

证券代码： 836344

证券简称：隆海生物

主办券商：中泰证券



隆海生物

NEEQ : 836344

河北隆海生物能源股份有限公司

(Hebei Longhai Bioenergy Co.,Ltd.)



年度报告

2021

## 2021 年公司大事记



2021 年 12 月，公司被河北省工业和信息化厅认定为第四批河北四“专精特新”示范企业。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
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.....	97

## 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。

公司负责人韩志广、主管会计工作负责人马存山及会计机构负责人（会计主管人员）马存山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
客户资源集中风险	<p>2021 年度,隆海生物前五大客户销售收入总额为 21,030.41 万元,占比高达 98.47%,客户资源较为集中。公司如果与主要客户的合作战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项,公司的经营将受到不利影响。</p> <p>应对措施:公司将积极开发新产品,以新产品抢占市场,寻找新客户;公司将进一步提高现有产品的质量,获取更多的客户;公司将积极开拓市场,扩大销售半径。</p>
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
隆海生物、公司、本公司、股份公司	指	河北隆海生物能源股份有限公司
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
股东大会	指	河北隆海生物能源股份有限公司股东大会
董事会	指	河北隆海生物能源股份有限公司董事会
监事会	指	河北隆海生物能源股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
生物柴油	指	由油料废弃物、废弃餐饮油等生物质资源为原料制取的以脂肪酸甲酯为主的新型燃料
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北隆海生物能源股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Longhai Bioenergy Co.,Ltd.
证券简称	隆海生物
证券代码	836344
法定代表人	韩志广

### 二、 联系方式

董事会秘书	马存山
联系地址	河北省邯郸市成安县工业区内
电话	0310-7233228
传真	0310-7233228
电子邮箱	hblhzhg@163.com
公司网址	<a href="http://www.hblhsw.com">http://www.hblhsw.com</a>
办公地址	河北省邯郸市成安县工业区内
邮政编码	056700
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2006年5月29日
挂牌时间	2016年3月22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-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要业务	生物柴油、植物沥青的研发、制造及销售。
主要产品与服务项目	生物柴油、植物沥青的研发、制造及销售。
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）	31,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩志广）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩志广），一致行动人为（韩志彬、曹贵林、韩书文）

#### 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	91130400788690587C	否
注册地址	河北省邯郸市成安县工业区内	否
注册资本	31,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣	王欢
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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	213,571,617.39	140,213,465.00	52.32%
毛利率%	6.19%	4.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,713,195.37	10,380,001.33	80.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,320,140.63	9,587,096.46	91.09%
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）	23.59%	16.02%	-
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）	23.09%	14.80%	-
基本每股收益	0.59	0.33	79.05%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	150,879,998.50	110,499,462.18	36.54%
负债总计	62,195,748.68	40,528,407.73	53.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,684,249.82	69,971,054.45	26.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.22	26.92%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	41.22%	36.68%	-
流动比率	168.53	159.45%	-
利息保障倍数	10.32	6.55	-

##### (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	11,136,075.45	31,973,345.70	-65.17%
应收账款周转率	4,814.70%	1585.07%	-
存货周转率	477.17%	365.82%	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.54%	7.73%	-
营业收入增长率%	52.32%	17.72%	-
净利润增长率%	80.28%	30.73%	-

**(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	31,500,000	31,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	72,131.65
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）	429,999.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,076.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>393,054.74</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>393,054.74</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**1、 执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则的衔接规定,本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。</p>	<p>新租赁准则对本公司财务报表无影响</p>

**2、 本报告期公司主要会计估计未发生变更。****(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

公司是一家从事集生物能源、生物材料研发、生产、销售于一体的高新技术企业，主要产品为生物柴油及植物沥青。公司拥有 6 项国家专利，其中发明专利 1 项、实用新型专利 5 项，并拥有一支在废弃资源综合利用行业国内领先的研发、生产、经营团队。公司拥有产能共 6 万吨的生物柴油生产线，拥有先进的生物柴油制备方法和技术，生产出性能良好的生物柴油。公司生产的 BD100 生物柴油冻点达到-8℃，位于国内领先水平。报告期内，公司通过直销和经销的模式将产品销售给国内外的大型国际贸易经销商及国内的化工及农药生产企业来获取收入。优秀的团队和高质量的产品使公司拥有了稳定的客户，也保障了公司平稳的营业收入。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、河北省工业和信息化厅于 2021 年 12 月 21 日发布了《关于第四批省级“专精特新”示范企业公示的通知》，公司《河北省“专精特新”示范企业》证书于 2021 年 12 月发放。</p> <p>2、公司《高新技术企业证书》于 2019 年 10 月 30 日发证，证书编号：GR201913001499，有效期三年，认定依据为高新技术企业认定管理办法（国科发火〔2016〕32 号）。</p> <p>3、公司《河北省科技型中小企业》证书于 2020 年 8 月 11 日发放，证书编号：KZX201409110441，有效期三年，认定依据：《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）；技术先进型服务企业认定依据应包括《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》。</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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,625,023.62	3.07%	388,083.55	0.35%	1,091.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,420,399.53	0.94%	7,451,243.23	6.74%	-80.94%
存货	54,442,444.63	36.08%	29,535,971.54	26.73%	84.33%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,107,117.21	10.68%	18,659,256.55	16.89%	-13.68%
在建工程	20,624,504.78	13.67%	11,229,637.79	10.16%	83.66%
无形资产	13,657,672.43	9.05%	3,084,024.43	2.79%	342.85%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	33,000,000.00	21.87%	30,300,000.00	27.42%	8.91%
长期借款	-	-	-	-	-

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末应收账款 142.04 万元，与去年年末相比减少 603.08 万元，降幅 80.94%，主要原因是：公司加大了应收账款的催收力度。
- 2、报告期末存货 5444.24 万元，与去年年末相比增加了 2490.65 万元，增幅 84.33%，主要原因是：原材料价格一直呈上涨趋势，加上 2022 年公司产量有大幅提升，公司加大了原材料的储备数量。
- 3、报告期末在建工程 2062.45 万元，与去年年末相比增加了 939.49 万元，增幅 83.66%，主要原因是：今年公司“年产 10 万吨生物柴油生产线综合技术改造及延伸产业链高值化利用项目”投资所购入的设备及相关附属设施。
- 4、报告期末无形资产 1365.77 万元，与去年年末相比增加了 1057.36 万元，增幅 342.85%主要原因是：公司 2020 年以来重视科技创新，根据公司实际情况大力加大科技投入，财务根据公司发展实际也调

