月起，任天津协昌机械设备有限公司监事；2002 年 1 月起，任上海优耐特斯压缩机有限公司董事；2003 年 1 月至 2008 年 12 月，任上海优耐特斯压缩机有限公司总经理；2008 年 12 月至 2011 年 7 月，任北京艾尔托普科技有限公司监事；2011 年 1 月起，任香港友利机电工程有限公司董事；2011 年 7 月至 2013 年 9 月，任广东浩海能源有限公司总经理；2012 年 4 月起，任上海合银能源投资有限公司董事；2013 年 7 月起，任北京中天华海能源科技有限公司监事；2013 年 10 月至 2015 年 3 月，任优耐特斯（北京）科技有限公司执行董事兼经理；2015 年 3 月至 2016 年 5 月，任华海（北京）科技有限公司董事、经理；2015 年 12 月起，任泉州浩海能源有限公司监事；2016 年 5 月起，任华海（北京）科技股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 6 月起，任安溪同享投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 5 月起，任日立产机（苏州）压缩机有限公司董事；2017 年 8 月起，任天津瑞松北斗汽车装备有限公司执行董事；2018 年 12 月起，任天津日北自动化设备有限公司董事长。

孙亚婵，女，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004 年 1 月至 2016 年 4 月，任艾尔托普经理；2015 年 3 月至 2016 年 5 月，兼任华海有限监事；2016 年 6 月起，任华海股份总经理助理。





#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次发行	2021年12月30日	2022年4月7日	3.80	4,200,000	普通自然人	不适用	15,960,000	购买土地使用权

##### (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

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 12 月 1 日	1.70	-	-
合计	1.70	-	-

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

## 第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴祥新	董事长、总经理	男	否	1977 年 1 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
孙英	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1979 年 7 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
冯向阳	董事	男	否	1971 年 1 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
徐云露	董事	男	否	1971 年 8 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
曾红忠	董事	男	否	1970 年 12 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
王文发	监事会主席	男	否	1975 年 7 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
谢永清	监事	男	否	1973 年 11 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
吴思明	职工代表监事	男	否	1978 年 5 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
王敏	财务负责人	女	否	1978 年 1 月	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理吴祥新与职工代表监事吴思明是兄弟关系与共同实际控制人之一孙亚婵为夫妻关系；除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市	否	-

场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备中级会计师资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	12	-	2	10
销售人员	24	-	2	22
技术人员	13	2	-	15
财务人员	6	-	-	6
生产人员	16	-	5	11
员工总计	71	2	9	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	18	18
专科	22	19
专科以下	28	25
员工总计	71	64

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

人才管理方面，公司进一步加强人才的开发和建设工作。一方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优

秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，报告期内公司员工总数有所减少，主要为子公司管理人员、销售人员及生产人员减少导致，泉州子公司 BOG 项目服务形式变更导致生产人员部分减员。公司暂不存在离退休职工。

**(二) 核心员工（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

## 第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司继续执行股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行状况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律、法规和《公司章程》的规定，严格按照《华海（北京）科技股份有限公司股东大会议事规则》、《华海（北京）科技股份有限公司董事会议事规则》、《华海（北京）科技股份有限公司监事会议事规则》等相关议事规则，以及《华海（北京）科技股份有限公司关联交易管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司对外担保管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司承诺管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司募集资金管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司对外投资融资管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司信息披露管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司利润分配管理制度》、《华海（北京）科技股份有限公司总经理工作细则》、《华海（北京）科技股份有限公司董事会秘书工作细则》的要求管理运营公司。公司治理机制得到建立和健全。报告期内公司严格按照以上制度执行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构、部门人员均认真履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内公司继续履行投资者管理机制，内部运营管理机制，结合公司的运营管理和发展战略，公司制定的运作规范和管理流程，能够在最大程度上保证所有股东的平等权利。公司通过股转系统、公司网站、公众号、邮箱、电话等渠道及时准确的披露公司的运营管理信息及重大情况，及时与投资者股东保持良好的沟通。公司董事会评估认为，公司治理机制健全，能够保证所有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

公司整体改制为股份有限公司后，治理机制较为健全完善，形成了较完整、严密的公司治理体系。公司能遵循公司治理机制的基本原则，根据自身的实际情况，有效运行。股份公司设立时间较短，虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

报告期内公司三会运作良好，重大事项全部按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》及其他法律法规的规定履行决策程序，并制定了相应的管理制度，公司董事会评估认为，公司重大决策已全部履行规定程序。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，第一次章程修订：公司分别于 2021 年 6 月 8 日、2021 年 6 月 23 日召开了第二届董事会第十三次会议、2021 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于拟变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《华海（北京）科技股份有限公司关于拟变更公司经营范围并修订公司章程公告》（公告编号：2021-019），及公司于 2021 年 6 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《华海（北京）科技股份有限公司公司章程》（公告编号：2021-024）。

第二次章程修订：公司分别于 2021 年 12 月 30 日、2022 年 1 月 14 日召开了第二届董事会第十七次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《华海（北京）科技股份有限关于订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-039），及公司于 2022 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《华海（北京）科技股份有限公司公司章程》（公告编号：2022-004）。

## （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	4

## 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

## 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，会议程序规范。三会成员能够按照《三会议事规则》的要求勤勉诚信的履行义务和职责。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，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，监事会对本年度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

公司及子公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1、 业务独立情况

公司主营业务为压缩机主机、备件的销售以及节能服务、技术服务，子公司主营业务为液化天然气销售及加气站运营。经过多年的快速发展，公司及子公司已具有完整的业务流程、独立的生产

经营场所，以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司及子公司独立性的重大或频繁关联交易。公司及子公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间有显失公平的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

## 2、资产独立情况

公司及子公司资产独立完整、权属清晰。公司及子公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司及子公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。

报告期内，公司未曾发生关联方资金拆借情形，公司及子公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

## 3、人员独立情况

公司及子公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司及子公司员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职；公司及子公司完全独立执行劳动、人事制度。

## 4、财务独立情况

公司及子公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司及子公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司及子公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。截至本报告出具日，公司及子公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

## 5、机构独立情况

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司及子公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司及子公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司及子公司与控股股东及其实际控制人控制的其他企业不存在业务依赖；公司及子公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力；公司及子公司不存在对外严重依赖，具备持续经营能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司逐步健全和完善公司的各项管理制度，加强公司内部治理水平，继续严格履行《华海（北京）科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的要求，提高公司规范运作水平，保证信息披露内容的真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏等情况，公司信息披露负责人尽职尽责严格遵守了上述管理制度，执行情况良好。

**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

## 第八节 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"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	大华审字[2022]009057 号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海峰	马玲玲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

### 审计报告

大华审字[2022]009057 号

华海（北京）科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了华海（北京）科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司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。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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贵公司不能持续经营。

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

6. 就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

此页为华海（北京）科技股份有限公司大华审字【2022】009057 号审计报告盖章页，无正文。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）赵永峰

中国注册会计师：马玲玲

二〇二二年四月八日中国·北京

## 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	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	35,099,196.08	31,804,867.45
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	六、注释 2	16,419,170.62	-
应收账款	六、注释 3	28,031,361.01	21,928,691.59
应收款项融资	六、注释 4	2,249,200.02	7,354,746.76
预付款项	六、注释 5	4,263,931.01	1,289,616.63
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、注释 6	978,723.31	591,569.79
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 7	15,910,677.99	27,013,262.93
合同资产	六、注释 8	4,103,196.81	2,534,682.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 9	458,535.82	1,743.73
<b>流动资产合计</b>	-	<b>107,513,992.67</b>	<b>92,519,181.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	-	-	-
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、注释 10	30,178,715.13	33,005,782.55
在建工程	六、注释 11	2,905,140.60	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、注释 12	556,954.11	808,389.57
无形资产	六、注释 13	988,938.43	1,078,769.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、注释 14	1,428,888.59	1,746,419.27
递延所得税资产	六、注释 15	939,894.64	493,972.02
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	36,998,531.50	37,133,332.54
<b>资产总计</b>	-	144,512,524.17	129,652,514.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、注释 16	4,945,084.89	5,539,045.48
预收款项	-	-	-
合同负债	六、注释 17	15,196,861.10	24,446,556.96
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、注释 18	2,359,717.37	2,519,860.63
应交税费	六、注释 19	4,630,938.6	4,155,229.73
其他应付款	六、注释 20	441,715.44	314,467.80
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	六、注释 21	306,814.84	234,380.88
其他流动负债	六、注释 22	14,138,146.63	2,474,764.17
<b>流动负债合计</b>	-	42,019,278.87	39,684,305.65
<b>非流动负债：</b>			
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	六、注释 23	305,192.14	574,008.69
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	六、注释 24	574,614.73	293,792.16
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、注释 15	520,851.21	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,400,658.08	867,800.85
<b>负债合计</b>	-	43,419,936.95	40,552,106.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 25	47,170,000.00	47,170,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 26	9,140,498.84	9,140,498.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、注释 27	-	84,463.50
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、注释 28	5,523,596.27	3,035,884.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 29	39,258,492.11	29,669,561.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	101,092,587.22	89,100,407.87
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	101,092,587.22	89,100,407.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	144,512,524.17	129,652,514.37

