



希益智能

838183

河北希益智能能源科技股份有限公司

Hebei Eltran Gas Co., LTD



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	108

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。

公司负责人曹雅欣、主管会计工作负责人曹雅欣及会计机构负责人（会计主管人员）张薇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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司 2021 年发生净亏损 4,551,294.56 元，持续亏损且经营业绩逐年下滑。主要原因系公司之前天然气销售、物流、设备租赁业务处于能源供应行业，行业环境恶化和疫情原因导致业绩下滑，同时计提了较大的坏账损失、资产减值损失，导致利润大幅下降，严重影响公司的持续经营业绩，对此管理层提出改善持续经营的一系列措施。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

【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
公司治理风险	由于公司传统天然气销售及运输业务的全面停止，公司管理团队及业务团队队伍减小，公司治理被弱化，在业务转型后，将逐渐完善组织架构，建立了适应公司发展需要的公司内控制度，对于财务管理、业务管理、关联交易、对外投资、对外担保等方面的公司治理规则进行全员培训，公司治理和内部控制

	体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，公司目前尚存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
控股股东持股比例低于 51.00% 的风险	根据公司现有的股权结构，控股股东邵亚南直接持有希益智能 939.00 万股，占比 35%。由于控股股东持股比例不足 51.00%，在一定程度上可能会降低股东大会对于重大事项决策的效率，从而给希益智能的生产经营和未来发展带来潜在的风险。
持续经营不确定风险	2020 年度，公司全面停止天然气贸易及运输业务，将业务逐渐向综合能源服务转型，力争成为能源产业路由器，借助于平台+运营，整合能源产业资源，打造城市能源安全管家的角色，对于市场的占有尚未经过实施与实践，公司存在持续经营不确定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、希益智能、亚创股份、河北亚创天然气股份有限公司	指	河北希益智能能源科技股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《河北希益智能能源科技股份有限公司章程》
股东大会	指	河北希益智能能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北希益智能能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北希益智能能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
液化天然气（LNG）	指	天然气经压缩、冷却至其沸点（-161.5摄氏度）温度后变成液体后的形态。通常液化天然气储存在-161.5摄氏度、0.1MPa左右的低温储存罐内，其主要成分为甲烷。
综合能源服务	指	利用智慧能源提供综合服务，集成热、冷、燃气等能源，综合利用互联网等技术，深度融合能源系统与信息通信系统，实现多种能源的相互转化和优化配置，实现节能降耗、低碳绿色

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北希益智能能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Eltran Gas Co., LTD
证券简称	希益智能
证券代码	838183
法定代表人	曹雅欣

二、 联系方式

董事会秘书	曹雅欣
联系地址	河北省廊坊市霸州市建设东道 1510 号
电话	18532322721
传真	0316-7270509
电子邮箱	eltran@163.com
公司网址	http://www.eltran.cc
办公地址	河北省廊坊市霸州市建设东道 1510 号
邮政编码	065700
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	公司档案室

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	2012 年 5 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-新能源技术推广服务（M7515）
主要业务	新能源技术推广服务；数据处理服务；企业管理；燃气设备及配件销售
主要产品与服务项目	针对县域城市清洁能源企业客户的各类运营需求提供有效的解决方案。将通过三大服务子平台（城市综合能源物流服务、城市综合能源设备服务、城市综合能源安全服务）建设综合能源服务体系
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）	26,830,200
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	邵亚南

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	911310005954195717	否
注册地址	河北省廊坊市霸州市建设东道 1510 号	是
注册资本	26,830,200.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
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	虞东霞	叶寅		
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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

- 1、公司原定于 2022 年 4 月 29 日披露《2021 年年度报告》，因审计报告未及时出具，公司无法按期披露。根据《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》，公司未能在 2022 年 4 月 29 日前完成 2021 年年度报告编制与披露工作，公司股票自 2021 年 5 月 5 日起被全国中小企业股份转让系统实施停牌。
- 2、根据（2022）冀 0183 民初 874 号判决书，石家庄昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司（下称：昆仑新奥）与公司签署《天然气供气合同》，公司向昆仑新奥提供 LNG 气化设备，昆仑新奥交纳设备押金款 50000 元，合同到期后昆仑新奥要求退还设备押金款未果，经法院判决，返还昆仑新奥设备押金款 50000 元及相关利息。2022 年 5 月 26 日，昆仑新奥申请强制执行，公司被纳入失信被执行人。
- 3、实际控制人邵亚南被纳入失信被执行人。根据（2021）冀 1081 民初 6614 号、（2021）冀 1081 民初 6712 号、（2021）冀 1081 民初 6713 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6609 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 7241 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6612 号民事调解书、（2021）冀 1081

民初 6613 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 6615 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 6611 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 6615 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 6740 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 6561 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 7726 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 8710 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 7943 号民事调解书、(2020)冀 1081 民初 4094 号民事调解书、(2020)冀 1081 民初 4122 号民事调解书, 实际控制人邵亚南存在应支付债务被诉, 于 2022 年 3 月以来, 被纳入失信被执行人。

4、董事邵亚辉被纳入失信被执行人。根据(2021)冀 1081 民初 6612 号民事调解书, (2021)冀 1081 民初 6613 号民事调解书、(2020)冀 1081 民初 6608 号民事调解书、(2021)冀 1081 民初 4367 号民事调解书、(2021)冀 10 民终 4766 号民事调解书, 董事邵亚辉存在应支付债务被诉, 于 2021 年 12 月以来, 被纳入失信被执行人。

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	0.00	240,461.24	-100.00%
毛利率%	0.00%	2.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,551,294.56	-21,082,660.72	78.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,998,394.11	-21,233,272.98	76.46%
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）	-57.51%	-101.7%	-
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）	-65.04%	-102.42%	-
基本每股收益	-0.17	-0.79	78.48%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,266,761.62	31,794,868.45	-61.42%
负债总计	6,628,594.74	21,605,407.01	-69.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,638,166.88	10,189,461.44	-44.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.38	-44.74%
资产负债率%（母公司）	49.45%	40.89%	-
资产负债率%（合并）	54.04%	67.95%	-
流动比率	1.72	0.80	-
利息保障倍数	0	-1,545.49	-

(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	-80.01	-6,455.93	98.76%
应收账款周转率	0	0.01	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-61.42%	-44.90%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-95.96%	-
净利润增长率%	-78.41%	-157.44%	-

(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	26,830,200	26,830,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动性资产处置利得	903,878.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,745.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	596,132.73
所得税影响数	149,033.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	447,099.55

(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 无 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

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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2021 年收购河北希益综合能源服务有限公司 (以下简称: 希益能服) 100% 股权, 希益能服纳入公司合并财务报表范围; 于 2021 年 8 月底出售子公司河北亚创物流有限公司 (以下简称: 亚创物流), 亚创物流财务数据不再纳入合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

受市场的影响，公司于 2020 年全部停止了原有天然气销售、运输以及其他相关服务，开始谋划战略转型，公司的商业模式为瞄准三四线城市能源市场，以雄安新区周边城市集群为中心，以能源安全运营为切入点，应用能源大数据，打造综合能源服务运营平台。希益智能将自身定位精准定义为：县域城市综合能源服务平台的建设运营者，聚焦于县域城市的清洁能源综合能源服务产业，形成清洁能源的综合能源服务的全套解决方案和综合能源服务的数智化管理模型体系。公司将依托于数智化平台系统对县域城市清洁能源产业链各个环节进行全新的能源场景化需求梳理，以对应输出解决方案的方式，进而推进产业赋能和资源整合，打造全新的县域清洁能源行业生态链体系，最终形成县域城市清洁能源数字化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

2022 年 4 月，中共中央和国务院共同颁发了《关于加快建设全国统一大市场的意见》，从全局和战略高度为建设全国统一大市场提供了行动纲领。世界格局也直接导致能源价格浮动，使世界能源供需关系链条陷入空前紧张。面对复杂形势，习总书记对中国能源产业提出了“四个革命，一个合作”新的能源安全观以及 3060 双碳目标的设定，中国能源行业在绿色低碳的发展道路上快速发展，但仍需增强应对全球性能源危机风险的能力，国家和政府正积极推进强化能源安全，并以综合能源服务为抓手推动能源产业改革。预计 2021-2025 年我国综合能源服务产业将进入快速增长期，市场规模将增长到 1 万亿元左右，巨大的综合能源服务蓝海市场正加速形成。

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	115.82	0.00%	40,860.37	0.13%	-99.72%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	104,440.40	0.85%	13,225,283.4	41.60%	-99.21%
存货	0	0.00%	0	0.00%	
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	84,160.72	0.69%	12,726,917.44	40.03%	-99.34%
在建工程	0	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	0	0.00%	254,990.81	0.80%	-100%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
预付账款	0	0.00%	1,224,599.05	3.85%	-100%
其他应收款	10,600,567.8	86.42%	987,124.09	3.1%	973.88%
其他流动资产	725,954.16	5.92%	1,730,445.15	5.44%	-58.05%
长期待摊费用	0	0.00%	38,012.95	0.12%	-100%
其他非流动资产	751,522.72	5.92%	1,566,635.19	4.93%	-52.03%
应付账款	28,978	0.24%	47,130.55	0.15%	-38.52%
预收账款	0	0.00%	306,306.19	0.96%	-100%
应付职工薪酬	1,192,190.52	9.72%	2,824,777.49	8.88%	-57.80%
其他应付款	5,407,426.22	44.08%	18,427,192.78	57.96%	-70.66%

资产负债项目重大变动原因:

<p>1、报告期末，其他应收款同比减少 99.34%，一是子公司亚创物流的出售，导致应收账款金额减少；二是公司于 2021 年做债权债务重组，一部分应收账款转移给债权人，应收账款金额大幅减少。</p> <p>2、报告期末，固定资产同比减少 99.34%，一是子公司亚创物流的出售，导致固定资产金额减少；二是公司由传统的天然气贸易转型综合能源服务，相关天然气气化设备不具备使用价值，于 2021 年售出；导致固定资产金额大幅减少。</p> <p>3、报告期末，其他应收款同比增加 973.88%，一是出售子公司亚创物流，之前母子公司之间的往来（公司应收亚创物流）尚未收回；二是出售子公司款项尚未完全收回。</p> <p>4、报告期末，无形资产同比减少 100%，是由于公司未经营，无形资产计提减值所致；</p> <p>5、报告期末，其他流动资产同比减少 58.05%，是由于子公司亚创物流的出售，合并报表中计入到其他流动资产的应交税金减少所致；</p> <p>6、报告期末，其他非流动资产同比减少 52.03%，是由于计入到其他流动资产的无形资产研发在本年度计提减值所致。</p> <p>7、报告期末，其他应付款同比减少 70.66%，一是子公司亚创物流的出售，导致其他应付款金额减少；二是公司于 2021 年做债权债务重组，一部分其他应付款转移给债权人，其他应付款金额大幅减少。</p> <p>8、报告期末，预付账款同比减少 100%，由于公司于 2021 年进行债务重组，抵减了预付账款。</p>