整了财务相关核算制度，为了准确反映业务实质，2020 年开始划分了费用化和资本化的界限，部分研发费用进行了资本化处理。本期达到资本化条件，开发支出转资所致。

4、2021 年中关村科技租赁有限公司与公司签订租赁物购买合同（售后回租），同时签订融资租赁合同（售后回租），由于租赁物在合同签订前后均由公司控制，该项售后回租交易中的资产转让不属于销售，公司将收到的金额 1000 万元整款项确认为长期应付款，租赁期限 24 个月。

## 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	213,571,617.39	-	140,213,465.00	-	52.32%
营业成本	200,361,504.94	93.81%	134,390,032.41	95.85%	49.09%
毛利率	6.19%	-	4.15%	-	-
销售费用	556,008.12	0.26%	91,942.61	0.07%	504.73%
管理费用	2,593,387.23	1.21%	1,654,895.43	1.18%	56.71%
研发费用	-	-	846,943.75	0.60%	-100%
财务费用	2,002,177.48	0.94%	1,870,786.09	1.33%	7.02%
信用减值损失	305,989.10	0.14%	-37,310.67	0.03%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	13,021,786.10	6.1%	10,739,861.73	7.66%	21.25%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	72,131.65	0.03%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,822,272.24	8.81%	10,394,115.62	7.41%	81.09%
营业外收入	1,448.47	0.00%	105,920.31	0.08%	-98.63%
营业外支出	110,525.34	0.05%	120,034.60	0.09%	-7.92%
净利润	18,713,195.37	8.76%	10,380,001.33	7.40%	80.28%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入 21,357.16 万元，较上年同期增长 7,335.81 万元，涨幅 52.32%，主要是受国内市场需求提升的影响，导致本期销量增加，产品价格较上年也有所增加；

2、报告期内营业成本 20036.15 万元，较上年同期增长 6597.15 万元，增幅 49.09%，主要是销售收入比同期增加，原材料等各项成本也增加。

3、本期毛利率较上期稍有增高，主要是生产工艺的改进和原材料品质的提升，使毛利率增加。

4、营业利润较上期增加了 842.82 万元，增幅 81.09%，系因为营业收入及产品销售价格的增加，使营业利润实现了较大的增幅。

5、本期其他收益 1302.18 万元，较去年增加 228.19 万元，增幅 21.25%，主要系今年增值税退税增加。

## (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	213,571,617.39	140,213,465.00	52.32%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	200,361,504.94	134,390,032.41	49.09%
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%
生物柴油	212,288,247.04	199,414,308.61	6.06%	56.01%	53.97%	1.25%
植物沥青	144,141.60	88,007.55	38.94%	-96.52%	-98.19%	56.59%
甘油	1,077,109.28	797,069.31	26.00%			
油酸甲酯	62,119.47	62,119.47	0.00%			

### 按区域分类分析：

√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%
华北地区	1,829,054.35	1711798.00	6.41%	-45.75%	-48.50%	5.00%
华东地区	210,758,464.07	197,740,185.40	6.18%	55.80%	52.65%	1.94%
华中地区	984098.97	909521.54	7.58%	-29.58%	-33.39%	5.28%

### 收入构成变动的的原因：

1、本期生物柴油销售收入 21,228.82 万元，较上年增加 7,621.75 万元，增幅 56.01%，主要是受国内市场需求提升的影响，导致本期销量增加；本期植物沥青销售收入 14.41 万元，较上年减少 399.86 万元，降幅 96.52%。

2、报告期内，公司业务主要集中在国内华北地区、华东、华中地区，其中，华北地区收入占比为 0.86%，华东地区收入占比为 98.68%。本期华东地区收入 21,076 万元，较上年增加 7,549 万元，增幅

达 55.80%，主要是公司本期客户上海联油国际贸易有限公司大批量采购，发生销售额 20,765 万元所致。本期未发生外销收入。

### (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	上海联油国际贸易有限公司	207,655,620.29	97.23%	否
2	淄博景和生物科技有限公司	1,439,491.12	0.68%	否
3	河北实农生物科技有限公司	479,801.69	0.22%	否
4	山东枫易滕物资有限公司	379,982.31	0.18%	否
5	科富安建筑节能科技有限公司	349,252.66	0.16%	否
合计		210,304,148.07	98.47%	-

### (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	丰益再生资源（天津）有限公司	5,584,826.17	2.60%	否
2	河南岑磊油脂有限公司	4,894,905.09	2.28%	否
3	辽宁东泽进出口贸易有限公司	3751731.08	1.74%	否
4	华东中石油国际事业有限公司	2965157.70	1.38%	否
5	李军磊	5689885.00	2.65%	否
合计		22886505.04	10.65%	-

## 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	11,136,075.45	31,973,345.70	-65.17%
投资活动产生的现金流量净额	-16,334,649.56	-29,952,414.93	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,435,514.18	-1,869,663.01	-

### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 1,113.61 万元，较上期的净流入 3,197.33 万元减少净流入 2,083.73 万元，主要是公司主要原因是本年原材料价格一直呈上涨趋势，加上 2022 年公司产量会有大幅提升，下半年公司加大了原材料的储备数量，另外由于收入的增加，缴纳的各项税金也较上期增加了 314 万元。

投资活动产生的现金流量净流出为 1,633.46 万元，较上期净流出 2,995.24 万元减少净流出 1,361.78

万元，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少导致。

筹资活动产生的现金流量净流入为 943.55 万元，较上期净流出 186.97 万元增加净流入 1,130.52 万元，主要是增加了融资租赁（售后租回）1,000.00 万元及银行贷款增加 270 万元所致。

本期实现净利润 1,871.32 万元，经营活动产生的现金流量净流入为 1,113.61 万元，差异主要系本期末较期初存货增加等因素综合导致。

### （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

1、公司自 2006 年成立以来一直专注于生物柴油的研发、生产和销售工作，多年的坚持锻造了一支在同行业领先的优秀团队。公司拥有完善的内部管理制度，从而能够保证生产销售过程的规范有序，以满足生产发展的需要。同时，公司能够全面了解供应商及客户的需求状况，保证产品的及时到位，为经营奠定良好的基础。

2、公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理稳定，保障了持续经营。

3、公司 2021 年度实现销售收入 21,357.16 万元，净利润 1,878.74 万元，公司主营业务明确，具有持续的营运记录。

4、公司所属行业为废弃资源综合利用行业，生产过程中严格按照环保要求不产生任何违规排放，所生产产品更是为对降低污染及减少 PM2.5 排放具有重要改善作用的产品。随着未来国家对环保问题的更加重视，公司的发展也将更加有利。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	河北康远清真食品有限公司	15,000,000	0	0	2020年6月18日	2021年6月18日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	河北康远清真食品有限公司	15,000,000	0	15,000,000	2021年6月20日	2022年6月19日	连带	否	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）	30,000,000	15,000,000
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	0	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 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