法定代表人：吴祥新      主管会计工作负责人：王敏      会计机构负责人：王敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	9,052,372.80	11,455,967.03
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	16,419,170.62	-
应收账款	十四、注释 1	23,868,531.37	19,177,591.95
应收款项融资	-	2,249,200.02	7,354,746.76
预付款项	-	4,257,092.19	1,271,524.20
其他应收款	十四、注释 2	682,119.21	585,516.55
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	15,910,677.99	27,013,262.93
合同资产	-	4,103,196.81	2,534,682.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	450745.02	-
<b>流动资产合计</b>	-	76,993,106.03	69,393,292.37

<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、注释 3	25,129,064.88	11,129,064.88
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	-	27,126,000.99	30,079,020.50
在建工程	-	2,905,140.60	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	556,954.11	808,389.57
无形资产	-	988,938.43	1,078,769.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,428,888.59	1,746,419.27
递延所得税资产	-	704,435.39	472,434.53
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	58,839,422.99	45,314,097.88
<b>资产总计</b>	-	135,832,529.02	114,707,390.25
<b>流动负债：</b>			
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	-	4,927,190.09	5,383,124.68
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,084,324.51	2,129,977.13
应交税费	-	3,392,109.91	1,715,819.23
其他应付款	-	434,228.29	309,400.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	15,196,861.10	24,415,122.15
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	306,814.84	234,380.88
其他流动负债	-	14,138,146.63	2,473,323.61
<b>流动负债合计</b>	-	40,479,675.37	36,661,147.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	305,192.14	574,008.69
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	574,614.73	293,792.16
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	520,851.21	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,400,658.08	867,800.85
<b>负债合计</b>	-	41,880,333.45	37,528,948.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	47,170,000.00	47,170,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,108,232.62	9,108,232.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	84,463.50
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,523,596.27	3,035,884.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	32,150,366.68	17,779,861.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	93,952,195.57	77,178,441.72
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	135,832,529.02	114,707,390.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	-	95,707,419.52	76,602,835.86
其中：营业收入	六、注释 30	95,707,419.52	76,602,835.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	72,324,959.02	55,216,725.39
其中：营业成本	六、注释：30	52,256,554.95	36,504,485.09
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、注释 31	755,637.41	908,652.05
销售费用	六、注释 32	6,039,014.25	5,432,288.20
管理费用	六、注释 33	8,372,492.43	8,015,495.25
研发费用	六、注释 34	4,850,096.51	4,353,954.85
财务费用	六、注释 35	51,163.47	1,849.95
其中：利息费用	六、注释 35	41,988.79	8,420.00
利息收入	六、注释 35	14,479.47	19,941.72
加：其他收益	六、注释 36	43,072.75	98,301.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37	768,081.61	457,445.25
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、注释 38	-1,203,676.63	-1,843,217.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 39	-117,087.02	-65,722.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,872,851.21	20,032,917.15
加：营业外收入	六、注释 40	19,464.11	2.88
减：营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,892,315.32	20,032,920.03
减：所得税费用	六、注释 41	2,796,772.47	3,977,130.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,095,542.85	16,055,789.97
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）	-	20,095,542.85	16,055,789.97
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）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,095,542.85	16,055,789.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-84,463.50	84,463.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-84,463.50	84,463.50
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		-84,463.50	84,463.50
（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、注释 26	-84,463.50	84,463.50
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-



<b>七、综合收益总额</b>	-	20,011,079.35	16,140,253.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,011,079.35	16,140,253.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.43	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.43	0.34

法定代表人：吴祥新      主管会计工作负责人：王敏      会计机构负责人：王敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	88,328,741.22	63,665,172.47
减：营业成本	十四、注释 4	51,377,848.13	32,714,448.16
税金及附加	-	638,295.09	720,375.12
销售费用	-	6,039,014.25	5,432,288.20
管理费用	-	6,386,500.22	6,068,084.61
研发费用	-	4,850,096.51	4,353,954.85
财务费用	-	54,824.33	3,887.92
其中：利息费用	-	41,988.79	8,420.00
利息收入	-	5,255.06	13,195.75
加：其他收益	-	42,155.49	96,160.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	10,246,379.08	197,860.80
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）	-	-1,150,800.93	-1,783,567.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-117,087.02	-65,722.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	28,002,809.31	12,816,865.73
加：营业外收入	-	1,880.51	1.19
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	28,004,689.82	12,816,866.92
减：所得税费用	-	3,127,572.47	2,059,650.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	24,877,117.35	10,757,216.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	24,877,117.35	10,757,216.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-84,463.50	84,463.50
（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	-	-84,463.50	84,463.50
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	-	-84,463.50	84,463.50
<b>六、综合收益总额</b>	-	24,792,653.85	10,841,679.60
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	59,258,329.76	56,038,988.65
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	-	80,970.59	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	3,830,219.05	5,292,856.54
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	63,169,519.40	61,331,845.19
购买商品、接受劳务支付的现金	六、注释 41	25,010,281.04	18,367,845.38
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	-	11,622,675.16	8,588,155.64
支付的各项税费	-	7,289,703.78	10,763,968.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,551,970.36	7,664,133.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	52,474,630.34	45,384,102.72

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	10,694,889.06	15,947,742.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	162,485,000.00	27,917,000.00
取得投资收益收到的现金	-	768,081.61	198,301.28
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	163,253,081.61	28,115,301.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	531,162.06	215,482.00
投资支付的现金	-	162,485,000.00	27,657,856.03
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	163,016,162.06	27,873,338.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	236,919.55	241,963.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,018,900.00	5,000,020.00
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	六、注释 41	259,780.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	8,278,680.00	5,000,020.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,278,680.00	-5,000,020.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,653,128.61	11,189,685.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,712,367.45	20,522,681.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	34,365,496.06	31,712,367.45

法定代表人：吴祥新 主管会计工作负责人：王敏 会计机构负责人：王敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,398,552.04	43,408,791.05
收到的税费返还	-	80,970.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,815,839.73	4,070,594.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	56,295,362.36	47,479,385.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,604,818.84	17,709,572.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,784,315.11	6,936,380.80
支付的各项税费	-	5,207,036.30	7,184,323.54

支付其他与经营活动有关的现金	-	7,594,562.86	6,693,018.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	47,190,733.11	38,523,295.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,104,629.25	8,956,090.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	64,105,000.00	27,917,000.00
取得投资收益收到的现金	-	10,246,379.08	197,860.80
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	74,351,379.08	28,114,860.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	117,122.58	215,482.00
投资支付的现金	-	78,105,000.00	28,917,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	78,222,122.58	29,132,482.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,870,743.50	-1,017,621.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,018,900.00	5,000,020.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	259,780.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	8,278,680.00	5,000,020.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,278,680.00	-5,000,020.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,044,794.25	2,938,449.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,363,467.03	8,425,017.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,318,672.78	11,363,467.03

(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	47,170,000.00	-	-	-	9,140,498.84	-	84,463.50	-	3,035,884.53	-	29,669,561.00	-	89,100,407.87
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	47,170,000.00	-	-	-	9,140,498.84	-	84,463.50	-	3,035,884.53	-	29,669,561.00	-	89,100,407.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-84,463.50	-	2,487,711.74	-	9,588,931.11	-	11,992,179.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-84,463.50	-	-	-	20,095,542.85	-	20,011,079.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,487,711.74	-	-10,506,611.74	-	-8,018,900.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,487,711.74	-	-2,487,711.74	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,018,900.00	-	-8,018,900.00

