



利源捷能

NEEQ : 831736

天津利源捷能气体设备股份有限公司

Tianjin LYJN Separation Equipment Co.,Ltd

年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录.....	95

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。

公司负责人任天祥、主管会计工作负责人贾红霞及会计机构负责人（会计主管人员）贾红霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东为贾红霞，公司的实际控制人为任天祥、贾红霞，两人为夫妻关系，两人合计持有公司股份 10,320,000 股，持股占比 100%，对公司构成实际控制。同时，贾红霞还担任公司董事长、财务总监及董事会秘书职务，任天祥担任公司总经理职务，两人对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若贾红霞、任天祥利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
公司经营活动现金流量风险	公司新的业务模式，油田现场制气、注气服务项目采用“前期服务、后期结算”的结算模式，前期经营过程中大量资金需要垫付，如果接受服务方不能及时支付相关款项，将影响公司的资金周转及使用效率，从而影响公司该项目的持续发展。
业务范围集中的风险	报告期内及今后，公司的油田现场制气、注气服务项目主要集中在华北油田，华北油田该项目尚处于试验阶段，后期会根据试验的增油效果调整项目的规模。如果华北油田项目放缓，有可能对公司这项业务的发展产生不利影响。

井场现场施工的风险	油田服务项目采用现场制气、注气的方式，注气压力较高，高达 30MPa，油井产天然气是易燃易爆品，施工油井含硫化氢等，施工现场存在各种风险因素，所以施工服务中有一定的安全风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	天津利源捷能气体设备股份有限公司
子公司	指	天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《天津利源捷能气体设备股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	天津利源捷能气体设备股份有限公司股东大会
董事会	指	天津利源捷能气体设备股份有限公司董事会
监事会	指	天津利源捷能气体设备股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 12 月 31 日
注气	指	为提高油田采收率，将气体通过注入井注入到油层中，以补充和保持油层能量的措施。
制气	指	通过成套变压吸附制氮设备将压缩净化过的空气中的氮气分离出来
MPa	指	压强单位，兆帕斯卡
油气藏	指	聚集一定数量油气的圈闭，是油气在地壳中聚集的基本单位。

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津利源捷能气体设备股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin LYJN Air Separation Equipment Co.,Ltd LYJN
证券简称	利源捷能
证券代码	831736
法定代表人	贾红霞

二、 联系方式

董事会秘书	贾红霞
联系地址	天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰南道 28 号 C 座 3 门-102 300384
电话	022-83750065
传真	022-83750559
电子邮箱	1342932817@qq.com
公司网址	http://www.air-products.net
办公地址	天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰南道 28 号 C 座 3 门-102
邮政编码	300384
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 11 日
挂牌时间	2015 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3-4-6-3 气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	成套空气分离设备的研发、生产与销售，空气分离设备易损易耗零配件的销售，石油开采技术服务
主要产品与服务项目	变压吸附制氮设备、果蔬保鲜设备、石油开采技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贾红霞）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾红霞、任天祥），无一致行动人
--------------	------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911200007773101983	否
注册地址	天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰南道 28 号 C 座 3 门-102	否
注册资本	10,320,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦 25 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）	财达证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	于飞虎
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街万通新世界 A 座 24 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	7,086,103.23	8,683,520.45	-18.40%
毛利率%	34.95	45.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	654,538.12	3,167,801.43	-79.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	964,089.43	2,827,613.84	-65.90%
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）	5.01%	28.42%	-
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）	7.38%	25.37%	-
基本每股收益	0.06	0.37	-83.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,438,090.18	26,865,919.20	-1.59%
负债总计	13,053,541.79	14,135,908.93	-7.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,384,548.39	12,730,010.27	5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.48	-12.16%
资产负债率%（母公司）	53.23%	55.14%	-
资产负债率%（合并）	49.37%	52.62%	-
流动比率	0.91	0.70	-
利息保障倍数	8.70	25.30	-

(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	1,513,296.34	5,277,870.20	-71.33%
应收账款周转率	0.83	1.51	-
存货周转率	2.61	2.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.59%	12.54%	-
营业收入增长率%	-18.40%	0.86%	-
净利润增长率%	-79.34%	293.29%	-

(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	10,320,000	8,600,000	20%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,184.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,681.47
非经常性损益合计	-309,496.69
所得税影响数	54.62
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-309,551.31

(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

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司一方面延续原有商业模式，研发、生产、销售、租赁成套空气分离设备及相关零配件，满足不同行业领域对氮气、氧气等工业气体有应用需求的客户之需，进而获取营业收入、利润和现金流；另一方面不断挖掘新的商业模式，提升企业的经营和盈利能力，把公司优势产品成套节能型制氮系统的应用纵向延伸，用于油田油井的氮气注入。油田注氮气开采技术是油田三次采油技术，是一项崭新油田增产工艺措施。利用制氮装置把空气中的氮气分离，针对不同的油气藏特点，不同的开采方式采用不同的注氮工艺技术，现场制氮，直接注入井中，利用氮气具有提供驱油能量、提高热能利用率、提高驱油效果等特异功能，提高原油采收率，达到增产创收的目的。公司既采取设备出租方式，赚取租金，获取营业收入、利润和现金流，又可以为油田提供现场注气服务，提供设备和人员，根据氮气注入量进行结算的方式获取营业收入、利润和现金流。

未来，公司将利用自身所掌握的核心技术、研发能力、生产能力、行业经验积淀等要素，继续研发、生产、销售成套空气分离设备及相关零配件，并提供相关服务。但发展重点已转移到油田现场制气、注气服务领域，不断提高公司的经营和盈利能力。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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		上年期末		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	383,646.39	1.45%	1,351,256.96	5.03%	-71.61%

