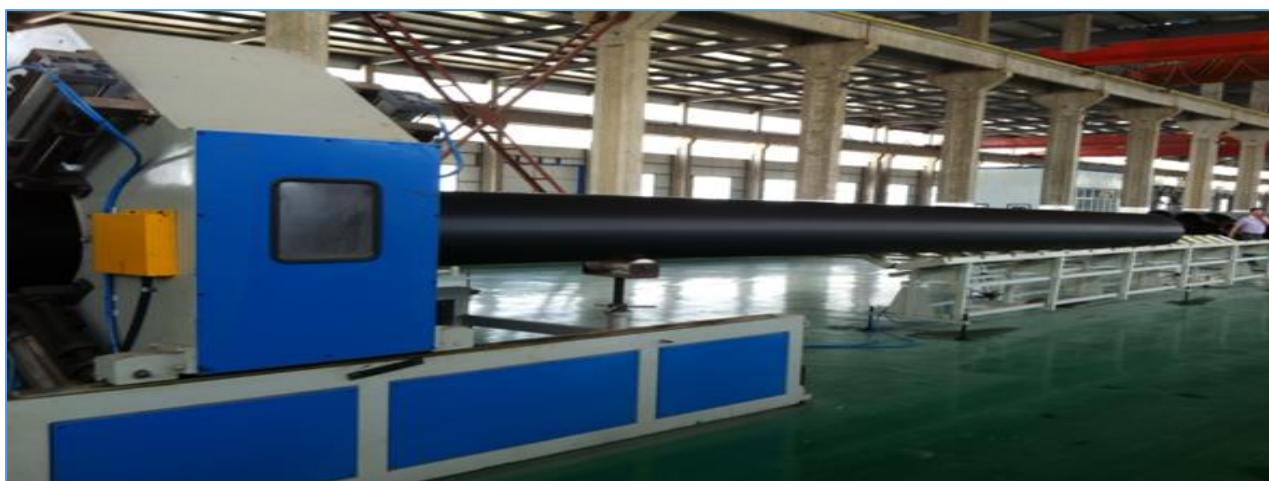




汇东管道

NEEQ : 836903

河北汇东管道股份有限公司
(Hebei Hui Dong Pipeline co,LTD)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、 由我公司为主要起草单位编制的 GB/T 39246-2020 《高密度聚乙烯无缝外护管预制直埋保温管件》国家标准于 2021 年 10 月 1 日开始执行，该标准的执行有提升公司行业影响力，加强行业领先地位，提高市场竞争力,对公司未来销售业绩和持续发展有着积极的推动作用。
- 2、 公司本年度收到中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2021〕197 号），公司获评入选国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业。
- 3、 公司本年度开发完成《数字化补口管控系统软件 V1.0》及《保温管现场施工温度、压力自动控制软件 V1.0》等 5 项软件著作权。公司开发完成的 5 项软件著作权是公司长期以来注重提升自身研发能力、自主创新能力的成果表现。有利于提高公司对自有知识产权的保护力度，有利于公司进一步完善知识产权体系，形成持续创新机制，增强自主知识产权优势，提升无形资产价值和核心竞争力，对公司未来经营和发展有着积极影响。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴月兴、主管会计工作负责人张海龙及会计机构负责人（会计主管人员）吴九春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款风险	公司 2021 年 12 月 31 日应收账款额 114,094,107.83 元,2020 年 12 月 31 日应收账款额 76,354,722.35 元,应收账款净值占当期期末总资产的比例分别为 45.86%和 42.83%,截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额中,账龄为一年以内的应收账款占 81.07%,存在回收期延长甚至出现坏账的风险。
2、市场竞争加剧的风险	城市集中供热行业是我国较成熟的行业。近年来由于各地相继建立众多保温管公司,使该行业领域的市场竞争压力越来越大,加上传统产品,特别是保温管件外护管焊接成型,极易造成开裂进水、保温层水解,面临一到两个采暖期保温失去效果的世界性难题。
3、客户集中度较高的风险	报告期内,公司客户主要集中在城镇集中供热行业,2021 年前五大客户销售收入总和占当期销售收入比例为 98.19%,对前五大客户的销售相对集中。
4、原材料和产品价格波动风险	公司的主要原材料为钢管、聚乙烯、聚氨酯,原材料成本占主营业务成本 90%左右,钢管等的价格波动直接影响到产品制造成本的变动。如果钢管等价格出现较大幅度的波动,可能对公司盈利能力产生一定的影响。同时,公司产品价格受原材料价格和市场环境影响也呈现一定波动性,可能对公司经营业绩造成风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、汇东管道	指	河北汇东管道股份有限公司
报告期、本年度	指	2021 年度
股东大会	指	河北汇东管道股份有限公司股东大会
董事会	指	河北汇东管道股份有限公司董事会
监事会	指	河北汇东管道股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
律师	指	北京市盈科（深圳）律师事务所
会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
华能	指	中国华能集团
大唐	指	中国大唐集团
国电	指	中国国电集团
华电	指	中国华电集团
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《河北汇东管道股份有限公司章程》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
保温管/保温管道	指	保温管是绝热管道的简称,保温管用于液体、气体及其它介质的输送,用在石油、化工、航天、军事、集中供热、中央空调、市政等管道的隔热保温工程
聚乙烯	指	是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
聚氨酯	指	聚氨酯全称为聚氨基甲酸酯,是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称
无缝管	指	一种具有中空截面、周边没有接缝的长条钢材
螺旋焊管	指	将低碳碳素结构钢或低合金结构钢带按一定的旋转线的角度卷成管坯,然后将管缝焊接起来制成,它可以用较窄的带钢生产大直径的钢管
蒸汽管道	指	保温管的一种,具有良好的机械性能和绝热性能,适用于高温蒸汽管道的保温工程
异氰酸酯	指	异氰酸酯是异氰酸的各种酯的总称,主要用于聚氨酯泡沫塑料、涂料、合成橡胶、绝缘漆、粘合剂等
聚醚多元醇	指	聚醚多元醇是由起始剂和环氧乙烷(EO)、环氧丙烷(PO)、环氧丁烷(BO)等催化剂存在下经加聚反应制得

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北汇东管道股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Huidong Pipe Co.Ltd.
证券简称	汇东管道
证券代码	836903
法定代表人	吴月兴

二、 联系方式

董事会秘书	薛永平
联系地址	河北省沧州市盐山县城东正港工业开发区
电话	0317-6195016
传真	0317-6195013
电子邮箱	853727926@qq.com
公司网址	www.hdgdgf.com
办公地址	河北省沧州市盐山县城东正港工业开发区
邮政编码	061300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年6月1日
挂牌时间	2016年4月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑装饰及水暖管道零件制造（C3352）
主要业务	保温管道、保温管件以及保温管件的生产、研发及销售
主要产品与服务项目	保温管、保温管件
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）	68,625,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（吴月兴）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴月兴），一致行动人为（杨金换）

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	9113090057554472XP	否
注册地址	河北省沧州市盐山县正港工业开发区	否
注册资本	68,625,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	新时代证券股份有限公司	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程玺	王胜民
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	297,249,263.68	53,127,358.45	459.50%
毛利率%	9.81%	27.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,168,277.94	-7,274,851.28	-171.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,490,603.79	-7,706,981.86	-158.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.43%	-7.56%	-
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）	4.72%	-8.01%	-
基本每股收益	0.08	-0.11	-172.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	248,761,882.67	178,281,173.01	39.53%
负债总计	151,053,113.42	85,740,681.70	76.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,708,769.25	92,540,491.31	5.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.35	5.58%
资产负债率%（母公司）	60.72%	48.09%	-
资产负债率%（合并）	60.72%	48.09%	-
流动比率	1.29	2.08	-
利息保障倍数	2.58	-1.90	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,680.49	13,994,689.24	-120.00%
应收账款周转率	2.72	0.43	-
存货周转率	14.65	2.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.53%	-20.43%	-
营业收入增长率%	459.50%	-66.82%	-
净利润增长率%	-171.04%	-416.55%	-

(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	68,625,000	68,625,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,855.97
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	160,000.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	655,766.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	805,910.77
所得税影响数	128,236.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	677,674.15