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	47,170,000.00	-	-	-	9,140,498.84	-	-	-	5,523,596.27	-	39,258,492.11	-	101,092,587.22

项目	2020 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	47,170,000.00	-	-	-	9,140,498.84	-	-	-	1,960,162.92	-	19,689,512.64	-	77,960,174.40	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	47,170,000.00	-	-	-	9,140,498.84	-	-	-	1,960,162.92	-	19,689,512.64	-	77,960,174.40
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	84,463.50	-	1,075,721.61	-	9,980,048.36	-	11,140,233.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	84,463.50	-	-	-	16,055,789.97	-	16,140,253.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,075,721.61	-	-6,075,741.61	-	-5,000,020.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,075,721.61	-	-1,075,721.61	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,020.00	-	-5,000,020.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	47,170,000.00	-	-	-	9,140,498.84	-	84,463.50	-	3,035,884.53	-	29,669,561.00	-	89,100,407.87

法定代表人：吴祥新

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

(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	47,170,000.00	-	-	-	9,108,232.62	-	84,463.50	-	3,035,884.53	-	17,779,861.07	77,178,441.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	47,170,000.00	-	-	-	9,108,232.62	-	84,463.50	-	3,035,884.53	-	17,779,861.07	77,178,441.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-84,463.50	-	2,487,711.74	-	14,370,505.61	16,773,753.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-84,463.50	-	-	-	24,877,117.35	24,792,653.85
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,487,711.74	-	-10,506,611.74	-8,018,900.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,487,711.74	-	-2,487,711.74	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,018,900.00	-8,018,900.00

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	47,170,000.00	-	-	-	9,108,232.62	-	-	-	5,523,596.27	-	32,150,366.68	93,952,195.57	

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	47,170,000.00	-	-	-	9,108,232.62	-	-	-	1,960,162.92	-	13,098,386.58	71,336,782.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	47,170,000.00	-	-	-	9,108,232.62	-	-	-	1,960,162.92	-	13,098,386.58	71,336,782.12
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	84,463.50	-	1,075,721.61	-	4,681,474.49	5,841,659.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	84,463.50	-	-	-	10,757,216.10	10,841,679.60
（二）所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本													
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,075,721.61	-	-6,075,741.61	-5,000,020.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,075,721.61	-	-1,075,721.61	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,020.00	-5,000,020.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	47,170,000.00	-	-	-	9,108,232.62	-	84,463.50	-	3,035,884.53	-	17,779,861.07	77,178,441.72	-

# 华海（北京）科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

华海（北京）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为优耐特斯（北京）科技有限公司，成立于 2013 年 10 月 21 日，由吴祥新和孙亚婵共同出资设立，注册资本 4,717.00 万元，实收资本 4,717.00 万元；取得北京市工商行政管理局颁发的 9111030208049381X9 号营业执照。法定代表人：吴祥新；住所：北京市北京经济技术开发区经海三路 109 号院 16 号楼 1 层 101。

#### 1、 设立

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	吴祥新	750.00	750.00	货币	50.00
2	孙亚婵	750.00	750.00	货币	50.00

2013 年 10 月 18 日，北京联首会计师事务所（普通合伙）对本次出资进行审验，并出具联首验字[2013]第 2-Y058 号验资报告。

#### 2、 第一次增资

2014 年 12 月 15 日，本公司召开第 5 次股东会，同意公司增加注册资本，由原注册资本 1500 万元人民币，增加到 1800 万元人民币。其中股东吴祥新增加出资 150 万元，股东孙亚婵增加出资 150 万元，本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	吴祥新	900.00	900.00	货币	50.00
2	孙亚婵	900.00	900.00	货币	50.00

本次出资未经会计师事务所进行审验。

#### 3、 第二次增资

2015 年 12 月 7 日，本公司召开第 7 次股东会，同意公司增加注册资本，由原注册资本 1800 万元，增加到 4000 万元人民币，其中股东吴祥新增加出资 2100 万元，股东孙亚婵增加出资 100 万元，本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	吴祥新	3,000.00	3,000.00	货币	75.00
2	孙亚婵	1,000.00	1,000.00	货币	25.00

#### 4、 第一次变更名称

2016 年 1 月 6 日，本公司召开第 9 次股东会，同意公司名称变更为“华海（北京）科技有限公司”。2016 年 1 月 8 日，北京市工商行政管理局核准本公司名称变更为“华海（北京）科技有限公司”。

5、第二次变更名称

2016 年 3 月 29 日，北京市工商行政管理局颁发（京开）名称变核（内）字[2016]第 0012565 号《企业名称变更核准通知书》，准予核准企业名称变更为“华海（北京）科技股份有限公司”。

6、整体变更为股份有限公司

2016 年 4 月 29 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意以 2016 年 2 月 29 日为改制基准日，将公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司名称为华海（北京）科技股份有限公司。公司由全体现有股东作为发起人，共同发起设立，并将公司经审计的净资产按比例折成股份有限公司的股份，股份类别为普通股，股份有限公司发行的全部股份由各发起人按其在公司现有的持股比例足额认购。

2016 年 5 月 3 日，本公司的 2 名股东吴祥新和孙亚婵作为公司发起人签署《发起人协议》，就拟设立华海股份的名称、经营范围、发起人出资和注册资本、发起人的权利和义务等内容进行了约定。

2016 年 5 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（[2016]京会兴验字第 11000024 号），验证以本公司 2016 年 2 月 29 日经审计净资产人民币 47,674,232.62 元为基数进行折股，其中 4000 万元为股本，其余 7,674,232.62 元计入公司资本公积。变更后的注册资本为 4000 万元。

2016 年 5 月 15 日，本公司召开第一次股东大会，全体股东通过决议，一致同意本公司整体改制为股份有限公司。

2016 年 5 月 26 日，本公司取得北京市工商局核发的《营业执照》，统一信用社会代码为 9111030208049381X9，注册资本为 4000 万元。各股东所持股数及持股比例为：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	吴祥新	3,000.00	3,000.00	净资产	75.00
2	孙亚婵	1,000.00	1,000.00	净资产	25.00

7、第三次增资

2016 年 5 月 31 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意公司增资数量 717 万股，增资金额 860.4 万元，本次增发的股份由安溪同享投资合伙企业（有限合伙）以 800.4 万元认购 677 万股，认购方式为货币；由北京中天华海能源科技有限公司以 60 万元认购 50 万股，认购方式为货币。公司于 2016 年 6 月 8 日收到上述增资款 860.4 万元，717 万元计入股本，出资金额超过认购股本金额 143.4 万元计入资本公积。增资后，各股东所持股数及持股比例为：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	吴祥新	3,000.00	3,000.00	净资产	63.60
2	孙亚婵	1,000.00	1,000.00	净资产	21.20
3	安溪同享投资合伙企业（有限合伙）	667.00	667.00	货币资金	14.14
4	北京中天华海能源科技有限公司	50.00	50.00	货币资金	1.06
	合计	4,717.00	4,717.00	--	100.00

8. 2021 年 12 月 31 日股东情况如下：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	吴祥新	3,000.00	3,000.00	净资产	63.60
2	孙亚婵	1,000.00	1,000.00	净资产	21.20
3	安溪同享投资合伙企业（有限合伙）	667.00	667.00	货币资金	14.14
4	北京中天华海能源科技有限公司	21.50	21.50	货币资金	0.46
5	黄泽苍	28.50	28.50	货币资金	0.60
	合计	4,717.00	4,717.00	—	100.00

## （二） 营业期限有限的特殊企业信息

本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

## （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；销售压缩机、机械设备及配件、太阳能设备、仪器仪表、化工产品、计算机软硬件、润滑油；设备维修、安装、租赁；计算机系统集成；施工总承包；投资管理；资产管理；合同能源管理；货物进出口；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司泉州浩海能源有限公司经营范围：其他燃气经营；燃料油（不含危险化学品及易制毒化学品）销售；从事投资、管理加气（油）站基础设施；提供加气（油）站设备的设计、安装、维修保养；节能科技服务；天然气项目投资；天然气加工（仅限取得前置许可的分公司经营）。（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）。