应收票据	300,000.00	1.14%	0.00	0.00%	-
应收账款	8,572,338.83	32.42%	6,835,835.98	25.44%	25.40%
存货	2,108,067.87	7.97%	1,419,027.26	5.28%	48.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,555,135.44	55.05%	16,910,873.44	62.95%	-13.93%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,750,000.00	14.18%	530,000.00	1.97%	607.55%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期由于客户结算周期较长，使用承兑汇票等结算工具，使得货币资金大幅下降，应收票据有所增加。
- 2、本期公司主要客户为油田企业，普遍结算周期长，所以应收账款大幅增加。
- 3、本期公司准备构建注气设备，购入原材料使得存货较大幅度增加。
- 4、本期的固定资产折旧使得固定资产账面价值较大幅度下降，
- 5、本期由于公司运营需要，取得银行短期借款，使得短期借款大幅度增加。

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	7,086,103.23	-	8,683,520.45	-	-18.40%
营业成本	4,609,462.86	65.05%	4,774,634.08	54.99%	-3.46%
毛利率	34.95%	-	45.01%	-	-
销售费用	49,840.59	0.70%	80,934.77	0.93%	-38.42%
管理费用	631,383.85	8.91%	547,732.32	6.31%	15.27%
研发费用	241,009.90	3.40%	238,009.90	2.74%	1.26%
财务费用	130,107.95	1.84%	143,789.68	1.66%	9.52%
信用减值损失	-202,260.65	2.85%	245,079.82	2.82%	-182.53%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	92,515.81	1.31%	110,420.57	1.27%	16.22%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	241,678.14	2.78%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,162,369.31	16.40%	3,403,427.48	39.19%	-65.85%
营业外收入	0.00	0.00%	28,500.00	0.33%	-100.00%

营业外支出	311,681.47	4.40%	6,500.00	0.07%	4,695.10%
净利润	654,538.12	9.24%	3,167,801.43	36.48%	-79.34%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，由于变更合同条款，改变收入确认条件，本期营业收入较上期较大幅度下降。
- 2、报告期内，由于部分业务变更管理部门，本期销售费用较大幅度下降，管理费用较大幅度增加。
- 3、报告期内，应收账款增长幅度较大，信用减值损失有损增加。
- 4、报告期内，由于营业收入下降，使得营业利润和净利润大幅下降。

(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	7,086,103.23	8,683,520.45	-18.40%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	4,609,462.86	4,774,634.08	-3.46%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
成套设备销售	815,354.88	918,480.16	-12.65%	-37.20%	-36.94%	-0.46%
零配件销售	217,387.60	165,466.08	23.88%	-56.94%	-50.57%	-9.82%
租赁设备收入	6,053,360.75	3,525,516.62	41.76%	-12.1%	18.17%	-14.88%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，设备租赁及油田服务项目收入有所下降，营业成本上升，毛利率下降主要由于变更合同条款，改变收入确认条件导致；由于市场的变化及公司自身发展的定位，成套设备及零配件销售收入大幅下降。

(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	中国石油集团渤海钻探工程有限公司油井测试分公司	3,585,773.21	50.60%	否
2	河北华北石油天成实业集团有限公司	2,295,600.00	32.40%	否

3	辽宁营口洪亮机械发展有限公司	331,524.79	4.68%	否
4	北京市捷博特能源技术有限公司	251,400.00	3.55%	否
5	叁技科技(天津)有限公司	151,441.52	2.14%	否
合计		6,615,739.52	93.37%	-

(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	山东聚盈石油化工销售有限公司	435,338.70	15.81%	否
2	任丘市恒基扬发石油化工工程有限公司	238,539.81	8.66%	否
3	天津开泰科压缩机销售有限公司	185,840.70	6.75%	否
4	天津立振钢铁贸易有限公司	141,691.72	5.14%	否
5	南京雅珑石化装备有限公司	107,300.88	3.90%	否
合计		1,108,711.81	40.26%	-

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	1,513,296.34	5,277,870.20	-71.33%
投资活动产生的现金流量净额	-432,805.11	-2,062,874.81	-79.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,048,101.80	-2,027,102.78	1.04%

现金流量分析：

- 1、报告期内，由于客户结算周期较长，使用承兑汇票等结算工具，影响经营活动产生的现金流量净额大幅减少。
- 2、报告期内，固定资产投入较2020年减少，所以投资活动产生的现金净流出较大幅度减少。

(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
天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司	控股子公司	气体分离设备、气调保鲜设备、果蔬催熟设备	1,000,000.00	3,064,890.15	1,411,284.45	0.00	-22,341.14

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

报告期内，公司实现销售收入 7,086,103.23 元，净利润 654,538.12 元。这得益于公司开发的油田现场制气、注气服务的全新业务模式，这种业务模式较之前的主营业务毛利率高，市场前景较好。公司在资产、人员、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	任天祥	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2018年9月5日	2028年9月5日	一般	是	已事前及时履行	否	否	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

本次担保系公司委托任天祥以个人名义向银行借款，用于公司日常经营，本公司按照同等的银行本金和利息支付任天祥，同时，公司为本次借款向任天祥提供担保，该借款将全部用于公司经营，补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求。

本次偶发性关联交易能够帮助公司的正常经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司的主营业务也不会因此而对关联方形成依赖。

(三) 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

(四) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00
5. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	2,103,145.85

(五) 承诺事项的履行情况

（不适用）

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
董监高	2020年9月17日	2023年9月16日	换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

公司于2015年1月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

(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
厂房	固定资产	抵押	6,748,718.79	25.53%	借款
总计	-	-	6,748,718.79	25.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产用于借款抵押，公司按期归还借款本息，不影响公司正常生产经营。

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	2,150,000	25.00%	430,000	2,580,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,150,000	25.00%	430,000	2,580,000	25.00%
	董事、监事、高管	2,150,000	25.00%	430,000	2,580,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,450,000	75.00%	1,290,000	7,740,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,450,000	75.00%	1,290,000	7,740,000	75.00%
	董事、监事、高管	6,450,000	75.00%	1,290,000	7,740,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,600,000	-	1,720,000	10,320,000	-
普通股股东人数						2