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,269,635.60	4,246,850.18	9,013,207.43	8,829,419.64
应收账款	75,705,727.81	76,354,722.35	148,900,667.28	142,553,352.72
预付款项	1,751,214.65	1,351,214.65	878,080.16	478,080.16
其他应收款	7,428,403.98	6,737,597.98	3,867,740.41	3,595,159.97
存货	15,350,509.29	17,280,090.48	0.00	0.00
合同资产	7,358,457.73	7,367,172.02	5,337,482.72	5,218,013.85
使用权资产	0.00	3,607,230.77		4,689,400.01
递延所得税资产	2,459,128.83	4,633,590.38	1,361,583.74	3,097,380.49
其他非流动资产	15,807,729.06	15,826,449.47	6,131,351.27	5,994,113.24
短期借款	31,400,000.00	29,400,000.00	0.00	0.00
应付账款	13,005,279.93	13,141,128.00	30,978,041.16	31,502,570.97
应付职工薪酬	2,328,086.41	2,520,905.68	3,022,915.49	3,502,252.58
应交税费	1,999,912.78	2,599,426.22	7,610,614.15	8,210,127.58
其他应付款	5,393,656.44	5,447,188.61	14,088,325.40	14,300,402.06
一年内到期的非流动负债	0.00	1,063,088.08	0.00	1,014,335.02
其他流动负债	698,141.85	2,698,141.85	0.00	0.00
租赁负债	0.00	2,281,921.05	0.00	3,345,009.13
递延所得税负债	0.00	541,084.62	0.00	703,410.00
盈余公积	6,630,603.16	6,158,303.68	6,630,603.16	6,158,303.68
未分配利润	4,973,269.42	7,851,873.53	22,567,829.40	15,126,724.81
营业成本	40,763,318.37	38,757,234.76	0.00	0.00
销售费用	7,557,855.99	7,555,848.85	0.00	0.00
管理费用	6,222,863.14	6,211,832.50	0.00	0.00
研发费用	7,029,692.24	6,557,280.92	0.00	0.00
财务费用	2,969,814.20	3,096,684.18	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	-58,795.00	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,533,596.86	595,112.34	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-783,370.53	-499,228.93	0.00	0.00
所得税费用	-1,097,545.10	-1,698,535.27	0.00	0.00
净利润	-17,594,559.98	-7,274,851.28	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9,298,565.43	9,354,997.72	0.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	46,546,250.13	45,289,817.84	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	12,794,689.24	13,994,689.24	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59,659,000.00	60,859,000.00	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,409,188.67	-9,609,188.67	0.00	0.00

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、更正事项的性质及原因

河北汇东管道股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2023年度对公司2020-2022年财务报表进行自查，发现以下会计差错事项：

（一）成本费用调整事项

由于公司存在未能及时收到发票，未根据成本费用发生对应期间合理计提等情况，导致成本费用跨期。具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
其他应收款	-894,828.22	-646,256.36	-289,686.27
应付账款	913,038.16	135,848.07	524,529.81
应付职工薪酬	578,004.07	192,819.27	479,337.09
其他应付款	183,695.91	44,654.51	170,145.80
年初未分配利润	-1,019,578.21	-1,463,698.97	-1,463,698.97
营业成本	882,476.32	-548,913.74	0.00
销售费用	442,149.46	115,823.62	0.00
管理费用	212,843.16	-11,030.64	0.00
研发费用	12,519.21	0.00	0.00

注：上表所列调整金额中正数为调增金额、负数为调减金额，下同。

（二）重分类调整事项

公司将应计入销售费用的人员工资计入管理费用；将应计入成本的装卸费计入销售费用；将应计入其他流动负债的期末已背书未到期的承兑汇票计入短期借款；将应计入财务费用的保函手续/担保费计入管理费用；将应确认至投资收益的贴现时终止确认的应收票据贴现费用计入了财务费用；将应确认为其他流动资产的IPO中介机构费计入了预付账款；将应计入资产处置收益的固定资产处置费用计入了营业外支出，以及此次更正形成了其他往来的红字，公司对以上事项进行重分类调整，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
其他应收款	46,500.03	8,877.66	41,930.86
短期借款	-1,000,000.00	-2,000,000.00	0.00
其他应付款	46,500.03	8,877.66	41,930.86

其他流动负债	1,000,000.00	2,000,000.00	0.00
销售费用	30,000.00	0.00	0.00
管理费用	-957,620.12	0.00	0.00
财务费用	752,930.40	-58,795.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-174,689.72	-58,795.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,855.97	0.00	0.00
营业外支出	-9,855.97	0.00	0.00

（三）存货成本调整事项

公司在对以前期间的存货核算进行检查时发现两个物料分别存在计价错误和出库数量错误，导致存货和营业成本有误，公司对此进行调整，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额
存货	-442,615.65	1,457,169.87
年初未分配利润	1,457,169.87	
营业成本	1,899,785.52	-1,457,169.87

（四）新租赁准则调整事项

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，由于公司对租赁准则的理解有误，将符合新租赁准则的租赁合同采用了简化处理方式，未确认相关的使用权资产和租赁负债现对使用权资产、租赁负债及相关财务报表科目进行追溯调整：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
预付款项	-400,000.00	-400,000.00	-400,000.00
使用权资产	2,525,061.53	3,607,230.77	4,689,400.01
一年内到期的非流动负债	1,114,184.38	1,063,088.08	1,014,335.02
租赁负债	1,167,736.67	2,281,921.05	3,345,009.13
年初未分配利润	-137,778.36	-69,944.14	-69,944.14
销售费用	-117,830.76	-117,830.76	0.00
财务费用	136,911.92	185,664.98	0.00

（五）研发形成的废钢调整

公司研发过程领用的钢管、钢材等，因材料性质已被破坏，不满足常规原料的质量要求，无法回流应用于其他生产过程，但废旧钢管及钢材仍存有经济价值，只能通过出售实现，2020年以前的废钢已经对外销售，但2020-2022年的研发废钢直接堆放在厂区范围内，未做出相关管理举措，形成资源浪

费和管理缺陷。2023年7月，公司对废钢进行了称重盘点，并根据各期领用钢材情况，追溯调增存货，调减研发费用。具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度 调整金额	2020年12月31日/2020年 度调整金额
存货	1,064,366.00	472,411.32
年初未分配利润	472,411.32	
研发费用	-591,954.68	-472,411.32

（六）坏账准备调整事项

公司根据上述各项涉及其他应收款的调整，重新计算了相应的坏账准备及资产减值准备；公司对应收款项预期信用损失率复核时发现未对计算出的历史损失率进行前瞻性调整，且未与同行业上市公司的平均水平进行比较，为保证坏账准备计提的充分性和准确性，对公司应收款项的预期信用损失率进行了调整。具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021 年度调整金额	2020年12月31日/2020 年度调整金额	2020年1月1日调整 金额
应收票据	41,460.00	-22,785.42	-183,787.79
应收账款	-4,271,325.38	648,994.54	-6,347,314.56
其他应收款	-29,011.38	-53,427.30	-24,825.03
合同资产	-390,290.53	8,714.29	-119,468.87
其他非流动资产	-342,414.80	18,720.41	-137,238.03
年初未分配利润	600,216.52	-6,812,634.28	-6,812,634.28
信用减值损失（损失 以“-”号填列）	-4,831,658.58	7,128,709.20	0.00
资产减值损失（损失 以“-”号填列）	-760,140.03	284,141.60	0.00

（六）税费及利润分配调整事项

根据前述更正事项，相应调整递延所得税资产、应交税费、所得税费用和利润分配科目，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年12月31日/2021 年度调整金额	2020年12月31日/2020 年度调整金额	2020年1月1日调整金 额
递延所得税资产	2,888,186.59	2,174,461.55	1,735,796.75
应交税费	148,460.83	599,513.44	599,513.43
递延所得税负债	378,759.23	541,084.62	703,410.00
盈余公积	-1,186,459.06	-472,299.48	-472,299.48
年初未分配利润	1,506,162.97	905,172.80	432,873.32
提取法定盈余公积	714,159.58	0.00	472,299.48

所得税费用	-1,327,103.04	-600,990.17	0.00
-------	---------------	-------------	------

(七) 现金流量表调整

本期主要对2020年至2021年现金流量以下事项进行了调整：将支付的与租赁负债相关的租金从支付其他与经营活动有关的现金调整至支付其他与筹资活动有关的现金；将2021年原记入支付其他与经营活动有关的现金的保函手续费/担保费调整至支付其他与筹资活动有关的现金等。具体情况如下：

金额单位：元

项目	2021年调整金额	2020年调整金额
支付给职工以及为职工支付的现金	270,837.46	56,432.29
支付其他与经营活动有关的现金	-2,398,457.58	-1,256,432.29
经营活动产生的现金流量净额	2,127,620.12	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,127,620.12	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,127,620.12	-1,200,000.00