担保合同正在履行中。

### (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) 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	2015年9月18日		挂牌	其他承诺 (规范票据)	其他(不再开具无真实商业交易背景的承兑汇票和利用票据进行资金拆借;如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚,或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任,以及造成任何损失均由公司实际控制人韩志广承担相应责任。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 2 日			承诺	业竞争	
董监高	2017 年 5 月 3 日		其他（新任董事避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 15 日		其他（新任监事避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 26 日		其他（新任董事避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 11 月 15 日		其他（新任董事避免同行业竞争）	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	否	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	否	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	否	不涉及

1、2015 年 9 月，公司控股股东及实际控制人韩志广就无真实交易背景的票据违法行为出具了《承诺函》，承诺不再开具无真实商业交易背景的承兑汇票和利用票据进行资金拆借；如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成任何损失均由公司实际控制人韩志广承担相应责任。在报告期内控股股东、实际控制人韩志广严格遵守该承诺。

2、2015 年 11 月，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格遵守该承诺。

3、2017 年 5 月，公司新任董事马存山签署了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，该董事严格遵守该承诺。

4、2018 年 3 月，公司新任监事李士英签署了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，该监事严格遵守该承诺。

5、2018 年 12 月，公司新任董事吴志华签署了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，该董事严格遵守该承诺。

6、2019 年 11 月，公司新任董事曹贵林签署了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，该董事严格遵守该承诺。

## (五) 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
成国用（2014）第096号、冀（2017）成安县不动产权第0000095号、邯成安国用（2016）第00025号土地	无形资产	抵押	3,008,207.23	1.99%	贷款抵押
机器设备	固定资产	其他（售后租回）	11,266,284.79	7.47%	售后租回借款融资租赁借款
成房权证成安第201561973号房产	固定资产	抵押	4,000,273.61	2.65%	贷款抵押
总计	-	-	18,274,765.63	12.11%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，本公司新增的银行贷款为信用贷款，对公司资产权利受限事项无影响

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,037,087	47.74%	-89,738	14,947,349	47.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,399,150	17.14%	-89,738	5,309,412	16.86%	
	董事、监事、高管	195,887	0.62%	0	195,887	0.62%	
	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	16,462,913	52.26%	89,738	16,552,651	52.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,838,500	50.28%	89,738	15,928,238	50.57%	
	董事、监事、高管	587,662	1.87%	0	587,662	1.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-	
普通股股东人数							45

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	韩志	21,237,650	0	21,237,650	67.42%	15,928,238	5,309,412	17,501,100	0

	广								
2	邯 郸 和 信 股 权 投 资 基 金 ( 有 限 合 伙)	6,000,000	0	6,000,000	19.05%	0	6,000,000	0	0
3	高 明 亮	1,200,000	0	1,200,000	3.81%	0	1,200,000	0	0
4	北 京 宇 鹏 投 资 管 理 有 限 公 司 - 宇 鹏 华 利 二 号 私 募 基 金	334,500	0	334,500	1.06%	0	334,500	0	0
5	韩 志 彬	332,200	0	332,200	1.05%	249,150	83,050	0	0
6	华 宝 兴	249,000	0	249,000	0.79%	0	249,000	0	0
7	阴 延 岗	206,550	0	206,550	0.66%	0	206,550	0	0
8	曹 贵 林	206,549	0	206,549	0.66%	154,912	51,637	0	0
9	韩 书 文	206,549	0	206,549	0.66%	154,912	51,637	0	0
10	余 林 强	158,100	0	158,100	0.50%	0	158,100	0	0
	<b>合计</b>	<b>30,131,098</b>	<b>0</b>	<b>30,131,098</b>	<b>95.66%</b>	<b>16,487,212</b>	<b>13,643,886</b>	<b>17,501,100</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩志广与韩志彬系兄弟关系；曹贵林之妻与韩志广之妻系姐妹关系；韩书文系韩志广之妻弟，其余前十名股东间无其他关联关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及其他股东之间不存在关联关系。

## 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	抵押借款（含股权质押担保）	邯郸银行成安支行	银行	15,000,000.00	2020年4月28日	2021年4月27日	7.20
2	抵押借款（含保证担保）	中国邮政储蓄银行成安县支行	银行	2,300,000.00	2020年7月3日	2021年7月2日	6.09
3	质押借	中国光	银行	7,200,000.00	2020年11月5日	2021年11月	5.8725



	款(含保证担保)	大银行 邯郸分行			日	4日	
4	抵押借款(含股权质押和保证担保)	中国银行股份有限公司成安县支行	银行	5,800,000.00	2020年12月22日	2021年12月21日	6.00
5	抵押借款(含股权质押和保证担保)	中国光大银行邯郸分行	银行	3,000,000.00	2021年11月4日	2022年11月3日	5.66
6	抵押借款(含股权质押和保证担保)	中国银行股份有限公司成安县支行	银行	10,000,000.00	2021年12月13日	2022年12月12日	4.1
7	抵押借款(含股权质押担保)	邯郸银行成安支行	银行	20,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月24日	7.2
8	融资租赁(售后租回)	中关村科技租赁有限公司	公司	10,000,000.00	2021年12月9日	2023年12月8日	6.85
合计	-	-	-	73,300,000.00	-	-	-

## 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

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
韩志广	董事长、总经理	男	否	1964年2月	2018年12月26日	2021年12月25日
韩志彬	董事、副总经理	男	否	1970年1月	2018年12月26日	2021年12月25日
马存山	董事	男	否	1979年11月	2018年12月26日	2021年12月25日
马存山	董事会秘书	男	否	1979年11月	2018年12月26日	2021年12月25日
马存山	财务负责人	男	否	1979年11月	2018年12月26日	2021年12月25日
曹贵林	董事	男	否	1966年9月	2018年12月26日	2021年12月25日
吴志华	董事	男	否	1968年6月	2018年12月26日	2021年12月25日
马志波	监事会主席	男	否	1976年12月	2018年12月26日	2021年12月25日
韩书文	监事	男	否	1969年8月	2018年12月26日	2021年12月25日
李士英	监事	女	否	1984年11月	2018年12月26日	2021年12月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

韩志广与韩志彬系兄弟关系；曹贵林之妻与韩志广之妻系姐妹关系；韩书文系韩志广之妻弟。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与其他股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	董事长韩志广与董事韩志彬系兄弟关系；董事曹贵林之妻与董事长韩志广之妻系姐妹关系；
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	4	0	0	4
财务人员	5	0	0	5
采购人员	2	0	0	2
销售人员	4	0	0	4
研发人员	5	0	0	5
生产人员	21	3	3	21
质检人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>45</b>			<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	14	14
专科以下	28	28
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

#### 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、培训

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司针对各岗位制定相应的培训计划，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