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	0.00	-	240,461.24	-	-100.00%
营业成本	0	-	234,261.96	97.42%	-100.00%
毛利率	0.00%	-	2.58%	-	-
销售费用	0	-	146,235.17	60.81%	-100.00%
管理费用	3,053,612.53	-	4,794,701.35	1,993.96%	-36.31%
研发费用	0	-	0.00	0.00%	
财务费用	3,231.2	-	16,621.81	6.91%	-80.56%
信用减值损失	-9,445,932.37	-	-1,251,383.20	-520.41%	-654.84%
资产减值损失	-751,522.72	-	-15,056,714.69	-6,261.60%	95.01%
其他收益	0	-	52,508.42	21.84%	-100.00%
投资收益	8,109,088.98	-	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	-	0.00	0.00%	
资产处置收益	903,878.35	-	0	0.00%	
汇兑收益	0	-	0.00	0.00%	
营业利润	-4,243,548.94	-	-21,230,968.65	-8,829.27%	80.01%
营业外收入	19,292.29	-	898,218.07	373.54%	-97.85%
营业外支出	327,037.91	-	749,910.14	311.86%	-56.39%
净利润	-4,551,294.56	-	-21,082,660.72	-8,767.59%	78.41%

项目重大变动原因:

- 1、2021 年度，公司未经营，营业收入为 0，营业成本为 0，主要原因是受市场的影响，天然气贸易业务利润微薄，公司改变战略方向，全部停止了天然气业务，而新业务未开展；
- 2、2021 年度，公司销售费用为 0，同比减少 100%，主要原因是本年度无销售收入，与之相应的销售费用为 0；
- 3、2021 年度，公司管理费用同比减少 36.31%，由于公司未实际经营，导致公司管理费用减少；
- 4、2021 年度，公司信用减值损失同比减增 654.84%，主要原因为公司其他应收款（含亚创物流）未及时收回，计提资产减值损失金额随着年度的增长逐年增加所致。
- 5、2021 年度，公司资产减值损失同比减少 95.01%，一是公司出售子公司亚创物流，同时剥离了亚创物流的车辆资产；二是公司由传统的天然气贸易转型综合能源服务，相关天然气气化设备不具备使用价值，于 2021 年售出；资产减少导致已计提的资产减值损失减少。
- 6、2021 年度，资产处置收益金额较大，原因为公司处置固定资产-天然气气化设备，获得资产处置收益。
- 7、2021 年度，营业利润同比增加 80.01%，为负数，公司虽没有营业收入，但是计提了较大的坏账损失、资产减值损失，导致利润大幅下降。
- 8、2021 年度，公司营业外收入同比减少 97.85%，原因为 2020 年涉及诉讼事项，经与对方协商发生部分本金减免偿还导致利得，计入营业外收入。
- 9、2021 年度，营业外支出同比减少 56.39%，原因为 2020 年涉及诉讼事项，发生部分延迟支付款项违约金，计入营业外支出，2021 年只有发生部分非流动资产毁损损失。

(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	0	240,461.24	-100.00%
其他业务收入	0	0.00	
主营业务成本	0	5,215,840.42	-100.00%
其他业务成本	0	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
	0	0	0.00%	-100%	-100%	-100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

受市场的影响，公司于 2020 年全部停止了原有天然气销售、运输以及其他相关服务，开始谋划战略转型，公司的商业模式为瞄准三四线城市能源市场，以雄安新区周边城市集群为中心，以能源安全运营为切入点，应用能源大数据，打造综合能源服务运营平台。2021 年新业务尚未开展，营业收入为零。

(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
	无	0	0.00%	否
	合计			-

(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
	无	0	0.00%	否
	合计			-

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	-80.01	-6,455.93	98.76%
投资活动产生的现金流量净额	0	-6,599.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		0	

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-80.01元,与上年期末变动98.76%,原因为业务停止,未有实际经营活动,没有发生现金流,在债权债务重组过程中发生部分收到或支出与经营活动有关的现金相对减少且持平。2、投资活动产生的现金流量净额本期变动100%,原因为业务暂停,未收到或支出与投资活动产生的现金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北亚创供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服务;企业管理;企业策划;软件开发。	5,000,000.00	4,581.1	-557,984.5	0	-60,679.63
河北希益综合能源服务有限公司	控股子公司	综合能源产品的研发、设计、销售和服务;能源系统的运营管理	5,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北亚创供应链管理有限公司	为公司建设县域城市能源陆网提供综合能源设备服务	为公司项目的生态链合作伙伴提供直接的设备供应链平台服务
河北希益综合能源服务有限公司	为公司开展城市综合能源物流等服务,在项目所辖各县域城市内成立服务对接窗口	便于开展综合能源服务,推进雄安周边县域城市市场开发,并提供业务支撑

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

受市场的影响，公司从 2020 年起全部停止了原有天然气销售、运输以及其他相关服务，开始谋划战略转型。2021 年新业务未开展，没有营业收入，2019 年以来连续三个会计年度亏损，存在公司债务无力支付及拖欠员工工资的现象。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务独立；会计核算、财务管理、风险控制等公司内部控制体系良好运行；公司主营业务停止，无销售；经营管理层队伍不完善；经营层面，原天然气销售、物流、设备租赁业务行业环境恶化，同时计提了较大的坏账损失、资产减值损失，导致利润大幅下降，严重影响公司的持续经营业绩，这些事项或情况表明存在可能导致对希益智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于此，管理层提出改善持续经营的一系列措施，以维持公司的持续经营。公司于 2021 年 8 月 8 日更名为河北希益智能能源科技股份有限公司，希益智能定位为：县域城市综合能源服务平台的建设运营者，以能源服务为切入点，选择县域城市为业务主战场，打造县域能源市场生态链体系。公司着力于县域城市的清洁能源综合服务产业，搭建综合能源服务的数智化管理模型体系，帮助县域清洁能源产业链内所有 B 端企业进行产业链升级和改造，推动形成县域清洁能源行业新生态链，形成可复制的模式，最终向全国县域城市推广。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
庞太汽车贸易集团有限	河北希益智能能源科技	公司于 2016 年 11 月 30 日与山东豪沃汽车金融有限公司签署车辆融资租赁租赁合同三份，购置天然气运输车 25 套，融资租赁期限为 24 个月，庞太汽车贸易集团有限公司为以上	否	891,556.18	是	涉案金额未支付	2021 年 5 月 12 日

公司	股份有限公司	事项提供担保，河北亚创物流有限公司、邵亚南、陈景涛提供反担保。由于车辆存在质量问题导致车辆不能正常运营而售货方未能及时解决，尚有部分款项未予支付。庞大汽贸作为担保方分别垫付7880786.82元、287607.42元、576839.74元。就垫付款项，庞大汽贸提起诉讼。					
山东豪沃汽车金融有限公司	河北希益智能能源科技股份有限公司	公司于2016年11月30日与山东豪沃汽车金融有限公司签署车辆融资租赁三份，购置天然气运输车25套，合同标的分别为6,390,000.00元，8,730,000.00元，3,186,000.00元，融资租赁期限为24个月，具体融资租赁期限以付款通知单为准。根据合同约定，出租人(原告)以出租给承租人亚创股份为目的，向供货人购买中国重汽生产的豪沃车辆共25台套，合同执行固定融资费率7.8%，亚创股份应从原告支付车款的次月开始按月等额归还租金，还款期共计24期，每月的20日为还款日，若亚创股份未按照合同约定支付租金的，就逾期部分，从逾期之日按照融资费率上浮50%按日计收违约金；若亚创股份未按照合同约定支付租金，原告可以通过任何途径解决，由此产生的诉讼费、律师费等费用均由承租人承担；由于车辆存在质量问题导致车辆不能正常运营而租赁方未能及时解决。截止到2019年2月，尚有1730519.22元、1576153.64元、92707.43元未予支付，山东豪沃汽车金融有限公司就未支付的租金将公司诉至济南市天桥区人民法院。	否	3,399,380.29	是	涉案金额未支付	2020年4月28日
徐振明	河北希益智能能源科技股份有限公司	2015年12月7日，徐振明和亚创股份签订《河北亚创天然气股份有限公司股权认购协议》，甲方以股权投资方式向丙方投资130万元。公司实际控制人邵亚南将徐振明投入的130万元暨所持有的32.5万股进	否	1,300,000	是	涉案金额未支付	2021年5月12日

	有限公司	行协议收购，并签署《协议》，约定付款时间及金额，约定在2019年12月15日以前支付。河北亚创天然气股份有限公司为该事项进行担保。					
总计	-	-	-	5,590,936.47	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

由于公司正处于转型期，以上诉讼，有可能对开展新业务有影响，公司非常重视，尽快开展新业务，获得现金流，支付相关款项，以消除诉讼事项对公司运营的影响。

(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	邵亚南	1,300,000	1,300,000	1,300,000	2019年10月30日	2019年12月31日	连带	是	已事后补充履行	否	是	是

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）		
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	1,300,000	1,300,000
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、2015年12月7日，徐振明和亚创股份签订《河北亚创天然气股份有限公司股权认购协议》，徐振明以股权投资方式向亚创股份投资130万元。公司实际控制人邵亚南将徐振明投入的130万元暨所持有的32.5万股进行协议收购，并签署《协议》，约定付款时间及金额，约定在2019年12月15日以前支付。河北亚创天然气股份有限公司为该事项进行担保。

2、2019年7月，公司实际控制人邵亚南与崔玲等人签署协议，确认债权债务关系1017539元，公司子公司河北亚创物流有限公司进行担保。2021年8月，公司将持有的河北亚创物流有限公司股权转让，亚创物流不再是希益智能子公司。