二、更正事项对财务报表的影响

(一) 对2020年1月1日财务报表项目的影响

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	9,013,207.43	8,829,419.64	-183,787.79
应收账款	148,900,667.28	142,553,352.72	-6,347,314.56
预付款项	878,080.16	478,080.16	-400,000.00
其他应收款	3,867,740.41	3,595,159.97	-272,580.44
合同资产	5,337,482.72	5,218,013.85	-119,468.87
使用权资产	0.00	4,689,400.01	4,689,400.01
递延所得税资产	1,361,583.74	3,097,380.49	1,735,796.75
其他非流动资产	6,131,351.27	5,994,113.24	-137,238.03
应付账款	30,978,041.16	31,502,570.97	524,529.81
应付职工薪酬	3,022,915.49	3,502,252.58	479,337.09
应交税费	7,610,614.15	8,210,127.58	599,513.43
其他应付款	14,088,325.40	14,300,402.06	212,076.66

一年内到期的非流动负债	0.00	1,014,335.02	1,014,335.02
租赁负债	0.00	3,345,009.13	3,345,009.13
递延所得税负债	0.00	703,410.00	703,410.00
盈余公积	6,630,603.16	6,158,303.68	-472,299.48
未分配利润	22,567,829.40	15,126,724.81	-7,441,104.59

(二) 对 2020 年度财务报表项目的影响

1、资产负债表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	4,269,635.60	4,246,850.18	-22,785.42
应收账款	75,705,727.81	76,354,722.35	648,994.54
预付款项	1,751,214.65	1,351,214.65	-400,000.00
其他应收款	7,428,403.98	6,737,597.98	-690,806.00
存货	15,350,509.29	17,280,090.48	1,929,581.19
合同资产	7,358,457.73	7,367,172.02	8,714.29
使用权资产	0.00	3,607,230.77	3,607,230.77
递延所得税资产	2,459,128.83	4,633,590.38	2,174,461.55
其他非流动资产	15,807,729.06	15,826,449.47	18,720.41
短期借款	31,400,000.00	29,400,000.00	-2,000,000.00
应付账款	13,005,279.93	13,141,128.00	135,848.07
应付职工薪酬	2,328,086.41	2,520,905.68	192,819.27
应交税费	1,999,912.78	2,599,426.22	599,513.44
其他应付款	5,393,656.44	5,447,188.61	53,532.17
一年内到期的非流动负债	0.00	1,063,088.08	1,063,088.08
其他流动负债	698,141.85	2,698,141.85	2,000,000.00
租赁负债	0.00	2,281,921.05	2,281,921.05
递延所得税负债	0.00	541,084.62	541,084.62

盈余公积	6,630,603.16	6,158,303.68	-472,299.48
未分配利润	4,973,269.42	7,851,873.53	2,878,604.11
2、利润表		金额单位：元	
项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	40,763,318.37	38,757,234.76	-2,006,083.61
销售费用	7,557,855.99	7,555,848.85	-2,007.14
管理费用	6,222,863.14	6,211,832.50	-11,030.64
研发费用	7,029,692.24	6,557,280.92	-472,411.32
财务费用	2,969,814.20	3,096,684.18	126,869.98
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	-58,795.00	-58,795.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,533,596.86	595,112.34	7,128,709.20
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-783,370.53	-499,228.93	284,141.60
所得税费用	-1,097,545.10	-1,698,535.27	-600,990.17
净利润	-17,594,559.98	-7,274,851.28	10,319,708.70
3、现金流量表		金额单位：元	
项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付给职工以及为职工支付的现金	9,298,565.43	9,354,997.72	56,432.29
支付其他与经营活动有关的现金	46,546,250.13	45,289,817.84	-1,256,432.29
经营活动产生的现金流量净额	12,794,689.24	13,994,689.24	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59,659,000.00	60,859,000.00	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,409,188.67	-9,609,188.67	-1,200,000.00
(三) 对 2021 年度财务报表项目的影响			
1、资产负债表		金额单位：元	
项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	18,454,540.00	18,496,000.00	41,460.00

应收账款	118,365,433.21	114,094,107.83	-4,271,325.38
预付款项	1,590,526.04	1,190,526.04	-400,000.00
其他应收款	3,409,774.92	2,532,435.35	-877,339.57
存货	18,250,461.80	18,872,212.15	621,750.35
合同资产	20,420,978.16	20,030,687.63	-390,290.53
使用权资产	0.00	2,525,061.53	2,525,061.53
递延所得税资产	1,612,183.08	4,500,369.67	2,888,186.59
其他非流动资产	17,915,999.96	17,573,585.16	-342,414.80
短期借款	44,660,000.00	43,660,000.00	-1,000,000.00
应付账款	66,210,475.29	67,123,513.45	913,038.16
应付职工薪酬	2,513,439.10	3,091,443.17	578,004.07
应交税费	4,652,962.84	4,801,423.67	148,460.83
其他应付款	3,076,505.91	3,306,701.85	230,195.94
一年内到期的非流动负 债	25,000,000.00	26,114,184.38	1,114,184.38
其他流动负债	350,000.00	1,350,000.00	1,000,000.00
租赁负债	0.00	1,167,736.67	1,167,736.67
递延所得税负债	0.00	378,759.23	378,759.23
盈余公积	7,861,590.53	6,675,131.47	-1,186,459.06
未分配利润	16,052,155.71	12,503,323.68	-3,548,832.03

2、利润表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	265,307,193.02	268,089,454.86	2,782,261.84
销售费用	5,953,283.41	6,307,602.11	354,318.70
管理费用	6,960,857.73	6,216,080.77	-744,776.96
研发费用	7,058,494.96	6,479,059.49	-579,435.47
财务费用	3,651,994.16	4,541,836.48	889,842.32
投资收益（损失以 “—”号填列）	0.00	-174,689.72	-174,689.72

信用减值损失（损失以“－”号填列）	5,942,463.12	1,110,804.54	-4,831,658.58
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-296,157.99	-1,056,298.02	-760,140.03
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	-9,855.97	-9,855.97
营业外支出	58,855.97	49,000.00	-9,855.97
所得税费用	1,297,998.36	-29,104.68	-1,327,103.04
净利润	12,309,873.66	5,168,277.94	-7,141,595.72
3、现金流量表			
	金额单位：元		
项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付给职工以及为职工支付的现金	8,825,095.44	9,095,932.90	270,837.46
支付其他与经营活动有关的现金	45,671,347.82	43,272,890.24	-2,398,457.58
经营活动产生的现金流量净额	-4,926,300.61	-2,798,680.49	2,127,620.12
支付其他与筹资活动有关的现金	67,981,957.50	70,109,577.62	2,127,620.12
筹资活动产生的现金流量净额	18,018,605.30	15,890,985.18	-2,127,620.12

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集研发、生产制造、销售为一体的专业化保温管生产企业，公司的核心技术产品是“高密度聚乙烯无缝外护管预制直埋保温管件”以及无缝热熔套，其中无缝热熔套为国际、国内首创，是国内外唯一拥有该技术的厂家。十四五期间，公司将向市场和同行业厂家大力推广核心技术产品，扩大经营规模，为城市集中供热行业提供更多更优质的产品，满足客户需求。

公司销售模式以直销模式为主，不通过代理商销售。公司已建立遍布长江、黄河以北各地区的销售体系，通过专业的销售队伍，及时获取各地工程信息，并跟进各大招标网站的动态，以了解各地的项目并对合适的项目跟踪，最后通过招投标来赢取订单。公司主要以招投标的方式获取订单，公司的客户主要为中央企业、国有企业重点工程项目等。

报告期内商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司收到中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2021〕197号），公司获评入选国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业。 2、公司为高新技术企业，证书编号 GR201913001561,有效期 3 年，发证时间为 2019 年 10 月 30 日；

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,639,541.99	7.09%	5,585,008.08	3.13%	215.84%
应收票据	18,496,000.00	7.44%	4,246,850.18	2.38%	335.52%
应收账款	114,094,107.83	45.86%	76,354,722.35	42.83%	49.43%
存货	18,872,212.15	7.59%	17,280,090.48	9.69%	9.21%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	20,398,061.24	8.20%	22,565,786.94	12.66%	-9.61%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	10,909,294.08	4.39%	11,220,988.20	6.29%	-2.78%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	43,660,000.00	17.55%	29,400,000.00	16.49%	48.50%
长期借款		0.00%	25,000,000.00	14.02%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：2021 年应收账款较 2020 年增长 49.43%，主要是因为公司 2021 年签订重大业务合同，收入大幅增加所致。