子公司北京华海信息科技有限公司经营范围：计算机编程、通讯产品、视频会议设备、视频监控设备、多媒体产品、无线数据产品、集成电路卡芯片、联网设备、传感器、无线网络模块、网络设备、计算机软硬件、电子产品、工业设备节能改造方案设计的技术开发、技术服务、技术咨询；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、电子产品；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 8 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
泉州浩海能源有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00



子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
漳平浩海能源有限公司	有限责任公司	3	100.00	100.00
北京华海信息科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
揭阳华海气体有限公司	有限责任公司	3	100.00	100.00

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六） 合并财务报表的编制方法

#### 1. 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，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合

并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因



其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付

款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	收到的商业银行承兑汇票	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄分析法计提坏账准备



根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

**(十三) 应收款项融资**

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

**(十四) 其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄分析法计提坏账准备

根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

**(十五) 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括库存商品、发出商品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权

平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

## (十七) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投

资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项

安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3-20	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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

## （十九） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （二十） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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



借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （二十一） 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。无法合理确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。

## （二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计收益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2） 使用寿命不确定的无形资产

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组

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

#### （二十四） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### （二十六） 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。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

##### 3. 辞退福利

辞退福利是指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

裁减而给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十七) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十八) 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，租赁付款额包括行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。

## （二十九） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）压缩空气系统业务；
- （2）节能技术服务；
- （3）天然气业务；

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司有三大业务板块，一是压缩空气系统业务，二是为客户提供节能技术服务，三是天然气业

务。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）压缩机空气系统业务属于在某一时点履行的履约义务：根据合同约定所有权转或签收确认，客户验收的按照验收单或开机调试单确认收入；

（2）节能及技术服务、天然气业务属于在某一时段履行的履约义务，在收到客户的计费时段工作量确认单、客户验收单时确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### (三十) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。



## （三十一） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的

应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （三十三） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四（二十一）、四（二十八）、四（三十四）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；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。

### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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》	2021 年 4 月 14 日，第二届董事会第十二次会议	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	董事会	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	董事会	(3)

会计政策变更说明：

#### （1）执行新租赁准则对本公司的影响

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四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	808,389.57	808,389.57
资产合计	-	808,389.57	808,389.57
一年内到期的非流动负债	-	234,380.88	234,380.88
租赁负债	-	574,008.69	574,008.69
负债合计	-	808,389.57	808,389.57

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 808,389.57 元、使用权资产人民币 808,389.57 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 6.075%。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
1. 2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	-	-
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	808,389.57	-
加：【现有租赁的租赁变更形成的租赁负债】	-	-
【合理确定将行使的续租选择权】	-	-
【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】	-	-
减：【确认豁免——短期租赁】	-	-
【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】	-	-
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	-	-

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款		-
2. 2021 年 1 月 1 日租赁负债	808,389.57	-
其中：【流动负债】	234,380.88	-
【非流动负债】	574,008.69	-

**(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响**

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

**(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**五、 税项**

**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%	-
城市维护建设税	实缴增值税	7%	-
教育费附加	实缴增值税	3%	-
地方教育费附加	实缴增值税	2%	-
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%	-
	用于出租物业的房产税，以租金收入为计税依据	12%	-

**不同纳税主体所得税税率说明：**

纳税主体名称	所得税税率（%）
华海（北京）科技股份有限公司	15
泉州浩海能源有限公司	25
漳平浩海能源有限公司	25
北京华海信息科技有限公司	2.5
揭阳华海气体有限公司	2.5

## （二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2021 年 12 月 17 日取得 GR202111004625 号高新技术企业证书，有效期 3 年，公司本年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，子公司北京华海信息科技有限公司、孙公司揭阳华海气体有限公司符合小型微利企业标准，本年度实际所得税率为 2.5%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	34,365,496.06	31,712,367.45
其他货币资金	733,700.02	92,500.00
未到期应收利息	-	-
合计	35,099,196.08	31,804,867.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	733,700.02	92,500.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	366,850.01	92,500.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-
因资金集中管理而支取受限的资金	-	-
预付款保函	366,850.01	-
合计	733,700.02	92,500.00

### 注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,207,938.75	-
商业承兑汇票	4,211,231.87	-
合计	16,419,170.62	-

#### 1. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	16,549,414.90	100.00	130,244.28	0.79	16,419,170.62
其中：银行承兑汇票	12,207,938.75	73.77	-	-	12,207,938.75
商业承兑汇票	4,341,476.15	26.23	130,244.28	3.00	4,211,231.87
<b>合计</b>	<b>16,549,414.90</b>	<b>100.00</b>	<b>130,244.28</b>	<b>0.79</b>	<b>16,419,170.62</b>

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,207,938.75	-	-
商业承兑汇票	4,341,476.15	130,244.28	3.00
<b>合计</b>	<b>16,549,414.90</b>	<b>130,244.28</b>	<b>-</b>

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	130,244.28	-	-	-	130,244.28
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	130,244.28	-	-	-	130,244.28
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>130,244.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>130,244.28</b>

## 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,613,713.75
商业承兑汇票	-	4,341,476.15
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>12,955,189.90</b>

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,823,790.35	11,969,164.08
1-2 年	2,627,674.11	9,704,916.83

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	4,744,131.14	2,164,862.36
3—4 年	1,941,160.97	700,382.80
4—5 年	610,032.80	27,980.00
5 年以上	22,050.00	-
小计	31,768,839.37	24,567,306.07
减：坏账准备	3,737,478.36	2,638,614.48
合计	<b>28,031,361.01</b>	<b>21,928,691.59</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	541,392.86	1.70	541,392.86	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,227,446.51	98.30	3,196,085.50	10.23	28,031,361.01
其中：账龄组合	31,227,446.51	98.30	3,196,085.50	10.23	28,031,361.01
合计	<b>31,768,839.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,737,478.36</b>	<b>11.76</b>	<b>28,031,361.01</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	591,000.00	2.41	591,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,976,306.07	97.59	2,047,614.48	8.54	21,928,691.59
其中：账龄组合	23,976,306.07	97.59	2,047,614.48	8.54	21,928,691.59
合计	<b>24,567,306.07</b>	<b>100.00</b>	<b>2,638,614.48</b>	<b>10.74</b>	<b>21,928,691.59</b>

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北金仓玻璃有限公司	71,000.00	71,000.00	100.00	已诉讼，强制执行阶段
领途汽车有限公司	470,392.86	470,392.86	100.00	破产重整
合计	<b>541,392.86</b>	<b>541,392.86</b>	-	-

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,823,790.35	654,713.70	3.00
1—2 年	2,627,674.11	262,767.41	10.00
2—3 年	4,273,738.28	854,747.66	20.00
3—4 年	1,941,160.97	970,580.49	50.00
4—5 年	539,032.80	431,226.24	80.00
5 年以上	22,050.00	22,050.00	100.00
<b>合计</b>	<b>31,227,446.51</b>	<b>3,196,085.50</b>	<b>-</b>

**5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	591,000.00	-	49,607.14	-	-	541,392.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,047,614.48	1,150,867.42	-	2,396.40	-	3,196,085.50
其中：账龄组合	2,047,614.48	1,150,867.42	-	2,396.40	-	3,196,085.50
<b>合计</b>	<b>2,638,614.48</b>	<b>1,150,867.42</b>	<b>49,607.14</b>	<b>2,396.40</b>	<b>-</b>	<b>3,737,478.36</b>

**6. 本报告期实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,396.40

**7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
客户一	4,291,576.95	13.51	128,747.31
客户五	3,299,780.27	10.39	98,993.41
山西国龙科技有限公司	1,909,000.00	6.01	57,270.00
河北鑫达钢铁集团有限公司	1,740,000.00	5.48	192,000.00
客户四	1,689,700.00	5.32	50,691.00
<b>合计</b>	<b>12,930,057.22</b>	<b>40.85</b>	<b>532,201.72</b>

**8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

无

10. 应收账款其他说明

无

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,249,200.02	7,354,746.76
合计	2,249,200.02	7,354,746.76

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据	84,463.50	-84,463.50	-	-	-	-
合计	84,463.50	-84,463.50	-	-	-	-

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,598,766.06	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,598,766.06	-

注释5. 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	4,253,873.49	99.76	1,229,616.63	95.35
1至2年	57.52	0.00	60,000.00	4.65
2至3年	10,000.00	0.24	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,263,931.01	100.00	1,289,616.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商二	2,142,940.00	50.26	1年以内	未发货