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

由于公司管理不善，公司为实际控制人邵亚南提供担保，因规范意识差，未及时审议披露相关担保事项，公司已于2021年5月12日进行补充审议披露。

2021年5月25日，挂牌公司收到全国股转公司公司监管一部出具的《关于对河北亚创天然气股份有限公司及相关责任主体采取口头警示的送达通知》，就挂牌公司本次违规对外担保事项，对挂牌公司、时任董事长李亚林及时任董事会秘书曹雅欣采取口头警示的自律监管措施。公司已与邵亚南协商处理担保事项，其本人将尽快处理相关债务，避免给股东带来经济损失。

公司因提供担保事项的涉诉情况

√适用 □不适用

2015年12月7日，徐振明和亚创股份签订《河北亚创天然气股份有限公司股权认购协议》，甲方以股权投资方式向丙方投资130万元。公司实际控制人邵亚南将徐振明投入的130万元暨所持有的32.5万股进行协议收购，并签署《协议》，约定付款时间及金额，约定在2019年12月15日以前支付，河北亚创天然气股份有限公司为该事项进行担保，因未及时支付，徐振明起诉。

担保合同履行情况

对于公司提供担保事项，形成公司应支付的或有负债，目前尚未履行。公司与被担保人邵亚南积极沟通处理该事项，避免对公司财务的影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(五) 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	6,650,000.00	6,650,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,888,321.62	5,888,321.62
合计	12,538,321.62	12,538,321.62

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：

1、因战略转型，公司主营方向由原来的传统能源服务向综合能源服务转变，公司主营业务为科技推广和应用服务业；数据处理服务；传统的物流运输及天然气销售服务已不适应公司发展方向。将公司所持有的河北亚创物流有限公司股权及 LNG 气化设备出售给中能亚创能源有限公司，目的是为了更快地推进公司战略转型，促进公司新业务顺利开展，对公司后续发展有着积极的意义。

2、因公司战略转型及业务调整需要，公司持有的债权金额合计 4240241.49 元，债务金额合计 1648080.13 元，以账面价值转让给相关公司，相关公司以其持有相应金额的公司债权、债务进行抵减，目的是通过债权债务重组，使财务数据更加明晰。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
中能东升（浙江）能源有限公司、河北亚创文化发展集团有限公司	否	4,162,783.67	否	否	已事后补充履行	是
中能亚创能源有限公司	否	77,457.82	否	否	已事后补充履行	是
曹雅欣	否	120,288.02	否	否	已事后补充履行	是

中能亚创能源有限公司	否	152,511.39	否	否	已事后补充履行	是
中能亚创能源有限公司	否	690,000.00	否	否	已事后补充履行	是
天津棕榈国际贸易有限公司	否	151,194.3	否	否	已事后补充履行	是
天津棕榈国际贸易有限公司、深圳视联智能科技有限公司	是	148,805.7	否	否	已事后补充履行	是
河北亚创文化发展集团有限公司、霸州市东升燃气有限公司	否	35,761.15	否	否	已事后补充履行	是
霸州市东升燃气有限公司、深圳视联智能科技有限公司	是	349,519.57	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	5,888,321.62	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

因公司战略转型及业务调整需要,公司持有的债权金额合计 4240241.49 元,债务金额合计 1648080.13 元,以账面价值转让给相关公司,相关公司以其持有相应金额的公司债权、债务进行抵减。公司董事邵亚辉为河北亚创文化发展集团有限公司、中能亚创中能亚创能源有限公司实际控制人;公司董事张薇为中能东升(浙江)能源有限公司、霸州市东升燃气有限公司实际控制人、天津棕榈国际贸易有限公司 40%控制人;公司董事曹雅欣为公司董事长,上述债权债务重组及关联交易未履行公司董事会、股东大会的决策程序;公司已于 2022 年 6 月 28 日召开第三届董事会第二次会议审议《关于补充审议债权债务重组暨关联交易公告的议案》,因非关联董事不足三人,该议案直接提交股东大会审议,公司将于 2022 年 7 月 20 日召开年度股东大会进行审议前述议案。关联交易的发生,目的为尽快收回长期未还的款项,减少合并财务报表中往来款项,既维护公司财务管理的合理性,又维护中小股东权益,对于公司后续发展有着积极的意义。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-042	出售资产	设备资产	4650000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

因公司战略转型需要,公司拟将其购入的 LNG 气化设备销售给中能亚创能源有限公司(中能亚创),约定拟交易价格为 465.00 万元,实际交易 465.00 万元。该交易标的资产 LNG 气化设备是基于公司原有天然气销售业务而购置。本次交易的定价依据是根据设备市场行情,结合公司运营状况,评估了设备后期使用价值的基础上做出的,定价公允。中能亚创股东为亚创发展,亚创发展原实际控制人为邵亚南(公司实际控制人),故邵亚南为中能亚创原实际控制人,于 2020 年 10 月 30 日转让亚创发展 90.91% 股权,中能亚创实际控制人变更为张薇。

公司主营方向由原来的传统能源服务向综合能源服务转变,公司主营业务为科技推广和应用服务业;新能源技术推广服务;数据处理服务;信息系统集成服务;传统的天然气贸易已不适应公司发展方向,故拟将公司 LNG 气化设备出售,目的是为了更快地推进公司战略转型,促进公司新业务顺利开展,对公司后续发展有着积极的意义。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(八) 失信情况

一、河北希益智能能源科技股份有限公司、邵亚南被纳入失信被执行人

1、根据（2019）鲁 0105 民初 1943 号，河北亚创天然气股份有限公司应向向山东豪沃汽车金融有限公司支付车辆租金 92,707.43 元；截止 2019 年 2 月 1 日的违约金 421.82 元；自 2019 年 2 月 2 日至实际支付之日止的违约金；根据（2019）鲁 0105 民初 1950 号，亚创股份向山东豪沃汽车金融有限公司支付车辆租金 1,730,519.22 元；截至 2019 年 2 月 1 日的违约金 21,840.61 元；2019 年 2 月 2 日至实际给付之日止的违约金；3、根据（2019）鲁 0105 民初 1947 号，河北亚创天然气股份有限公司向山东豪沃汽车金融有限公司支付车辆租金 1576153.64 元；截至 2019 年 2 月 1 日的违约金 23051.25 元；2019 年 2 月 2 日至实际给付之日止的违约金；及律师费、案件受理费、保全费。邵亚南、陈景涛、河北亚创物流有限公司对以上承担连带清偿责任。

2、根据（2019）冀 0223 民初 2623、2625、2626 号，公司于 2016 年 11 月 30 日与山东豪沃汽车金融有限公司签署车辆融资租赁合同，庞大汽贸集团股份有限公司承担保证责任，河北亚创物流有限公司、邵亚南、陈景涛提供反担保。由于车辆存在质量问题导致车辆不能正常运营而售货方未能及时解决，导致款项未能及时支付，庞大汽贸集团股份有限公司作为担保人为公司代偿车辆租金 440089.87 元、149784.65 元、301681.66 元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司未能支付庞大汽贸相关款项，庞大汽贸以追偿权纠纷将河北亚创天然气股份有限公司诉至法院，河北亚创物流有限公司、邵亚南、陈景涛承担连带责任。

二、邵亚南被纳入失信被执行人

1、根据（2020）冀 1081 民初 33、34、35、36、223 号，2019 年 7 月，邵亚南分别与曹建、李扬、鲁健立、崔玲、陈重阳确认债权债务，涉及款项 98074 元、137373 元、117748 元、287698 元、112583 元，约定相关利息，由河北亚创物流有限公司作为担保，对以上款项承担连带责任。

2、根据（2020）冀 1081 民初 1985 号，2019 年 7 月，邵亚南与王秋莲确认债权债务 266693 元，约定相关利息，由河北亚创物流有限公司作为担保，对以上款项承担连带责任。

三、河北希益智能能源科技股份有限公司被纳入失信被执行人

根据（2020）霸劳人调仲案字（2020）第 69 号，公司员工胡曼于 2020 年 2 月份离职，因公司效益低下，启动转型，薪酬未及时发放。胡曼因欠薪 37451.92 元，将公司诉至霸州市劳动人事争议调解仲裁委员会。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,047,700	89.63%	0	24,047,700	89.63%
	其中：控股股东、实际控制人	93,900,000	349.98%	0	93,900,000	349.98%
	董事、监事、高管	927,500	3.46%	0	927,500	3.46%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	2,782,500	10.37%	0	2,782,500	10.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,782,500	10.37%	0	2,782,500	10.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,830,200	-	0	26,830,200	-
普通股股东人数						26

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	邵亚南	9,390,000	0	9,390,000	35%	0	9,390,000	0	780,000
2	河北亚创能源装备销售有限公司	3,182,200	0	3,182,200	11.86%	0	3,182,200	0	0

3	陈景涛	3,150,000	0	3,150,000	11.74%	2,362,500	787,500	0	0
4	河北尚讯燃气技术服务有限公司	2,326,000	0	2,326,000	8.67%	0	2,326,000	0	0
5	河北亚创文化发展集团有限公司	760,000	0	760,000	2.83%	0	760,000	0	0
6	深圳益合资本管理中心(有限合伙)	759,500	0	759,500	2.83%	0	759,500	0	0
7	张云鹏	714,000	0	714,000	2.66%	0	714,000	0	0
8	张见祥	700,000	0	700,000	2.61%	0	700,000	0	0
9	高庆功	700,000	0	700,000	2.61%	0	700,000	0	0
10	刘萍萍	665,000	0	665,000	2.48%	0	665,000	0	0
合计		22,346,700	0	22,346,700	83.29%	2,362,500	19,984,200	0	780,000
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

股东邵亚南直接持有希益智能 939.00 万股，占比 35%，为公司的控股股东、实际控制人，其基本情况如下：邵亚南，董事长，男，1984 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 01 月至 2010 年 03 月，就职于霸州劳动和社会保障局医保中心；2010 年 04 月至 2010 年 12 月，就职于保定富瑞斯天然气销售有限公司，担任副总经理；2011 年 01 月至 2012 年 04 月，就职于保定帝华天然气有限公司，担任副总经理；2012 年 05 月至 2015 年 10 月，担任公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至 2017 年 7 月，担任公司董事长、总经理；2017 年 7 月至 2018 年 9 月，担任公司董事长。报告期内，公司无控股股东，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