短期借款：2021 年短期借款较 2020 年短期借款增加 48.50%，主要是因为未终止确认的应收票据重分类所致。

长期借款：2021 年长期借款较 2020 年长期借款减少 100%，主要是长期借款科目重分类至一年内到期的流动负债科目所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	297,249,263.68	-	53,127,358.45	-	459.50%
营业成本	268,089,454.86	90.19%	38,757,234.76	72.95%	591.71%
毛利率	9.81%	-	27.05%	-	-
销售费用	6,307,602.11	2.12%	7,555,848.85	14.22%	-16.52%
管理费用	6,216,080.77	2.09%	6,211,832.50	11.69%	0.07%
研发费用	6,479,059.49	2.18%	6,557,280.92	12.34%	-1.19%
财务费用	4,541,836.48	1.53%	3,096,684.18	5.83%	46.67%
信用减值损失	1,110,804.54	0.37%	595,112.34	1.12%	86.65%
资产减值损失	-1,056,298.02	-0.36%	-499,228.93	-0.94%	-111.59%

其他收益	160,916.57	0.05%	500,000.00	0.94%	-67.82%
投资收益	-174,689.72	-0.06%	-58,795.00	-0.11%	-197.12%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-9,855.97	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,483,406.52	1.51%	-8,982,008.41	-16.91%	149.92%
营业外收入	704,766.74	0.24%	144,024.80	0.27%	389.34%
营业外支出	49,000.00	0.02%	135,402.94	0.25%	-63.81%
净利润	5,168,277.94	1.74%	-7,274,851.28	-13.69%	171.04%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本：营业收入较 2020 年上升 459.50%，营业成本较 2020 年上升 591.71%，主要原因为公司签订重大业务合同，导致当期公司营业收入和营业成本都有所增长。
- 2、毛利率：毛利率下降至 9.81%，主要是报告期内主要原材料钢材价格大幅上涨所致。
- 3、营业利润和净利润：营业利润较 2020 年上涨 149.92%，净利润较 2020 年上涨 171.04%，主要原因为 2021 年公司收入大幅上升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	297,198,794.16	53,086,671.29	459.84%
其他业务收入	50,469.52	40,687.16	24.04%
主营业务成本	268,074,175.75	38,724,951.65	592.25%
其他业务成本	15,279.11	32,283.11	-52.67%

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%
保温管	249,155,253.30	238,421,268.58	4.31%	832.19%	907.70%	-7.17%
保温管件	34,057,507.97	23,010,276.66	32.44%	37.40%	59.29%	-9.28%
其他	13,986,032.89	6,642,630.51	52.51%	789.42%	972.11%	-8.09%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2021 年公司主营业务收入较 2020 年上升 459.84%，主营业务成本较 2020 年上升 592.25%，主要原因为公司签订重大业务合同所致。其他业务成本较 2020 年下降 52.67% 主要因为 2021 年销售热熔机收入 2.65 万元此产品为自制研发产品成本较低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国华能集团有限公司	172,958,798.53	58.19%	否
2	华电能源股份有限公司富拉尔基发电厂	65,326,959.34	21.98%	否
3	临沂富源热电有限公司	27,019,842.80	9.09%	否
4	太原市热力集团有限责任公司	17,736,703.82	5.97%	否
5	河北恒通管件集团有限公司	8,837,478.47	2.97%	否
合计		291,879,782.96	98.20%	-

中国华能集团有限公司包括：华能伊敏煤电有限责任公司、华能铜川照金煤电有限公司、临沂蓝天热力有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海华能电子商务有限公司	79,656,847.72	32.00%	否
2	辽宁铭阳管业股份有限公司	58,212,739.97	23.38%	否
3	中原管道制造有限公司	31,424,785.80	12.62%	否
4	河北元成实业有限公司	15,139,492.78	6.08%	否
5	沧州上亿贸易有限公司	12,715,755.14	5.11%	否
合计		197,149,621.41	79.19%	-

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	-2,798,680.49	13,994,689.24	-120.00%
投资活动产生的现金流量净额	-1,037,770.78	-937,900.70	-10.65%
筹资活动产生的现金流量净额	15,890,985.18	-9,609,188.67	265.37%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2021年经营活动现金流量净额较2020年减少120.00%，主要是为及时响应当期新签的业务合同，公司适当增加采购金额，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额：2021年筹资活动产生的现金流量净额较2020年增加265.37%，主要是因为2021年实际签订合同金额较大，公司适当增加外部筹资所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

当期及可预先的未来，公司的经营正常，不存在可能对公司持续经营产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
					起始	终止							

								股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	的 决 策 程 序	被 采 取 行 政 监 管 措 施	被 采 取 自 律 监 管 措 施	完 成 整 改
1	盐山县恒义管道制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2021年2月2日	2027年2月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

公司对盐山县恒义管道制造有限公司存在担保，主要基于公司与河北省盐山县电力管件有限公司签署的《金融贷款互保协议》。公司与河北省盐山县电力管件有限公司为拓展融资渠道，增强资金实力，于 2021 年 2 月 2 日签署了上述协议，约定双方经股东大会（股东会）批准，可为另一方提供总金额不超过 2,000.00 万元的担保。担保对象包括合同签订主体及其全资子公司。基于良好合作关系，双方均同意为对方指定的财务状况良好第三方提供担保，但指定方需提供足额反担保并保证第三方履行本协议之规定。该协议有效期至 2023 年 12 月 31 日。

盐山县恒义管道制造有限公司为河北省盐山县电力管件有限公司指定的第三方，与汇东管道不存在关联关系或业务关系。2021 年 2 月 2 日，公司与盐山县农村信用联社股份有限公司分别签订了金额为 300 万和 700 万的《最高额保证合同》，为恒义管道编号为（冀）农信循借字[2021]第 HT11001001120824202102020001 及（冀）农信循借字[2021]第 HT11001001120824202102020002 号的《企业循环额度借款合同》提供担保，主借款合同期限至 2024 年 2 月 2 日，保证合同期限至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。同日，河北省盐山县电力管件有限公司针对前述担保事项与发公司签订了《反担保协议》，为公司提供了足额反担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

(1) 2020年4月27日,本公司与抵押权人盐山县农村信用联社股份有限公司签订最高额抵押合同,为盐山县桂芹管道制造厂在盐山县农村信用联社股份有限公司980万元企业循环额度借款提供抵押担保,借款额度有效期间自2020年4月27日起至2023年4月26日止,担保责任最高本金限额为980万元,以及主合同项下每单笔贷款的本金、利息(含复利和罚息)、违约金、赔偿金、债务人应向贷款人支付的其他款项、贷款人为实现债权与担保权而发生的一切费用。抵押物为本公司权属证书编号为冀(2020)盐山县不动产权第0000577号的不动产,抵押物评估价值为2,352.32万元。2021年4月26日,盐山县桂芹管道制造厂与盐山县农村信用联社股份有限公司签署了《<企业循环额度借款合同>终止协议》,终止了编号为(盐山县联社)农信循借字[2020]第27802020610975号的《企业循环额度借款合同》,公司抵押担保合同进而同步终止,担保责任解除。

(2) 2021年2月2日,本公司与贷款人盐山县农村信用联社股份有限公司签订最高额保证合同,为盐山县恒义管道制造有限公司在盐山县农村信用联社股份有限公司300万元企业循环额度借款提供担保,信用额度有效期间自2021年2月2日起至2024年2月2日止。保证期间自2021年2月2日,至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止,本公司同意债务展期的,保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。如果主合同项下的债务分期履行,每期债务的保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后三年止。保证方式为连带责任保证。

(3) 2021年2月2日,本公司与贷款人盐山县农村信用联社股份有限公司签订最高额保证合同,为盐山县恒义管道制造有限公司在盐山县农村信用联社股份有限公司700万元企业循环额度借款提供担保,借款额度有效期间自2021年2月2日起至2024年2月2日止。保证期间自2021年2月2日,至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止,本公司同意债务展期的,保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止,如果主合同项下的债务分期履行,每期债务的保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后三年止。保证方式为连带责任保证。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位:元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
孙新风	无关联关系	否	2021年2月8日	2021年5月18日	0.00	5,220,000.00	5,220,000.00	0.00	0%	已事后补充履行	否
冉桂琴	无关联关系	否	2021年1月4日	2021年8月9日	0.00	12,970,000.00	12,970,000.00	0.00	0%	已事后补充履行	否