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
SeAH ENGINEERING CO., LTD.	1,721,000.00	40.36	1 年以内	未发货
上海洱盛机械科技有限公司	140,000.00	3.28	1 年以内	未发货
江西气体压缩机有限公司	123,393.00	2.89	1 年以内	未发货
登福机械（上海）有限公司	79,200.00	1.86	1 年以内	未发货
<b>合计</b>	<b>4,206,533.00</b>	<b>98.65</b>	-	-

### 3. 预付款项的其他说明

无。

### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	978,723.31	591,569.79
<b>合计</b>	<b>978,723.31</b>	<b>591,569.79</b>

#### （一）其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	897,976.09	436,187.00
1—2 年	2,000.00	45,000.00
2—3 年	45,000.00	159,773.00
3—4 年	139,773.00	-
4—5 年	-	750.00
5 年以上	750.00	-
小计	1,085,499.09	641,710.00
减：坏账准备	106,775.78	50,140.21
<b>合计</b>	<b>978,723.31</b>	<b>591,569.79</b>

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	845,355.00	483,668.00
单位往来款	238,605.04	137,165.00
代垫社保	1,539.05	20,877.00
<b>合计</b>	<b>1,085,499.09</b>	<b>641,710.00</b>

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	1,085,499.09	106,775.78	978,723.31	641,710.00	50,140.21	591,569.79
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,085,499.09</b>	<b>106,775.78</b>	<b>978,723.31</b>	<b>641,710.00</b>	<b>50,140.21</b>	<b>591,569.79</b>

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,085,499.09	100.00	106,775.78	18.67	978,723.31
其中：账龄组合	1,085,499.09	100.00	106,775.78	18.67	978,723.31
<b>合计</b>	<b>1,085,499.09</b>	<b>100.00</b>	<b>106,775.78</b>	<b>18.67</b>	<b>978,723.31</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	641,710.00	100.00	50,140.21	7.81	591,569.79
其中：账龄组合	641,710.00	100.00	50,140.21	7.81	591,569.79
<b>合计</b>	<b>641,710.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,140.21</b>	<b>7.81</b>	<b>591,569.79</b>

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	897,976.09	26,939.28	3.00
1—2 年	2,000.00	200.00	10.00
2—3 年	45,000.00	9,000.00	20.00
3—4 年	139,773.00	69,886.50	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年	-	-	-
5 年以上	750.00	750.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,085,499.09</b>	<b>106,775.78</b>	<b>-</b>

**7. 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	50,140.21	-	-	50,140.21
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	56,635.57	-	-	56,635.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	106,775.78	-	-	106,775.78

**8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
福建龙钢新型材料有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	27.64	9,000.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	22.11	7,200.00
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	往来款	177,296.90	1 年以内	16.33	5,318.91
河北燕山钢铁集团有限公司	押金	1,000.00	2—3 年	0.09	200.00
	押金	100,000.00	3—4 年	9.21	50,000.00
垣曲县五龙镁业有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.61	1,500.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>868,296.90</b>	<b>-</b>	<b>79.99</b>	<b>73,218.91</b>

**9. 涉及政府补助的其他应收款**

无

**10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况**

无

**11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

无

12. 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

无

13. 其他应收款其他说明

无。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-	37,831.86	-	37,831.86
库存商品	3,784,765.85	19,167.06	3,765,598.79	3,825,192.34	-	3,825,192.34
发出商品	12,145,079.20	-	12,145,079.20	23,150,238.73	-	23,150,238.73
<b>合计</b>	<b>15,929,845.05</b>	<b>19,167.06</b>	<b>15,910,677.99</b>	<b>27,013,262.93</b>	<b>-</b>	<b>27,013,262.93</b>

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	-	19,167.06	-	-	-	-	19,167.06
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>19,167.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,167.06</b>

存货跌价准备说明：

本期对期末库存中库龄 3-4 年，存在无法按照原有价值销售的风险的存货计提了跌价准备。

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

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
合同质保金	4,369,819.91	266,623.10	4,103,196.81	2,703,386.09	168,703.14	2,534,682.95
<b>合计</b>	<b>4,369,819.91</b>	<b>266,623.10</b>	<b>4,103,196.81</b>	<b>2,703,386.09</b>	<b>168,703.14</b>	<b>2,534,682.95</b>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同质保金	168,703.14	97,919.96	-	-	-	266,623.10
<b>合计</b>	<b>168,703.14</b>	<b>97,919.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>266,623.10</b>

**注释9. 其他流动资产**

**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	458,535.82	1,743.73
<b>合计</b>	<b>458,535.82</b>	<b>1,743.73</b>

**注释10. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,178,715.13	33,005,782.55
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>30,178,715.13</b>	<b>33,005,782.55</b>

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产**

**固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具家具器具	电子设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	38,790,107.16	13,277,636.87	356,032.69	338,416.89	2,875,253.21	55,637,446.82
2. 本期增加金额	-	23,464.60	373,910.69	-	72,116.45	469,491.74
购置	-	23,464.60	373,910.69	-	72,116.45	469,491.74
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	476,059.93	-	-	-	476,059.93
处置或报废	-	476,059.93	-	-	-	476,059.93
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	38,790,107.16	12,825,041.54	729,943.38	338,416.89	2,947,369.66	55,630,878.63
二. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	11,874,220.39	7,657,484.69	124,181.38	335,765.47	2,640,012.34	22,631,664.27
2. 本期增加金额	1,613,105.10	1,414,080.70	136,665.50	-	94,381.84	3,258,233.14
本期计提	1,613,105.10	1,414,080.70	136,665.50	-	94,381.84	3,258,233.14
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	437,733.91	-	-	-	437,733.91
处置或报废	-	437,733.91	-	-	-	437,733.91
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	13,487,325.49	8,633,831.48	260,846.88	335,765.47	2,734,394.18	25,452,163.50
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具家具器具	电子设备	合计
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	25,302,781.67	4,191,210.06	469,096.50	2,651.42	212,975.48	30,178,715.13
2. 期初账面价值	26,915,886.77	5,620,152.18	231,851.31	2,651.42	235,240.87	33,005,782.55

注：报告期内公司处置或报废固定资产为 EMC 项目使用，处置损益计入该项目营业成本。

## （二）固定资产清理

无

## 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,905,140.60	-
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>2,905,140.60</b>	<b>-</b>

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## （一）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
协议供气项目	2,905,140.60	-	2,905,140.60	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,905,140.60</b>	<b>-</b>	<b>2,905,140.60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
协议供气项目	-	2,905,140.60	-	-	2,905,140.60
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,905,140.60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,905,140.60</b>



续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 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
协议供气项目	400	72.63	72.63	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>400</b>	<b>72.63</b>	<b>72.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3. 本报告期计提在建工程减值准备情况**

无。

**4. 在建工程其他说明**

无。

**(二) 工程物资**

无。

**注释12. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	268,986.82	-	539,402.75	-	808,389.57
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
租赁	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
租赁到期	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	268,986.82	-	539,402.75	-	808,389.57
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	107,594.73	-	143,840.73	-	251,435.46
本期计提	107,594.73	-	143,840.73	-	251,435.46
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
租赁到期	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	107,594.73	-	143,840.73	-	251,435.46
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
租赁到期	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	161,392.09	-	395,562.02	-	556,954.11
2. 期初账面价值	268,986.82	-	539,402.75	-	808,389.57

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	专利权	合计
一. 账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	101,241.18	800,790.87	390,352.55	1,292,384.60
2. 本期增加金额	44,915.09	-	-	44,915.09
购置	44,915.09	-	-	44,915.09
内部研发	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-
4. 期末余额	146,156.27	800,790.87	390,352.55	1,337,299.69
二. 累计摊销				
1. 期初余额	36,939.70	114,869.91	61,805.86	213,615.47
2. 本期增加金额	15,631.51	80,079.00	39,035.28	134,745.79
本期计提	15,631.51	80,079.00	39,035.28	134,745.79
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-
4. 期末余额	52,571.21	194,948.91	100,841.14	348,361.26
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项目	软件	软件著作权	专利权	合计
本期计提	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	93,585.06	605,841.96	289,511.41	988,938.43
2. 期初账面价值	64,301.48	685,920.96	328,546.69	1,078,769.13