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	贾红霞	4,787,420	957,484	5,744,904	55.67%	4,308,678	1,436,226	0	0
2	任天祥	3,812,580	762,516	4,575,096	44.33%	3,431,322	1,143,774	0	0
合计		8,600,000	1,720,000	10,320,000	100.00%	7,740,000	2,580,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 贾红霞与任天祥为夫妻关系。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提供	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	------	------	------	------	-----

	式	方	方类型		起始日期	终止日期	
1	信用贷款	工行天津华苑支行	银行	946,000.00	2021年6月4日	2021年12月12日	4.45%
2	抵押贷款	农行天津华苑软件大厦支行	银行	3,500,000.00	2021年6月22日	2022年6月22日	4%
合计	-	-	-	4,446,000.00	-	-	-

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5月31日	0	2	0
合计	0	2	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

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
贾红霞	董事长、财务总监、董事会秘书	女	否	1966年11月	2020年9月17日	2023年9月16日
任天祥	董事、总经理	男	否	1967年9月	2020年9月17日	2023年9月16日
李金明	董事	男	否	1959年6月	2020年9月17日	2023年9月16日
张建梅	董事	女	否	1970年9月	2020年9月17日	2023年9月16日
任玉芳	董事	女	否	1961年9月	2020年9月17日	2023年9月16日
杜振峰	监事会主席	男	否	1972年6月	2020年9月17日	2023年9月16日
张国栋	监事	男	否	1959年11月	2020年9月17日	2023年9月16日
孟广毅	监事	男	否	1952年2月	2020年9月17日	2023年9月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

贾红霞与任天祥为夫妻关系，任玉芳与任天祥为姐弟关系。
除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
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	财务负责人具有中级会计专业技术资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	-
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	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
销售人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
生产人员	5	6	0	11
员工总计	12	6	0	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	3
专科	4	3
专科以下	3	11
员工总计	12	18

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

无

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等在内的一系列管理制度，法人治理结构得到有效完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照有关的法律、法规，履行各自的权利和义务，公司重大的生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实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，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，现有治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。因此，董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则以及公司《章程》、三会议事规则的要求，董事、监事能够按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策能够按照上述法律、法规、规范性文件和公司治理制度的规定合规作出。

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

公司已对照《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。

(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	2	3	2

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

公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决程序和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并行使相关权利，履行相关义务。三会决议内容真实完整，决议出席合法合规，会议决议文件均能按时签署，三会决议事项均能够得到执行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间

存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 202055 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	于飞虎
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 202055 号

天津利源捷能气体设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津利源捷能气体设备股份有限公司（以下简称利源捷能）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了利源捷能 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于利源捷能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督利源捷能的财务报告过程。

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，就可能导致对利源捷能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的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利源捷能不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2022年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	383,646.39	1,351,256.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,572,338.83	6,835,835.98
应收款项融资	五、3		
预付款项	五、4	454,237.70	137,855.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	41,645.36	145,130.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,108,067.87	1,419,027.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,859,936.15	9,889,105.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	五、7	14,555,135.44	16,910,873.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	23,018.59	65,939.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,578,154.03	16,976,813.31
资产总计		26,438,090.18	26,865,919.20
流动负债：			
短期借款	五、9	3,750,000.00	530,000.00
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	五、10	1,161,701.48	1,514,849.62
预收款项			
合同负债	五、11	528,037.17	382,669.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	156,984.26	127,276.74
应交税费	五、13	1,236,172.77	1,179,905.69
其他应付款	五、14	6,152,001.28	10,351,459.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	68,644.83	49,747.09
流动负债合计		13,053,541.79	14,135,908.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,053,541.79	14,135,908.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,320,000.00	8,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	398,907.24	398,907.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	388,312.64	331,939.97
一般风险准备			
未分配利润	五、19	2,277,328.51	3,399,163.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,384,548.39	12,730,010.27

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,384,548.39	12,730,010.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,438,090.18	26,865,919.20

法定代表人：贾红霞

主管会计工作负责人：贾红霞

会计机构负责人：贾红霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		374,102.56	826,087.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,351,028.83	7,600,817.74
应收款项融资		300,000.00	
预付款项		454,237.70	137,855.69
其他应收款		41,645.36	145,130.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,055,391.13	371,628.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,576,405.58	9,081,519.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
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		14,554,225.27	16,909,963.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,018.58	60,031.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,577,243.85	17,969,994.75
资产总计		27,153,649.43	27,051,513.82
流动负债：			
短期借款		3,750,000.00	530,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,151,701.48	1,451,809.62
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		156,984.26	127,276.74
应交税费		1,153,328.40	1,095,935.24
其他应付款		7,852,008.56	11,348,857.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		346,178.76	41,751.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		45,003.24	321,165.49
流动负债合计		14,455,204.70	14,916,795.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,455,204.70	14,916,795.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,320,000.00	8,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		398,907.24	398,907.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		388,312.64	331,939.97
一般风险准备			
未分配利润		1,591,224.85	2,803,870.85
所有者权益（或股东权益）合计		12,698,444.73	12,134,718.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,153,649.43	27,051,513.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、20	7,086,103.23	8,683,520.45
其中：营业收入		7,086,103.23	8,683,520.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,813,989.08	5,877,271.50
其中：营业成本		4,609,462.86	4,774,634.08
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	五、21	152,183.93	92,170.75
销售费用	五、22	49,840.59	80,934.77
管理费用	五、23	631,383.85	547,732.32
研发费用	五、24	241,009.90	238,009.90
财务费用	五、25	130,107.95	143,789.68
其中：利息费用		112,693.38	140,230.18
利息收入		1,221.01	602.99
加：其他收益	五、26	92,515.81	110,420.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、27	-202,260.65	245,079.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28		241,678.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,162,369.31	3,403,427.48
加：营业外收入	五、29	0.00	28,500.00
减：营业外支出	五、30	311,681.47	6,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		850,687.84	3,425,427.48
减：所得税费用	五、31	196,149.72	257,626.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		654,538.12	3,167,801.43
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）		654,538.12	3,167,801.43
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）		654,538.12	3,167,801.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		654,538.12	3,167,801.43