总计	-	-	-	-	0.00	18,190,000.00	18,190,000.00	0.00	-	-	-
----	---	---	---	---	------	---------------	---------------	------	---	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

孙新风、冉桂琴与公司因资金需求，相互拆借资金进行周转，报告期内已及时偿还，未对公司造成重大影响。

(四) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	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	是否归还占用资金
吴月兴	借款	0	579,175.72	579,175.72	0	506,247.96	已事后补充履行	否	否	是
杨金换	借款	0	1,030,000.00	1,030,000.00	0	1,030,000.00	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	1,609,175.72	1,609,175.72	0	1,536,247.96	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

吴月兴、杨金换因个人资金需求在公司资金拆借，上述二人已及时归还。未对公司造成实际损失。经公司董事会补充审议加以追认。

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	3,439,529.12
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	3,417.31
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	6,418,819.97

注：本年度未对全年日常性关联交易情况进行预计，公司已进行补充追认，详见 2023 年 4 月 28 日披露的《追认关联交易公告》（公告编号：2023-023）

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	未履行
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	减少与发行人关联交易的承诺	避免及规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年12月14日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

报告期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
河北汇东管道股份有限公司不动产权	土地使用权	抵押	10,909,294.08	4.39%	本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司及河北黄骅农村商业银行股份有限公司两家银行组成的（社）银团借款1,150.00万，该土地使用权作为抵押担保

河北汇东管道股份有限公司部分房屋	固定资产	抵押	11,522,867.62	4.63%	本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司及河北黄骅农村商业银行股份有限公司两家银行组成的（社）银团借款1,150.00万，该土地使用权作为抵押担保
总计	-	-	22,432,161.7	9.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前公司现金流较好，能及时偿还借款，土地使用权受限不会对公司经营产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	41,922,500	61.09%	-	41,922,500	61.09%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	12.02%	-	8,250,000	12.02%
	董事、监事、高管	87,500	0.13%	-	87,500	0.13%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,702,500	38.91%	-	26,702,500	38.91%
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	36.07%	-	24,750,000	36.07%
	董事、监事、高管	352,500	0.51%	-	352,500	0.51%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		68,625,000	-	0	68,625,000	-
普通股股东人数						90

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴月兴	33,000,000	--	33,000,000	48.09%	24,750,000	8,250,000	0	0
2	赵月甲	16,000,000	-9,000,000	7,000,000	10.20%	0	7,000,000	0	0
3	李建银	0	6,826,500	6,826,500	10.00%	0	6,826,500	0	0
4	赵书祥	6,118,000	44,500	6,162,500	8.98%	0	6,162,500	0	0
5	熊伟	1,800,000	--	1,800,000	2.62%	0	1,800,000	0	0
6	王新民	1,800,000	--	1,800,000	2.62%	0	1,800,000	0	0
7	杨金换	1,600,000	--	1,600,000	2.33%	1,600,000	0	0	0
8	冀纯	0	1,000,500	1,000,500	1.46%	0	1,000,500	0	0
9	程方绪	700,000	--	700,000	1.02%	0	700,000	0	0
10	马海英	700,000	-500	699,500	1.02%	0	699,500	0	0
合计		61,718,000	-1,129,000	60,589,000	88.34%	26,350,000	34,239,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：冀纯为李建银妹夫，除此之外，其他股东之间不存在《公司法》、《证券法》规定的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

截至 2021 年 12 月 31 日，吴月兴先生持有公司 48.09% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。杨金换女士持有公司 2.33% 的股份，为吴月兴先生的一致行动人。

实际控制人情况：

吴月兴，男，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，机械工程专业。1988 年 3 月至 1995 年 11 月，就职于盐山县物资局，任销售科长；1996 年 2 月至 2004 年 12 月，就职于河北沧海集团有限公司，任董事；2005 年 2 月至 2010 年 12 月，就职于天津市管道集团有限公司，任华北区域与西北区域总代理；2009 年 5 月至今，就职于北京海德润科技发展有限公司，任执行董事；2011 年 6 月至 2015 年 10 月，就职于河北汇东管道有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今，就职于河北汇东管道股份有限公司，任董事长兼总经理。

一致行动人情况：

杨金换，女，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 3 月至 1990 年 12 月，在盐山县物资局担任科员；1991 年 1 月至今，从事自由职业。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	盐山县农村信用联社	银行	20,000,000.00	2021年11月7日	2022年7月6日	4.35%
2	保证	盐山县农村信用联社	银行	5,000,000.00	2021年11月7日	2022年7月6日	4.35%
3	保证	中国建设银行盐山支行	银行	1,500,000.00	2021年9月23日	2022年9月22日	4.15%
4	抵押	盐山县农村信用联社+河北黄骅农村商业银行	银行	6,750,000.00	2019年8月12日	2022年8月11日	6.9825%
5	抵押	盐山县农村信用联社+河北黄骅农村商业银行	银行	6,750,000.00	2019年8月12日	2022年8月11日	6.9825%
6	抵押	盐山县农村信用联社+河北黄骅农村商业银行	银行	11,500,000.00	2020年5月30日	2022年5月28日	6.96%
合计	-	-	-	51,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴月兴	董事长兼总经理	男	否	1964年4月	2015年11月2日	2021年11月1日
王洪军	董事兼董事会秘书	男	否	1963年8月	2015年11月2日	2021年11月1日
张海龙	董事	男	否	1988年1月	2019年5月14日	2021年11月1日
闫振江	董事	男	否	1987年8月	2015年11月2日	2021年11月1日
吴国新	董事	男	否	1969年8月	2015年11月2日	2021年11月1日
吴晓阳	副总经理	男	否	1991年4月	2015年11月2日	2021年11月1日
闫家胜	监事会主席	男	否	1968年6月	2015年11月2日	2021年11月1日
张双玲	监事	女	否	1982年3月	2016年8月31日	2021年11月1日
李福胜	监事	男	否	1982年12月	2015年11月2日	2021年11月1日
张海龙	财务总监	男	否	1988年1月	2018年8月23日	2021年11月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴晓阳是吴月兴之子；吴国新是吴月兴堂弟；其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	29	1	7	23
生产人员	80	8	39	49
技术人员	18	12	1	29
销售人员	24	0	5	19
财务人员	7	0	2	5
员工总计	158	21	54	125

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	6	8
专科	20	24
专科以下	132	93
员工总计	158	125

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

公司制定较完善的员工薪酬政策，每年根据员工工人表现进行工资调整，员工工人有工龄工资并按时调整；制定员工培训计划，适时进行全员培训，对技术骨干每年到其他同行业先进企业进行交流学习，不断提高技术技能；缴纳员工养老、失业、工伤等保险。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吴月兴	无变动	董事长兼总经理	33,000,000	0	33,000,000
李福胜	无变动	监事技术部长	400,000	-30,000	370,000
吴国新	无变动	董事兼生产部长	40,000	0	40,000
闫振江	无变动	董事兼商务部长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022年1月14日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提名第三届董事会候选人》等相关议案，公司第二届董事会任期已届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事会进行换届选举，提名吴月兴、李建银、张海龙、闫振江、王洪军为第三届董事会董事，任期三年，自股东大会审议通过之日起生效。

2022年1月14日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人》等相关议案，鉴于公司第二届监事会任期已届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，为保证公司监事会的正常运行，公司监事会进行换届选举，提名闫家胜、张双玲为第三届监事会非职工代表监事，任期三年，自2022年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。

2022年1月14日，公司召开2022年第一次职工代表大会会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会职工代表监事》等相关议案，选举李福胜为公司第三届监事会职工代表监事，自2022年1月14日起生效，任期三年。

2022年1月20日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于提名并认定核心员工的议案》，拟提名赵召邦、周国军、叶秀枝、冀纯为公司核心员工，并在全中国股转信息披露平台上进行公示，公示期为2022年1月24日至2022年1月30日。2022年2月8日，公司召开2022年第二次职工代表大会，审议通过了《关于提名并认定核心员工的议案》，认定赵召邦、周国军、叶秀枝、冀纯为公司核心员工。2022年2月9日，监事会针对上述核心员工事项发表核查意见，监事会认为：本次提名认定核心员工的程序符合法律、法规、公司章程等各项规定，未发现所含的信息存在虚假、不符合实际的情况。同意董事会提名赵召邦、周国军、叶秀枝、冀纯为核心员工。2022年2月11日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名并认定公司核心员工的议案》，同意提名赵召邦、周国军、叶秀枝、冀纯为公司核心员工。

