



和海益

NEEQ : 839332

北京和海益制冷科技股份有限公司

Beijing Hehaiyi Refrigeration Technology Co., Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

成为德国 GEA 公司（基伊埃（上海）牧业科技有限公司）供应商，为甘肃前进牧业两个万头牧场提供速冷设备

通过《中关村高新技术企业》复审，继续保持国高新和村高新的双高新企业称号，保持行业科技创新和技术领先优势（证书）

中标宁夏农垦牧业有限责任公司-红崖子第二奶牛场 12500 头牧场配套速冷设备

中标宁夏农垦贺兰山奶业有限公司-白土岗第二奶牛场 25000 头牧场配套速冷设备

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	9
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	96

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。

公司负责人曹宏、主管会计工作负责人侯子午及会计机构负责人（会计主管人员）秦继红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
报告期内存货余额较高的风险	<p>公司报告期末存货余额为 7,014,897.06 元，上年年末存货余额为 8,272,839.57 元，存货期末余额仍然较高。公司存货主要由原材料、库存商品构成，库存商品主要为年末合同项目，因尚未安装完成或验收合格的制冷设备，没有确认收入无法转接库存商品。有部分库存商品是根据客户的需求定制的，一旦客户取消订单，库存商品很难用于其他项目，由此会对公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司加强存货管理，制定了《仓库管理制度》、《采购管理制度》、《项目管理制度》等规章制度；要求业务人员加强对库存、采购、项目和客户的管理，与供应商与客户建立良好的合作机制，减少存货余额较高对公司持续经营带来的风险。</p>
应收账款不能及时回收的风险	<p>截至 2021 年底，公司应收账款为 2,453,133.78 元，占营业收入的 20.54%。其中 2021 年底公司应收账款中 1 年期内 1,347,765.00 元，占应收账款余额的比例为 54.94%。因为公司营收总额相对较小，应收账款虽然较上年有所减少，但占营收</p>

	<p>的比例仍然较高，应收账款回款周期较以前增加,应收账款总金额较高，故 2021 年存在应收账款余额持续较高的风险。如果应收款项无法及时收回,将会对公司的经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司制定了完善的客户信用政策，进一步强化目标客户管理，减少与回款时间较长、信誉较差的客户合作；要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。力争最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险。</p>
<p>专业人才流失风险</p>	<p>公司从事工商业用制冷设备研发、生产的细分领域,专业性强、技术含量高,涉及机械、计算机、材料、自动控制等多学科。核心人才对公司的发展极为重要,若发生流失可能导致公司失去竞争优势甚至技术流失,公司正在积极的为核心人才提供了良好的薪资待遇及职业发展规划,降低核心人员流失率,但仍存在较大的技术和业务风险,将对公司的运营造成不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司倡导“厚德载物、海纳百川”企业文化、采取良好的薪资待遇及职业发展规划吸引及留住人才；（2）继续加大和深化与国内各科研院所和大专院校进行战略合作，积极引进行业专业人才，进行人才共享建设储备，以产品研发成果业绩与晋升奖励挂钩。</p>
<p>控股股东、实际控制人发生变化的风险</p>	<p>公司第一大股东曹宏持有公司股份 22.57%，曹宏与公司股东王树营、黄运忠、熊国平、王贺、侯子午共同签订《一致行动人协议》，约定各方在股东大会、董事会决议时保持一致意见，当各方意见不一致且无法协商时，以持有公司股份数最多的股东意见为准。依据该协议约定，第一大股东曹宏为公司控股股东、实际控制人。如果后期曹宏减资或者其他一致行动人增资成为第一大股东，公司控股股东、实际控制人将会发生变化,将对公司经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司挂牌以后，制定了相应的规章制度，完善公司的股权结构和治理结构，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护中小投资者的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司、本公司、和海益	指	北京和海益制冷科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
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有限责任公司
股东会、股东大会	指	北京和海益制冷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京和海益制冷科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京和海益制冷科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上期、上年同期	指	2020年1-12月
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》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京和海益制冷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hehaiyi Refrigeration Technology Co., Ltd. -
证券简称	和海益
证券代码	839332
法定代表人	曹宏

二、 联系方式

董事会秘书	侯子午
联系地址	北京市顺义区旭辉空港中心 A 座 6 层 613
电话	13381222908
传真	010-61429195
电子邮箱	Hehaiyi80@126.com
公司网址	www.hehaiyi.com.cn
办公地址	北京市顺义区旭辉空港中心 A 座 613
邮政编码	101300
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	2007 年 2 月 2 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）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、包装等设备制造-C3464 制冷、空调设备制造
主要业务	制冷设备的研发、设计、加工制造、组装集成、销售业务
主要产品与服务项目	制冷设备的研发、设计、加工制造、组装集成、销售业务
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 集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曹宏）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹宏），一致行动人为（王树营、黄运忠、熊国平、王贺、侯子午）
--------------	---------------------------------------

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	911101137985116692	否
注册地址	北京市顺义区张镇张各庄村村委会西 300 米	否
注册资本	15,000,000.00	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	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼	
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	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛云虎	崔大威
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

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	11,945,502.16	9,353,907.16	27.71%
毛利率%	14.83%	26.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,079,535.16	262,680.95	-510.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,111,396.27	232,879.88	-577.24%
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）	-22.81%	5.11%	-
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）	-23.48%	4.53%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-511.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,484,470.25	16,047,656.54	-10.95%
负债总计	9,290,872.18	10,774,523.31	-5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,193,598.07	5,273,133.23	-20.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.35	-20.00%
资产负债率%（母公司）	68.90%	65.18%	-
资产负债率%（合并）	68.90%	65.18%	-
流动比率	1.21	1.35	-
利息保障倍数	-4.30	74.45	-

(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	-2,907,058.16	481,336.40	-781.53%
应收账款周转率	4.30	3.23	-
存货周转率	1.33	1.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.95%	71.46%	-
营业收入增长率%	27.71%	134.77%	-
净利润增长率%	-510.97%	108.64%	-

(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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
其他营业外收入和支出	36,846.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	637.23
非经常性损益合计	37,483.66
所得税影响数	5,622.55
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	31,861.11

(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

(一) 重要会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本公司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。

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

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

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法时采用了如下简化处理:

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

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

(2) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响:

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 4.25%。

	公司
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	978,608.20
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	904,878.81
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		
确认豁免——低价值资产租赁（不包含短期租赁的低价值资产）		
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		
加：2020年12月31日应付融资租赁款		
二、2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债		
其中：【流动负债】		360,504.10
【非流动负债】		544,374.71
上述折现的现值与租赁负债之间的差额		
2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：		
项目	注	2021年1月1日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		904,878.81
重分类预付租金	(1)	213,535.18
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产		
重分类租赁资产拆卸、移除和复原成本		
首次执行日对租赁押金的调整		
企业合并产生的有利/不利经营租赁条款		
减 2021年1月1日的计提经营租赁相关负债 (如免租期计提的租赁负债等)		
2021年1月1日的租赁相关亏损合同准备		
合计		1,118,413.99
2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：		
项目	注	2021年1月1日
房屋及建筑物		1,118,413.99
机器设备		
运输设备		
办公设备及其他设备		
合计		1,118,413.99

注 1：本公司租赁房屋的预付租金于 2020 年 12 月 31 日作为其他应收款列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

1) 资产负债表情况：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,764.39	516,764.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,514,516.62	2,514,516.62	
应收账款融资			
预付款项	1,003,136.65	1,003,136.65	
其他应收款	343,988.06	130,452.88	213,535.18
存货	8,272,839.57	8,272,839.57	
合同资产	385,344.14	385,344.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	292,211.52	292,211.52	
流动资产合计	13,328,800.95	13,115,265.77	213,535.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,708.54	270,708.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,413.99	-1,118,413.99
无形资产	43,603.47	43,603.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,499,664.77	1,499,664.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,813,976.78	2,932,390.77	-1,118,413.99
资产总计	15,142,777.73	16,047,656.54	-904,878.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	2,915,731.89	2,915,731.89	
预收款项			
合同负债	4,726,995.93	4,726,995.93	
应付职工薪酬	305,179.91	305,179.91	
应交税费	35,271.75	35,271.75	
其他应付款	1,271,955.55	1,271,955.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		360,504.10	-360,504.10
其他流动负债	614,509.47	614,509.47	
流动负债合计	9,869,644.50	10,230,148.60	-360,504.10
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		544,374.71	-544,374.71
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		544,374.71	-544,374.71
负债合计	9,869,644.50	10,774,523.31	-904,878.81
股东权益：			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	386,994.93	386,994.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	144,675.64	144,675.64	
未分配利润	-10,258,537.34	-10,258,537.34	
归属于母公司股东权益合计	5,273,133.23	5,273,133.23	
少数股东权益			
股东权益合计	5,273,133.23	5,273,133.23	
负债和股东权益合计	15,142,777.73	16,047,656.54	-904,878.81