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		654,538.12	3,167,801.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.37

法定代表人：贾红霞

主管会计工作负责人：贾红霞

会计机构负责人：贾红霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		7,086,103.23	8,392,029.30
减：营业成本		4,605,517.91	4,774,634.08
税金及附加		151,627.33	90,941.28
销售费用		49,840.59	80,934.77
管理费用		615,479.87	461,262.51
研发费用		239,009.90	138,520.00
财务费用		130,058.73	143,014.81
其中：利息费用		133,695.27	140,230.18
利息收入		626.73	542.86
加：其他收益		91,508.81	68,945.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-320,428.23	125,673.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			241,678.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,065,649.48	3,139,019.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		311,681.47	6,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		753,968.01	3,132,519.18
减：所得税费用		190,241.34	246,711.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		563,726.67	2,885,807.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		563,726.67	2,885,807.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		563,726.67	2,885,807.67
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,996,137.74	10,105,738.94
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	248,805.79	84,780.99
经营活动现金流入小计		7,244,943.53	10,190,519.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,037,264.22	3,910,101.08
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		777,033.21	578,421.54
支付的各项税费		704,019.09	93,100.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,213,330.67	331,027.11
经营活动现金流出小计		5,731,647.19	4,912,649.73
经营活动产生的现金流量净额		1,513,296.34	5,277,870.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			620,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,805.11	2,682,874.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,805.11	2,682,874.81
投资活动产生的现金流量净额		-432,805.11	-2,062,874.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7496000.00	1,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	1,038,026.58	1,517,623.13
筹资活动现金流入小计		8,534,026.58	3,207,623.13
偿还债务支付的现金		4,276,000.00	1,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,693.38	21,633.89
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	五、32	6,193,435.00	4,053,092.02
筹资活动现金流出小计		10,582,128.38	5,234,725.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,048,101.80	-2,027,102.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-967,610.57	1,187,892.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,256.96	163,364.35

六、期末现金及现金等价物余额		383,646.39	1,351,256.96
-----------------------	--	-------------------	---------------------

法定代表人：贾红霞

主管会计工作负责人：贾红霞

会计机构负责人：贾红霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,068,261.92	5,933,379.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		247,204.51	54,720.86
经营活动现金流入小计		5,315,466.43	5,988,100.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,369,071.54	960,450.15
支付给职工以及为职工支付的现金		766,731.38	402,230.72
支付的各项税费		704,019.09	55,103.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,191,722.19	337,919.53
经营活动现金流出小计		4,031,544.20	1,755,703.70
经营活动产生的现金流量净额		1,283,922.23	4,232,396.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			620,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,805.11	2,682,874.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,805.11	2,682,874.81
投资活动产生的现金流量净额		-432,805.11	-2,062,874.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,496,000.00	1,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,628,026.58	1,611,623.13
筹资活动现金流入小计		9,124,026.58	3,301,623.13
偿还债务支付的现金		4,276,000.00	1,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,693.38	21,633.89

支付其他与筹资活动有关的现金		6,038,435.00	3,549,592.02
筹资活动现金流出小计		10,427,128.38	4,731,225.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,303,101.80	-1,429,602.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-451,984.68	739,919.36
加：期初现金及现金等价物余额		826,087.24	86,167.88
六、期末现金及现金等价物余额		374,102.56	826,087.24

(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	8,600,000.00				398,907.24				331,939.97		3,399,163.06		12,730,010.27
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	8,600,000.00				398,907.24				331,939.97		3,399,163.06		12,730,010.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,720,000.00								56,372.67		-1,121,834.55		654,538.12
（一）综合收益总额											654,538.12		654,538.12
（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								56,372.67		-56,372.67			
1. 提取盈余公积								56,372.67		-56,372.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,720,000.00									-1,720,000.00			
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	1,720,000.00									-1,720,000.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,320,000.00				398,907.24			388,312.64		2,277,328.51			13,384,548.39

项目	2020年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,600,000.00				398,907.24				43,359.20		519,942.40		9,562,208.84
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	8,600,000.00				398,907.24				43,359.20		519,942.40		9,562,208.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								288,580.77			2,879,220.66		3,167,801.43
（一）综合收益总额											3,167,801.43		
（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								288,580.77			-288,580.77		
1. 提取盈余公积								288,580.77			-288,580.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,600,000.00				398,907.24				331,939.97		3,399,163.06		12,730,010.27

法定代表人：贾红霞

主管会计工作负责人：贾红霞

会计机构负责人：贾红霞

(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	8,600,000.00				398,907.24				331,939.97		2,803,870.85	12,134,718.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,600,000.00				398,907.24				331,939.97		2,803,870.85	12,134,718.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,720,000.00								56,372.67		-1,212,646.00	563,726.67
(一)综合收益总额											563,726.67	
(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									56,372.67		-56,372.67	
1. 提取盈余公积									56,372.67		-56,372.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转	1,720,000.00										-1,720,000.00	
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	1,720,000.00										-1,720,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,320,000.00				398,907.27				388,312.64		1,591,224.85	12,698,444.73

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	8,600,000.00				398,907.24				43,359.20		206,643.95	9,248,910.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,600,000.00				398,907.24				43,359.20		206,643.95	9,248,910.39
三、本期增减变动金额 (减)									288,580.77		2,597,226.90	2,885,807.67