2022年2月9日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名第三届董事会候选人》、《关于监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人》等相关议案，吴月兴、李建银、张海龙、闫振江、王洪军为第三届董事会董事，任期三年；闫家胜、张双玲为第三届监事会非职工代表监事，任期三年。

2022年2月9日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举吴月兴先生为公司董

事长》等相关议案，选举吴月兴为公司董事长，聘任李建银为公司总经理，聘任吴晓阳为公司副总经理，聘任张海龙为公司财务负责人，聘任薛永平为公司董事会秘书。

2022年2月9日，公司召开了第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举闫家胜先生为公司第三届监事会主席》的议案，选举闫家胜为公司的监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《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》等相关法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实的公司治理制度体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法合规运作，未出现违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立规范公司运作的内部控制环境，从制度层面保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与质询和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司法》、《公司章程》等的规定，对重大经营决策、董监高变动、融资、关联交易等重大事项，严格履行相应的决策程序，规范地召集、召开董事会、监事会和股东大会。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	股东人数未超过200人，不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司做好定期报告和临时报告的编制及披露工作,保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时;做好股东大会的组织安排工作,切实保证股东履行相应的权利和义务;加强与投资者的沟通,做好投资者的来访接待工作。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》的有关法律法规的规定和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开,并且有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司按照《公司法》的有关法律法规的规定和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并且有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年建立《年度报告差错责任追究制度》。报告期以内，该制度正在有效的运行。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2022)2110042 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程玺 王胜民 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

河北汇东管道股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北汇东管道股份有限公司（以下简称“汇东管道公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇东管道公司 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2021 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇东管道公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

汇东管道公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包

括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

汇东管道公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估汇东管道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汇东管道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇东管道公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对汇东管道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汇东管道公司不能持续经营。

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

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	17,639,541.99	5,585,008.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	18,496,000.00	4,246,850.18
应收账款	六、3	114,094,107.83	76,354,722.35
应收款项融资	六、4		1,500,000.00
预付款项	六、5	1,190,526.04	1,351,214.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,532,435.35	6,737,597.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	18,872,212.15	17,280,090.48
合同资产	六、8	20,030,687.63	7,367,172.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	-0.00	4,471.51

流动资产合计		192,855,510.99	120,427,127.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	20,398,061.24	22,565,786.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,525,061.53	3,607,230.77
无形资产	六、12	10,909,294.08	11,220,988.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	4,500,369.67	4,633,590.38
其他非流动资产	六、14	17,573,585.16	15,826,449.47
非流动资产合计		55,906,371.68	57,854,045.76
资产总计		248,761,882.67	178,281,173.01
流动负债：			
短期借款	六、15	43,660,000.00	29,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	67,123,513.45	13,141,128.00
预收款项	六、17	59,351.00	59,288.00
合同负债	六、18		988,509.59
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、19	3,091,443.17	2,520,905.68
应交税费	六、20	4,801,423.67	2,599,426.22
其他应付款	六、21	3,306,701.85	5,447,188.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	26,114,184.38	1,063,088.08
其他流动负债	六、23	1,350,000.00	2,698,141.85
流动负债合计		149,506,617.52	57,917,676.03
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、24		25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,167,736.67	2,281,921.05
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	六、13	378,759.23	541,084.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,546,495.90	27,823,005.67
负债合计		151,053,113.42	85,740,681.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	68,625,000.00	68,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	9,905,314.10	9,905,314.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	6,675,131.47	6,158,303.68
一般风险准备			
未分配利润	六、29	12,503,323.68	7,851,873.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,708,769.25	92,540,491.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		97,708,769.25	92,540,491.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		248,761,882.67	178,281,173.01

法定代表人：吴月兴 主管会计工作负责人：张海龙 会计机构负责人：吴九春

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	六、30	297,249,263.68	53,127,358.45
其中：营业收入	六、30	297,249,263.68	53,127,358.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,796,734.56	62,646,455.27
其中：营业成本	六、30	268,089,454.86	38,757,234.76
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,162,700.85	467,574.06
销售费用	六、32	6,307,602.11	7,555,848.85
管理费用	六、33	6,216,080.77	6,211,832.50
研发费用	六、34	6,479,059.49	6,557,280.92
财务费用	六、35	4,541,836.48	3,096,684.18
其中：利息费用		3,247,430.95	3,090,078.59
利息收入		33,022.98	25,373.90
加：其他收益	六、36	160,916.57	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-174,689.72	-58,795.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	1,110,804.54	595,112.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,056,298.02	-499,228.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-9,855.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,483,406.52	-8,982,008.41
加：营业外收入	六、41	704,766.74	144,024.80
减：营业外支出	六、42	49,000.00	135,402.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,139,173.26	-8,973,386.55
减：所得税费用	六、43	-29,104.68	-1,698,535.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,168,277.94	-7,274,851.28
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）			
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）		5,168,277.94	-7,274,851.28
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		5,168,277.94	-7,274,851.28
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	0.08	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.08	-0.11

法定代表人：吴月兴 主管会计工作负责人：张海龙 会计机构负责人：吴九春

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,169,016.97	105,760,858.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	33,939,510.52	36,099,320.67
经营活动现金流入小计		233,108,527.49	141,860,178.88
购买商品、接受劳务支付的现金		179,586,463.36	67,064,068.21
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		9,095,932.90	9,354,997.72
支付的各项税费		3,951,921.48	6,156,605.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	43,272,890.24	45,289,817.84
经营活动现金流出小计		235,907,207.98	127,865,489.64
经营活动产生的现金流量净额		-2,798,680.49	13,994,689.24
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		18,000.00	247,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000.00	247,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,055,770.78	1,184,900.70
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		1,055,770.78	1,184,900.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,037,770.78	-937,900.70
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		30,500,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	91,592,759.23	50,127,312.82
筹资活动现金流入小计		122,092,759.23	90,627,312.82
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,092,196.43	2,877,501.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	70,109,577.62	60,859,000.00
筹资活动现金流出小计		106,201,774.05	100,236,501.49
筹资活动产生的现金流量净额		15,890,985.18	-9,609,188.67
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		12,054,533.91	3,447,599.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,585,008.08	2,137,408.21
六、期末现金及现金等价物余额		17,639,541.99	5,585,008.08

法定代表人：吴月兴

主管会计工作负责人：张海龙

会计机构负责人：吴九春

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,625,000.00				9,905,314.10				6,158,303.68		7,851,873.53		92,540,491.31
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	68,625,000.00				9,905,314.10				6,158,303.68		7,851,873.53		92,540,491.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								516,827.79		4,651,450.15			5,168,277.94
（一）综合收益总额										5,168,277.94			5,168,277.94
（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								516,827.79	-516,827.79		
1. 提取盈余公积								516,827.79	-516,827.79		
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	68,625,000.00			9,905,314.10				6,675,131.47	12,503,323.68		97,708,769.25

项目	2020 年										少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一般风险准备	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积		股 东 权 益	
一、上年期末余额	68,625,000.00				9,905,314.10				6,630,603.16		22,567,829.40	107,728,746.66
加：会计政策变更												
前期差错更正									-472,299.48		-7,441,104.59	-7,913,404.07
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	68,625,000.00				9,905,314.10				6,158,303.68		15,126,724.81	99,815,342.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,274,851.28	-7,274,851.28
(一) 综合收益总额											-7,274,851.28	-7,274,851.28
(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	68,625,000.00				9,905,314.10				6,158,303.68			7,851,873.53	92,540,491.31

法定代表人：吴月兴 主管会计工作负责人：张海龙 会计机构负责人：吴九春

河北汇东管道股份有限公司

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

河北汇东管道股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为河北汇东管道有限公司,系由吴月兴、赵月甲、汪连喜、李文岐、杨金换、熊伟和王新民于 2011年 6 月 1 日共同出资设立。

2015 年 9 月,公司全体股东以其拥有的公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计确认的净资产折合股份设立股份有限公司,申请登记的注册资本为人民币 6,000.00 万元,净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

2016 年 4 月 22 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:汇东管道,证券代码:836903。

经历次变更,截至 2021 年 12 月 31 日,公司注册资本为6,862.50万元,公司股东名称、持有股份及比例如下:

项 目	持股数(股)	持股比例(%)
吴月兴	33,000,000	48.09
赵月甲	7,000,000	10.20
李建银	6,862,500	10.00
赵书祥	6,162,500	8.98
熊伟	1,800,000	2.62
王新民	1,800,000	2.62
杨金换	1,600,000	2.33
冀纯	1,000,500	1.46
程方绪	700,000	1.02
马海英	699,500	1.02
王伟立	600,000	0.87
赵淑娥	504,800	0.74
薛永平	500,000	0.73
李明星	470,000	0.68
王平	462,200	0.67
张丽馨	400,000	0.58
陈金凤	393,200	0.57

项目	持股数（股）	持股比例（%）
李福胜	370,000	0.54
尹庆珠	340,000	0.50
李健	320,000	0.47
王连玲	250,000	0.36
孟令铸	250,000	0.36
马洪祥	210,000	0.31
李亚丽	200,100	0.29
李景利	200,000	0.29
李新阁	200,000	0.29
朱晓星	199,000	0.29
马晓莉	150,000	0.22
徐耀胜	149,000	0.22
胡逸群	109,700	0.16
严志海	107,000	0.16
张荣臻	100,000	0.15
朱维增	100,000	0.15
马晓萍	90,000	0.13
李海红	78,000	0.11
文柏山	70,000	0.10
刘月英	70,000	0.10
刘云峰	67,000	0.10
黄晓鹏	63,000	0.09
吴晓蕾	62,000	0.09
刘文娟	60,000	0.09
孙新军	60,000	0.09
章光	59,000	0.09
李忆	50,000	0.07
崔晨	50,000	0.07
吴国新	40,000	0.06
王长怀	40,000	0.06
闫淑芳	35,000	0.05
周迎春	30,000	0.04

项 目	持股数（股）	持股比例（%）
杨墨河	30,000	0.04
王洪军	30,000	0.04
杨洪乐	25,000	0.04
江泽武	25,000	0.04
李哲	25,000	0.04
吴九春	24,800	0.04
易辉煌	23,000	0.03
张圣军	20,000	0.03
金宗良	20,000	0.03
王红星	20,000	0.03
蔡永霞	18,000	0.03
付桂勤	15,000	0.02
卢志超	15,000	0.02
张铁	15,000	0.02
刘勇军	15,000	0.02
谢应平	12,000	0.02
盛佳伟	12,000	0.02
邵广青	12,000	0.02
戴炳丰	11,000	0.02
王张镇	11,000	0.02
刘迪	10,000	0.01
范思慧	10,000	0.01
李勇	10,000	0.01
林銮娜	10,000	0.01
彭峰惠	10,000	0.01
路伟	10,000	0.01
连龙波	7,000	0.01
杨美	6,000	0.01
邬永康	6,000	0.01
徐龙健	5,000	0.01
陈桂静	5,000	0.01
代秀花	5,000	0.01

项目	持股数（股）	持股比例（%）
许业泉	4,000	0.01
李红宇	3,000	0.00
杨明灿	3,000	0.00
卞贤杰	2,000	0.00
陈海英	2,000	0.00
陶勇	2,000	0.00
郭辉	1,000	0.00
吕子建	1,000	0.00
赵亚喃	200	0.00
合计	68,625,000	100.00

公司统一社会信用代码为 9113090057554472XP，法定代表人为吴月兴，住所盐山县城东正港工业开发区。

公司经营范围：加工制造保温管道、保温管道连接件；承揽防腐保温工程、化工石油设备安装工程、清洗、维修；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；环保技术研究、推广服务（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）

本公司主要从事金属制品业，主要从事保温管道、保温管件以及保温管道、保温管件的生产、研发及销售等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

应的减值准备。

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 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、 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。

5、 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：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

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

（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。

7、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（3） 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，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为6+9银行（注）

	承兑人为非6+9银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

注：6+9 银行指：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
质保金组合	未到期的质保金

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

8、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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、产成品。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。

10、 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、7、金融资产减值。

11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 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 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、18“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。

13、 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、18“长期资产减值”。

14、 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；购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。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

16、 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。

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、18“长期资产减值”。

17、 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。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 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。

20、 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。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。

21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

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。

23、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

本公司销售预制直埋保温管、保温管件的业务。具体收入确认时点如下：

合同约定为仅销售预制直埋保温管、保温管件业务。在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

合同约定为销售预制直埋保温管、保温管件并进行保温补口业务。将销售商品、提供补口服务确认为两项履约义务，分别在商品交付时和完成补口服务时确认收入。

24、 合同成本

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入

当期损益。

25、 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。

26、 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报告期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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、 租赁

租赁是指本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建筑物和机器设备等。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12 “固定资产”），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。

（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。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关

联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(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按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。其对前期比较数据影响如下：

资产负债表：

项目	2020年12月31日重述前	2020年12月31日重述后	调整数
预付款项	1,751,214.65	1,351,214.65	-400,000.00
使用权资产		3,607,230.77	3,607,230.77
递延所得税资产	4,071,839.01	4,633,590.38	561,751.37
一年内到期的非流动负债	0.00	1,063,088.08	1,063,088.08
租赁负债	0.00	2,281,921.05	2,281,921.05
递延所得税负债	0.00	541,084.62	541,084.62
盈余公积	6,164,248.93	6,158,303.68	-5,945.25
未分配利润	7,963,039.89	7,851,873.53	-111,166.36

利润表：

项目	2020年度重述前	2020年度重述后	调整数
销售费用	7,673,679.61	7,555,848.85	-117,830.76
财务费用	2,911,019.20	3,096,684.18	185,664.98
所得税费用	-1,688,360.14	-1,698,535.27	-10,175.13
净利润	-7,217,192.19	-7,274,851.28	-57,659.09

(2) 会计估计变更

本公司2021年度内无会计估计变更事项。

30、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，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） 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。

（3） 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。

(4) 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。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

在很有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。

(7) 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

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
房产税	从价计征：按房产原值 70%的 1.2%计缴；
土地使用税	按土地等级，每平方米 3 元计缴

2、 税收优惠及批文

2019年10月30日，河北汇东管道股份有限公司通过河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局复审，取得编号为GR201913001561的高新技术企业证书，所得税继续享受高新技术企业15%的优惠税率。

六、 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，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,300.00	2,823.66
银行存款	17,621,241.99	5,582,184.42
合 计	17,639,541.99	5,585,008.08
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,160,000.00	3,700,000.00
商业承兑汇票	350,000.00	569,635.60

项目	年末余额	年初余额
小计	18,510,000.00	4,269,635.60
减：坏账准备	14,000.00	22,785.42
合计	18,496,000.00	4,246,850.18

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		18,160,000.00
商业承兑汇票		350,000.00
合计		18,510,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	18,510,000.00	100.00	14,000.00	0.08	18,496,000.00
其中：银行承兑汇票	18,160,000.00	98.11			18,160,000.00
商业承兑汇票	350,000.00	1.89	14,000.00	4.00	336,000.00
合计	18,510,000.00	100.00	14,000.00	0.08	18,496,000.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,269,635.60	100.00	22,785.42	0.53	4,246,850.18
其中：银行承兑汇票	3,700,000.00	86.66			3,700,000.00
商业承兑汇票	569,635.60			4.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
		13.34	22,785.42		546,850.18
合计	4,269,635.60	—	22,785.42	—	4,246,850.18

按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	18,160,000.00		
商业承兑汇票	350,000.00	14,000.00	4.00
合计	18,510,000.00	14,000.00	0.08

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	22,785.42	-8,785.42				14,000.00
合计	22,785.42	-8,785.42				14,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	103,431,848.55
1至2年	5,543,145.46
2至3年	9,922,555.51
3至4年	5,650,508.26

账龄	年末余额
4至5年	198,296.60
5年以上	2,830,489.04
小计	127,576,843.42
减：坏账准备	13,482,735.59
合计	114,094,107.83

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,723,624.39	1.35	1,723,624.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,853,219.03	98.65	11,759,111.20	9.34	114,094,107.83
其中：账龄组合	125,853,219.03	98.65	11,759,111.20	9.34	114,094,107.83
合计	127,576,843.42	100.00	13,482,735.59	10.57	114,094,107.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,723,624.39	1.90	1,723,624.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,059,302.80	98.10	12,704,580.45	14.27	76,354,722.35
其中：账龄组合	89,059,302.80	98.10	12,704,580.45	14.27	76,354,722.35
合计	90,782,927.19	100.00	14,428,204.84	15.89	76,354,722.35

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
韩城市大自然热力有限公司	1,723,624.39	1,723,624.39	100.00	预期不可收回