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
曹雅欣	董事长	女	否	1975年1月	2021年11月5日	2024年10月30日
邵亚辉	董事	男	是	1980年12月	2021年11月5日	2024年10月30日
张薇	董事	女	否	1991年6月	2021年11月5日	2024年10月30日
杜辉	董事	男	否	1994年10月	2021年11月5日	2024年10月30日
张浩男	董事	男	否	1996年7月	2021年11月5日	2024年10月30日
曹石头	监事会主席	男	否	1979年12月	2021年11月5日	2024年10月30日
王婉霜	监事	女	否	1989年1月	2021年11月5日	2024年10月30日
朱延伟	监事	男	否	1985年12月	2018年9月10日	2024年10月30日
曹雅欣	总经理、董事会秘书、财务总监	女	否	1975年1月	2021年11月5日	2024年10月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理、董事会秘书、财务总监系董事张浩男母亲，董事邵亚辉系公司实际控制人邵亚南的兄长，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹雅欣	董事会秘书、财务总监	新任	董事长、总经理、董事会秘书、财务总监	董事会换届、高管换届
杜辉		新任	董事	董事会换届
张薇		新任	董事	董事会换届
张浩男		新任	董事	董事会换届
邵亚辉	董事、总经理	离任	董事	董事会换届、高管换届

曹石头		新任	监事会主席	监事会换届
王婉霜		新任	监事	监事会换届
朱延伟		新任	监事	监事会换届
张晓明	监事会主席	离任		监事会换届
李宏林	监事	离任		监事会换届
赵刚	监事	离任		监事会换届
李亚林	董事长	离任		董事会换届
王立信	董事	离任		董事会换届
李思佳	董事	离任		董事会换届
陈景涛	董事	离任		董事会换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张浩男	董事	4,400	0	4,400	0.0164%	0	0
王婉霜	监事	480,600	0	480,600	1.7913%	0	0
合计	-	485,000	-	485,000	1.8077%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、曹雅欣，女，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1993年7月至1997年4月霸州市信安镇政府，团委书记；1997年5月至2012年5月 霸州市康仙庄乡政府，办公室主任；2012年6月至2017年1月霸州市司法局，法律援助员；2017年1月至2017年7月河北亚创天然气股份有限公司，证券代表；2017年7月至2021年5月12日，河北希益智能能源科技股份有限公司董事会秘书，财务总监；2021年11月5日至今，公司董事长、总经理、董事会秘书，财务总监。

2、张浩男，男，1996年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2015.7至2019年9月，河北亚创天然气股份有限公司，信息部专员； 2019年9月至2021年5月12日，北京怡成生物电子技术股份有限公司，生物科学研究工程师；2021年11月5日至今，公司董事。

3、张薇，女，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2015年3月至2016年6月，天津市南安商会任编辑；2016年7月至2018年2月，河北亚创天然气股份有限公司企划专员；2018年3月至2021年11月5日，河北亚创文化发展集团有限公司总经理；2021年11月5日至今，公司董事。

4、杜辉，男，1994年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2018年9月至2018年12月，河北亚创物业服务有限公司，行政综合部；2019年1月至2019年10月文安县中能东升燃气销售有限公司，总经理助理；2019年10月至2021年11月，河北希益智能能源科技股份有限公司战略部经理；2021年11月5日至今，公司董事。

5、曹石头，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年12月19日出生，2001年1月毕业于廊坊市长安职业技术学校，中专学历。2001年7月至2018年11月在世纪通家电制冷服务部任业务员；2018年11月至2019年12月，任河北亚创物业服务有限公司总经理；2020年1月至2021年11月5

日，任河北希益智能能源科技股份有限公司综合部负责人；2021年11月5日至今，公司监事会主席。

6、朱延伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年12月29日出生，2002年7月毕业于武清职业技术学校，中专学历。2003年10月至2017年5月，在杰麦公司负责技术操作；2017年10月至2018年4月，在天津益斯达燃气设备有限公司任销售部经理；2018年6月至2021年7月，在陕西坤德新能源有限公司任总经理；2021年5月至2021年11月5日，在河北希益供应链管理有限公司任总经理；2021年11月5日至今，公司监事。

7、王婉霜，女，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2008年7月至2011年10月，在霸州市金桥职业技术学校任教师；2011年10月至今，在霸州市柏成汽车配件有限公司担任会计，负责财务核算、财务分析；2021年11月5日至今，公司监事。

(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	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况	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
技术人员	1	0	1	0
业务人员	1	0	0	1
管理人员	3	2	2	3
运输人员	0	0	0	0
财务人员	0	0	0	0
行政人员	0	0	0	0
员工总计	5	2	3	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	2	0
专科以下	1	2
员工总计	5	4

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

公司在转型运作阶段，制定了新的薪酬计划及培训方案，以便公司业务快速有效推进；目前尚无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、实际控制人邵亚南被纳入失信被执行人。根据（2021）冀 1081 民初 6614 号、（2021）冀 1081 民初 6712 号、（2021）冀 1081 民初 6713 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6609 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 7241 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6612 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6613 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6615 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6611 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6615 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6740 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 6561 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 7726 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 8710 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 7943 号民事调解书、（2020）冀 1081 民初 4094 号民事调解书、（2020）冀 1081 民初 4122 号民事调解书，实际控制人邵亚南存在应支付债务被诉，于 2022 年 3 月以来，被纳入失信被执行人。
- 2、董事邵亚辉被纳入失信被执行人。根据（2021）冀 1081 民初 6612 号民事调解书，（2021）冀 1081 民初 6613 号民事调解书、（2020）冀 1081 民初 6608 号民事调解书、（2021）冀 1081 民初 4367 号民事调解书、（2021）冀 10 民终 4766 号民事调解书，董事邵亚辉存在应支付债务被诉，于 2022 年 1 月以来，被纳入失信被执行人。

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

公司建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》《财务管理制度》《重大信息内部报告制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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公司相关法律法规和规范性文件要求，不断完善法人治理结构，同时建立了完备的内控管理体系，确保公司规范治理和运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规要求，重大经营决策均按规定程序和规则要求进行。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

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

公司严格按照有关法律、法规要求，建立了规范的公司治理机制，公司三会运作规范。《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东及董事回避制度，利润分配方案充分听取中小股东的意见和诉求等，给股东提供了适当保护。报告期内，公司重大信息均按规定及时披露，所披露内容真实、准确、完整、及时，有效保障了全体股东的知情权。公司治理机制能够保证全体股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的法人治理结构，报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定的程序要求履行并充分披露，在程序完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

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

2021年5月28日，召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司名称、经营范围、注册地址及修订〈公司章程〉相关条款的议案》，该议案针对公司名称、经营范围、经营地址变更而修改《公司章程》的相应条款。

公司章程修改情况：

第三条公司注册名称：河北亚创天然气股份有限公司。变更为：河北希益智能能源科技股份有限公司；

第四条公司住所 霸州市开发区站前街北侧楼房（迎宾西道68号）。变更为：河北省廊坊市霸州市建设东道1510号；

第十二条 经公司登记机关核准，公司的经营范围：批发天然气(危险化学品除外)、甲烷（无运输无储存只进行票据往来限于工业生产原料等非燃料用途）危险化学品经营许可证，有效期限2019年1月17日至2021年1月16日；燃气设备及配件销售；车辆租赁、燃气设备租赁；网络技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。变更为：公司的经营范围：科技推广和应用服务业。新能源技术推广服务；数据处理服务，信息系统集成服务；企业管理；燃气设备及配件销售；燃气设备租赁。（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）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	是	由于2020年度审计报告未按期完成，公司于2021年6月28日进行2020年年报公告，2020年年度股东大会亦推迟至2021年7月18日召开
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，三会成员均能勤勉尽责地履行职责和义务。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议，在本年度的监督活动中未发现重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系，具有自主经营能力，独立承担责任和风险，不依赖于实际控制人及其控制的其他企业。

业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系，业务结构完整。与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的设计、管理等体系，拥有独立的知识产权，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易事项。

人员独立：公司管理层人员稳定，高级管理人员未在实际控制人或其控制的其他企业中任职。公司员工劳动关系、工资报酬、社会保险等各项事务独立。

资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。公司具有开展业务所需的技术、设备及生产经营相关的品牌及销售服务体系，公司资产不存在被实际控制人占用情形。

机构独立：公司三会体系规范运作，自主设立相关部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，具有独立的财务核算体系，开设独立的银行账户，资金运行独立，独立纳税，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

(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
公司严格执行资质印章使用工作流程，各项用印均严格审批后使用；会计档案保管规范，会计核算与出纳分别设立，不存在工作交集的情况	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行年度报告编制及审批程序，确保年度报告真实、准确、完整，未发生重大会计差错、重大信息遗漏等情况。公司不断健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 013399 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	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日
	1 年 4 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告

中兴华审字（2022）第 013399 号

河北希益智能能源科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了河北希益智能能源科技股份有限公司（以下简称“希益智能公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了希益智能公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，希益智能公司 2021 年发生净亏损 4,551,294.56 元，持续亏损且经营业绩逐年下滑，2021 年经营收入为 0，已无收入来源。主要原因系公司原先天然气销售、物流、设备租赁业务处于天然气行业，行业环境恶化和疫情原因导致业绩下滑，同时计提了较大的坏账损失、资产减值损失，导致利润大幅下降，严重影响公司的持续经营业绩，对此管理层提出改善持续经营的一系列措施。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况表明存在可能导致对希益智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项并未作出充

分披露。

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，我们独立于希益智能公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

希益智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括希益智能公司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，管理层负责评估希益智能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希益智能公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希益智能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所导致，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，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对希益智能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希益智能公司不能持续经营。

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

(6) 就希益智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 虞东侠

中国·北京

中国注册会计师： 叶寅

2022年6月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	115.82	40,860.37
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		0	0
应收账款	六、2	104,440.40	13,225,283.4
应收款项融资			
预付款项	六、3		1,224,599.05
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	10,600,567.80	987,124.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
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	六、5	725,954.16	1,730,445.15
流动资产合计		11,431,078.18	17,208,312.06
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	六、6	84,160.72	12,726,917.44
在建工程		0	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	0	254,990.81
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	六、8		38,012.95
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、9	751,522.72	1,566,635.19
非流动资产合计		835,683.44	14,586,556.39
资产总计		12,266,761.62	31,794,868.45
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	28,978.00	47,130.55
预收款项			