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 89.12%

## 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,599,676.59	-	290,850.24	-	1,308,826.35
其他	146,742.68	-	26,680.44	-	120,062.24
合计	1,746,419.27	-	317,530.68	-	1,428,888.59

### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	4,260,288.58	652,910.36	2,941,921.33	449,903.21
预计负债	574,614.73	86,192.70	293,792.16	44,068.81
固定资产折旧差异	803,166.36	200,791.58	-	-
合计	5,638,069.67	939,894.64	3,235,713.49	493,972.02

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	3,472,341.41	520,851.21	-	-
合计	3,472,341.41	520,851.21	-	-

**注释16. 应付账款**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	4,466,439.57	90.32	4,050,958.86	73.14
1—2年	290,683.14	5.88	1,245,755.62	22.49
2—3年	30,376.88	0.61	209,490.20	3.78
3—4年	124,744.50	2.52	-	-
4—5年	-	-	32,840.80	0.59
5年以上	32,840.80	0.66	-	-
<b>合计</b>	<b>4,945,084.89</b>	<b>100.00</b>	<b>5,539,045.48</b>	<b>100.00</b>

**账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州嘉隆气体设备有限公司	228,284.90	未到账期
<b>合计</b>	<b>228,284.90</b>	-

**注释17. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
主机合同	14,683,516.61	18,522,876.67
备件合同	445,498.47	5,701,715.49
其他合同	67,846.02	221,964.80
<b>合计</b>	<b>15,196,861.10</b>	<b>24,446,556.96</b>

**注释18. 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
短期薪酬	2,519,860.63	10,453,383.81	10,697,694.25	2,275,550.19
离职后福利-设定提存计划	-	1,009,148.09	924,980.91	84,167.18
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,519,860.63</b>	<b>11,462,531.90</b>	<b>11,622,675.16</b>	<b>2,359,717.37</b>

**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
工资、奖金、津贴和补贴	2,413,982.03	9,167,130.72	9,385,672.71	2,195,440.04
职工福利费	-	282,428.99	282,428.99	-

社会保险费	46,843.92	608,403.01	603,216.33	52,030.60
其中：基本医疗保险费	42,506.52	582,980.60	575,496.92	49,990.20
工伤保险费	-	21,571.03	19,530.63	2,040.40
生育保险费	4,337.40	3,851.38	8,188.78	-
住房公积金	-	275,322.00	275,322.00	-
工会经费和职工教育经费	59,034.68	120,099.09	151,054.22	28,079.55
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,519,860.63</b>	<b>10,453,383.81</b>	<b>10,697,694.25</b>	<b>2,275,550.19</b>

### 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
基本养老保险	-	974,664.48	893,047.84	81,616.64
失业保险费	-	34,483.61	31,933.07	2,550.54
企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>1,009,148.09</b>	<b>924,980.91</b>	<b>84,167.18</b>

### 4. 应付职工薪酬其他说明

无

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,956,962.42	982,476.43
企业所得税	2,462,046.55	3,002,558.83
土地使用税	22.80	22.80
房产税	1,781.02	1,781.02
印花税	1,191.70	1,349.00
城市维护建设税	110,907.54	83,047.00
教育附加	51,133.20	39,432.97
地方教育附加	34,615.17	26,288.64
代扣代缴个人所得税	17,454.17	18,273.04
<b>合计</b>	<b>4,636,114.57</b>	<b>4,155,229.73</b>

### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	441,715.44	314,467.80
<b>合计</b>	<b>441,715.44</b>	<b>314,467.80</b>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**（一）其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及履约保证金	224,332.00	301,000.00
往来款	217,383.44	13,467.8
<b>合计</b>	<b>441,715.44</b>	<b>314,467.80</b>

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	100,000.00	保证金
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	100,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	-

**注释21. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	306,814.84	234,380.88
<b>合计</b>	<b>306,814.84</b>	<b>234,380.88</b>

**注释22. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,182,956.73	445,314.17
应收票据背书	12,955,189.90	2,029,450.00
<b>合计</b>	<b>14,138,146.63</b>	<b>2,474,764.17</b>

**注释23. 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	306,814.84	234,380.88
1-2 年	234,380.88	306,814.84
2-3 年	121,460.19	234,380.88

3-4 年	-	121,460.19
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	662,655.91	897,036.79
减：未确认融资费用	50,648.93	88,647.22
租赁付款额现值小计	612,006.98	808,389.57
减：一年内到期的租赁负债	306,814.84	234,380.88
<b>合计</b>	<b>305,192.14</b>	<b>574,008.69</b>

本期确认租赁负债利息费用 37,998.29 元。

**注释24. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	-
未决诉讼	-	-	-
产品质量保证	574,614.73	293,792.16	质保费用
重组义务	-	-	-
待执行的亏损合同	-	-	-
弃置费用	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>574,618.00</b>	<b>293,792.16</b>	-

**注释25. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,170,000.00	-	-	-	-	-	47,170,000.00

**注释26. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,140,498.84	-	-	9,140,498.84
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,140,498.84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,140,498.84</b>

**注释27. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
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. ....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. 其他	84,463.50	-84,463.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	84,463.50	-84,463.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**注释28. 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	3,035,884.53	2,487,711.74	-	5,523,596.27
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,035,884.53</b>	<b>2,487,711.74</b>	<b>-</b>	<b>5,523,596.27</b>

**注释29. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,669,561.00	19,689,512.64
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	29,669,561.00	19,689,512.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,095,542.85	16,055,789.97
减：提取法定盈余公积	2,487,711.74	1,075,721.61
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,018,900.00	5,000,020.00
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	39,258,492.11	29,669,561.00

**注释30. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,141,281.81	52,256,554.95	76,203,590.29	36,504,485.09
其他业务	566,137.71	-	399,245.57	-
<b>合计</b>	<b>95,707,419.52</b>	<b>52,256,554.95</b>	<b>76,602,835.86</b>	<b>36,504,485.09</b>

**2. 合同产生的收入情况**

本期发生额			
合同分类	华海（北京） 科技股份有限公司	泉州浩海能源有限公司	合计
一、 合同类型	-	-	-
压缩空气系统业务	80,976,159.77	-	80,976,159.77
节能技术服务	6,867,241.45	-	6,867,241.45
天然气业务	-	7,297,880.59	7,297,880.59
房屋出租合同	485,340.00	80,797.71	566,137.71
<b>合计</b>	<b>88,328,741.22</b>	<b>7,378,678.30</b>	<b>95,707,419.52</b>

续

上期发生额			
合同分类	华海（北京） 科技股份有限公司	泉州浩海能源有限公司	合计
一、 合同类型	-	-	-
压缩空气系统业务	51,143,066.59	-	51,143,066.59
节能技术服务	12,137,402.65	-	12,137,402.65
天然气业务	-	12,923,121.05	12,923,121.05
房屋出租合同	349,305.00	49,940.57	399,245.57
<b>合计</b>	<b>63,629,774.24</b>	<b>12,973,061.62</b>	<b>76,602,835.86</b>

**注释31. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,879.17	334,310.41
教育费附加	111,419.86	156,988.40
地方教育费附加	74,279.84	104,658.94
房产税	269,866.15	270,612.28
土地使用税	4,347.19	4,325.86
印花税	52,497.20	37,548.20
车船税	348.00	207.96
<b>合计</b>	<b>755,637.41</b>	<b>908,652.05</b>

**注释32. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,119,062.95	3,844,172.39
技术服务费	272,482.76	18,890.77
差旅费	472,592.65	384,562.07
产品质量保证	483,942.17	293,792.16
业务招待费	274,895.57	558,522.74
运输费	162,072.90	129,199.83

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,000.00	4,600.00
标书费	56,022.33	107,244.31
通讯费	42,968.82	49,602.09
办公费	6,583.60	23,609.48
其他	143,390.50	18,092.36
<b>合计</b>	<b>6,039,014.25</b>	<b>5,432,288.20</b>