##### 2、薪酬政策、劳动关系

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和邯郸市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司暂未涉及需承担费用的离退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2021 年 12 月 21 日公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了关于选举韩志广先生、韩志彬先生、马存山先生、曹贵林先生、吴志华先生，继任公司第三届董事会董事的议案。同时公司召开了第二届监事会第十次会议，通过了选举韩书文先生和李士英女士继任公司监事的议案，同日公司召开 2021 年第一次职工代表大会，选举马志波先生为第三届监事会职工代表监事。并提议 2022 年 1 月 6 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议上述议案。2022 年 1 月 6 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。换届生效日期为 2022 年 1 月 6 日。

2022 年 1 月 6 日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举韩志广先生为公司董事长，聘任韩志广先生为公司总经理，聘任韩志彬先生为公司副总经理，聘任马存山先生为公司财务负责人、董事会秘书。

2022 年 1 月 6 日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举马志波先生为公司监事会主席。

## 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

2015年10月29日，河北隆海生物能源科技有限公司整体变更为股份公司，公司严格按照《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司除了《公司章程》、三会议事规则，还分别制订了《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》等公司基本制度。

股份公司成立后，公司股东大会、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开股东大会、董事会、监事会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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

董事会经过评估认为，公司治理机制合理完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

##### 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有关法律法规的要求，

董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，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。

#### 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

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	11	4

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。



## 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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

#### 1、业务独立

公司的主营业务为生物柴油、植物沥青的研发、制造及销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有相关的经营许可和资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### 4、财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### 5、机构独立

本公司机构设置完整。有限公司阶段，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。股份公司成立后，本公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部

组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，自股份公司设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (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
<p>公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 12 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。本年度，公司未发生重大会计差错更正事项。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	中兴华审字（2022）第 460029 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣	王欢
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 460029 号

河北隆海生物能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北隆海生物能源股份有限公司（以下简称“隆海生物公司”）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，公允反映了隆海生物公司 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，我们独立于隆海生物公司，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

隆海生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆海生物公司 2021 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，管理层负责评估隆海生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算隆海生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆海生物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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对隆海生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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隆海生物公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王欢

中国·北京

中国注册会计师： 张繁荣

2022 年 4 月 26 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	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,625,023.62	388,083.55
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（二）	1,420,399.53	7,451,243.23
应收款项融资			
预付款项	五（三）	21,924,936.78	24,115,874.08
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（四）	3,437,262.89	447,265.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	54,442,444.63	29,535,971.54
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>85,850,067.45</b>	<b>61,938,437.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五（六）	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	16,107,117.21	18,659,256.55
在建工程	五（八）	20,624,504.78	11,229,637.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	13,657,672.43	3,084,024.43
开发支出	五（十）	12,000,475.63	15,340,851.63
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	240,000.00	47,253.79
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十二）	2,200,161.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,029,931.05</b>	<b>48,561,024.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,879,998.50</b>	<b>110,499,462.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	33,000,000.00	30,300,000.00
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（十四）	7,777,389.51	2,065,325.20
预收款项	五（十五）		670,326.50
合同负债	五（十六）	100,458.85	
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（十七）	168,533.35	138,297.02
应交税费	五（十八）	4,825,295.99	885,371.82
其他应付款	五（十九）	5,056,844.38	4,784,920.28
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（二十）	13,059.65	

<b>流动负债合计</b>		50,941,581.73	38,844,240.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十一）	10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	1,254,166.95	1,684,166.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,254,166.95	1,684,166.91
<b>负债合计</b>		62,195,748.68	40,528,407.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	2,989,861.90	2,989,861.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	5,419,438.81	3,548,119.27
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	48,774,949.11	31,933,073.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,684,249.82	69,971,054.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		88,684,249.82	69,971,054.45



负债和所有者权益（或股东权益）总计		150,879,998.50	110,499,462.18
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：韩志广

主管会计工作负责人：马存山

会计机构负责人：马存山

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		213,571,617.39	140,213,465.00
其中：营业收入	五（二十七）	213,571,617.39	140,213,465.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,149,252.00	140,521,900.44
其中：营业成本	五（二十七）	200,361,504.94	134,390,032.41
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（二十八）	2,636,174.23	1,667,300.15
销售费用	五（二十九）	556,008.12	91,942.61
管理费用	五（三十）	2,593,387.23	1,654,895.43
研发费用	五（三十一）		846,943.75
财务费用	五（三十二）	2,002,177.48	1,870,786.09

其中：利息费用		2,007,113.86	1,869,663.01
利息收入		12,285.83	6,522.56
加：其他收益	五 (三十 三)	13,021,786.10	10,739,861.73
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 (三十 四)	305,989.10	-37,310.67
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 (三十 五)	72,131.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,822,272.24	10,394,115.62
加：营业外收入	五 (三十 六)	1,448.47	105,920.31
减：营业外支出	五 (三十 七)	110,525.34	120,034.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,713,195.37	10,380,001.33
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,713,195.37	10,380,001.33
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）		18,713,195.37	10,380,001.33

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）		18,713,195.37	10,380,001.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		18,713,195.37	10,380,001.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,713,195.37	10,380,001.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.33

法定代表人：韩志广

主管会计工作负责人：马存山

会计机构负责人：马存山

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,088,302.09	159,802,630.09
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		12,591,786.14	9,938,161.77
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三十 八)	5,498,144.57	1,839,777.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		259,178,232.80	171,580,569.52
购买商品、接受劳务支付的现金		222,429,698.05	118,629,393.11
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		1,785,411.47	1,628,110.74
支付的各项税费		19,188,568.40	16,044,263.28
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三十 八)	4,638,479.43	3,305,456.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		248,042,157.35	139,607,223.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,136,075.45	31,973,345.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,334,649.56	29,952,414.93
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,334,649.56	29,952,414.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,334,649.56	-29,952,414.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	30,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,000,000.00	30,300,000.00
偿还债务支付的现金		30,300,000.00	30,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,007,113.86	1,869,663.01
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		1,257,371.96	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,564,485.82	32,169,663.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,435,514.18	-1,869,663.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,236,940.07	151,267.76
加：期初现金及现金等价物余额		388,083.55	236,815.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,625,023.62	388,083.55

法定代表人：韩志广

主管会计工作负责人：马存山

会计机构负责人：马存山

## (四) 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	31,500,000.00				2,989,861.90				3,548,119.27		31,933,073.28		69,971,054.45
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	31,500,000.00				2,989,861.90				3,548,119.27		31,933,073.28		69,971,054.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,871,319.54		16,841,875.83		18,713,195.37
（一）综合收益总额											18,713,195.37		18,713,195.37
（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								1,871,319.54		-1,871,319.54			
1. 提取盈余公积								1,871,319.54		-1,871,319.54			
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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>31,500,000.00</b>				<b>2,989,861.90</b>			<b>5,419,438.81</b>		<b>48,774,949.11</b>			<b>88,684,249.82</b>