(二) 重要会计估计变更

无。

(三) 重大会计差错更正

无。

(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

公司是国家和中关村双高新技术企业，中关村自主创新示范区企业，全国科技型中小企业，国家行业标准参编企业，ISO9001-2008 认证企业，产学研合作企业，智能化研发制冷装备制造企业。主营业务产品或服务是：制冷传热能源产品研发设计、一站式整体解决方案；高端智能化设备先进制造、销售、能源管理、增值服务为一体。产品有饮料及食品用液体速冷机组、冰雪及冷链用液体速冷机组、工商业及能源用制冷传热机组、节能蒸发式冷凝器、高效闭式冷却塔、节能自然空冷器、高效液体冷风机。客户类型是牛奶乳品、冷冻冷藏、冰雪制冷、啤酒果蔬饮料、生物医药化工、电子冶金铸造。牛奶乳品市场客户为主、冷冻冷藏和冰雪制冷为辅，兼有其它市场及客户。关键资源是具有自主研发创新与自主知识产权优势，具有绿色环保高效节能的饮料及食品用液体速冷机组领导品牌，股东在行业内的影响及资源。销售渠道是自我推广直接销售客户为主、兼有经销代理销售客户为辅。收入来源是向用户提供主营业务的产品或服务。在 2021 年公司全面升级转型战略要求下，集中精力增加投入与加紧落实产品研发创新升级，加大市场与销售投入，把开发行业领导地位高端主流客户市场作为主要发展战略，为 2021 年奶业的止跌恢复做好准备，为进入冰雪制冷领域做好准备。这是公司走出低谷企稳回升进入稳定增长及快速成长的关键所在。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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 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	√是
“科技型中小企业”认定	√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>公司于 2019 年 12 月 5 日取得中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书，有效期 2 年；2017 年 12 月 6 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。</p> <p>中关村高新技术企业每二年复审一次,本公司经复审于 2021 年 12 月 05 日重新取得中关村高新技术企业证书（证书号:20212141633307）,有效期二年。高新技术企业每三年复审一次,本公司经复审，于 2020 年 12 月 02 日重新取得高新技术企业证书（证书号:GR202011008181）,有效期三年。</p>

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	117,639.75	0.87%	516,764.39	3.41%	-77.24%
应收票据					
应收账款	2,453,133.78	18.19%	2,514,516.62	16.61%	-2.44%
存货	7,014,897.06	52.02%	8,272,839.57	54.63%	-15.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	237,345.13	1.76%	270,708.54	1.79%	-12.32%
在建工程					
无形资产	35,134.59	0.26%	43,603.47	0.29%	-19.42%
商誉					
短期借款	3,248,323.28	24.09%		0.00%	
长期借款					
合同负债	1,928,458.23	14.30%	4,726,995.93	31.22%	-59.20%
应付账款	1,748,276.31	12.97%	2,915,731.89	19.25%	-40.04%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额比上年期末减少 77.24%，主要原因为公司本期偿还应付账款及采购付款增加导致。

短期借款期末余额比上年期末全额增加，系公司本期增加融资导致。

合同负债期末余额比上年期末减少 59.20%，系公司项目在本期完工结转较多导致。

应付账款期末余额比上年期末减少 40.04%，系公司支付前期货款导致。

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	11,945,502.16	-	9,353,907.16	-	27.71%
营业成本	10,174,461.09	85.17%	6,894,000.87	73.70%	47.58%
毛利率	14.83%	-	26.30%	-	-
销售费用	327,987.31	2.75%	270,010.61	2.89%	21.47%
管理费用	1,396,244.75	11.69%	1,103,714.04	11.80%	26.50%
研发费用	1,118,898.54	9.37%	635,060.57	6.79%	76.19%
财务费用	203,882.28	1.71%	10,740.27	0.11%	1,798.30%
信用减值损失	242,869.81	2.03%	-166,819.82	-1.78%	-245.59%
资产减值损失	15,617.61	0.13%	0.00	0.00%	
其他收益	637.23	0.01%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-1,077,608.48	-9.02%	248,953.36	2.66%	-532.86%
营业外收入	36,846.43	0.31%	35,772.20	0.38%	3.00%
营业外支出	0.00	0.00%	712.12	0.01%	-100.00%
净利润	-1,079,535.16	-9.04%	262,680.95	2.81%	-510.97%

项目重大变动原因:

公司本期毛利率为 14.83%，上年同期为 26.30%，毛利率比上年同期降低 11.47%，主要原因为本期项目人工材料涨价，采购成本增加及项目合同金额降低导致。

本期销售费用较上年同期增加 21.47%，主要原因为本期其他支出增加导致。

本期管理费用较上年同期增加 26.50%，主要原因为本期人员支出增加、召开三会、中介服务费用等增加导致。

本期研发费用较上年同期增加 110.69%，系本期加大研发力度导致。

本期财务费用较上年同期增加 2,641.87%，主要原因为本期支付借款利息增加导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,945,502.16	9,353,907.16	27.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,174,461.09	6,894,000.87	47.58%
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%
主营业务收入	11,945,502.16	10,174,461.09	14.83%	27.71%	47.58%	-11.47%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成无重大变动。

(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	朴诚乳业承德有限公司	4,178,635.32	34.98%	否
2	基伊埃（上海）牧业科技有限公司	2,603,672.58	21.80%	否
3	宁夏利垦牧业有限责任公司	2,046,034.97	17.13%	否
4	内蒙古赛科星繁育生物技术（集团）股份有限公司	1,511,947.17	12.66%	否
5	内蒙古九强机械有限公司	442,477.88	3.70%	否
合计		10,782,767.92	90.27%	-

(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	呼和浩特市蒙昇机械有限公司	978,240.00	16.61%	否
2	比泽尔制冷技术（中国）有限公司	911,800.00	15.48%	否
3	北京华都茂华聚氨酯制品有限公司	850,221.50	14.44%	否
4	北京卫电电气科技有限公司	405,595.00	6.89%	否
5	同合（天津）空调制冷设备有限公司	367,000.00	6.23%	否
合计		3,512,856.50	59.65%	-

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	-2,907,058.16	481,336.40	-781.53%
投资活动产生的现金流量净额	-9,219.35	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	2,517,152.87	-	

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额大幅减少,和上期比较变动比例为-781.53%,主要原因为本期销售收到的现金减少导致。

筹资活动产生的现金流量净额全额增加,主要原因为本期产生银行借款导致。

(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

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

2021 年度公司营业收入 11,945,502.16 元,公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况;不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职;不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款;不存在主要经营资质缺失或无法续期,无法获得主要生产、经营要素等情况。

公司作为国家和中关村双高新技术企业,中关村自主创新示范区企业,全国中小型科技企业,国家行业标准参编企业,产学研合作企业,智能化研发制冷装备制造企业。具有自主研发创新与自主知识产权竞争优势。引领绿色环保高效节能的饮料及食品用液体速冷机组领导品牌。拥有多项核心技术的自主知识产权,已形成较大的自有品牌影响力,技术、产品及工程服务均具有行业领先优势。拥有多项专利技术和软件著作权,参加多项国家行业标准的编写,拥有企业标准,与科研院所和大专院校建立战略合作,消化吸收国外先进的技术,结合自主开发的智能化模块或撬块液体速冷机组,适合不同规模化牧场的奶源基地和乳品加工(如中小型 500 头至 2000 头,大中型 3000 头至 10000 头,大型或超大型 10000 头以上;日加工 30 至 500 吨)制冷设备系统,满足不同区域及客户“高效、节能、绿色、环保”的发展需求。