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,885,807.67	2,885,807.67
(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								288,580.77			-288,580.77	
1. 提取盈余公积								288,580.77			-288,580.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	8,600,000.00				398,907.24				331,939.97		2,803,870.85	12,134,718.06

三、 财务报表附注

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

天津利源捷能气体设备股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为天津利源捷能科技有限公司,是由任天祥、任焕坤、贾红霞共同出资设立的。2005年7月11日本公司取得了天津市工商行政管理局园区分局颁发的《企业法人营业执照》（实施三证合一后统一社会信用代码911200007773101983）。法定代表人：贾红霞。注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰南道28号C座3门-102。2014年09月05日，经公司股东会决议同意，本公司以截止2014年06月30日经审计的净资产折股整体变更为天津利源捷能气体设备股份有限公司，并于2015年在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码是831736。公司的营业期限为长期经营。公司的实际控制人为贾红霞。

截至2021年12月31日股权结构如下：

序号	股东姓名	股本	出资方式	出资比例
1	贾红霞	5,744,906.64	货币	55.67%
2	任天祥	4,575,093.36	货币	44.33%
合计		10,320,000.00	-	100.00%

公司经营范围：气体分离及纯净设备设计、制造、租赁；建筑业；地热能源技术、海洋石油、天然气石油开采技术开发、咨询、服务、转让；合同能源管理；机械设备、五金、交电、计算机及外围设备、仪器仪表、装饰装修材料、日用百货、气体分离及纯净设备、分子筛、真空设备批发及零售；货物及技术的进出口业务；自有房屋租赁。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（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）。

本公司及各子公司主要从事气体分离设备、果蔬催熟设备的研发、生产、销售；对气体分离及纯净设备和计算机的批发和零售；对货物及技术的进出口。

本公司子公司天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司于2013年4月17日取得了天津市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（实施三证合一后统一社会信用代码911201160668554156），法定代表人：任天祥。注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰南道28号C座3-102-2。经营范围：气体分离设备、果蔬催熟设备、气体检测设备制造；压力管道、压力容器安装维修。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户，合并范围未发生变化。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，

但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收票据和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。

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 销售货款(不包含合并范围内关联方款项)

应收账款组合 2 合并范围内关联方款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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:

其他应收款组合 1 账龄组合(不包含合并范围内关联方款项)

其他应收款组合 2 合并范围内关联方款项

对于应收租赁款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司

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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;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支出计入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

1、收入确认的基本原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售

价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

2、收入确认的具体会计政策

公司主营业务收入由成套设备销售和零配件销售构成，区分不同情况分别进行收入成本的确认。

(1) 成套设备销售收入

本公司主要业务为生产和销售制氮机、气调保鲜设备，一般销售给客户后公司只进行安装指导，不提供安装劳务。根据公司签订的销售合同条款，公司将货物交付给买方进行并经买方验收合格后，设备的控制权转移给买方。同时满足收入确认的其他条件时确认收入。

(2) 零配件销售收入

成套设备某些消耗性配件需要定期更换，公司会向购买成套设备的客户销售这些零配件。由于公司零配件产品质量有保证，客户较为认可，所以零配件收入对于公司是一块稳定的收入。公司按照销售商品原则确认零配件收入，根据合同条款当零配件实际交付给买方时视为控制权转移。同时满足收入确认的其他条件时，确认为收入，同时结转所售产品成本。具体操作中公司在将货物交付给对方，获得对方签收单据时确认收入，同时结转成本。

(3) 设备租赁收入

公司与客户签订设备租赁合同，将租赁设备交付对方后，按月计算租金，并在特定时间进行结算，开具增值税发票、确认收入，同时结转成本。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补

助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利

益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资

产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%
子公司所得税	应纳税所得额	20%

2、优惠税负及批文

(1) 根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定, 自 2021 年 1 月 1 日起, 2022 年 12 月 31 日终止, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2021 年 1 月 1 日, 期末指 2021 年 12 月 31 日, 本期指 2021 年度, 上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	8,813.89	17,138.43
银行存款	374,832.50	1,334,118.53
合计	383,646.39	1,351,256.96

注: 公司期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,490,889.99	918,551.16	8,572,338.83	7,544,048.35	708,212.37	6,835,835.98
合计	9,490,889.99	918,551.16	8,572,338.83	7,544,048.35	708,212.37	6,835,835.98

(2) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备:

应收账款	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由

天津精通无缝钢管有限公司	216,500.00	100.00	216,500.00	无法收回
秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司	23,416.25	100.00	23,416.25	无法收回
合计	239,916.25	-	239,916.25	-

②组合计提坏账准备:

组合——信用风险组合

	2021年12月31日账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,129,768.24	5.00	306,488.41
1至2年	3,044,510.00	10.00	304,451.00
2至3年	10,350.00	20.00	2,070.00
3至4年		50.00	
4至5年	3,600.00	80.00	2,880.00
5年以上	62,745.50	100.00	62,745.50
合计	9,250,973.74	-	678,634.91

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	708,212.37	210,338.79	-	-	918,551.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2021年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北华北石油天成实业集团有限公司	2,594,028.00	1年以内	59.37	129,701.40
	3,040,830.00	1-2年		304,
中国石油集团渤海钻探工程有限公司油气井测试分公司	3,515,978.24	1年以内	37.05	175,798.91
天津精通无缝管有限公司	216,500.00	5年以上	2.28	216,500.00

秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司	23,416.25	5年以内	0.25	23,416.25
昌黎县顺先实业有限公司	18,900.00	5年以内	0.20	18,900.00
合计	9,409,652.49	-	99.15	868,399.56

3、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	300,000.00	-
合计	300,000.00	-