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	31,500,000.00				2,989,861.90				2,510,119.14		22,591,072.08		59,591,053.12
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	31,500,000.00				2,989,861.90				2,510,119.14		22,591,072.08		59,591,053.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,038,000.13		9,342,001.20		10,380,001.33
（一）综合收益总额											10,380,001.33		10,380,001.33
（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									1,038,000.13		-1,038,000.13		
1. 提取盈余公积									1,038,000.13		-1,038,000.13		
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													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>31,500,000.00</b>				<b>2,989,861.90</b>				<b>3,548,119.27</b>		<b>31,933,073.28</b>		<b>69,971,054.45</b>

法定代表人：韩志广

主管会计工作负责人：马存山

会计机构负责人：马存山

### 三、 财务报表附注

## 河北隆海生物能源股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司名称：河北隆海生物能源股份有限公司

企业类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：河北省邯郸市成安县工业区内

办公地址：河北省邯郸市成安县工业区内

注册资本：3,150.00 万元

法人营业执照号码：91130400788690587C

法定代表人：韩志广

##### 2、 截至 2021 年 12 月 31 日股权结构（前十）

序号	出资人名称	持股数量	出资方式	持股比例(%)
1	韩志广	21,237,650	货币	67.42
2	邯郸和信股权投资基金（有限合伙）	6,000,000	货币	19.05
3	高明亮	1,200,000	货币	3.81
4	北京宇鹏投资管理有限公司-宇鹏华利二号私募基金	334,500	货币	1.06
5	韩志彬	332,200	货币	1.05
6	华宝兴	249,000	货币	0.79
7	阴延岗	206,550	货币	0.66
8	曹贵林	206,549	货币	0.66
9	韩书文	206,549	货币	0.66
10	余林强	158,100	货币	0.50

##### 3、 所处行业

根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业属于 4220 类：制造业—废弃资源综合利用业—非金属废料和碎屑加工处理。

##### 4、 经营范围

经营范围：生物柴油及相关技术开发、技术转让、生产、销售；高品质脂肪酸酯类产品、生物基材料及产品（危险化学品除外）、生物航空燃油、重质生物柴油、液体石蜡、油品添加剂（闪点>60℃，不含国家限制类品种）的研发、加工、生产、销售；皂角、植物油、酸化油、矿用捕收剂的研发、加工、生产、销售；生物质油脂及相关技术进出口业务；再生资源回收。（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）

## 5、主要产品（或提供的劳务等）

公司是一家从事集新能源、新材料研发、生产、销售于一体的高新技术企业,主要产品为生物柴油及过程中产生的副产品重质生物柴油。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)的规定编制。

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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日公司财务状况及 2021 年度公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期



信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项预期损失率作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行坏账准备的计提

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金、员工备用金等
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对应收款项预期损失率作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行坏账准备的计提

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制 低值易耗品和包装物的摊销方法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (九) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、七、预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

#### (十) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

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。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企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020年度适用，2021年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### （十二）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直

接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

## (2) 后续计量

在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，在为企业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企业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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十五）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、使用权资产、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。

#### （十六）合同负债

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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## （十九）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

当产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

### （二十）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。【但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。】

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### （二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十三）租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【，短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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;
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,(除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外,)在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本公司采用【直线法/ (其他系统、合理的摊销方法)】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

#### 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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;
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

• 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

• 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十四) 其他重要的会计政策、会计估计

### 1、其他重要的会计政策

无

### 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### （1）所得税

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### （4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （6）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使

用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

## （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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，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；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### ②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本报告期执行新租赁准则对本公司财务报表没有影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	营业收入的 120%	0.03%
城镇土地使用税	自用土地使用面积	5 元/平米

### （二）税收优惠及批文

#### （一）所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版的通知）》（财税[2008]117号）、《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）规定，公司生产销售生物柴油符合《目录》中所列的资源综合利用项目，公司生产销售生物柴油收入符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

#### （二）增值税



公司2021年产品销售增值税按照销售额的13%计算缴纳。

2015年6月30日前，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）规定，公司生产销售的生物柴油符合“对销售自产的综合利用生物柴油实行增值税先征后退政策”，公司生产销售的生物柴油享受缴纳增值税100%的先征后退政策。

2015年7月1日后，根据财政部、国家税务总局颁布的“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78号）规定，公司生产销售的生物柴油符合《目录》中所列的资源综合利用项目，享受该通知规定的增值税即征即退政策。公司生产销售的生物柴油享受增值税70%的退税政策。

### （三）消费税

根据财税〔2010〕118号“关于对利用废弃的动植物油生产纯生物柴油免征消费税的通知”的规定，本公司销售自产的生物柴油免征消费税。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,391.60	955.60
银行存款	4,622,632.02	387,127.95
其他货币资金		
合计	4,625,023.62	388,083.55
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,406,364.75	6,626,809.00
1 至 2 年		1,263,273.20
2 至 3 年	25,685.01	23,536.00
小 计	1,432,049.76	7,913,618.20
减：坏账准备	11,650.23	462,374.97
合计	1,420,399.53	7,451,243.23

#### 2、按坏账计提方法分类披露

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	1,432,049.76	100.00	11,650.23	0.81	1,420,399.53
预期信用损失法计提坏账准备的组合	155,949.50	10.89	11,650.23	7.47	144,299.27
其他基本确定能收回的应收款项组合即无风险组合	1,276,100.26	89.11			1,276,100.26
合计	1,432,049.76	100.00	11,650.23	0.81	1,420,399.53

(续)

类别	上年年末余额				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	7,913,618.20	100.00	462,374.97	5.84	7,451,243.23
预期信用损失法计提坏账准备的组合	7,913,618.20	100.00	462,374.97	5.84	7,451,243.23
其他基本确定能收回的应收款项组合即无风险组合					
合计	7,913,618.20	100.00	462,374.97	5.84	7,451,243.23

(1) 按组合计提坏账准备:

组合中, 按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	130,264.50	6,513.23	5
1—2 年			10
2—3 年	25,685.00	5,137.00	20
合计	155,949.50	11,650.23	

组合中, 其他基本确定能收回的应收款项组合即无风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,276,100.26		
合计	1,276,100.26		

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
货款	462,374.97	- 450,724.74				11,650.23

### 4、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海联油国际贸易有限公司	1,276,100.26	89.11%	
李龙	130,264.50	9.10%	6,513.23
阳谷新国美化工有限公司	25,685.00	1.79%	5,137.00
合计	1,432,049.76	100%	11,650.23