同时,已经参与 2022 北京冬奥会冰雪项目的方案征集和优化设计,为下一年度转型升级和市场拓展打下了基础,奶业及乳品行业属于国家长期重点扶持的产业,冰雪制冷项目正在成为国家长期重点支持的产业,这些市场经营环境长期有利,使公司拥有较强的持续经营及发展潜力。报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	0
拆入资金		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方发生的上述关联交易，均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式，确定双方的权力义务关系，不存在损害公司和全体股东利益的行为。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司不存在违规关联交易。

(四) 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9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
董监高	2016年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不进行资金占用	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、公司控股股东、实际控制人曹宏已就同业竞争问题作出如下承诺：

(1) 本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。

(2) 在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。

(3) 本人不会利用对股份公司的持股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。

(4) 本人在作为股份公司实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。

(5) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司控股股东、

实际控制人已经作出承诺如下：

(1) 公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司及其子公司对其生产设备，运输设备、办公设备享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在产权纠纷或潜在纠纷,不存在被关联方占用的情形，且公司不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形。

(2) 严格遵守《公司法》，证监会、股转系统相关规定，和公司章程，公司关联交易、对外担保、对外投资等相关制度，不越权、不逾矩，落实信息披露义务，保证公司的合法财产权利得到保护，保护公众投资者的合法权利。

(3) 公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员勤勉尽责、忠实履行自己的职责和义务，不利用个人影响力为自己、亲属、朋友及其他关联方谋取私利，侵害公司利益。

(4) 本人、本人近亲属及本人控制的除和海益以外的其他企业将严格避免向和海益拆借、占用和海益资金或采取由和海益代垫款、代偿债务等方式侵占和海益资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使和海益承担任何不正当的义务。

(5) 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造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

3、关于公司关联方占用资金的承诺：

公司股东、董事、监事和高级管理人员作出承诺如下：

(1) 报告期内，本人及本人所控制的其他任何企业与股份公司发生的关联交易已经充分披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。

(2) 本人将尽可能的避免和减少本人及本人控制的其他企业与和海益股份之间的关联交易。

(3) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与和海益股份签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守公司章程及相关规章制度的关联交易的审批权限和程序，以维护和海益股份及其他股东的利益。

(4) 本人保证不利用在和海益股份的地位和影响，通过关联交易损害和海益股份及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在和海益股份中的地位和影响，违规占用或转移和海益股份的资金、资产及其他资源，或要求和海益股份违规提供担保。

(5) 本人将督促本人的配偶、成年子女及配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。

(6) 本承诺函自签字之日起即行生效，在和海益股份存续期间本人依据中国证券监督管理委员会或全国中小企业股份转让系统相关规定被认定为和海益股份关联方期间有效且不可撤销。如违反以上承诺给和海益股份或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任。

报告期内，以上承诺均正在履行过程中，承诺人严格遵守以上承诺，未发生违背承诺的情形。

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	6,322,149	42.15%		6,322,149	42.15%
	其中：控股股东、实际控制人	846,450	5.64%		846,450	5.64%
	董事、监事、高管	1,655,167	11.03%		1,655,167	11.03%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,677,851	57.85%		8,677,851	57.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,539,350	16.93%		2,539,350	16.93%
	董事、监事、高管	4,965,501	33.10%		4,965,501	33.10%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						27

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	曹宏	3,385,800	0	3,385,800	22.57%	2,539,350	846,450	0	0
2	王树营	1,759,500	0	1,759,500	11.73%	1,173,000	586,500	0	0
3	黄运忠	1,416,900	0	1,416,900	9.45%	1,062,675	354,225	0	0
4	侯子午	1,336,641	0	1,336,641	8.91%	1,002,481	334,160	0	0
5	王贺	1,129,800	0	1,129,800	7.53%	847,350	282,450	0	0
6	熊国平	1,129,800	0	1,129,800	7.53%	847,350	282,450	0	0
7	梁继远	752,871	0	752,871	5.02%	0	752,871	0	0
8	苏志军	628,627	0	628,627	4.19%	471,470	157,157	0	0
9	贾士棉	628,627	0	628,627	4.19%	0	628,627	0	0
10	杨树栋	628,627	0	628,627	4.19%	0	628,627	0	0

合计	12,797,193	0	12,797,193	85.31%	7,943,676	4,853,517	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东不存在关联关系。								

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	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	微众银行	银行	873,323.28	2021年4月28日	2023年4月28日	12.24%
2	保证	厦门国际银行	银行	1,875,000	2021年8月9日	2022年8月9日	6.1%
3	信用	建设金行	银行	500,000	2022年3月17日	2022年3月	4.2525%

					日	17日	
合计	-	-	-	3,248,323.28	-	-	-

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

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
曹宏	董事长	男	否	1962年5月	2015年10月12日	2018年10月11日
侯子午	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1962年11月	2015年10月12日	2018年10月11日
黄运忠	董事	男	否	1962年11月	2015年10月12日	2018年10月11日
熊国平	董事	男	否	1963年1月	2015年10月12日	2018年10月11日
苏志军	董事	男	否	1963年12月	2015年10月12日	2018年10月11日
金光泰	监事会主席	男	否	1963年12月	2015年10月12日	2018年10月11日
王贺	监事	女	否	1962年10月	2015年10月12日	2018年10月11日
王刚	职工代表监事	男	否	1986年10月	2015年10月12日	2018年10月11日
管长命	副总经理	男	否	1963年8月	2015年10月12日	2018年10月11日
穆玉华	副总经理	男	否	1959年1月	2015年10月12日	2018年10月11日
秦继红	副总经理	女	否	1968年6月	2015年10月12日	2018年10月11日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长曹宏为公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。公司于2018年10月11日披露《关于董事会、监事会、高级管理人员延迟换届的公告》，第一届董事会、监事会、高级管理人员的任期于2018年10月11日届满，公司期后安排换届。截至本年报披露之日，第一届董事会换届相关情况如下：2022年4月21日，召开公司第一届董事会第二十五次会议，审议通过关于提名第二届非职工代表董事的议案；召开公司第一届监事会第十四次会议，审议通过关于提名第二届非职工代表监事的议案；本次董、监事候选人经公司股东大会审议

通过后，组成公司第二届董事会，任期三年，自股东大会审议通过之日起生效。详细情况请见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2022-009）。2022 年 4 月 22 日公司年度股东大会通知即将审议关于提名公司第二届董事会董事的议案、关于提名公司第二届监事会非职工代表监事的议案，该候选人经本次股东大会审议通过后，与职工代表大会选举公司职工代表监事共同组成公司第二届董事会、监事会，任期三年。详细情况请见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告》（公告编号：2022-003）。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	
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）	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	是	详见附注关联交易部分
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
行政管理人员	1		0	1
生产人员	10		1	9
销售人员	1		0	1
技术人员	2	1		3
财务人员	2		0	2
员工总计	16	1	1	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	3	3
专科	4	4
专科以下	9	8
员工总计	16	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动与人才引进：截至报告期末，公司在职职工 16 人，较报告期初内人数没有变化。公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训：公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

3、员工薪酬政策：员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、法规性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、公司适用员工聘任制，没有公司承担费用的离退休人员。

(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

截至本年报披露之日，第一届董事会换届相关情况如下：2022 年 4 月 21 日，召开公司第一届董事会第二十五次会议，审议通过关于提名第二届非职工代表董事的议案；召开公司第一届监事会第十四次会议，审议通过关于提名第二届非职工代表监事的议案；本次董、监事候选人经公司股东大会审议通过后，组成公司第二届董事会，任期三年，自股东大会审议通过之日起生效。详细情况请见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露

的《董事、监事换届公告》(公告编号: 2022-009)。2022年4月22日公司年度股东大会通知即将审议关于提名公司第二届董事会董事的议案、关于提名公司第二届监事会非职工代表监事的议案,该候选人经本次股东大会审议通过后,与职工代表大会选举公司职工代表监事共同组成公司第二届董事会、监事会,任期三年。详细情况请见公司于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn)披露的《关于召开2021年年度股东大会通知公告》(公告编号: 2022-003)。

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格按照《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》等三会议事规则，并按照《公司章程》规定召开股东大会、董事会和监事会；制定了《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等一系列内部控制制度 细则管理公司事务。报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求对章程和三会制度进行了修订，并新设了《信息披露管理制度》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合 相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大事项参与决策 权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过以上制度的实施，确保了公司股东及时知晓公司经营和决策，提高了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。公司依法依规行事，遵守国家法律法规、部门规章和业务规则，切实保障所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所发生的对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照国家有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证各项程序做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假或重大遗漏。