注：本公司在日常资金管理中将承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

无

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	192,014.00	-
合计	192,014.00	

用于背书或贴现的应收票据信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 减值准备的变动情况：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	447,982.70	98.62	66,518.00	48.25
1-2年	6,255.00	1.38	71,337.69	51.75
合计	454,237.70	100.00	137,855.69	100.00

(2) 按预付对象归集的2021年12月31日余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
阳信县皓龙贸易中心	非关联方	310,000.00	68.25	1年以内	未到结算期
滨州鼎创经济贸易有限公司	非关联方	98,000.00	21.57	1年以内	未到结算期
广东巨风机械制造有限公司	非关联方	10,151.00	2.23	1年以内	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司天津销售分公司	非关联方	8,000.00	1.76	1年以内	未到结算期
天津市南开区方佳名字五金销售中心	非关联方	3,710.00	0.82	1年以内	未到结算期
合计	-	429,861.00	94.63	-	-

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	41,645.36	145,130.00
合计	41,645.36	145,130.00

(1) 其他应收款

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	43,837.22	2,191.86	41,645.36	155,400.00	10,270.00	145,130.00
合计	43,837.22	2,191.86	41,645.36	155,400.00	10,270.00	145,130.00

①坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
保证金组合	40,000.00	5.00	2,000.00	回收可能性

备用金组合	3,837.22	5.00	191.86	回收可能性
合计	43,837.22	-	2,191.86	-

B、2021年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C、2021年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021年1月1日余额	5,270.00	5,000.00	-	10,270.00
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提			-	
本期转回	3,078.14	5,000.00	-	8,078.14
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	2,191.86	-	-	2,191.86

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金组合	40,000.00	155,400.00
备用金组合	3,837.22	-
合计	43,837.22	155,400.00

④其他应收款期末余额前二名的单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
天津科林斯凯环保科技有限公司	非关联方	保证金	40,000.00	1年以内	91.25	2,000.00
赵建强	非关联方	备用金	3,837.22	1年以内	8.75	191.86
合计	-	-	43,837.22	-	100.00	2,191.86

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,108,067.87	-	2,108,067.87	1,419,027.26	-	1,419,027.26
合计	2,108,067.87	-	2,108,067.87	1,419,027.26	-	1,419,027.26

7、固定资产

A.持有自用的固定资产

(1) 截止2021年12月31日固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,795,450.63	891,610.66	14,102,575.07	54,836.56	25,844,472.92
2、本年增加金额	0.00	86,637.17	293,141.58	4,430.62	384,209.37
(1) 购置	0.00	86,637.17	293,141.58	4,430.62	384,209.37
(2) 自行组装	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	10,795,450.63	978,247.83	14,395,716.65	59,267.18	26,228,682.29
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	3,360,501.03	847,030.13	4,673,973.59	52,094.73	8,933,599.48
2、本年增加金额	540,175.67	15,089.31	2,184,531.13	151.26	2,739,947.37
(1) 计提	540,175.67	15,089.31	2,184,531.13	151.26	2,739,947.37
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,900,676.70	862,119.44	6,858,504.72	52,245.99	11,673,546.85
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	6,894,773.93	116,128.39	7,537,211.93	7,021.19	14,555,135.44
2、年初账面价值	7,434,949.60	44,580.53	9,428,601.48	2,741.83	16,910,873.44

(2) 截止到 2021 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截止到 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

(4) 使用权受限的固定资产情况

项目	账面原值	账面价值	受限原因
房屋建筑物	10,548,306.81	6,748,718.79	短期借款抵押

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	23,018.58	920,743.02	65,939.86	718,482.37
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	23,018.58	920,743.02	65,939.86	718,482.37

9、短期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	250,000.00	530,000.00
抵押借款	3,500,000.00	
合计	3,750,000.00	530,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款情况：

①应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
采购货款	1,161,701.48	1,094,849.62
合计	1,161,701.48	1,094,849.62

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市捷博特能源技术有限公司	568,842.00	未结算
苏州市和胜净化设备有限公司	94,300.00	未结算

合计	663,142.00	-
-----------	-------------------	---

11、合同负债

	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	528,037.17	382,669.91
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	528,037.17	382,669.91

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	528,037.17	382,669.91
合计	528,037.17	382,669.91

12、应付职工薪酬

(1) 2021年12月31日应付职工薪酬列示：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	127,276.74	755,719.55	726,012.03	156,984.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	51,181.93	51,181.93	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	127,276.74	806,901.48	777,193.96	156,984.26

2021年12月31日短期薪酬列示：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,276.74	720,083.63	690,376.11	156,984.26
2、职工福利费	-	2,272.16	2,272.16	-
3、社会保险费	-	33,363.76	33,363.76	-
其中：医疗保险费	-	31,992.58	31,992.58	-
工伤保险费	-	1,371.18	1,371.18	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费				

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	127,276.74	755,719.55	726,012.03	156,984.26

2021年12月31日设定提存计划列示:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	-	49,658.39	49,658.39	-
2、失业保险费	-	1,523.54	1,523.54	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	51,181.93	51,181.93	-

13、应交税费

税项	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	635,601.84	611,883.77
企业所得税	467,750.76	464,809.06
城建税	65,844.14	48,666.98
教育费附加	66,694.88	54,425.48
个人所得税	281.15	120.40
合计	1,236,172.77	1,179,905.69

14、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,152,001.28	10,771,459.88
合计	6,152,001.28	10,771,459.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
借关联方款	388,423.14	1,056,120.10
股东代垫款	5,638,392.79	9,599,839.41
水电费	115,500.37	115,500.37
备用金	9,684.98	-
合计	6,152,001.28	10,771,459.88

②帐龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
任天祥	5,638,392.79	未催款
天卷卷扬机有限公司	241,723.14	未催款
天建起重设备有限公司	146,700.00	未催款
合计	6,026,815.93	-

15. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	68,644.83	49,747.09
合计	68,644.83	49,747.09