### 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### (三) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	19,786,890.90	90.25	20,769,958.49	86.13
1-2年	2,138,045.88	9.75	1,002,078.40	4.16
2-3年		-	133,985.19	0.56
3年以上			2,209,852.00	9.15
合计	21,924,936.78	100.00	24,115,874.08	100

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
华东中石油国际事业有限公司	供应商	4,001,188.00	18.25	预付原料款
张斌	供应商	2,765,196.60	12.61	预付原料款
夏茹茹	供应商	2,198,460.00	10.03	预付原料款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
张青梅	供应商	1,253,380.00	5.72	预付原料款
邯郸市肥乡区启友运输有限公司	供应商	965,962.50	4.41	预付运输费
合计		11,184,187.10	51.02	/

#### (四) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,437,262.89	447,265.59
合计	3,437,262.89	447,265.59

##### 2、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,618,171.46	479,700.69
1 至 2 年		3,737.83
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		65,000.00
5 年以上	65,000.00	
小 计	3,683,171.46	548,438.52
减：坏账准备	245,908.57	101,172.93
合计	3,437,262.89	447,265.59

###### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款项	1,282,953.66	479,020.00
保证金	2,393,995.96	65,000.00
代扣代缴个人养老保险	6,221.84	4,418.52
小 计	3,683,171.46	548,438.52
减：坏账准备	245,908.57	101,172.93
合计	3,437,262.89	447,265.59

###### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		101,172.93		101,172.93
2021 年 1 月 1 日余额在本期--转入第二阶段				

段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		144,735.64		144,735.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		245,908.57		245,908.57

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
101,172.93	144,735.64				245,908.57

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成安县公共资源交易中心	土地竞标保证金	1,326,100.00	一年以内	36.00	66,305.00
中关村科技租赁股份有限公司	售后租回业务保证金	1,002,895.96	一年以内	27.23	50,144.80
青岛长财服务有限公司	预付咨询费	1,000,000.00	一年以内	27.15	50,000.00
河北茂祥燃气输送有限公司	天然气押金	130,000.00	一年以内	3.53	6,500.00
成安县工业区管理委员会	保证金	65,000.00	五年以上	1.76	65,000.00
合计		3,523,995.96		95.67	237,949.80

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,237,278.04		34,237,278.04	18,498,212.64		18,498,212.64
在产品	1,731,008.61		1,731,008.61	1,538,539.02		1,538,539.02
库存商品	15,421,842.89		15,421,842.89	9,499,219.88		9,499,219.88

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	3,052,315.09		3,052,315.09			
合计	54,442,444.63		54,442,444.63	29,535,971.54		29,535,971.54

## (六) 其他权益工具投资

### 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京绿色能量生物能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

注 1：本公司 2017 年 9 月与北京中京实华新能源科技有限公司、积水腾龙（北京）环境科技有限公司、北京绿色创新环境科技有限公司、北京绿色能量环境工程有限公司、李学乾、张大增共同成立了北京绿色能量生物能源科技有限公司。北京绿色能量生物能源科技有限公司注册资本 200 万元，本公司认缴出资 20 万元，实际缴纳出资 20 万元，持股 10%。

注 2：本公司持有的北京绿色能量生物能源科技有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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。

## (七) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,107,117.21	18,659,256.55
合计	16,107,117.21	18,659,256.55

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,221,176.41	35,882,203.28	721,840.02	207,773.30	43,032,993.01
2.本期增加金额			359,300.89	11,742.47	371,043.36
(1) 购置			359,300.89	11,742.47	371,043.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			511,504.04		511,504.04
(1) 处置或报废			511,504.04		511,504.04
4.期末余额	6,221,176.41	35,882,203.28	569,636.87	219,515.77	42,892,532.33
二、累计折旧					
1.期初余额	1,546,989.76	22,001,020.86	685,747.78	139,978.06	24,373,736.46
2.本期增加金额	199,385.04	2,614,897.63	42,666.96	40,657.63	2,897,607.26
(1) 计提	199,385.04	2,614,897.63	42,666.96	40,657.63	2,897,607.26
3.本期减少金额			485,928.6		485,928.60
(1) 处置或报废			485,928.6		485,928.60
4. 期末余额	1,746,374.80	24,615,918.49	242,486.14	180,635.69	26,785,415.12
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	4,474,801.61	11,266,284.79	327,150.73	38,880.08	16,107,117.21
2.期初账面价值	4,674,186.65	13,881,182.42	36,092.24	67,795.24	18,659,256.55

**(八) 在建工程**

## 1、项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,624,504.78	11,229,637.79-
合计	20,624,504.78	11,229,637.79-

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物柴油生产线	20,624,504.78		20,624,504.78	11,229,637.79		11,229,637.79
合 计	20,624,504.78		20,624,504.78	11,229,637.79		11,229,637.79

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生物柴油生产线	30,000,000.00	11,229,637.79	9,394,866.99			20,624,504.78
合 计	30,000,000.00	11,229,637.79	9,394,866.99			20,624,504.78

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专有技术	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	3,756,243.93		3,756,243.93
2.本期增加金额		11,585,975.28	11,585,975.28
(1)购置			
(2)内部研发		11,585,975.28	11,585,975.28
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			-
(1)其他			
4.期末余额	3,756,243.93	11,585,975.28	15,342,219.21
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	672,219.50		672,219.50
2.本期增加金额	75,817.20	936,510.08	1,012,327.28
(1)计提	75,817.20	936,510.08	1,012,327.28
3.本期减少金额			
(1)其他			
4.期末余额	748,036.70	936,510.08	1,684,546.78
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	3,008,207.23	10,649,465.20	13,657,672.43
2.期初账面价值	3,084,024.43		3,084,024.43

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 75.52%。

**(十) 开发支出****1、项目列示**

项目	期末余额	上年年末余额
开发支出	12,000,475.63	15,340,851.63
合计	12,000,475.63	15,340,851.63

**2、开发支出****(1) 重要开发支出项目本期变动情况**

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	期末余额	资金来源
RD01 利用废弃动油脂直接生产航煤的工艺和设备的研发	2,789,076.09		2,789,076.09		自筹



RD2“利用废弃动植物油脂生产高纯度十八碳甲酯的设备 及工艺	3,478,537.89		3,478,537.89		自筹
RD3“利用废弃动植物油脂生产高纯度正构十八烷烃的精 馏塔	2,446,159.52		2,446,159.52		自筹
RD04“一种甘油酯化生产设 备的研发”	2,489,219.62	382,982.16	2,872,201.78		自筹
RD06“常压无催化连续酯化 塔式反应器生产工艺的研发	2,642,809.01	802,558.82		3,445,367.83	自筹
RD07“一种酶催化生物柴油 项目生产工艺的研发”	1,495,049.50	2,802,930.49		4,297,979.99	自筹
RD08“一种生物酶法无搅拌 连续生产生物柴油的专用反 应设备		1,454,447.00		1,454,447.00	自筹
RD09“一种生物酶法生产生 物柴油真空脱水的专用装置		1,483,193.65		1,483,193.65	自筹
RD10“一种生物酶法连续生 产生物柴油的塔式反应器		1,319,487.16		1,319,487.16	自筹
合计	15,340,851.63	8,245,599.28	11,585,975.28	12,000,475.63	