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》等业务规则对公司章程和相关制度进行了完善，报告期内根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。详细情况请见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-008）。

（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	3	4	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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定收集提案召集，发出会议通知，召开程序、合法投票表决、计票，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在 2021 年度产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人和控股股东之间不存在同业竞争关系。

人员方面：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立运作。

资产方面：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司全部资产，具有独立完整的资产结构，公司变更设立后，已完成资产的变更登记手续。报告期内公司没有以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也没有将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损失公司利益的情况。

机构方面：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，自成立以来，公司已建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

财务方面：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性与自主经营能力。

(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

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披

露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《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挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，严格执行公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，年度内未发生年报信息披露重大差错。

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	CAC 证审字[2022]0117 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
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	葛云虎	崔大威
	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	6 年	
会计师事务所审计报酬	7.5 万元	

审 计 报 告

CAC 证审字[2022]0117 号

北京和海益制冷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京和海益制冷科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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 日的财务状况以及 2021 年度的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

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

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，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，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，根据所获取的审计证据，

就可能导致对贵公司的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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：龙晖

中国注册会计师：韩振林

中国 天津

二〇二二年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 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	七、(一)	117,639.75	516,764.39
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	七、(二)	2,453,133.78	2,514,516.62
应收款项融资			
预付款项	七、(三)	951,296.65	1,003,136.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	257,751.69	130,452.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	7,014,897.06	8,272,839.57
合同资产	七、(六)	27,599.50	385,344.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(七)	191,736.77	292,211.52
流动资产合计		11,014,055.20	13,115,265.77
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	七、(八)	237,345.13	270,708.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(九)	737,043.67	1,118,413.99
无形资产	七、(十)	35,134.59	43,603.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	七、(十一)	1,460,891.66	1,499,664.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,470,415.05	2,932,390.77
资产总计		13,484,470.25	16,047,656.54
流动负债：			
短期借款	七、(十二)	3,248,323.28	
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	七、(十三)	1,748,276.31	2,915,731.89
预收款项		-	
合同负债	七、(十四)	1,928,458.23	4,726,995.93
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	七、(十五)	317,396.00	305,179.91
应交税费	七、(十六)	69,398.85	35,271.75
其他应付款	七、(十七)	1,145,487.88	1,271,955.55
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	七、(十八)	360,504.10	360,504.10
其他流动负债	七、(十九)	250,699.57	614,509.47
流动负债合计		9,068,544.22	10,230,148.60
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	七、(二十)	222,327.96	544,374.71
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		222,327.96	544,374.71
负债合计		9,290,872.18	10,774,523.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(二十一)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、(二十二)	386,994.93	386,994.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	144,675.64	144,675.64
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	-11,338,072.50	-10,258,537.34
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		4,193,598.07	5,273,133.23
少数股东权益		-	
所有者权益(或股东权益) 合计		4,193,598.07	5,273,133.23
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		13,484,470.25	16,047,656.54

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	七、(二十五)	11,945,502.16	9,353,907.16
其中：营业收入	七、(二十五)	11,945,502.16	9,353,907.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,282,235.29	8,938,133.98
其中：营业成本	七、(二十五)	10,174,461.09	6,894,000.87
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	七、(二十六)	60,761.32	24,607.62
销售费用	七、(二十七)	327,987.31	270,010.61
管理费用	七、(二十八)	1,396,244.75	1,103,714.04

研发费用	七、(二十九)	1,118,898.54	635,060.57
财务费用	七、(三十)	203,882.28	10,740.27
其中：利息费用	七、(三十)	196,226.90	3,866.67
利息收入	七、(三十)	1,483.35	1,126.62
加：其他收益	七、(三十一)	637.23	
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）	七、(三十二)	242,869.81	-166,819.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	15,617.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,077,608.48	248,953.36
加：营业外收入	七、(三十四)	36,846.43	35,772.20
减：营业外支出	七、(三十五)	0.00	712.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,040,762.05	284,013.44
减：所得税费用	七、(三十六)	38,773.11	21,332.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,079,535.16	262,680.95
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）		-1,079,535.16	262,680.95
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）		-1,079,535.16	262,680.95
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		-1,079,535.16	262,680.95
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,079,535.16	262,680.95
(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）		-0.07	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.02

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

(三) 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		10,750,864.18	14,790,622.71
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	七、(三十七)	363,818.31	812,086.11
经营活动现金流入小计		11,114,682.49	15,602,708.82
购买商品、接受劳务支付的现金		9,646,812.34	10,914,772.57
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		2,613,656.83	2,038,948.58
支付的各项税费		775,517.91	219,960.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	985,753.57	1,947,691.02
经营活动现金流出小计		14,021,740.65	15,121,372.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,907,058.16	481,336.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,219.35	
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		9,219.35	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,219.35	
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		4,475,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,475,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,426,676.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,786.31	
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	七、(三十七)	373,384.10	
筹资活动现金流出小计		1,957,847.13	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,517,152.87	-
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	七、(三十八)	-399,124.64	481,336.40
加：期初现金及现金等价物余额	七、(三十八)	516,764.39	35,427.99
六、期末现金及现金等价物余额	七、(三十八)	117,639.75	516,764.39

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	15,000,000.00				386,994.93				144,675.64		- 10,258,537.34		5,273,133.23
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	15,000,000.00				386,994.93				144,675.64		- 10,258,537.34		5,273,133.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,079,535.16		- 1,079,535.16
（一）综合收益总额											-1,079,535.16		- 1,079,535.16
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他		-											
(四) 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	15,000,000.00				386,994.93				144,675.64		-	4,193,598.07
											11,338,072.50	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				386,994.93				144,675.64		-	5,010,452.28	
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	15,000,000.00				386,994.93				144,675.64		-	5,010,452.28	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											262,680.95	262,680.95	
(一) 综合收益总额											262,680.95	262,680.95	
(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. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 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	15,000,000.00				386,994.93				144,675.64		-	10,258,537.34	5,273,133.23

法定代表人：曹宏

主管会计工作负责人：侯子午

会计机构负责人：秦继红

三、 财务报表附注

北京和海益制冷科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：北京和海益制冷科技股份有限公司；

统一社会信用代码：911101137985116692

注册地址：北京市顺义区张镇张各庄村村委会西 300 米；

股本：人民币 1500 万元；

法定代表人：曹宏。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属工业机械制造行业。公司的主营业务为制冷设备的研发、设计、加工制造、组装集成、销售业务。

经营范围：技术开发、技术服务；产品设计；制造、组装、销售制冷设备。（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。）

公司(HRT)是专业从事制冷设计研究、制造集成、生产销售、项目承包、科技贸易的综合性公司,主要生产制造 AEC 系列节能空冷蒸发式冷凝器、吊顶节能型高效空气冷却器、ELC 系列节能蒸发式流体冷却器、AEC-U 系列节能空冷蒸发式冷凝冷水机组、NAC 系列节能自然空冷器、“新一代节能高效蒸发式空冷器、自然式空冷器、以及低温物流系统及集成、制冷空调设备及装置、冷换设备等数百种产品。北京 HRT 公司的高科技节能环保型产品,广泛适用于各种制冷换热装置,甲醇成套装置冷却器、合成氨尿素氨冷凝器、二甲醚粗精馏冷却器、氯乙烯粗精馏冷却器以及食品饮料、乳品啤酒、化肥农药、化工医药、石油电力、冶金纺织等领域和行业。公司以高科技高质量和优质服务,按照 ISO9001-2000 国际质量标准体系建立的公司质量管理标准和品质控制程序,从产品研发、原材料采购、配套件选择、零部件加工、整机装配和在线检测、发货运输和现场验收,经过几十道严格的管理过程和工序控制,以及我们不懈努力和卓越追求,将给你提供全程无忧的高品质产品和专业化服务。

(三) 公司历史沿革

(1) 北京和海益制冷科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为北京和海益制冷科技有限公司。

2006 年 12 月 4 日，北京市工商行政管理局顺义分局核发（京顺）企名预核（内）字 [2006]第 12398735 号《企业名称预先核准通知书》，公司预核准名称为“北京和海益制冷科