**注释33. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,017,101.77	3,961,786.32
折旧费	1,360,964.27	1,141,613.31
中介机构服务费	377,193.67	363,807.38
物业费	209,641.13	203,137.40
长期待摊费用	317,530.68	317,530.68
技术服务费	3,619.88	52,159.30
办公费	257,155.51	275,746.11
差旅费	294,706.02	261,119.09
业务招待费	728,139.19	531,160.05
水电费	53,515.30	95,820.97
通讯费	97,250.34	88,281.29
无形资产摊销	134,745.79	72,416.33
劳动保护费	14,521.89	21,462.11
租赁费	107,925.87	320,470.53
保险费	7,275.88	2,980.54
其他	391,205.24	306,003.84
<b>合计</b>	<b>8,372,492.43</b>	<b>8,015,495.25</b>

**注释34. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,581,519.22	1,536,901.00
折旧费	739,373.59	347,829.05
市内交通费	7,606.80	6,943.23
差旅费	134,976.70	57,403.69
业务招待费	134,309.35	143,705.07
车辆使用费	93,144.72	86,384.50
电话费	23,970.04	12,066.64
办公费	341.23	25,398.34

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	967,428.88	974,766.67
运费	-	12,556.66
技术服务费	-	1,150,000.00
其他	167,425.98	-
<b>合计</b>	<b>4,850,096.51</b>	<b>4,353,954.85</b>

**注释35. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,988.79	8,420.00
减：利息收入	14,479.47	19,941.72
汇兑损益	-138.47	786.54
银行手续费	23,792.62	14,158.21
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>51,163.47</b>	<b>1,849.95</b>

**注释36. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
培训补贴	-	55,000.00
稳岗补贴	5,571.70	37,929.40
个税手续费返还款	5,864.70	5,372.34
减免税款	18,000.00	-
残疾人就业扶贫款	13,636.35	-
<b>合计</b>	<b>43,072.75</b>	<b>98,301.74</b>

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
培训补贴	-	55,000.00	与收益相关
稳岗补贴	5,571.70	37,929.40	与收益相关
残疾人就业扶贫款	13,636.35	-	与收益相关
减免税款	18,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>37,208.05</b>	<b>92,929.40</b>	-

**注释37. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	768,081.61	457,445.25

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>768,081.61</b>	<b>457,445.25</b>

**注释38. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,203,676.63	-1,843,217.98
<b>合计</b>	<b>-1,203,676.63</b>	<b>-1,843,217.98</b>

**注释39. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-19,167.06	-
合同资产减值损失	-97,919.96	-65,722.33
<b>合计</b>	<b>-117,087.02</b>	<b>-65,722.33</b>

**注释40. 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
无法支付的应付款项	17,583.60		17,583.60
其他	1,880.51	2.88	1,880.51
<b>合计</b>	<b>19,464.11</b>	<b>2.88</b>	<b>19,464.11</b>

**注释41. 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	2,721,843.88	4,293,558.72
递延所得税费用	74,928.59	-316,428.66
<b>合计</b>	<b>2,796,772.47</b>	<b>3,977,130.06</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	22,892,315.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,433,847.29
子公司适用不同税率的影响	437,860.32
调整以前期间所得税的影响	-850,172.25
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	363,479.32
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-695,196.58
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	

项目	本期发生额
研发费、残疾人工资加计扣除	106,954.37
<b>所得税费用</b>	<b>2,796,772.47</b>

**注释42. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,208.05	92,929.40
利息收入	14,479.47	19,941.72
往来款	3,796,531.53	5,179,985.42
<b>合计</b>	<b>3,830,219.05</b>	<b>5,292,856.54</b>

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,988,243.87	3,630,003.40
业务招待费	1,137,344.11	1,233,387.86
差旅费	909,882.17	710,028.08
中介机构服务费	377,193.67	363,807.38
技术服务费	276,102.64	71,050.07
租赁费	107,925.87	320,470.53
办公费	264,080.34	324,753.93
物业费	209,641.13	203,137.40
运输费	255,217.62	228,140.99
其他	721,543.61	209,199.89
通讯费	164,189.20	149,950.02
标书费	56,022.33	107,244.31
水电费	53,515.30	95,820.97
手续费	23,792.62	14,158.21
保险费	7,275.88	2,980.54
<b>合计</b>	<b>8,551,970.36</b>	<b>7,664,133.58</b>

**3. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	259,780.00	-
<b>合计</b>	<b>259,780.00</b>	<b>-</b>

**注释43. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	20,095,542.85	16,055,789.97
加：资产减值准备	117,087.02	65,722.33
信用减值损失	1,203,676.63	1,843,217.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,258,233.14	5,442,979.63
使用权资产折旧	251,435.46	—
无形资产摊销	134,745.79	72,416.33
长期待摊费用摊销	317,530.68	317,530.68
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	41,988.79	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-768,081.61	-457,445.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-445,922.62	-316,428.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	520,851.21	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,160,312.68	-6,673,789.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,186,730.84	-688,308.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,994,219.88	286,056.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,694,889.06	15,947,742.47
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	34,365,496.06	31,712,367.45
减：现金的期初余额	31,712,367.45	20,522,681.73
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	2,653,128.61	11,189,685.72

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 367,705.87。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,365,496.06	31,712,367.45
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	34,365,496.06	31,712,367.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	34,365,496.06	31,712,367.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

**注释44. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	733,700.02	保证金
应收票据	-	-
存货	-	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
<b>合计</b>	<b>733,700.02</b>	<b>-</b>

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 733,700.02 元，用于交通银行北京自贸试验区支行为本公司办理与中海油江苏天然气有限责任公司合同履约金保函和预付款保函的保证金用途。

**注释45. 政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	37,208.05	37,208.05	-
<b>合计</b>	<b>37,208.05</b>	<b>37,208.05</b>	<b>-</b>

**七、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1. 企业集团的构成**

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泉州浩海能源有限公司	2 级	福建安溪	福建安溪	液化天然气经营	100.00	-	同一控制下企业合并
漳平浩海能源有限公司	3 级	福建漳平	福建漳平	专业技术服务业	100.00	-	投资设立
北京华海信息科技有限公司	2 级	北京	北京	仪器仪表	100.00	-	投资设立
揭阳华海气体有限公司	3 级	广东惠来	广东惠来	零售业	100.00	-	投资设立

注：漳平浩海能源有限公司为泉州浩海能源有限公司子公司，成立于 2021 年 12 月 20 日，截至 2021 年 12 月 31



日，尚未实际出资。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注（十一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债

务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	16,549,414.90	130,244.28
应收账款	31,768,839.37	3,737,478.36
应收款项融资	2,249,200.02	-
其他应收款	1,085,499.09	106,775.78
预计负债	574,614.73	-
<b>合计</b>	<b>52,227,568.11</b>	<b>3,974,498.42</b>

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是吴祥新、孙亚婵夫妇。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安溪同享投资合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 14.14%的股东
山西优耐特斯压缩机有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海优耐特斯压缩机有限公司北京分公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
上海优耐特斯压缩机有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
湖北奥特斯机械设备有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
香港友利机电工程有限公司	实际控制人与其他股东共同控制的其他企业
上海任重企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人施加重大影响的其他企业
日立产机（苏州）压缩机有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
天津日北自动化设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海优社动力科技有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
王文发	监事会主席
吴思明	公司监事
谢永清	公司监事
徐云露	公司董事
孙英	公司董事
冯向阳	公司董事
曾红忠	公司董事，子公司总经理
王敏	财务负责人

### （四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海优耐特斯压缩机有限公司	采购商品	14,983,559.24	16,043,378.08
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>14,983,559.24</b>	<b>16,043,378.08</b>

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海优耐特斯压缩机有限公司	提供劳务	332,876.42	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>332,876.42</b>	<b>-</b>

## 4. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 使用权资产折旧	上期确认的租赁费
上海优耐特斯压缩机有限公司北京分公司	车辆	143,840.73	161,946.92
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>143,840.73</b>	<b>161,946.92</b>

## 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,171,705.92	1,053,038.20

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	-	-	-	-	-
-	上海优耐特斯压缩机有限公司	598,705.00	59,756.67	438,717.00	43,871.70
应收票据	-	-	-	-	-
-	上海优耐特斯压缩机有限公司	-	-	260,000.00	-

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	-	-	-
-	上海优耐特斯压缩机有限公司	732,677.80	-

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 开出保函、信用证

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 733,700.02 元，用于交通银行北京自贸试验区支行为本公司办理与中海油江苏天然气有限责任公司合同履约金保函和预付款保函的保证金用途。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