其他说明：

本公司开发项目技术方案经过技术团队进行充分论证并通过，经管理层批准的开发项目立项申请报告作为资本化开始时点。

本期转无形资产项目情况：研发项目进度情况：RD01、RD2、RD03、RD04 项目已符合无形资产资本化条件，目前正处于专利证书申请期。RD06 目前已进入最终验收阶段，项目完成后将申请发明专利；RD07 目前已经进入中试阶段；RD08、RD09、RD10 目前已完成最终成果验收。

#### （十一）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销额	本年其他减 少	年末余额
周转材料	47,253.79			47,253.79	
售后租回管理 费		240,000.00			240,000.00
合计	47,253.79	240,000.00		47,253.79	240,000.00

#### （十二）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	2,200,161.000		2,200,161.000			
合计	2,200,161.000		2,200,161.000			

#### （十三）短期借款

## 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		8,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	22,300,000.00
保证借款	8,000,000.00	
合计	33,000,000.00	30,300,000.00

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司短期借款披露情况如下：

## 1) 中国光大银行邯郸分行：

2021 年 11 月 1 日，本公司与该行签署了流动资金借款合同(编号：光邯借字 20210043 号)，金额为 300 万元，借款期限是 2021 年 11 月 4 日至 2022 年 11 月 3 日，贷款利率为固定利率 5.66%，借款的担保方式是保证，对应的保证合同（编号为：光邯最高字 20210079 号。编号：光邯最高字 20210080 号）。

## 2) 中国银行邯郸支行：

2021 年 12 月 13 日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：2021 年中小借字第 272 号），金额为 1000 万元，借款期限为 2021 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 12 日，贷款利率为 3.93%，借款的担保方式是担保、抵押，对应的担保合同（编号为 2021 年中小保字第 272 号），对应的抵押合同（编号为 2021 年中小保字第 272 号）。

## 3) 邯郸银行成安支行：

2021 年 4 月 26 日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号 JA021042639850），金额为 2000 万元，借款期限为 2021 年 4 月 26 日至 2022 年 4 月 24 日。贷款利率为 7.2%，借款的担保方式是质押、抵押、保证。对应的质押合同（编号：ZYA021042600010061），抵押合同（编号：DYA020041700008326），保证合同（BZA021042600033846）

**（十四）应付账款**

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,534,277.95	1,546,618.29
1-2 年	243,111.56	110,893.05
2-3 年		93,735.78
3 年以上		314,078.08
合计	7,777,389.51	2,065,325.20

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

**（十五）预收款项**

## 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		485,479.00
1-2 年		103,538.00
2-3 年		78,195.50
3 年以上		3,114.00
合计		670,326.50

**（十六）合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	100,458.850	
合计	100,458.850	

**(十七) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,297.02	1,849,737.65	1,819,501.32	168,533.35
二、离职后福利-设定提存计划		71,716.24	71,716.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	138,297.02	1,921,453.89	1,891,217.56	168,533.35

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,297.02	1,815,647.80	1,785,411.47	168,533.35
二、职工福利费		19,985.00	19,985.00	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		14,104.85	14,104.85	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	138,297.02	1,849,737.65	1,819,501.32	168,533.35

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		69,124.00	69,124.00	
2、失业保险费		2592.24	2592.24	
合计		71,716.24	71,716.24	

**(十八) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,386,632.70	804,883.48
城市维护建设税	219,331.64	40,244.17
教育费附加	131,598.99	24,146.50
地方教育费附加	87,732.66	16,097.67
合计	4,825,295.99	885,371.82

**(十九) 其他应付款****1、项目列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,056,844.38	4,784,920.28
合计	5,056,844.38	4,784,920.28

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,201,435.35	2,954,585.42
欠股东韩志广款	2,690,000.00	1,830,334.86
暂收暂付款	120,000.00	
其他	45,409.03	
合计	5,056,844.38	4,784,920.28

### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
邯郸远洋实业集团担保有限公司	2,000,000.00	2,900,000.00
合计	2,000,000.00	2,900,000.00

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	13,059.65	
合计	13,059.65	

### (二十一) 长期应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

#### 2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款（售后租回应付款项）	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

### (二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,684,166.91		429,999.96	1,254,166.95

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
战略性新兴产业	1,566,666.88			399,999.96		1,166,666.92	与收益相关

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
产业发展专项资金							
工业企业技改资金	117,500.03			30,000.00		87,500.03	与收益相关
合计	1,684,166.91			429,999.96		1,254,166.95	

**(二十三) 股本**

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,500,000.00						31,500,000.00

**(二十四) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,989,861.90			2,989,861.90

**(二十五) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,548,119.27	1,871,319.54		5,419,438.81

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,933,073.28	22,591,072.08
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	31,933,073.28	22,591,072.08
加: 本期净利润	18,713,195.37	10,380,001.33
减: 提取法定盈余公积	1,871,319.54	1,038,000.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,774,949.11	31,933,073.28

**(二十七) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物柴油	212,288,247.04	199,414,308.61	136,070,721.68	129,516,054.36
植物沥青	144,141.60	88,007.55	4,142,743.32	4,873,978.05
甘油	1,077,109.28	797,069.31		
油酸甲酯	62,119.47	62,119.47		
合计	213,571,617.39	200,361,504.94	140,213,465.00	134,390,032.41

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,088,706.91	769,708.59
教育费附加	653,224.16	461,825.19
地方教育费附加	435,482.77	307,883.46
房产税	1,567.32	1,567.32
土地使用税	354,139.23	71,032.52
印花税	88,015.50	42,559.50
环保税	11,520.84	9,558.87
水资源税	3,517.50	3,164.70
合计	2,636,174.23	1,667,300.15

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	39,456.19	51,795.74
招待费	70,163.99	35,805.75
广告费		1,728.12
车用油	7,856.00	2,613.00
工资	434,704.50	
其他	3,827.44	
合计	556,008.12	91,942.61

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	42,941.50	3,155.00
办公费	125,224.60	18,628.22
汽车及修理费	18,351.60	20,321.51
工资	788,471.97	639,586.60
福利费	15,355.00	19,985.00
保险费	166,127.63	34,247.51
其他	73,437.32	60,136.96
折旧	71,707.38	24,502.53
差旅费	7,091.93	4,807.65
无形资产摊销		75,817.20
中介机构费	618,877.63	306,150.46
安全生产支出	25,182.98	41,710.54
排污费		90,275.00
停工损失	640,617.69	315,571.25
合计	2,593,387.23	1,654,895.43