技有限公司”。

2007年2月2日，北京明鉴同证会计师事务所有限公司出具（2007）京鉴验字第085号验资报告，对各股东出资进行了审验。审验结果如下：

序号	股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
1	曹宏	220.00	22.00
2	王树营	180.00	18.00
3	黄运忠	120.00	12.00
4	王贺	100.00	10.00
5	熊国平	100.00	10.00
6	梁继远	60.00	6.00
7	金勇云	60.00	6.00
8	金光泰	60.00	6.00
9	侯子午	50.00	5.00
10	曹阳	50.00	5.00
总计		1,000.00	100.00

2007年2月2日，北京和海益制冷科技有限公司领取注册号为110113003591615的营业执照。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；住所：北京市顺义区张镇张各庄村村委会西300米；法定代表人：曹宏；经营范围：制造、组装、销售制冷设备。（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。）

（2）2015年5月，本公司完成第一次股权转让和增资

2015年5月25日，北京和海益制冷科技有限公司召开股东会，同意将曹阳的出资额50万元、金勇云的出资额9.81万元、王树营的出资额3.0527万元转让给杨树栋，将金光泰的出资额9.81万元、王树营的出资额9.81万元转让给贾士棉，同意公司注册资本由1000万元增加到1500万元，其中，曹宏以货币增资118.58万元，黄运忠以货币增资21.69万元，侯子午以货币增资82.0141万元，王贺以货币增资12.98万元，熊国平以货币增资12.98万元，梁继远以货币增资15.2871万元，贾士棉以货币增资52.0554万元，苏志军以货币增资62.8627万元，管长命以货币增资31.19万元，李强以货币增资31.4254万元，穆玉华以货币增资15万元，唐万祥以货币增资31.4253万元，庞振刚以货币增资1.65万元，陆国庆以货币增资1.65万元，江绍飞以货币增资1.65万元，史千玉以货币增资1.57万元，王刚以货币增资1.51万元，李汉信以货币增资1.16万元，李桂芸以货币增资1.04万元，尹素珍以货币增资0.72万元，王海光以货币增资0.48万元，管长治以货币增资0.48万元，管浩以货币增资0.32万元，刘少先以货币增资0.3万元。2015年9月25日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字【2015】第15A276940号验资报告，对各股东出资进行了审验。增资后，本公司的出资情况及股权结构如下：

序号	股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
----	----	------------	---------

1	曹宏	338.58	22.57
2	王树营	175.95	11.73
3	黄运忠	141.69	9.45
4	侯子午	132.0141	8.80
5	王贺	112.98	7.53
6	熊国平	112.98	7.53
7	梁继远	75.2871	5.02
8	苏志军	62.8627	4.19
9	贾士棉	62.8627	4.19
10	杨树栋	62.8627	4.19
11	金勇云	50.19	3.35
12	金光泰	50.19	3.35
13	李强	31.4254	2.10
14	唐万祥	31.4253	2.10
15	管长命	31.19	2.08
16	穆玉华	15.00	1.00
17	陆国庆	1.65	0.11
18	江绍飞	1.65	0.11
19	庞振刚	1.65	0.11
20	史千玉	1.57	0.10
21	王刚	1.51	0.10
22	李汉信	1.16	0.08
23	李桂芸	1.04	0.07
24	尹素珍	0.72	0.05
25	王海光	0.48	0.03
26	管长治	0.48	0.03
27	刘少先	0.30	0.02
28	管浩	0.30	0.02
总 计		1,500.00	100.00

2015年5月28日，公司在北京市工商行政管理局顺义分局完成变更登记，并换发了注册号为110113003591615的营业执照。

(3) 2015年10月，整体变更为股份有限公司

2015年10月12日，公司召开创立大会第一次临时股东大会，全体股东一致同意：以发

起设立方式设立北京和海益制冷科技股份有限公司。

2015年10月12日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW证验字[2015]0059号验资报告，根据根据中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的CHW证专字[2015]0042号审计报告，公司截止2015年5月31日账面净资产为人民币15,386,994.93元。以公司截止2015年5月31日净资产折为股份公司股份15,000,000.00股，每股面值1元，股本为15,000,000.00元，其余386,994.93元部分计入股份公司资本公积。

2015年10月23日，北京市工商行政管理局顺义分局向公司核发了统一社会信用代码为911101137985116692的营业执照，公司经营范围为技术开发、技术服务；产品设计；制造、组装、销售制冷设备。（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。）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2022年4月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额

计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注（十六）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基

础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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)。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（八）应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别，对于信用好的客户分类为低风险组合不计提坏账。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率%
1 年以内	2.65
1 至 2 年	19.64
2 至 3 年	37.32
3 至 4 年	52.10
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（九）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十一) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5-10 年	9.50-19.00
运输工具	10 年	9.50
办公设备	3-5 年	19.00-32.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固

定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法
特许权	10.00	直线法

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修改造	5	受益期限

（十四）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（十六）收入

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商

品的折扣券等)的合同,本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,本公司将其作为单项履约义务。][附有质量保证条款的合同,本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析,如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本公司将其作为单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,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,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(1) 建造合同

于资产负债表日,建造合同的结果能够可靠地估计的,本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则在发生时作为费用,不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的,本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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)]。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（十八）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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 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；

2) 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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

政府补助的确认时点：

1) 企业能够满足政府补助所附条件；

2) 企业能够收到政府补助。

（十九）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十）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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人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。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

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

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

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，折现率为租赁内含利率。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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 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；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司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。

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

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

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

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

(2) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响：

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 4.25%。

	公司
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	978,608.20
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	904,878.81
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		
确认豁免——低价值资产租赁（不包含短期租赁的低价值资产）		
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		
加：2020年12月31日应付融资租赁款		
二、2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债		
其中：【流动负债】		360,504.10
【非流动负债】		544,374.71
上述折现的现值与租赁负债之间的差额		
2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：		
项目	注	2021年1月1日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		904,878.81
重分类预付租金	(1)	213,535.18
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产		
重分类租赁资产拆卸、移除和复原成本		
首次执行日对租赁押金的调整		
企业合并产生的有利/不利经营租赁条款		
减：2021年1月1日的计提经营租赁相关负债（如免租期计提的租赁负债等）		
2021年1月1日的租赁相关亏损合同准备		
合计		1,118,413.99
2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：		
项目	注	2021年1月1日
房屋及建筑物		1,118,413.99
机器设备		
运输设备		
办公设备及其他设备		
合计		1,118,413.99

注 1：本公司租赁房屋的预付租金于 2020 年 12 月 31 日作为其他应收款列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