合同负债	六、11		306,306.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	1,192,190.52	2,824,777.49
应交税费			
其他应付款	六、13	5,407,426.22	18,427,192.78
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			
流动负债合计		6,628,594.74	21,605,407.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,628,594.74	21,605,407.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	26,830,200	26,830,200
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	六、15	21,329,987.93	21,329,987.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	19,654.62	19,654.62
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-42,541,675.67	-37,990,381.11

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,638,166.88	10,189,461.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,638,166.88	10,189,461.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,266,761.62	31,794,868.45

法定代表人：曹雅欣 主管会计工作负责人：曹雅欣 会计机构负责人：张薇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		46.12	5,379.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	104,440.40	3,985,831.62
应收款项融资			
预付款项			977,114.71
其他应收款	十三、2	10,596,056.40	19,714,734.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		725,954.16	1,277,716.84
流动资产合计		11,426,497.08	25,960,777.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,000	8,255,115.04
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		84,160.72	4,490,391.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			254,990.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			38,012.95
递延所得税资产			
其他非流动资产		751,522.72	1,503,045.44
非流动资产合计		840,683.44	14,541,556.12
资产总计		12,267,180.52	40,502,333.29
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		28,978.00	47,130.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,051,669.61	993,900.86
应交税费			
其他应付款		4,985,381.52	15,213,903.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			306,306.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,066,029.13	16,561,241.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,066,029.13	16,561,241.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,830,200.00	26,830,200.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,329,987.93	21,329,987.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,654.62	19,654.62
一般风险准备			
未分配利润		-41,978,691.16	-24,238,750.40
所有者权益（或股东权益）合计		6,201,151.39	23,941,092.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,267,180.52	40,502,333.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		0	240,461.24
其中：营业收入		0.00	240,461.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,059,061.18	5,215,840.42
其中：营业成本		0	234,261.96
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		2,217.45	24,000.13
销售费用		0	146,235.17
管理费用		3,053,612.53	4,794,701.35
研发费用		0	0.00
财务费用		3,231.2	16,621.81
其中：利息费用			
利息收入		67.2	93.92
加：其他收益		0	52,508.42
投资收益（损失以“-”号填列）		8,109,088.98	0
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）		0	0.00
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）		0	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,445,932.37	-1,251,383.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-751,522.72	-15,056,714.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		903,878.35	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,243,548.94	-21,230,968.65
加：营业外收入		19,292.29	898,218.07
减：营业外支出		327,037.91	749,910.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,551,294.56	-21,082,660.72
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,551,294.56	-21,082,660.72
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）		-4,551,294.56	-21,082,660.72
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）		-4,551,294.56	-21,082,660.72
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		-4,551,294.56	-21,082,660.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,551,294.56	-21,082,660.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.79

法定代表人：曹雅欣 主管会计工作负责人：曹雅欣 会计机构负责人：张薇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、4		54,620.53
减：营业成本	十三、4		38,994.52
税金及附加		1,495.00	5,720.65
销售费用			4,857.56
管理费用		1,313,215.58	1,800,965.18
研发费用			
财务费用		2,294.12	14,920.01
其中：利息费用			13,632.63
利息收入		13.98	76.02
加：其他收益			20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-6,250,115.04	
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）		-10,017,431.03	415,583.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-751,522.72	-8,506,110.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		903,878.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,432,195.14	-9,881,365.32
加：营业外收入		19,292.29	898,218.07
减：营业外支出		327,037.91	748,198.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,739,940.76	-9,731,346.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,739,940.76	-9,731,346.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,739,940.76	-9,731,346.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,739,940.76	-9,731,346.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,317,420.60
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			32,508.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	908,059.24	2,544,107.86
经营活动现金流入小计		908,059.24	4,894,036.88
购买商品、接受劳务支付的现金		30,000.00	81,804.67
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		113,483.52	655,789.73
支付的各项税费		300	23,741.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	764,355.73	4,139,156.63
经营活动现金流出小计		908,139.25	4,900,492.81
经营活动产生的现金流量净额		-80.01	-6,455.93
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			6,599.00
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			6,599.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-6,599.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			0
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		-80.01	-13,054.93
加：期初现金及现金等价物余额		195.83	13,250.76
六、期末现金及现金等价物余额		115.82	195.83

法定代表人：曹雅欣 主管会计工作负责人：曹雅欣 会计机构负责人：张薇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,554,120.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		659,857.19	1,377,835.41
经营活动现金流入小计		659,857.19	2,931,956.01
购买商品、接受劳务支付的现金		30,000.00	81,804.67
支付给职工以及为职工支付的现金		62,231.25	165,448.03
支付的各项税费		165.00	5,607.30
支付其他与经营活动有关的现金		567,506.32	2,677,517.15
经营活动现金流出小计		659,902.57	2,930,377.15
经营活动产生的现金流量净额		-45.38	1,578.86
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			6,599.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,599.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-45.38	-5,020.14
加：期初现金及现金等价物余额		91.50	5,111.64
六、期末现金及现金等价物余额		46.12	91.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-37,990,381.11		10,189,461.44
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	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-37,990,381.11		10,189,461.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,551,294.56		-4,551,294.56
（一）综合收益总额											-4,551,294.56		-4,551,294.56
（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	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-42,541,675.67		5,638,166.88

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	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-16,907,720.39		31,272,122.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-16,907,720.39		31,272,122.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,082,660.72		-
（一）综合收益总额											-21,082,660.72		-
（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	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-37,990,381.11	10,189,461.44

法定代表人：曹雅欣

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：张薇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-24,238,750.40	23,941,092.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		-24,238,750.40	23,941,092.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-17,739,940.76	-17,739,940.76
(一) 综合收益总额											-17,739,940.76	-17,739,940.76
(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	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62			-41,978,691.16	6,201,151.39

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		- 14,507,404.22	33,672,438.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,830,200.00				21,329,987.93				19,654.62		- 14,507,404.22	33,672,438.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,731,346.18	-9,731,346.18
（一）综合收益总额											-9,731,346.18	-9,731,346.18
（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	26,830,200.00				21,329,987.93			19,654.62			-	23,941,092.15
										24,238,750.40		

三、财务报表附注

河北希益智能能源科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河北希益智能能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2012年5月7日，公司法定代表人：曹雅欣；统一社会信用代码：911310005954195717。经过历次股权转让和增资，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数2683.02万股，注册资本为2683.02万元。

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址：河北省廊坊市霸州市建设东道1510号

总部地址：河北省廊坊市霸州市建设东道1510号

2016年8月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：科技推广和应用服务业

主要经营活动：新能源技术推广服务；数据处理服务，信息系统集成服务；企业管理；燃气设备及配件销售；燃气设备租赁。（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）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年6月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化详见附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

2、持续经营

本公司连续多年发生亏损，2021年发生净亏损4,551,294.56元，经营情况不容乐观，2021年经营收入为0，已无收入来源。主要原因系公司原先天然气销售、物流、设备租赁业务处于天然气行业，行业环境恶化和疫情原因导致业绩下滑，同时计提了较大的坏账损失、资产减值损失，导致利润大幅下降。上述事项对公司的持续经营业绩产生严重影响。

鉴于上述情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司持续经营能力，管理层提出以下改善措施：（1）公司目前已经完全清盘原业务，同时对历史遗留问题提出了解决方案，保障了新业务的顺利推进；（2）公司调整战略定位为“县域城市综合能源服务平台的建设运营者”，计划选择县域城市为业务主战场，参与建设推进全国统一的能源市场，全力打造县域能源市场生态链体系。通过轻资产转型，积极开拓新业务，寻找新的业绩增长点。

（3）公司通过重新梳理人员、资产、业务、财务等，对内加强治理规范，初步形成新的业务管理流程，并开始着手招募数名核心团队高管。（4）公司正在引入战略投资者，既解决公司历史遗留问题，又利用其优势拓展公司的业务布局，实现双赢。

通过以上措施，本公司管理层认为本公司及本公司之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

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日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计

处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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。

9、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。

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	坏账计提方法
组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。	无特别风险不计提坏账
组合 2：其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合一之外的银行承兑汇票。	无特别风险不计提坏账
组合 3：商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。	账龄分析法计提坏账准备

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。

因近些年新冠肺炎疫情的反复，对各行业造成巨大影响，存在巨大经营风险，本公司预计此情况短期内不会发生良好改善，对部分账龄较长或者金额较大的应收账款单项评估信用风险，单项计提坏账准备。

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	坏账计提方法
组合 1 账龄组合	应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	合并范围内的关联方款项。	无特别风险不计提坏账

应收账款、合同资产信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	预期信用风险损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

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。

因近些年新冠肺炎疫情的反复，对各行业造成巨大影响，存在巨大经营风险，本公司预计此情况短期内不会发生良好改善，对部分账龄较长或者金额较大的其他应收款单项评估信用风险，单项计提坏账准备。

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	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 其他往来组合	本组合为除组合 2 之外的其他应收取的往来款。	三个阶段的判断
组合 2 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。	不计提

对于划分为组合一的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。对于划分为组合二的其他应收款，无特别风险，不计提坏账。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
器具工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	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、19“长期资产减值”。

(4) 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够可靠地计量，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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司各类无形资产摊销如下：

类别	使用年限（年）	摊销方法	备注
办公软件	5	直线法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、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。

23、收入

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。

本公司具体收入确认原则如下：

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

24、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、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。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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，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。

（2） 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。

① 经营租赁

本公司采用直线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。

② 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。

③ 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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 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。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

无。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

无。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

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。

1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	115.82	195.83
其他货币资金		40,664.54
合计	115.82	40,860.37

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		255,119.00
1-2 年	9,119.00	5,058,591.52
2-3 年	67,192.50	10,621,254.37
3-4 年	1,344.35	97,052.75
4-5 年	97,052.75	
5 年以上	60,000.00	60,000.00
小计	234,708.60	16,092,017.64
减：坏账准备	130,268.20	2,866,734.24
合计	104,440.40	13,225,283.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	234,708.60	100.00	130,268.20	55.50	104,440.40
组合 1—账龄组合	234,708.60	100.00	130,268.20	55.50	104,440.40
合计	234,708.60	100.00	130,268.20	55.50	104,440.40