16. 股本

项目	2020年12月31日	本期增减					2021年12月31日
		发行新股	送股	未分配转股	其他	小计	
股本	8,600,000.00	-	-	1,720,000.00	-	-	10,320,000.00
合计	8,600,000.00	-	-	1,720,000.00	-	-	10,320,000.00

17. 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	398,907.24	-	-	398,907.24
合计	398,907.24	-	-	398,907.24

18. 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	331,939.97	56,372.67	-	388,312.64
合计	331,939.97	56,372.67	-	388,312.64

19. 未分配利润

项目	2021年12月31日	比例
调整前上年末未分配利润	3,399,163.05	-
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	3,399,163.05	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	654,538.12	-
减: 提取法定盈余公积	56,372.67	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
转作股本的普通股股利	1,720,000.00	-
期末未分配利润	2,277,328.50	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,086,103.23	4,609,462.86	8,683,520.45	4,774,634.08
合计	7,086,103.23	4,609,462.86	8,683,520.45	4,774,634.08

(2) 主营业务收入与主营业务成本

a. 主营业务收入及成本 (分产品) 列示如下:

产品名称	2021年度		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套设备销售	815,354.88	918,480.16	1,298,256.63	1,456,477.26
零配件销售	217,387.60	165,466.08	504,903.43	334,718.69
租赁设备收入	6,053,360.75	3,525,516.62	6,880,360.39	2,983,438.13
合计	7,086,103.23	4,609,462.86	8,683,520.45	4,774,634.08

(3) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	7,086,103.23				7,086,103.23
合计	7,086,103.23				7,086,103.23

(4) 履约义务相关的信息:

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行义务。对于中国境内销售、租赁合同,于本公司将商品、设备交于客户或根据客户需求完成并上作业时完成履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

21、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	28,301.11	4,152.55
教育费附加	16,774.63	1,779.67
地方教育费附加	11,183.09	1,186.44
印花税	3,534.40	1,896.98
土地使用税	1,077.60	1,077.60
房产税	88,605.78	80,952.51
车船税	2,707.32	1,125.00
合计	152,183.93	92,170.75

22、销售费用

项目	2021年度	2020年度
交通费	24,110.73	19,688.21
工资	9,759.44	59,105.88
折旧费	15,240.62	
其他	729.80	2,140.68
合计	49,840.59	80,934.77

23、管理费用

项目	2021年度	2020年度
办公费	7,621.72	4,002.62
工资	328,377.52	184,932.51
折旧		2,609.75
物业费	12,885.58	25,146.73
咨询费	94,339.62	91,294.08

审计费	60,747.77	150,943.39
其他	33,904.76	22,921.33
摊销	22,218.91	22,218.91
保险费	8,880.89	6,259.15
工会经费	15,345.15	8,668.21
业务招待费		1,986.00
差旅费	1,311.54	8,674.16
服务费	34,585.93	
培训费	11,164.46	18,075.48
合计	631,383.85	547,732.32

24、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资	140,000.00	136,000.00
委外合作研发	99,009.90	99,009.90
专利费	2,000.00	3,000.00
测试费	-	-
合计	241,009.90	238,009.90

25、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	112,693.38	140,230.18
减：利息收入	1,221.01	602.99
手续费支出	18,635.58	4,162.49
合计	130,107.95	143,789.68

26、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
研发投入后补助	1,007.00	2,342.00
稳岗补贴	1,177.78	-
科技计划项目补贴资金		80,000.00
增值税减免	90,331.03	10,245.53
附加税减免		15,997.04

项目	2021 年度	2020 年度
应急局安责险补贴		1,836.00
合计	92,515.81	110,420.57

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
研发投入后补助	1,007.00	2,342.00	与收益相关
稳岗补贴	1,177.78	-	与收益相关
科技计划项目补贴资金		80,000.00	与收益相关
增值税减免		10,245.53	与收益相关
附加税减免		15,997.04	与收益相关
应急局安责险补贴		1,836.00	与收益相关
合计	2,184.78	110,420.57	-

27、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
坏账损失	-202,260.65	245,079.82
合计	-202,260.65	245,079.82

28、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金 额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	241,678.14	-
其中：固定资产	-	241,678.14	-
合 计	-	241,678.14	-

29、营业外收入

项目	2021年度	2020年度	计入非经常性损益
处理无法支付的应付款	-	28,500.00	-
合计	-	28,500.00	-

30、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
补偿款	-	6,500.00	-
罚款滞纳金	311,681.47	-	311,681.47
合计	311,681.47	6,500.00	311,681.47

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	153,228.44	295,703.89
递延所得税调整	42,921.28	-38,077.84
合计	196,149.72	257,626.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度
利润总额	850,687.84
按适用税率计算的所得税费用	21,267.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-4,147.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,052.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	47,977.80
所得税费用	196,149.72

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	1,221.01	602.99
政府补助	2,184.78	84,178.00
往来款	0.00	-
收回保证金	245,400.00	-

项目	2021 年度	2020 年度
合计	248,805.79	84,780.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	753,013.62	221,464.62
往来款	0.00	105,400.00
手续费支出	18,635.58	4,162.49
罚款滞纳金	311,681.47	
支付保证金	130,000.00	
合计	1,213,330.67	331,027.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收到关联方借款	1,038,026.58	1,517,623.13
合计	1,038,026.58	1,517,623.13

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
支付关联方借款	6,193,435.00	4,053,092.02
合计	6,193,435.00	4,053,092.02

33、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	654,538.12	3,167,801.43
加：信用减值损失	202,260.65	-245,079.82
加：资产减值损失	-	-
固定资产折旧	2,739,947.37	2,203,146.83
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-