1) 资产负债表情况：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,764.39	516,764.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,514,516.62	2,514,516.62	
应收账款融资			
预付款项	1,003,136.65	1,003,136.65	
其他应收款	343,988.06	130,452.88	-213,535.18
存货	8,272,839.57	8,272,839.57	
合同资产	385,344.14	385,344.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	292,211.52	292,211.52	
流动资产合计	13,328,800.95	13,115,265.77	-213,535.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,708.54	270,708.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,413.99	1,118,413.99
无形资产	43,603.47	43,603.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,499,664.77	1,499,664.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,813,976.78	2,932,390.77	1,118,413.99
资产总计	15,142,777.73	16,047,656.54	904,878.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,915,731.89	2,915,731.89	
预收款项			
合同负债	4,726,995.93	4,726,995.93	
应付职工薪酬	305,179.91	305,179.91	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,764.39	516,764.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,514,516.62	2,514,516.62	
应收账款融资			
预付款项	1,003,136.65	1,003,136.65	
其他应收款	343,988.06	130,452.88	-213,535.18
存货	8,272,839.57	8,272,839.57	
合同资产	385,344.14	385,344.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	292,211.52	292,211.52	
流动资产合计	13,328,800.95	13,115,265.77	-213,535.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,708.54	270,708.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,413.99	1,118,413.99
无形资产	43,603.47	43,603.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,499,664.77	1,499,664.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,813,976.78	2,932,390.77	1,118,413.99
资产总计	15,142,777.73	16,047,656.54	904,878.81
应交税费	35,271.75	35,271.75	
其他应付款	1,271,955.55	1,271,955.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		360,504.10	360,504.10
其他流动负债	614,509.47	614,509.47	
流动负债合计	9,869,644.50	10,230,148.60	360,504.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,764.39	516,764.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,514,516.62	2,514,516.62	
应收账款融资			
预付款项	1,003,136.65	1,003,136.65	
其他应收款	343,988.06	130,452.88	-213,535.18
存货	8,272,839.57	8,272,839.57	
合同资产	385,344.14	385,344.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	292,211.52	292,211.52	
流动资产合计	13,328,800.95	13,115,265.77	-213,535.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,708.54	270,708.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,413.99	1,118,413.99
无形资产	43,603.47	43,603.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,499,664.77	1,499,664.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,813,976.78	2,932,390.77	1,118,413.99
资产总计	15,142,777.73	16,047,656.54	904,878.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		544,374.71	544,374.71
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			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,764.39	516,764.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,514,516.62	2,514,516.62	
应收账款融资			
预付款项	1,003,136.65	1,003,136.65	
其他应收款	343,988.06	130,452.88	-213,535.18
存货	8,272,839.57	8,272,839.57	
合同资产	385,344.14	385,344.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	292,211.52	292,211.52	
流动资产合计	13,328,800.95	13,115,265.77	-213,535.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,708.54	270,708.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,413.99	1,118,413.99
无形资产	43,603.47	43,603.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,499,664.77	1,499,664.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,813,976.78	2,932,390.77	1,118,413.99
资产总计	15,142,777.73	16,047,656.54	904,878.81
非流动负债合计		544,374.71	544,374.71
负债合计	9,869,644.50	10,774,523.31	904,878.81
股东权益：			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	386,994.93	386,994.93	
减：库存股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,764.39	516,764.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,514,516.62	2,514,516.62	
应收账款融资			
预付款项	1,003,136.65	1,003,136.65	
其他应收款	343,988.06	130,452.88	-213,535.18
存货	8,272,839.57	8,272,839.57	
合同资产	385,344.14	385,344.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	292,211.52	292,211.52	
流动资产合计	13,328,800.95	13,115,265.77	-213,535.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,708.54	270,708.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,413.99	1,118,413.99
无形资产	43,603.47	43,603.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,499,664.77	1,499,664.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,813,976.78	2,932,390.77	1,118,413.99
资产总计	15,142,777.73	16,047,656.54	904,878.81
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	144,675.64	144,675.64	
未分配利润	-10,258,537.34	-10,258,537.34	
归属于母公司股东权益合计	5,273,133.23	5,273,133.23	
少数股东权益			
股东权益合计	5,273,133.23	5,273,133.23	
负债和股东权益合计	15,142,777.73	16,047,656.54	904,878.81

(二) 重要会计估计变更

无。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

(二) 税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2016 年 12 月 5 日取得中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书，有效期 3 年；2017 年 12 月 6 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。

中关村高新技术企业每三年复审一次，本公司经复审，于 2019 年 12 月 05 日重新取得中关村高新技术企业证书（证书号：20192140762407），有效期二年。高新技术企业每三年复审一次，本公司经复审，于 2020 年 12 月 02 日重新取得高新技术企业证书（证书号：GR202011008181），有效期三年。本公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业 15% 税率的企业所得税。

七、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,866.17	654.20
银行存款	115,773.58	516,110.19
其他货币资金		
合计	117,639.75	516,764.39
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		

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,347,765.00	1,966,530.00
1 至 2 年(含 2 年)	356,590.00	61,480.20

2至3年(含3年)	59,980.20	318,590.43
3至4年(含4年)	317,530.43	549,681.00
4至5年(含5年)	549,681.00	31,500.00
5年以上		
小计	2,631,546.63	2,927,781.63
减: 坏账准备	178,412.85	413,265.01
合计	2,453,133.78	2,514,516.62

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,631,546.63	100.00	178,412.85	6.78	2,453,133.78
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,839,600.63	69.91	178,412.85	9.70	1,661,187.78
低风险组合	791,946.00	30.09			791,946.00
合计	2,631,546.63	100.00	178,412.85	—	2,453,133.78

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,927,781.63	100.00	413,265.01	14.12	2,514,516.62
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,927,781.63	100.00	413,265.01	14.12	2,514,516.62
低风险组合					
合计	2,927,781.63	100.00	413,265.01	—	2,514,516.62

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,347,765.00	73.26	35,715.77	1,966,530.00	67.17	98,326.50
1至2年	356,590.00	19.38	70,034.28	61,480.20	2.10	6,148.02

2至3年	59,980.20	3.26	22,384.61	318,590.43	10.88	63,718.09
3至4年	52,165.43	2.84	27,178.19	549,681.00	18.77	219,872.40
4至5年	23,100.00	1.26	23,100.00	31,500.00	1.08	25,200.00
5年以上						
合计	1,839,600.63	100.00	178,412.85	2,927,781.63	100.00	413,265.01

(2) 2021年应收账款预期信用损失的评估：
本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	2.65%	1,347,765.00	35,715.77
1至2年(含2年)	19.64%	356,590.00	70,034.28
2至3年(含3年)	37.32%	59,980.20	22,384.61
3至4年(含4年)	52.10%	52,165.43	27,178.19
4至5年(含5年)	100.00%	23,100.00	23,100.00
5年以上			
合计		1,839,600.63	178,412.85

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(3) 按低风险组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	791,946.00		
合计	791,946.00		

4、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2021年1月1日余额	413,265.01			413,265.01
2021年1月1日余额在本期	413,265.01			413,265.01
--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				
本期收回或转回	234,852.16			234,852.16
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021年12月31日余额	178,412.85			178,412.85

5、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
内蒙古永捷建筑安装工程有 限公司	791,946.00	3-5年	30.09	
宁夏利垦牧业有限责任公司	633,120.00	1年以 内	24.06	16,777.68
呼伦贝尔市赛优牧业有限公 司	204,500.00	1年以 内	7.77	5,419.25
内蒙古九强机械有限公司	175,000.00	1年以 内	6.65	4,637.50
内蒙古盛鑫科技实业有限公 司	172,170.00	1-2年	6.54	33,814.19
合 计	1,976,736.00		75.11	60,648.62

注：（1）本报告期应收账款中无持有5%（含5%）以上公司表决权股份的股东或其他关联方。

（2）应收账款余额比去年同期减少29.62万元，减少了10.12%。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1 年)	81,390.07	8.56	897,167.80	89.44
1至2年(含2 年)	800,037.80	84.10		
2至3年(含3 年)			46,108.85	4.60
3年以上	69,868.78	7.34	59,860.00	5.96
小 计	951,296.65	100.00	1,003,136.65	100.00
减：坏账准备				
合 计	951,296.65	100.00	1,003,136.65	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
甘肃冰川制冷空调工程有限公司	790,000.00	1-2 年	83.04
中鼎国联知识产权代理 (北京) 有限公司	36,500.00	4-5 年	3.84
北京华宇通明电气设备有限公司	34,900.00	1 年以内	3.67
北京益发泓商贸中心	20,000.00	4-5 年	2.10
山东博宇冷却技术有限公司	11,000.00	1 年以内	1.16
合 计	892,400.00	—	93.81

注：(1) 本报告期预付款项存在持有公司 5%(含 5%) 以上公司表决权股份的股东或其他关联方，详见附注八、3、(2)。

(2) 预付账款净额年末数比年初数减少 5.18 万元，减少比例为 5.17%。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	257,751.69	343,988.06
合 计		257,751.69	343,988.06

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	229,680.76	86,100.02
1 至 2 年 (含 2 年)	10,000.00	68,376.24
2 至 3 年 (含 3 年)	34,076.66	1,245.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,245.00	500.00
4 至 5 年 (含 5 年)	500.00	
5 年以上		
小计	275,502.42	156,221.26
减：坏账准备	17,750.73	25,768.38
合计	257,751.69	130,452.88

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	275,502.42	100.00	17,750.73	6.44	257,751.69
合计	275,502.42	—	17,750.73	—	257,751.69

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,221.26	100.00	25,768.38	16.49	130,452.88
合计	156,221.26	—	25,768.38	—	130,452.88

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(3) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明
组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	10,000.00	22.33	1,079.00	86,100.02	55.10	11,481.76
1 至 2 年(含 2 年)				68,376.24	43.77	13,837.62
2 至 3 年(含 3 年)	34,076.66	76.10	15,971.73	1,245.00	0.80	249.00
3 至 4 年(含 4 年)	200.00	0.45	200.00	500.00	0.33	200.00
4 至 5 年(含 5 年)	500.00	1.12	500.00			
5 年以上						
合计	44,776.66	100.00	17,750.73	156,221.26	100.00	25,768.38