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,092,017.64	100.00	2,866,734.24	17.81	13,225,283.40
组合 1—账龄组合	12,288,673.15	76.37	2,866,734.24	23.33	9,421,938.91
组合 2—低风险组合	3,803,344.49	23.63			3,803,344.49
合计	16,092,017.64	100.00	2,866,734.24	17.81	13,225,283.40

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			5.00
1-2年	9,119.00	911.90	10.00
2-3年	67,192.50	20,157.75	30.00
3-4年	1,344.35	672.17	50.00
4-5年	97,052.75	48,526.38	50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	234,708.60	130,268.20	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	255,119.00	12,755.95	5.00
1-2年	4,087,492.54	408,749.25	10.00
2-3年	7,789,008.86	2,336,702.66	30.00
3-4年	97,052.75	48,526.38	50.00
4-5年			50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	12,288,673.15	2,866,734.24	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,866,734.24	-2,736,466.04			130,268.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省美固建材有限公司	非关联方	88,496.75	4-5年	37.70	44,248.38
河北鑫科轨道交通设备制造有限公司	非关联方	60,000.00	5年以上	25.56	60,000.00
霸州市亿森祥聚新能源科技有限公司	非关联方	56,311.50	2-3年	23.99	16,893.45
辛集市旭升纸制品包装厂(普通合伙)	非关联方	20,000.00	1-2年、2-3年	8.52	4,176.20
江苏蒂斯曼能源科技有限公司	非关联方	8,556.00	4-5年	3.65	4,278.00
合计		233,364.25		99.42	129,596.03

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)			200,000.00	16.33
1至2年			530,625.24	43.33
2至3年			169,973.81	13.88

3年以上		324,000.00	26.46
合计		1,224,599.05	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	10,600,567.80	987,124.09
合计	10,600,567.80	987,124.09

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	6,588,962.76	357,869.88
1至2年	186,803.42	324,254.21
2至3年	117,583.73	286,491.03
3至4年	682,933.05	1,088,331.27
4至5年	14,110,949.26	110,000.00
5年以上	110,000.00	
小计	21,797,232.22	2,166,946.39
减：坏账准备	11,196,664.42	1,179,822.30
合计	10,600,567.80	987,124.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	21,542,659.30	901,778.54
保证金	180,000.00	1,265,167.85
代扣代缴款项	74,572.92	
小计	21,797,232.22	2,166,946.39
减：坏账准备	11,196,664.42	1,179,822.30
合计	10,600,567.80	987,124.09

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)	
2020年12月31日余额	1,179,822.30			1,179,822.30
2020年12月31日余额在本年：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提	10,016,842.12			10,016,842.12
本年转回				2
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	11,196,664.42			11,196,664.42
				2

④坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额	2021年12月31日
----	-------------	--------	-------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,179,822.30	10,016,842.12			11,196,664.42
合计	1,179,822.30	10,016,842.12			11,196,664.42

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北亚创物流有限公司	往来款	关联方	13,771,589.38	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	63.18	6,885,794.69
中能亚创能源有限公司	往来款	关联方	5,824,746.43	1年以内	26.72	2,912,373.22
辛集市亚创天然气有限公司	往来款	关联方	1,179,822.30	3-4年、4-5年、5年以上	5.41	1,179,822.30
中能东升(浙江)能源有限公司	往来款	关联方	692,216.33	1年以内	3.18	34,610.82
中海石油气电集团有限责任公司天津贸易分公司	保证金	非关联方	180,000.00	3-4年	0.83	180,000.00
合计			21,648,374.44		99.32	11,192,601.03

5、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣增值税	725,954.16	1,711,570.00
预缴所得税		18,362.93
待摊费用-其他		512.22
合计	725,954.16	1,730,445.15

6、固定资产

(1) 固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	84,160.72	12,726,917.44
固定资产清理		
合计	84,160.72	12,726,917.44

①固定资产情况

项目	运输工具	机器设备	办公设备	器具工具	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日余额	26,608,587.61	13,039,449.29	1,545,979.11	181,717.06	41,375,733.07
2.2021年增加金额					
(1) 购置					
3.2021年减少金额	26,608,587.61	13,039,449.29	495,766.65	181,717.06	40,325,520.61
(1) 处置或报废	26,608,587.61	13,039,449.29	495,766.65	181,717.06	40,325,520.61
4.2021年12月31日余额			1,050,212.46		1,050,212.46
二、累计折旧					
1.2020年12月31日余额	11,377,973.34	3,285,590.48	1,188,956.32	89,533.59	15,942,053.73
2.2021年增加金额	1,787,565.62	446,082.53	203,682.71	34,211.55	2,471,542.41
(1) 计提	1,787,565.62	446,082.53	203,682.71	34,211.55	2,471,542.41
3.2021年减少金额	13,165,538.96	3,731,673.01	426,587.29	123,745.14	17,447,544.40
(1) 处置或报废	13,165,538.96	3,731,673.01	426,587.29	123,745.14	17,447,544.40
4.2021年12月31日余额			966,051.74		966,051.74
三、减值准备					
1.2020年12月31日余额	6,689,595.15	5,844,907.90	134,590.74	37,668.11	12,706,761.90
2.2021年增加金额					

(1) 计提					
3.2021 年减少金额	6,689,595.15	5,844,907.90	134,590.74	37,668.11	12,706,761.90
(1) 处置或报废	6,689,595.15	5,844,907.90	134,590.74	37,668.11	12,706,761.90
4.2021 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值			84,160.72		84,160.72
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	8,541,019.12	3,908,950.91	222,432.05	54,515.36	12,726,917.44

②暂时闲置的固定资产情况：本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产：本公司无租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况：本公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑤固定资产抵押担保情况：本公司无固定资产抵押担保。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日余额	892,538.78	892,538.78
2.2021 年增加金额		
(1) 购置		
3.2021 年减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	892,538.78	892,538.78
二、累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日余额	637,547.97	637,547.97
2.2021 年增加金额	254,990.81	254,990.81
(1) 计提	254,990.81	254,990.81
3.2021 年减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	892,538.78	892,538.78
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.2021 年增加金额		
(1) 计提		
3.2021 年减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值		
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	254,990.81	254,990.81

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产抵押担保情况

无。

8、长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
办公楼装修费	38,012.95		38,012.95		
合计	38,012.95		38,012.95		

9、其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、账面原值：		
LNG固定站监控智能系统	3,757,613.61	3,916,587.98
二、减值准备：		
LNG固定站监控智能系统	3,006,090.89	2,349,952.79
三、账面净值：		
LNG固定站监控智能系统	751,522.72	1,566,635.19
合计	751,522.72	1,566,635.19

注：该系统是本公司为新业务购置，本公司现经营状况不佳，新业务尚未开展成功，且无潜在订单，该资产处于闲置状态，存在减值迹象。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	28,978.00	47,130.55
合计	28,978.00	47,130.55

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市太阳人电子有限公司	25,578.00	未结算完毕
蚌埠艾普压缩机制造有限公司	3,400.00	未结算完毕
合计	28,978.00	

11、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款		306,306.19
减：计入其他非流动负债		
合计		306,306.19

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日 余额	2021年增加 额	2021年减少 额	2021年12月31日 余额
一、短期薪酬	2,506,747.75	180,000.00	1,521,051.08	1,165,696.67
二、离职后福利-设定提存 计划	318,029.74		291,535.89	26,493.85
合计	2,824,777.49	180,000.00	1,812,586.97	1,192,190.52

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日 余额	2021年增加 额	2021年减少 额	2021年12月31日 余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	2,284,370.54	180,000.00	1,454,950.77	1,009,419.77
2、职工福利费				
3、社会保险费	142,177.21		41,300.31	100,876.90
其中：医疗保险费	132,584.28		41,300.31	91,283.97
工伤保险费	9,592.93			9,592.93
4、住房公积金	80,200.00		24,800.00	55,400.00
合计	2,506,747.75	180,000.00	1,521,051.08	1,165,696.67

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日 余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日 余额
1、基本养老保险	315,295.31		291,535.89	23,759.42
2、失业保险费	2,734.43			2,734.43
合计	318,029.74		291,535.89	26,493.85

13、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	5,407,426.22	18,427,192.78
合计	5,407,426.22	18,427,192.78

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	4,514,588.41	16,302,779.97
押金保证金		1,080,000.00
融资设备租赁款	890,606.69	1,040,606.69
备用金	2,231.12	3,806.12
合计	5,407,426.22	18,427,192.78

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末 余额合计数的比例 (%)
青岛世联智融股权投资合伙企业(有限合伙)	往来款	3,577,762.31	1-2年	66.16
庞大汽贸集团股份有限公司	融资设备租赁款	890,606.69	1-2年、2-3年	16.47
九派天下支付有限公司	往来款	332,557.95	2-3年	6.15
曹雅欣	往来款、备用金	272,553.41	1年以内、1-2年、3年以上	5.04
邵亚南	往来款	128,775.77	1年以内、1-2年	2.38
合计		5,202,256.13		96.20

14、股本

项目	2020年12月31日	本年增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,830,200.00						26,830,200.00

15、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	21,329,987.93			21,329,987.93
合计	21,329,987.93			21,329,987.93

16、盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	19,654.62			19,654.62
合计	19,654.62			19,654.62

17、未分配利润

项目	2021年	2020年
调整前上年末未分配利润	-37,990,381.11	-16,907,720.39

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-37,990,381.11	-16,907,720.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,551,294.56	-21,082,660.72
期末未分配利润	-42,541,675.67	-37,990,381.11

18、营业收入和营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			240,461.24	234,281.96
合计			240,461.24	234,281.96

19、税金及附加

项目	2021 年	2020 年
印花税	1,092.90	245.98
土地使用税	675.00	840.00
车船税	449.55	17,899.50
城市维护建设税		2,925.21
教育费附加		1,253.66
地方教育经费附加		835.78
合计	2,217.45	24,000.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	2021 年	2020 年
折旧摊销		4,857.56
汽车费用		141,377.61
合计		146,235.17