补充资料	2021 年度	2020 年度
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失		-241,678.14
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	112,693.38	140,230.18
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	42,921.28	-38,077.84
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-689,040.61	484,352.44
经营性应收项目的减少	-430,342.64	-177,774.16
经营性应付项目的增加	-1,119,681.21	-15,050.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,513,296.34	5,277,870.20
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：	-	-
现金的年末余额	383,646.39	1,351,256.96
减：现金的年初余额	1,351,256.96	163,364.35
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-967,610.57	1,187,892.61

(2) 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	383,646.39	1,351,256.96
其中：库存现金	8,813.89	17,138.43
可随时用于支付的银行存款	374,832.50	1,334,118.53

项目	2021 年度	2020 年度
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三的债个月内到期券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	383,646.39	1,351,256.96

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,748,718.79	短期借款抵押
合计	6,748,718.79	-

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
研发投入后补助	1,007.00	-	-	-	1,007.00	-	-	是
稳岗补贴	1,177.78	-	-	-	1,177.78	-	-	是
合计	2,184.78	-	-	-	2,184.78	-	-	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研发投入后补助	收益相关	1,007.00	-	-
稳岗补贴	收益相关	1,177.78	-	-
合计	-	2,184.78	-	-

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司	天津	天津	气体分离设备、果蔬催熟设备、气体检测设备制造	100.00		直接投资

八、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			300,000.00	300,000.00

注：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

九、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的最终控制方为贾红霞。

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
贾红霞	55.67%	控股股东、董事长、财务总监、董事会秘书

(2) 本公司的子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

(3) 其他关联方情况：

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
任天祥	44.33%	持股 5%以上股东

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
天津市天卷卷扬机有限公司	--	任天祥担任法定代表人及执行董事的企业
天津市天建起重设备有限公司	--	任天祥担任法定代表人及执行董事的企业
李金明	-	董事
张建梅	-	董事
任玉芳	-	董事
孟广毅	-	监事
张国栋	-	监事
杜振峰	-	监事长

2、关联方交易情况

- (1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- (2) 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- (3) 本公司无关联租赁情况。
- (4) 关联担保情况：

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
任天祥	3,000,000.00	2018-9-5	2028-9-5	否

- (5) 本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

- (6) 关联方拆借

关联方	2021 年度			
	资金拆入		资金拆出	
	累计借入金额	累计归还金额	累计借出金额	累计收回金额
任天祥	574,646.26	4,119,000.00	-	-
天津天卷卷扬机有限公司	1,385,710.16	1,715,000.00	-	-
贾红霞	142,789.43	142,789.43	-	-
合计	2,103,145.85	5,976,789.43		

- (7) 关键管理人员薪酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	252,922.44	227,734.46

3、关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

债权人	2021年12月31日	2020年12月31日
任天祥	5,638,392.79	9,888,246.53
天津天卷卷扬机有限公司	241,723.14	621,012.98
天津天建起重设备有限公司	146,700.00	146,700.00
合计	6,026,815.93	10,655,959.51

无其他往来款项余额。

十、或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年4月22日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,269,579.99	918,551.16	9,351,028.83	8,190,862.53	590,044.79	7,600,817.74
合计	10,269,579.99	918,551.16	9,351,028.83	8,190,862.53	590,044.79	7,600,817.74

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司	778,690.00	-	-	合并范围内往来
天津精通无缝管有限公司	216,500.00	100.00	216,500.00	无法收回
秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司	23,416.25	100.00	23,416.25	无法收回
合计	1,018,606.25	-	239,916.25	-

组合计提坏账准备:

组合——信用风险组合

	2021年12月31日账面 余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	6,129,768.24	5.00	306,488.41
1至2年	3,044,510.00	10.00	304,451.00
2至3年	10,350.00	20.00	2,070.00
3至4年	-	50.00	-
4至5年	3,600.00	80.00	2,880.00
5年以上	62,745.50	100.00	62,745.50
合计	9,250,973.74	-	678,634.91

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	590,044.79	328,506.37	-	-	918,551.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2021年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
河北华北石油天成实业集团有限公司	2,594,028.00	1年以内	54.87	129,701.40
	3,040,830.00	1-2年		152,041.50
中国石油集团渤海钻探工程有限公司油气井测试分公司	3,515,978.24	1年以内	34.24	175,798.91
天津精通无缝管有限公司	216,500.00	5年以上	2.11	10,825.00
秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司	23,416.25	1年以内	0.23	1,170.81
昌黎县顺先实业有限公司	18,900.00	1年以内	0.18	945.00
合计	9,409,652.49	-	91.63	470,482.62

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	41,645.36	145,130.00
合计	41,645.36	145,130.00

披露事项于合并一致，详见五、5.其他应收款

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
天津市利源捷能气调保鲜设备有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,086,103.23	4,605,517.91	8,392,029.30	4,774,634.08
合计	7,086,103.23	4,605,517.91	8,392,029.30	4,774,634.08

(2) 主营业务收入与主营业务成本

a. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021年度		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套设备销售	815,354.88	914,535.21	1,298,256.63	1,456,477.26
零配件销售	217,387.60	165,466.08	504,903.43	334,718.69
租赁设备收入	6,053,360.75	3,525,516.62	6,588,869.24	2,983,438.13
合计	7,086,103.23	4,605,517.91	8,392,029.30	4,774,634.08

(3) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	7,086,103.23				7,086,103.23
合计	7,086,103.23				7,086,103.23

(4) 履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行义务。对于中国境内销售、租赁合同，于本公司将商品、设备交于客户或根据客户需求完成井上作业时完成履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,184.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,681.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-

非经常性损益总额	-309,496.69
减：非经常性损益的所得税影响数	54.62
非经常性损益净额	-309,551.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-309,551.31

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2021 年度净资产收益率和每股收益

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	5.01	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.09	0.09

天津利源捷能气体设备股份有限公司

2022 年 4 月 21 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：

公司董事会秘书办公室