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	

2021年1月1日余额	25,768.38			25,768.38
2021年1月1日余额在本期	25,768.38			25,768.38
--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				
本期收回或转回	8,017.65			8,017.65
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021年12月31日余额	17,750.73			17,750.73

(5) 按欠款方归集的期末余前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏回族自治区公共资源交易服务中心	保证金	144,283.58	1年以内	52.37	
代缴个人社保费	往来款	54,554.25	1年以内	19.80	
金乡正泰电器销售有限公司	往来款	19,762.93	2-3年	7.17	9,262.89
池晓辉	往来款	14,313.73	2-3年	5.20	6,708.85
池晓松	押金	10,000.00	1-2年	3.63	
合计		242,914.49		88.17	15,971.74

(6) 本报告期其他应收款中无持有 5% (含 5%) 以上公司表决权股份的股东或其他关联方。

(7) 其他应收款余额年末数比年初数增加 11.92 万元, 增加比例为 76.35%, 主要是本期增加往来款和保证金。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	965,512.13		965,512.13
在产品			
库存商品	1,131,334.62		1,131,334.62
周转材料			
消耗性生物资产			
委托加工材料	205,106.38		205,106.38
合同履约成本	4,712,943.93		4,712,943.93
合 计	7,014,897.06		7,014,897.06

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	717,696.64		717,696.64
周转材料			
消耗性生物资产			
委托加工材料	778,817.60		778,817.60
合同履约成本	6,776,325.33		6,776,325.33
合 计	8,272,839.57		8,272,839.57

(六) 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
应收质保金	38,250.00	10,650.50	27,599.50	411,612.25	26,268.11	385,344.14
合计	38,250.00	10,650.50	27,599.50	411,612.25	26,268.11	385,344.14

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,268.11			26,268.11
2021 年 1 月 1 日余额在本 期	26,268.11			26,268.11
--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			
本期转回	15,617.61		15,617.61
本期转销			
本期核销			
合并范围变化			
2021年12月31日余额	10,650.50		10,650.50

(七)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	76,049.19	292,211.52
待认证增值税进项税额	115,687.58	
预交所得税		
小 计	191,736.77	292,211.52
减：减值准备		
合 计	191,736.77	292,211.52

(八) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	237,345.13	270,708.54
固定资产清理	2		-
合计		237,345.13	270,708.54

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,004,933.65	427,232.72	380,454.23	1,812,620.60
2. 本期增加金额				9,219.35	9,219.35
(1) 购置				9,219.35	9,219.35
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,004,933.65	427,232.72	389,673.58	1,821,839.95
二、累计折旧					
1. 期初余额		951,207.90	229,818.36	360,885.80	1,541,912.06
2. 本期增加金额		2,510.79	29,941.26	10,130.71	42,582.76
(1) 计提		2,510.79	29,941.26	10,130.71	42,582.76

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		953,718.69	259,759.62	371,016.51	1,584,494.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		51,214.96	167,473.10	18,657.07	237,345.13
2. 期初账面价值		53,725.75	197,414.36	19,568.43	270,708.54

注：（1）报告期末公司暂时闲置的固定资产情况：无

（2）报告期末通过融资租赁租入固定资产的情况：无

（3）报告期末通过经营租赁方式租出固定资产的情况：无

（4）报告期末持有待售的固定资产：无

（5）报告期末固定资产抵押情况：无。

（6）报告期末固定资产可收回金额低于账面价值而计提的坏账准备：无。

（九）使用权资产

（1）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021年1月1日余额	1,118,413.99				1,118,413.99
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,118,413.99				1,118,413.99
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日余额					
2. 本期增加金额	381,370.32				381,370.32
(1) 计提	381,370.32				381,370.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	381,370.32				381,370.32
三、减值准备					
1. 2021年1月1日余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	737,043.67				737,043.67
2. 期初账面价值	1,118,413.99				1,118,413.99

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				84,689.38	84,689.38
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				84,689.38	84,689.38
二、累计摊销					
1. 期初余额				41,085.91	41,085.91
2. 本期增加金额				8,468.88	8,468.88
(1) 计提				8,468.88	8,468.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				49,554.79	49,554.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				35,134.59	35,134.59
2. 期初账面价值				43,603.47	43,603.47

注：（1）本期无形资产摊销额为 8,468.88 元。

（2）报告期期末无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形：无。

（3）报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

（十一）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	206,814.08	31,022.12	465,301.50	69,795.23
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	9,532,463.65	1,429,869.55	9,532,463.65	1,429,869.55
合 计	9,739,277.73	1,429,869.54	9,997,765.15	1,499,664.78

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,875,000.00	
信用借款	1,373,323.28	
合 计	3,248,323.28	

（十三）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	888,333.51	2,134,011.86
1-2年（含2年）	552,077.80	433,575.03
2-3年（含3年）	307,865.00	348,145.00
3年以上		
合 计	1,748,276.31	2,915,731.89

注：本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
泰州市恒达换热设备制造有限公司	674,200.00	业务进行中	钢结构采购
北京顺平水泥制品厂	290,685.00	业务进行中	混凝土采购
合 计	964,885.00		

（十四）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收合同建造款		1,928,458.23	4,726,995.93
合 计		1,928,458.23	4,726,995.93

(十五) 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	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	301,417.37	2,466,732.08	2,458,611.02	309,538.43
二、离职后福利-设定提存计划	3,762.54	159,140.84	155,045.81	7,857.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	305,179.91	2,625,872.92	2,613,656.83	317,396.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	242,125.81	2,240,190.02	2,236,739.69	245,576.14
二、职工福利费		19,507.58	19,507.58	
三、社会保险费	310.21	86,574.43	81,903.70	4,980.94
其中：医疗保险费	9.03	82,955.98	78,345.41	4,619.60
工伤保险费		3,618.45	3,257.31	361.14
生育保险费	301.18		300.98	0.20
四、住房公积金	41.00	116,703.05	116,703.05	41.00
五、工会经费和职工教育经费	58,940.35	3,757.00	3,757.00	58,940.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、【非货币性福利】				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	301,417.37	2,466,732.08	2,458,611.02	309,538.43

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费			3,762.54	155,808.39	152,061.73	7,509.20

二、失业保险费			3,332.45	2,984.08	348.37
三、企业年金缴费					
合 计		3,762.54	159,140.84	155,045.81	7,857.57

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,554.53	25,062.90
消费税		
企业所得税		
土地增值税		
土地使用税		
房产税		
教育费附加	431.65	1,253.15
地方教育费附加	25.73	1,253.15
城市维护建设税	457.38	7,702.54
代扣代缴个人所得税	10,929.56	
其他		
合 计	69,398.85	35,271.74

(十七) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	1,145,487.88	1,271,955.55
合 计		1,145,487.88	1,271,955.55

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
个人往来	817,466.11	948,713.21
单位往来	300,000.00	300,000.00
其他	28,021.77	23,242.34
合 计	1,145,487.88	1,271,955.55

(2) 账龄超过 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
内蒙古冰山工程设计咨询有限公司	300,000.00	往来款
合 计	300,000.00	

(十八) 一年内到期的非流动负债

1、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	360,504.10	360,504.10
合 计	360,504.10	360,504.10

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	250,699.57	614,509.47
合 计	250,699.57	614,509.47

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	257,600.00	618,104.10
减：未确认的融资费用	35,272.04	73,729.39
合 计	222,327.96	544,374.71

(二十一) 股本

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曹宏	3,385,800.00						3,385,800.00
王树营	1,759,500.00						1,759,500.00
黄运忠	1,416,900.00						1,416,900.00
侯子午	1,336,641.00						1,336,641.00
王贺	1,129,800.00						1,129,800.00
熊国平	1,129,800.00						1,129,800.00
梁继远	752,871.00						752,871.00
苏志军	628,627.00						628,627.00
贾士棉	628,627.00						628,627.00
杨树栋	628,627.00						628,627.00
金勇云	501,900.00						501,900.00
金光泰	501,900.00						501,900.00
李强	314,254.00						314,254.00
唐万祥	314,253.00						314,253.00
管长	311,900.00						311,900.00