21、管理费用

项目	2021 年	2020 年
折旧摊销	2,764,546.17	3,611,448.41
职工薪酬	180,000.00	634,762.88
办公、交通及差旅费	102,283.56	71,297.00
业务招待费	428.00	20,266.42
汽车费用		80,808.38
中介服务费		128,623.18
水电物业费		20,273.00
律师费、受理费、保全费		183,561.00
其他费用	6,354.80	43,661.08
合计	3,053,612.53	4,794,701.35

22、财务费用

项目	2021 年	2020 年
利息费用		13,632.63
减：利息收入	67.20	93.92
汇兑损益		
手续费及其他	3,298.40	3,083.10
合计	3,231.20	16,621.81

23、其他收益

项目	2021 年	2020 年	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		52,508.42	
合计		52,508.42	

24、投资收益

项目	2021年	2020年
处置长期股权投资产生的投资收益	8,109,088.98	
合计	8,109,088.98	

25、信用减值损失

项目	2021年	2020年
应收账款坏账准备	570,909.75	-1,254,183.20
其他应收款坏账准备	-10,016,842.12	2,800.00
合计	-9,445,932.37	-1,251,383.20

26、资产减值损失

项目	2021年	2020年
固定资产减值损失		-12,706,761.90
其他非流动资产减值损失	-751,522.72	-2,349,952.79
合计	-751,522.72	-15,056,714.69

27、资产处置收益

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	903,878.35		903,878.35
合计	903,878.35		903,878.35

28、营业外收入

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
其他	19,292.29		19,292.29
债务重组利得		898,218.07	
合计	19,292.29	898,218.07	19,292.29

29、营业外支出

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
违约金		599,145.84	
罚款、滞纳金		150,764.30	
非流动资产毁损报废损失	327,037.91		327,037.91
合计	327,037.91	749,910.14	327,037.91

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
往来款及其他	907,992.04	2,491,505.52
政府补助		52,508.42
利息收入	67.20	93.92
合计	908,059.24	2,544,107.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
往来款及其他	651,990.97	3,446,205.86
付现费用	112,364.76	692,950.77
合计	764,355.73	4,139,156.63

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,551,294.56	-21,082,660.72
加：资产减值准备	751,522.72	15,056,714.69
信用减值损失	9,445,932.37	1,251,383.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,471,542.41	3,511,581.66
无形资产摊销	254,990.81	85,713.60
长期待摊费用摊销	38,012.95	130,884.22
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）	-903,878.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	327,037.91	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		13,632.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,109,088.98	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,543,886.75	3,917,756.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,819,029.46	-2,891,461.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80.01	-6,455.93
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	115.82	195.83
减：现金的年初余额	195.83	13,250.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80.01	-13,054.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	115.82	195.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	115.82	195.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	115.82	195.83

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北希益综合能源服务有限公司	2021-10-22		100.00	0元收购	2021-10-22	工商资料	0.00	0.00

河北希益综合能源服务有限公司，由邵亚辉于 2020 年 11 月 11 日成立，成立之后，未开展任何业务，财务数据为 0。

河北希益综合能源服务有限公司下属控股子公司霸州希益综合能源运营有限公司，霸州希益综合能源运营有限公司下属控股子公司霸州希益瓶装能源运营中心（有限合伙）。

两个公司随河北希益综合能源服务有限公司同时被收购。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北亚创物流有限公司	2,000,000.00	100.00	出售	2021-8-31	工商资料、股权转让协议	8,109,088.98

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北亚创物流有限公司						

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北希益供应链管理有限公司	廊坊市	廊坊市	能源供应链管理	100.00		投资设立
河北希益综合能源服务有限公司	廊坊市	廊坊市	能源服务	100.00		收购
霸州希益综合能源运营有限公司	廊坊市	廊坊市	能源服务		90.00	收购
霸州希益瓶装能源运营中心（有限合伙）	廊坊市	廊坊市	能源服务		54.00	收购

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，邵亚南先生直接持有公司 35.00% 股份，为公司第一大股东、公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈景涛	持股≥5% 股东
河北亚创能源装备销售有限公司	持股≥5% 股东
河北尚讯燃气技术服务有限公司	持股≥5% 股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹雅欣、邵亚辉、杜辉、张浩男、张薇、王婉霜、曹石头、朱延伟	董事、监事、高级管理层
河北亚创文化发展集团有限公司	邵亚辉实际控制的公司
深圳益合资本管理中心（有限合伙）	张薇实际控制的公司
深圳亚创智能信息技术有限公司	邵亚南实际控制的公司
深圳视联智能科技有限公司	邵亚南实际控制的公司
河北蜥蜴酒店管理有限公司	邵亚辉实际控制的公司
中能亚创能源有限公司	邵亚辉实际控制的公司
河北亚创物流有限公司	原子公司，2021年处置，邵亚辉实际控制的公司
河北亚创物业服务服务有限公司	邵亚辉实际控制的公司
天津棕榈铂锐国际贸易有限公司	张薇实际控制的深圳益合资本管理中心（有限合伙）持股 40%
青岛世联智融股权投资管理合伙企业(有限合伙)	邵亚辉实际控制的公司
河北飞蜥物流有限公司	张薇实际控制的公司
北京中能亚创科技有限公司	张薇实际控制的公司
中能东升(浙江)能源有限公司	张薇持股 40%的公司
霸州市东升燃气有限公司	张薇实际控制的公司
保定中能讯孵化器有限公司	邵亚辉作为法定代表人
霸州市霸州镇兴辉铸钢铁艺材料制品厂	邵亚辉实际控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

从 2021 年 6 月 18 日到 2023 年 6 月 18 日，本公司无偿租赁使用邵亚辉的房产作为办公使用。

(3) 关联担保情况

债务人	债权人/被担保方	担保人	担保金额	事项产生原因	担保是否已经履行完毕
邵亚南	徐振明	河北亚创天然气股份有限公司、深圳尚讯融资租赁有限公司	130 万元及利息、违约金、其他费用	投资	否

注：徐振明于 2015 年 12 月 7 日以 130 万元投资到公司，成为公司股东。2019 年 10 月，受市场的影响，公司效益不佳，为确保投资人投资收益，公司实际控制人邵亚南将徐振明投入的 130 万元暨所持有的 32.5 万股进行协议收购，并签署《协议》，约定付款时间及金额，河北亚创天然气股份有限公司、深圳尚讯融资租赁有限公司承担连带责任保证。因邵亚南未履行合同约定，徐振明对邵亚南、河北亚创天然气股份有限公司、深圳尚讯融资租赁有限公司提起诉讼。根据(2020)京 0115 民初 19795 号判决书，由邵亚南履行赔偿责任，并由河北亚创天然气股份有限公司、深圳尚讯融资租赁有限公司履行担保责任，担保范围为本金、利息、违约金、其他费用。截止至审计报告报出日，邵亚南仍未履行赔偿责任。本公司存在或有负债风险。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	说明
拆入:			
张薇	214,200.00	2021年	
邵亚南	18,934.53	2021年	
张薇	190,884.90	2021年1-8月	
拆出:			
河北亚创文化发展集团有限公司	293,000.00	2021年	
张薇	190,884.90	2021年1-8月	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021年	说明
中能亚创能源有限公司	希益智能将子公司亚创物流的股权出售给中能亚创	2,000,000.00	
中能亚创能源有限公司	希益智能将固定资产出售给中能亚创	4,589,800.00	
中能亚创能源有限公司	希益智能原部分应收债权,由中能亚创代为偿还,转为希益智能对中能亚创的债权应收款	77,457.82	
中能亚创能源有限公司	希益智能原部分预收债务,由中能亚创代为承接,转为希益智能对中能亚创的债务应付款	152,511.39	
中能亚创能源有限公司	希益智能原部分其他应付款押金债务,由中能亚创承接,转为希益智能对中能亚创的债务应付款	690,000.00	
河北亚创文化发展集团有限公司、中能东升(浙江)能源有限公司	中能东升将对希益智能所欠债务转移给亚创文化发展公司,转为为希益智能对亚创文化的其他应收款债权	4,162,783.67	
河北亚创文化发展集团有限公司、霸州市东升燃气有限公司	希益智能将对霸州东升燃气所欠其他应付款债务,由亚创文化承接,转为为希益智能对亚创文化的其他应付款债务	35,761.15	
天津棕榈铂锐国际贸易有限公司	希益智能对天津棕榈的其他应付款债务,由天津视联信通科技有限公司承接,转为希益智能对天津视联的其他应付款债务	151,194.30	
天津棕榈铂锐国际贸易有限公司、深圳视联智能科技有限公司	希益智能对天津棕榈的其他应付款债务,由深圳视联承接,转为希益智能对深圳视联的其他应付款债务	148,805.70	
深圳视联智能科技有限公司、霸州市东升燃气有限公司	希益智能对霸州东升燃气的其他应付款债务,由深圳视联承接,转为希益智能对深圳视联的其他应付款债务	349,519.57	
曹雅欣	希益智能原部分预收债务,由曹雅欣承诺代为承接处理,转为希益智能对曹雅欣的债务应付款	120,288.02	

(6) 关键管理人员报酬

项目	2021年	2020年
关键管理人员报酬(万元)	12.00	18.10

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项:				
河北亚创文化发展集团有限公司			3,803,344.49	
中能东升(浙江)能源有限公司			8,901,564.04	1,444,312.81

中能亚创能源有限公司			2,783,362.36	499,469.97
合计			15,488,270.89	1,943,782.78
预付款项:				
深圳视联智能科技有限公司			498,325.27	
合计			498,325.27	-
其他应收款:				
李宏林			36,736.00	
邵亚南			15,507.21	
河北亚创物流有限公司	13,771,589.38	6,885,794.69	19,169,589.38	
中能亚创能源有限公司	5,824,746.43	2,912,373.22		
中能东升(浙江)能源有限公司	692,216.33	34,610.82		
河北飞蜥物流有限公司	72,000.00	3,600.00		
北京中能亚创科技有限公司			8,000.00	
张薇			278,481.14	
合计	20,360,552.14	9,836,378.72	19,508,313.73	-