#### 1. 发行股票

根据本公司 2022 年 1 月 14 召开的 2022 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经审查，全国股转公司认为公司本次定向发行股票符合全国股转公司的股票定向发行要求，并于 2022 年 2 月 14 日向公司出具了《华海（北京）科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】319 号），同意本公司定向发行人民币 420 万股。本公司于 2022 年 3 月 15 日定向、定价发行人民币 420 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 3.80 元，共计募集人民币 1,596.00 万元。

#### 2. 对外投资

2022 年 2 月 17 日，子公司泉州浩海能源有限公司向孙公司漳平浩海能源有限公司实际出资 100.00 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、与租赁相关的定性与定量披露

### 作为承租人的披露：

#### （一）租赁活动

本公司签署有两项承租合同：

1、租赁房产，用于公司日常仓库使用，合同周期为 1 年，已经连续签订 4 年，最近合同期限自 2021 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，年租金 153,560.00 元。

2、租赁汽车，用于公司日常办公、运输使用，合同周期 5 年，合同期限自 2019 年 10 月 16 日至 2024 年 10 月 15 日，年租金 183,000.00 元。

上述两项合同，已经按照新租赁准则确认使用权资产、租赁负债，详见本附注六（注释：12 和注释：23）。

#### （二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司子公司泉州浩海能源有限公司租赁民房用于员工宿舍，由于续租存在不确定性，作为短期租赁，本期计入期间损益的租赁费用为 107,925.87 元。

### 作为出租人的披露：

**（一） 租赁活动**

本公司及子公司泉州浩海能源有限公将办公楼闲置面积用于出租，本年度确认租赁收入 566,137.71 元。

**十三、 其他重要事项说明**

无

**十四、 母公司财务报表主要项目注释**

**注释1. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,532,213.40	9,133,052.08
1—2 年	2,627,674.11	9,704,916.83
2—3 年	4,744,131.14	2,164,862.36
3—4 年	1,941,160.97	700,382.80
4—5 年	610,032.80	27,625.00
5 年以上	22,050.00	
小计	27,477,262.42	21,730,839.07
减：坏账准备	3,608,731.05	2,553,247.12
<b>合计</b>	<b>23,868,531.37</b>	<b>19,177,591.95</b>

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	541,392.86	1.97	541,392.86	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,935,869.56	98.03	3,067,338.19	11.39	23,868,531.37
其中：账龄组合	26,935,869.56	98.03	3,067,338.19	11.39	23,868,531.37
<b>合计</b>	<b>27,477,262.42</b>	<b>100.00</b>	<b>3,608,731.05</b>	<b>13.13</b>	<b>23,868,531.37</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	591,000.00	2.72	591,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,139,839.07	97.28	1,962,247.12	8.59	19,177,591.95
其中：账龄组合	21,139,839.07	97.28	1,962,247.12	8.59	19,177,591.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	21,730,839.07	100.00	2,553,247.12	12.57	19,177,591.95

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北金仓玻璃有限公司	71,000.00	71,000.00	100.00	已诉讼，强制执行阶段
领途汽车有限公司	470,392.86	470,392.86	100.00	破产重整
合计	541,392.86	541,392.86	-	-

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,532,213.40	525,966.39	3.00
1—2 年	2,627,674.11	262,767.41	10.00
2—3 年	4,273,738.28	854,747.66	20.00
3—4 年	1,941,160.97	970,580.49	50.00
4—5 年	539,032.80	431,226.24	80.00
5 年以上	22,050.00	22,050.00	100.00
合计	26,935,869.56	3,067,338.19	-

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	591,000.00	-	49,607.14	-	-	541,392.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,962,247.12	1,107,132.47		2,041.40		3,067,338.19
其中：账龄组合	1,962,247.12	1,107,132.47		2,041.40		3,067,338.19
合计	2,553,247.12	1,057,525.33	49,607.14	2,041.40		3,608,731.05

### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,041.40

**7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户五	2,933,138.02	10.67	87,994.14
山西国龙科技有限公司	1,909,000.00	6.95	57,270.00
河北鑫达钢铁集团有限公司	1,740,000.00	6.33	192,000.00
客户四	1,689,700.00	6.15	50,691.00
河北燕山钢铁集团有限公司	1,572,548.00	5.72	47,176.44
<b>合计</b>	<b>9,844,386.02</b>	<b>35.82</b>	<b>435,131.58</b>

**8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

无

**注释2. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	682,119.21	585,516.55
<b>合计</b>	<b>682,119.21</b>	<b>585,516.55</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**(一) 其他应收款**

**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	592,198.67	430,101.19
1—2 年	2,000.00	45,000.00
2—3 年	45,000.00	159,773.00
3—4 年	139,773.00	-
4—5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	778,971.67	634,874.19
减：坏账准备	96,852.46	49,357.64
<b>合计</b>	<b>682,119.21</b>	<b>585,516.55</b>

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	544,605.00	482,918.00

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保	-	20,877.00
往来款	234,366.67	131,079.19
<b>合计</b>	<b>778,971.67</b>	<b>634,874.19</b>

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	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
第一阶段	778,971.67	96,852.46	682,119.21	634,874.19	49,357.64	585,516.55
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>778,971.67</b>	<b>96,852.46</b>	<b>682,119.21</b>	<b>634,874.19</b>	<b>49,357.64</b>	<b>585,516.55</b>

**4. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	778,971.67	100.00	96,852.46	12.43	682,119.21
其中：账龄组合	778,971.67	100.00	96,852.46	12.43	682,119.21
<b>合计</b>	<b>778,971.67</b>	<b>100.00</b>	<b>96,852.46</b>	<b>12.43</b>	<b>682,119.21</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	634,874.19	100.00	49,357.64	7.77	585,516.55
其中：账龄组合	634,874.19	100.00	49,357.64	7.77	585,516.55
<b>合计</b>	<b>634,874.19</b>	<b>100.00</b>	<b>49,357.64</b>		<b>585,516.55</b>

**5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况**

无

**6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

**(1) 账龄组合**



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	592,198.67	17,765.96	3.00
1—2 年	2,000.00	200.00	10.00
2—3 年	45,000.00	9,000.00	20.00
3—4 年	139,773.00	69,886.50	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>778,971.67</b>	<b>96,852.46</b>	<b>-</b>

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	49,357.64	-	-	49,357.64
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	47,494.82	-	-	47,494.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	96,852.46	-	-	96,852.46

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中油管道物资装备有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	30.81	7,200.00
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	往来款	177,296.90	1 年以内	22.76	5,318.91
河北燕山钢铁集团有限公司	押金	1,000.00	2—3 年	0.13	200.00
	押金	100,000.00	3—4 年	12.84	50,000.00
垣曲县五龙镁业有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.42	1,500.00
河北津西钢铁集团股份有限公司	保证金	30,000.00	2—3 年	3.85	6,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>598,296.90</b>	<b>-</b>	<b>76.81</b>	<b>70,218.91</b>

10. 涉及政府补助的其他应收款

无。

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	25,129,064.88	-	25,129,064.88	11,129,064.88	-	11,129,064.88
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>25,129,064.88</b>	<b>-</b>	<b>25,129,064.88</b>	<b>11,129,064.88</b>	<b>-</b>	<b>11,129,064.88</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州浩海能源有限公司	10,129,064.88	10,129,064.88	-	-	10,129,064.88	-	-
北京华海信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	14,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>11,129,064.88</b>	<b>11,129,064.88</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>25,129,064.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,843,401.22	51,377,848.13	63,315,867.47	32,714,448.16
其他业务	485,340.00	-	349,305.00	-
<b>合计</b>	<b>88,328,741.22</b>	<b>51,377,848.13</b>	<b>63,665,172.47</b>	<b>32,714,448.16</b>

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	-
理财产品收益	246,379.08	197,860.80
<b>合计</b>	<b>10,246,379.08</b>	<b>197,860.80</b>

十五、 补充资料

**（一） 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,208.05	-
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	768,081.61	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,607.14	-
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	19,464.11	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>合计</b>	<b>874,360.91</b>	<b>-</b>
减：所得税影响额	133,526.91	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>740,834.00</b>	<b>-</b>

**（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	20.41	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.65	0.41	0.41

华海（北京）科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月八日

## 第九节 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：

华海股份董事会秘书办公室