命						
穆玉华	150,000.00					150,000.00
陆国庆	16,500.00					16,500.00
庞振刚	16,500.00					16,500.00
史千玉	15,700.00					15,700.00
王刚	15,100.00					15,100.00
李汉信	11,600.00					11,600.00
李桂芸	10,400.00					10,400.00
尹素珍	7,200.00					7,200.00
王海光	4,800.00					4,800.00
管长治	4,800.00					4,800.00
刘少先	3,000.00					3,000.00
管浩	3,000.00					3,000.00
股份总数	15,000,000.00					15,000,000.00

(二十二) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	386,994.93			386,994.93
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小 计	386,994.93			386,994.93
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小 计				
合 计	386,994.93			386,994.93

(二十三) 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	144,675.64			144,675.64
【任意盈余公积】				
【储备基金】				
【企业发展基金】				
【其他】				
合计	144,675.64			144,675.64

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,258,537.34	-10,521,218.29
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	-10,258,537.34	-10,521,218.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,079,535.16	262,680.95
减：提取法定盈余公积		
【提取任意盈余公积】		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
【应付其他权益工具股利】		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,338,072.50	-10,258,537.34

(二十五) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,945,502.16	10,174,461.09	9,353,907.16	6,894,000.87
其他业务				
合计	11,945,502.16	10,174,461.09	9,353,907.16	6,894,000.87
其中：合同产生的收入	11,945,502.16	10,174,461.09	9,353,907.16	6,894,000.87
其他收入				

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	29,146.44	9,068.16
教育费附加	17,417.45	5,440.89
地方教育费附加	11,611.63	3,627.27
资源税		
房产税		
关税		
土地增值税		

土地使用税		
车船使用税	400.00	180.00
印花税	2,185.80	6,291.30
合 计	60,761.32	24,607.62

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,573.50	107,326.12
宣传费	1,480.40	1,688.90
差旅费	47,256.37	41,261.19
业务费	18,490.94	11,689.18
办公费	4,997.99	126.90
租赁费		
保险费	17,990.48	
会议费		
折旧费	360.96	3,244.09
售后服务费	61,057.31	61,057.31
其他	108,779.36	43,616.92
合 计	327,987.31	270,010.61

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	18,832.52	15,146.51
业务招待费	17,518.82	10,113.08
通信费	18,774.20	17,589.34
办公费	11,800.96	11,997.51
汽车支出	84,799.70	38,971.50
折旧费	33,930.08	53,464.71
福利费	19,877.19	13,002.30
邮寄费	10,521.99	6,904.39
工资	589,407.40	528,018.20
租赁费		4,293.33
社保费	133,886.01	123,795.86
工会经费	3,463.84	
会务费		25,121.43
中介机构服务费		215,810.21
一次性伤残补助金	69,136.00	
新三板费用	170,943.40	17,735.84
其他	213,352.64	21,749.83
合 计	1,396,244.75	1,103,714.04

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
设备费	1,050.00	
材料费	123,847.10	7,439.27
测试化验加工费	16,828.25	605.00
燃料动力费		495.00
专利费		1,260.00
差旅费	6,309.50	
会议费		
出版、文献、信息传播		
劳务费		
租赁费	89,258.69	
其他相关费用	15,518.97	
职工薪酬	861,598.29	541,040.80
折旧费	4,487.74	84,220.50
合 计	1,118,898.54	635,060.57

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	196,226.90	3,866.67
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	1,483.35	1,126.62
净汇兑损失/收益		
手续费	9,138.73	8,000.22
其他		
合 计	203,882.28	10,740.27

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	637.23	
代扣个人所得税手续费		
债务重组利得		
合 计	637.23	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	234,852.16	-139,305.88
应收款项融资减值损失		-
其他应收款坏账损失	8,017.65	-1,245.83

债权投资减值损失		-
其他债权投资减值损失		-
长期应收款坏账损失		-
合同资产减值损失		-26,268.11
合 计	242,869.81	-166,819.82

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	15,617.61	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其中：工程物资减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	15,617.61	

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
无形资产报废利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
其他	36,846.43	36,846.43	35,772.20	35,772.20
合 计	36,846.43	36,846.43	35,772.20	35,772.20

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
无形资产报废损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				

非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他			712.12	712.12
合 计			712.12	712.12

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	38,773.11	21,332.49
[汇算清缴差异调整]		
合 计	38,773.11	21,332.49

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	-1,040,762.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-156,114.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,887.42
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	
所得税费用	38,773.11

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,483.35	1,126.62
保证金退回	187,522.67	114,881.16
往来款	174,812.29	696,078.33
合 计	363,818.31	812,086.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	9,138.73	8,000.22
销售、管理费用等	586,236.10	654,846.05
往来款项	215,378.74	1,174,844.75
支付投标保证金	175,000.00	110,000.00
合 计	985,753.57	1,947,691.02

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	373,384.10	
合 计	373,384.10	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,079,535.16	262,680.95
加: 资产减值准备	-15,617.61	
信用减值准备	-242,869.81	166,819.82
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	423,953.08	72,745.20
无形资产摊销	8,468.88	8,468.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
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)	196,226.90	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	38,773.11	-21,332.48
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,257,942.51	-4,668,403.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	343,668.67	3,182,402.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,838,068.73	1,477,954.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,907,058.16	481,336.40
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	117,639.75	516,764.39
减: 现金的期初余额	516,764.39	35,427.99
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	-399,124.64	481,336.40

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	117,639.75	516,764.39
其中：库存现金	1,866.17	654.20
可随时用于支付的银行存款	115,773.58	516,110.19
可随时用于支付的其他货币资金		
【可用于支付的存放中央银行款项】		
【存放同业款项】		
【拆放同业款项】		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	117,639.75	516,764.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司控股股东情况

本公司控股股东为曹宏。

2、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
曹宏、侯子午、苏志军、熊国平、黄运忠	董事
金光泰、王贺、王刚	监事
管长命、穆玉华、秦继红	高级管理人员
上海斯科瑞机电物资有限责任公司	关联自然人控制的其他公司
银川新城华运商贸餐饮娱乐有限公司	关联自然人控制的其他公司
上海斯科瑞环保节能技术有限公司	关联自然人控制的其他公司
河南黄埔建设发展有限公司	关联自然人控制的其他公司
河南黄埔制冷设备有限公司	关联自然人控制的其他公司
河南黄埔建筑安装有限公司	关联自然人控制的其他公司
甘肃冰川制冷空调工程有限公司	关联自然人控制的其他公司
甘肃冰林制冷工程技术有限公司	关联自然人控制的其他公司
江西新地实业发展公司	关联自然人控制的其他公司
江西新地冷冻大世界有限公司	关联自然人控制的其他公司
内蒙古冰山工程设计咨询有限公司	关联自然人控制的其他公司

(二) 关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

(1) 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

甘肃冰川制冷空调工程有限公司	设备采购及安装		790,000.00
----------------	---------	--	------------

2、其它关联交易（资金往来）

（1）本报告期内发生资金往来的关联交易

关联方名称	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
侯子午	借入资金	800,000.00	200,000.00	500,000.00	500,000.00
合计		800,000.00	200,000.00	500,000.00	500,000.00

3、关联方应收应付款项余额

（1） 应收关联方款项余额

本报告期末无应收关联方款项余额

（2） 应付关联方款项余额

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	会计科目
甘肃冰川制冷空调工程有限公司	关联自然人控制的其他公司	790,000.00	1-2年	预付款项
侯子午	股东	500,000.00	1-2年	其他应付款
内蒙古冰山工程设计咨询有限公司	关联自然人控制的其他公司	300,000.00	2-3年	其他应付款
合计		1,890,000.00		

4、关联方担保情况

（1）关联方为本公司担保情况

本报告期内无关联方为本公司担保。

（2）本公司为关联方担保情况

本报告期内本公司无对外担保。

九、股份支付

本公司报告期无股份支付业务。

十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本公司财务报表报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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）	637.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	36,846.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,483.66	
所得税影响额	5,622.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	31,861.11	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产
		收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	2021 年度	-22.81
	2020 年度	5.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2021 年度	-23.48
	2020 年度	4.53

（三）每股收益

报告期利润	报告期间	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	2021 年度	-0.07	-0.07

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2021 年度	-0.07	-0.07
----------------------	---------	-------	-------

北京和海益制冷科技股份有限公司（盖章）

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