(2) 应付项目

项目名称	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款:		
河北亚创物业服务服务有限公司		4,945.00
合计		4,945.00
其他应付款:		
河北亚创文化发展集团有限公司		8,223,367.01
曹雅欣	272,553.41	7,476.70
邵亚辉	1,348.00	11,500.79
邵亚南	128,775.77	307,354.71
青岛世联智融股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3,577,762.31	3,577,762.31
张薇	6,222.28	1,520.00
杜辉	7,891.19	7,891.19
保定中能讯孵化器有限公司	87,255.63	293,453.36
天津棕榈铂锐国际贸易有限公司		300,000.00
中能东升(浙江)能源有限公司		145,000.00
霸州市东升燃气有限公司		385,280.72
中能亚创能源有限公司		808,600.00
曹石头		47,049.50
合计	4,081,808.59	14,116,256.29

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司需要披露的重大或有事项具体如下：

1、本公司作为被告，仍存在以下未解决完事项。

被告	原告	案件类型	案件进展	实际进展
河北亚创天然气股份有限公司、河北亚创物流有限公司	山东豪沃汽车金融有限公司	融资租赁合同纠纷	2019年8月判决	注1
河北亚创天然气股份有限公司、河北亚创物流有限公司、邵亚南、陈景涛	庞大汽贸集团股份有限公司	追偿权纠纷	2019年8月判决	注2
河北亚创天然气股份有限公司、深圳尚讯融资租赁有限公司	徐振明	民间借贷纠纷	2021年8月判决	注3
河北亚创天然气股份有限公司	胡曼	劳务纠纷	未调解成功	注4

注 1：公司于 2016 年 11 月 30 日与山东豪沃汽车金融有限公司签署车辆融资租赁合同，庞大汽贸集团股份有限公司承担保证责任，河北亚创物流有限公司、邵亚南、陈景涛提供反担保。由于车辆存在质量问题导致车辆不能正常运营而售货方及租赁方未能及时解决，导致款项未能及时按合同约定支付租金，山东豪沃汽车金融有限公司就未支付的租金将公司诉至济南市天桥区人民法院。

公司于 2019 年 8 月 24 日收到济南市天桥区人民法院在 2019 年 8 月 21 日作出的民事判决书（2019）鲁 0105 民初 1947 号、1943 号、1950 号，判决结果为：由公司支付山东豪沃汽车金融有限公司的未付租金 3,399,379.64 元、相关违约金、利息及相关费用。邵亚南、陈景涛、河北亚创物流有限公司对以上承担连带清偿责任。

2020 年 12 月 2 日，公司、山东豪沃汽车金融有限公司、青岛世联智融股权投资合伙企业（有限合伙）三方进行债务重组，青岛世联智融股权投资合伙企业（有限合伙）承接公司对山东豪沃汽车金融有限公司的债务，后续债务偿还由青岛世联智融股权投资合伙企业（有限合伙）具体对接山东豪沃汽车金融有限公司。

截止财务报表批准报出日，上述债务仍未解决，存在山东豪沃汽车金融有限公司继续提起诉讼的风险。

注 2：因上述注 1 事项，庞大汽贸集团股份有限公司作为担保人为公司代偿车辆 440,089.87 元、149,784.65 元、301,681.66 元。因公司未能支付庞大汽贸相关款项，庞大汽贸以追偿权纠纷将公司诉至法院，河北亚创物流有限公司、邵亚南、陈景涛承担连带责任。根据（2019）冀 0223 民初 2626 号、（2019）冀 0223 民初 2625 号、（2019）冀 0223 民初 2623 号判决书，公司应承担债务 891,556.18 元及违约金、利息、相关费用。

截止财务报表批准报出日，上述债务仍未解决，存在庞大汽贸集团股份有限公司继续提起诉讼的风险。

注 3，详见附注九、4 中的关联方担保。

注 4：2020 年，公司原员工胡曼因薪酬未及时发放，将公司诉至霸州市劳动人事争议调解仲裁委员会，因仲裁未调解成功，存在继续提起诉讼的风险。

2、本公司作为担保人，存在对外担保事项，详见附注九、4 中的关联方担保。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司需要披露的重大资产负债表日后事项如下：

被告	原告	案件类型	案件进展	实际进展
河北希益智能能源科技股份有限公司	河北昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司	买卖合同纠纷	2022 年 4 月 19 日判决	注 1

注 1：石家庄昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司与公司签署《天然气供气合同》公司向其提供液化设备，晋州分公司缴纳设备押金款 50000 元，合同到期后对方要求返还设备押金款 50000 元未果，提起诉讼。2022 年 4 月 19 日，根据 2022 冀 0183 民初 874 号判决书，要求公司返还押金及利息、违约金。

公司为集中精力转型，已经将上述债务转移给中能亚创能源有限公司进行具体对接，相应风险也由中能亚创能源有限公司承担。

十二、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项：

1、因诉讼较多，本公司、实际控制人邵亚南、董事邵亚辉因未履行法律义务等失信行为被列入失信被执行人。

2、受市场行情影响，公司调整了业务结构，自 2019 年开始陆续减少并暂停了天然气销售业务，主营方向由原来的传统能源服务向综合能源服务转变，截止财务报表批准报出日，新业务仍未取得有效进展。

3、公司为集中精力转型，2021 年，对子公司股权进行处置，对非新业务固定资产进行处置，对历史遗留往来进行了债权债务转移，上述事项均通过关联方进行解决。上述事项的解决，基本上将公司的历史问题进行了整体清理。但是，因公司短期经营困难，部分债务转移无法在短期内和债权人进行有效解决，仍存在被提起诉讼的风险。对此，公司由关联方公司及专人进行逐步解决。通过上述，可以有效推进新业务的转型，保障投资者利益。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		9,119.00
1-2 年	9,119.00	1,086,606.16
2-3 年	67,192.50	2,862,733.00
3-4 年	1,344.35	97,052.75
4-5 年	97,052.75	
5 年以上	60,000.00	60,000.00
小计	234,708.60	4,115,510.91
减：坏账准备	130,268.20	129,679.29
合计	104,440.40	3,985,831.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	234,708.60	100.00	130,268.20	55.50	104,440.40
组合 1—账龄组合	234,708.60	100.00	130,268.20	55.50	104,440.40
合计	234,708.60	100.00	130,268.20	55.50	104,440.40

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备的应收账款	4,115,510.91	100.00	129,679.29	3.15	3,985,831.62
组合 1—账龄组合	312,166.42	7.59	129,679.29	41.54	182,487.13
组合 2—低风险组合	3,803,344.49	92.41			3,803,344.49
合计	4,115,510.91	100.00	129,679.29	3.15	3,985,831.62

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			5.00
1-2年	9,119.00	911.90	10.00
2-3年	67,192.50	20,157.75	30.00
3-4年	1,344.35	672.18	50.00
4-5年	97,052.75	48,526.38	50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	234,708.60	130,268.20	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,119.00	455.94	5.00
1-2年	115,507.18	11,550.72	10.00
2-3年	30,487.49	9,146.25	30.00
3-4年	97,052.75	48,526.38	50.00
4-5年			50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	312,166.42	129,679.29	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	129,679.29	588.91			130,268.20

(4) 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	与本公司管理	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省美固建材有限公司	非关联关系	88,496.75	4-5年	37.70	44,248.38
河北鑫科轨道交通设备制造有限公司	非关联关系	60,000.00	5年以上	25.56	60,000.00
霸州市亿森祥聚新能源科技有限公司	非关联关系	56,311.50	2-3年	23.99	16,893.45
辛集市旭升纸制品包装厂(普通合伙)	非关联关系	20,000.00	1-2年、2-3年	8.52	4,176.20
江苏蒂斯曼能源科技有限公司	非关联关系	8,556.00	4-5年	3.65	4,278.00
合计		233,364.25		99.42	129,596.03

2、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,596,056.40	19,714,734.11
合计	10,596,056.40	19,714,734.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	6,588,962.76	317,902.02
1至2年	182,292.02	150,235.48
2至3年	117,583.73	682,469.65
3至4年	682,933.05	19,633,949.26
4至5年	14,110,949.26	110,000.00
5年以上	110,000.00	
小计	21,792,720.82	20,894,556.41
减:坏账准备	11,196,664.42	1,179,822.30
合计	10,596,056.40	19,714,734.11

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	21,542,659.30	20,434,757.23
保证金	180,000.00	305,000.00
代扣代缴款项	70,061.52	
备用金		154,799.18
小计	21,792,720.82	20,894,556.41
减:坏账准备	11,196,664.42	1,179,822.30
合计	10,596,056.40	19,714,734.11

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)	
2020年12月31日余额	1,179,822.30			1,179,822.30
2020年12月31日余额在本年:				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提	10,016,842.12			10,016,842.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	11,196,664.42			11,196,664.42

④坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,179,822.30	10,016,842.12			11,196,664.42
合计	1,179,822.30	10,016,842.12	-	-	11,196,664.42

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北亚创物流有限公司	往来款	关联方	13,771,589.38	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	63.19	6,885,794.69
中能亚创能源有限公司	往来款	关联方	5,824,746.43	1年以内	26.73	2,912,373.22
辛集市亚创天然气有限公司	往来款	关联方	1,179,822.30	3-4年、4-5年、5年以上	5.41	1,179,822.30
中能东升(浙江)能源有限公司	往来款	关联方	692,216.33	1年以内	3.18	34,610.82
中海石油气电集团有限责任公司天津贸易分公司	保证金	非关联方	180,000.00	3-4年	0.83	180,000.00
合计			21,648,374.44		99.34	11,192,601.03

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000.00		5,000.00	8,255,115.04		8,255,115.04
合计	5,000.00		5,000.00	8,255,115.04		8,255,115.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北亚创物流有限公司	8,250,115.04		8,250,115.04			
河北希益供应链管理有限公司	5,000.00			5,000.00		
合计	8,255,115.04		8,250,115.04	5,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			54,620.53	38,994.52
其他业务				
合计			54,620.53	38,994.52

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,250,115.04	
合计	-6,250,115.04	-

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	903,878.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,745.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	596,132.73	

项目	金额	说明
所得税影响额	149,033.18	
合计	447,099.55	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-57.5108	-0.1696	-0.1696
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-63.1604	-0.1863	-0.1863

(以下无正文)

河北希益智能能源科技股份有限公司

二〇二二年六月二十八日

法定代表人：曹雅欣 主管会计工作负责人：曹雅欣 会计机构负责人：张薇

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：

公司档案室