**(三十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
RD05 一种利用重质生物柴油加氢的节能环保燃烧机		846,943.75
合计		846,943.75

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,007,113.86	1,869,663.01
减：利息收入	12,285.83	6,522.56
手续费支出	5,690.40	6,431.33
汇兑损益		1,214.31
其他	1,658.05	
合计	2,002,177.48	1,870,786.09

**(三十三) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税金返还	12,591,786.14	9,932,842.57	12,591,786.14
政府补助	429,999.96	807,019.16	429,999.96
合计	13,021,786.10	10,739,861.73	13,021,786.10

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	399,999.96	399,999.96	与收益相关
工业企业技改资金	30,000.00	30,000.00	与收益相关
院士工作站研发经费补贴		300,000.00	与收益相关
科技技术与开发补贴		71,700.00	与收益相关
社保返还		5319.2	与收益相关
合计	429,999.96	807,019.16	

**(三十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	450,724.74	31,175.37
其他应收款坏账损失	-144,735.64	-68,486.04
合计	305,989.10	-37,310.67

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	72,131.65		72,131.65
合计	72,131.65		72,131.65

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	1,448.47	5,920.31	1,448.47
合计	1,448.47	105,920.31	1,448.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科工局科技奖励		100,000.00	与收益相关

### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	110,525.34	30,281.86	110,525.34
支付企业赔偿金		89,752.74	
合计	110,525.34	120,034.60	110,525.34

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		471,700.00
银行存款利息收入与汇兑损益	12,285.26	6,522.56
收到的退回保证金		1,361,554.79
往来款	5,485,859.31	0.31
其他		
合计	5,498,144.57	1,839,777.66

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出		120,034.60
经营费用	1,321,378.55	855,422.09
往来款项	3,206,575.54	2,330,000.00
滞纳金	110,525.34	
合计	4,638,479.43	3,305,456.69

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款（售后租回应付款项）	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金



项 目	本期发生额	上期金额
融资租赁业务保险费（售后租回业务保险费）	1,257,371.96	
合 计	1,257,371.96	

**（三十九）现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	/	/
净利润	18,713,195.37	10,380,001.33
加：信用减值准备	-305,989.10	37,310.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,897,607.26	2,478,338.60
无形资产摊销	1,012,327.28	75,817.20
长期待摊费用摊销		89,124.41
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）	-72,131.65	
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）	2,007,113.86	1,869,663.01
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）		
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）	-24,906,473.09	14,400,802.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,042,557.04	5,126,459.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,747,868.48	-2,484,171.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,136,075.45	31,973,345.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,625,023.62	388,083.55
减：现金的期初余额	388,083.55	236,815.79
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	4,236,940.07	151,267.76

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,625,023.62	388,083.55
其中：库存现金	2,391.60	955.6
可随时用于支付的银行存款	4,622,632.02	387,127.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,625,023.62	388,083.55
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 2、现金和现金等价物的构成

### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	累计折旧摊销	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,686,107.51	1,685,833.90	4,000,273.61	房屋抵押
固定资产	35,882,203.28	24,615,918.49	11,266,284.79	售后租回借款融资租赁借款
无形资产	3,756,243.93	748,036.70	3,008,207.23	土地抵押
合计	45,324,554.72	27,049,789.09	18,274,765.63	

### （四十一）政府补助

#### （1）政府补助基本情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税金返还	12,591,786.14	9,932,842.57	其他收益
院士工作站研发经费补贴		300,000.00	其他收益
科技技术与开发补贴		71,700.00	其他收益
社保返还		5,319.2	其他收益
科工局科技奖励		100,000.00	营业外收入
合计	12,591,786.14	10,409,861.77	

## 七、与金融工具相关的风险

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司外销业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六(43)之说明

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

## (2) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

·违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

## (3) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末数			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	33,000,000.00			33,000,000.00
应付账款	7,534,277.95	243111.56		7777389.51
其他应付款	3,056,844.38	2000000.00		5,056,844.380
合 计	43,591,122.33	2243111.56		45834233.89

续

项 目	期初数			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	30,300,000.00			30,300,000.00
应付账款	2,065,325.20			2,065,325.20
其他应付款	4,784,920.28			4,784,920.28
合 计	37,150,245.48			37,150,245.48

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于其他权益工具投资，因被投资企业本期经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联交易情况

### (一) 其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩志广	董事长、总经理
韩志彬	董事、副总经理
马存山	董事、董事会秘书、财务负责人

曹贵林	董事
吴志华	董事
马志波	监事会主席
韩书文	监事
李士英	监事
邯郸和信股权投资基金（有限合伙）	企业股东
高明亮	股东
华宝兴	股东
阴延岗	股东
余林强	股东
北京犇流科技有限公司	参股公司
北京绿鲸环境科技有限公司	参股公司

## （二）其他关联交易

1、2021 年 12 月 13 日，本公司与中国银行邯郸支行签署了流动资金借款合同（编号：2021 年中小借字第 272 号），金额为 1000 万元，借款期限为 2021 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 12 日，贷款利率为 3.93%，借款的担保方式是担保、抵押，对应的担保合同（编号为 2021 年中小保字第 272 号），对应的抵押合同（编号为 2021 年中小保字第 272 号）。抵押品为韩志彬的个人房产，质押物为韩志广持有的隆海生物 500 万股股权，由河北康远清真食品股份有限公司提供担保。

## （三）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	498,597.00	455,400.00

## （四）关联方应收应付款项

### 1、其他应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
韩志广	股东	2,690,000.00		1,830,334.86	

### 2、关联方资金拆借

关联方	拆入金额
韩志广	5,498,144.57
合计	5,498,144.57

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无

**(二) 或有事项**

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为河北康远清真食品有限公司向邯郸银行股份有限公司的 1500 万元借款提供连带责任保证担保，所担保的主合同借款人的履行期限为 12 个月，自 2021 年 6 月 20 日起至 2022 年 6 月 19 日止。

公司提供的以上保证事项正常，未确认预计负债。

**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

单位：万元

担保对象	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北康远清真食品有限公司	1500.00 万元	2021 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	否

**(三) 其他**

无

**十一、资产负债表日后事项**

无

**十二、其他重要事项**

无

**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	72,131.65	
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）	429,999.96	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,076.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	393,054.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	393,054.74	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	23.59	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	23.09	0.58	0.58

河北隆海生物能源股份有限公司

二〇二二年四月二十六日



## 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：

河北隆海生物能源股份有限公司董事会秘书办公室

河北隆海生物能源股份有限公司  
董事会  
2022 年 4 月 26 日