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	103,431,848.55	4,137,273.94	4.00
1至2年	5,543,145.46	554,314.55	10.00
2至3年	9,922,555.51	2,976,766.65	30.00
3至4年	5,650,508.26	2,825,254.13	50.00
4至5年	198,296.60	158,637.28	80.00
5年以上	1,106,864.65	1,106,864.65	100.00
合计	125,853,219.03	11,759,111.20	9.34

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,723,624.39					1,723,624.39
组合计提坏账准备	12,704,580.45	-945,469.25				11,759,111.20
合计	14,428,204.84	-945,469.25				13,482,735.59

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
临沂富源热电有限公司	28,912,195.25	22.66	1,156,487.81
中国华能集团有限公司	23,830,214.15	18.68	953,208.57
太原市热力集团有限责任公司	19,043,938.00	14.93	761,757.52

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华电能源股份有限公司富拉尔基发电厂	18,840,300.00	14.77	753,612.00
上海电投电能成套设备有限公司	10,988,370.87	8.61	439,534.83
合计	101,615,018.27	79.65	4,064,600.73

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,500,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,500,000.00		-1,500,000.00			

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,126,226.57	94.60	1,286,915.78	95.24
1至2年	0.6	0.00	33,534.00	2.48
2至3年	33,534.00	2.82	30,764.87	2.28
3年以上	30,764.87	2.58		
合计	1,190,526.04	100.00	1,351,214.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
河北元成实业有限公司	980,482.02	82.36

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司河北沧州石油分公司	73,152.27	6.14
青岛大仓防腐有限公司	41,000.00	3.44
王玉琴	29,000.00	2.44
石家庄市潍柴商贸有限公司	27,000.00	2.27
合 计	1,150,634.29	96.65

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,532,435.35	6,737,597.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,315,184.68
1 至 2 年	236,338.46
2 至 3 年	169,946.89
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	30,000.00
小 计	2,752,470.03
减：坏账准备	220,034.68
合 计	2,532,435.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫费用	88,038.09	42,198.90
备用金	624,727.94	2,852,992.91
押金	200,800.00	246,800.00
保证金	1,830,164.00	3,339,814.21
其他	8,740.00	632,376.51
小 计	2,752,470.03	7,114,182.53

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	220,034.68	376,584.55
合计	2,532,435.35	6,737,597.98

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	376,584.55			376,584.55
2021 年 1 月 1 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	-156,549.87			-156,549.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	220,034.68			220,034.68

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	376,584.55	-156,549.87				220,034.68
合计	376,584.55	-156,549.87				220,034.68

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	-------------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	600,044.00	1年以内	21.80	24,001.76
华能招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	21.80	24,000.00
山东中安项目管理有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	21.80	24,000.00
孙大丰	押金	200,000.00	1年以内	7.27	60,000.00
胥德金	备用金	115,942.43	2-3年	4.21	4,637.70
合计	——	2,115,986.43	——	76.88	136,639.46

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,459,990.89		6,459,990.89
半成品	2,965,125.50		2,965,125.50
库存商品	8,838,583.99	455,854.23	8,382,729.76
废钢	1,064,366.00		1,064,366.00
合计	19,328,066.38	455,854.23	18,872,212.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,456,596.90		11,456,596.90
半成品	1,099,799.58		1,099,799.58
库存商品	4,251,282.68		4,251,282.68
废钢	472,411.32		472,411.32

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	17,280,090.48		17,280,090.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		455,854.23				455,854.23

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	39,171,117.48	1,566,844.69	37,604,272.79	24,160,022.38	966,400.89	23,193,621.49
减：计入其他非流动资产（附注六、14）	18,305,817.87	732,232.71	17,573,585.16	16,485,884.86	659,435.39	15,826,449.47
合计	20,865,299.61	834,611.98	20,030,687.63	7,674,137.52	306,965.50	7,367,172.02

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	600,443.80			

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款		4,471.51

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,398,061.24	22,565,786.94
固定资产清理		
合计	20,398,061.24	22,565,786.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	20,531,640.00	18,925,536.23	2,268,241.92	1,405,958.04	43,131,376.19
2、本年增加金额		623,490.25	215,102.66	233,767.42	1,072,360.33
(1) 购置			215,102.66	23,433.63	238,536.29
(2) 在建工程转 入		623,490.25		210,333.79	833,824.04
3、本年减少金额			26,200.00		26,200.00
(1) 处置或报废			26,200.00		26,200.00
4、年末余额	20,531,640.00	19,549,026.48	2,457,144.58	1,639,725.46	44,177,536.52
二、累计折旧					
1、年初余额	8,023,884.08	10,212,500.56	1,166,984.30	1,162,220.31	20,565,589.25
2、本年增加金额	984,888.30	1,800,472.09	359,789.09	69,151.38	3,214,300.86
(1) 计提	984,888.30	1,800,472.09	359,789.09	69,151.38	3,214,300.86
3、本年减少金额			414.83		414.83
(1) 处置或报废			414.83		414.83
4、年末余额	9,008,772.38	12,012,972.65	1,526,358.56	1,231,371.69	23,779,475.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,522,867.62	7,536,053.83	930,786.02	408,353.77	20,398,061.24
2、年初账面价值	12,507,755.92	8,713,035.67	1,101,257.62	243,737.73	22,565,786.94

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,410,846.17	5,410,846.17
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额	5,410,846.17	5,410,846.17
二、累计折旧		-
1、年初余额	1,803,615.40	1,803,615.40
2、本年增加金额	1,082,169.24	1,082,169.24
(1) 计提	1,082,169.24	1,082,169.24
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,885,784.64	2,885,784.64
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	2,525,061.53	2,525,061.53
2、年初账面价值	3,607,230.77	3,607,230.77

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,298,949.00	66,000.00	13,364,949.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
4、年末余额	13,298,949.00	66,000.00	13,364,949.00
二、累计摊销			
1、年初余额	2,077,960.80	66,000.00	2,143,960.80
2、本年增加金额	311,694.12		311,694.12
(1) 计提	311,694.12		311,694.12
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,389,654.92	66,000.00	2,455,654.92
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,909,294.08		10,909,294.08
2、年初账面价值	11,220,988.20		11,220,988.20

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	总摊销期限 (月)	剩余摊销期限 (月)
土地使用权	10,909,294.08	512.00	431.00

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	10,909,294.08	311,694.12	抵押担保

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,716,770.27	2,057,515.54	14,804,789.39	2,220,718.41
合同资产减值准备	1,566,844.69	235,026.71	966,400.89	144,960.14
存货跌价准备	455,854.23	68,378.13	22,785.42	3,417.81
租赁负债及预付租金	2,681,921.05	402,288.16	3,745,009.13	561,751.37
可抵扣亏损	11,581,074.22	1,737,161.13	11,351,617.67	1,702,742.65
合计	30,002,464.46	4,500,369.67	30,890,602.50	4,633,590.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,525,061.53	378,759.23	3,607,230.77	541,084.62
合计	2,525,061.53	378,759.23	3,607,230.77	541,084.62

14、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	18,305,817.87	732,232.71	17,573,585.16	16,485,884.86	659,435.39	15,826,449.47

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款(注1)	26,500,000.00	29,000,000.00
未终止确认的应收票据	17,160,000.00	400,000.00
合计	43,660,000.00	29,400,000.00

注1: 截至2021年12月31日, 保证借款2,650.00万元分别为:

本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司及借款2,000.00万元。合同编号为: 借字2021第HT11001001120824202111160002。借款期限为2021年11月7日至2022年7月6日。保证人: 河北省盐山县电力管件有限公司。

本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司借款500.00万元。合同编号为: 借字2021第HT11001001120824202111160001。借款期限为2021年11月7日至2022年7月6日。保证人: 河北丰业管道保温工程有限公司。

本公司向中国建设银行股份有限公司盐山支行借款 150 万元。合同编号为： 2021133。
借款期限为 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 9 月 22 日。保证人： 吴月兴、杨金换。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	62,025,914.80	5,419,562.15
1—2 年	716,268.94	161,153.14
2—3 年	917.00	7,429,187.05
3 年以上	4,380,412.71	131,225.66
合 计	67,123,513.45	13,141,128.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
昊天节能装备有限责任公司	4,028,736.40	未结算
甘肃盛隆管道保温制造有限公司	678,855.98	未结算
合 计	4,707,592.38	——

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
辽宁铭阳管业股份有限公司	31,780,396.16	47.35
上海华能电子商务有限公司	8,427,243.10	12.55
沧州荣耀汽车运输有限公司	4,774,000.00	7.11
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	4,106,923.78	6.12
昊天节能装备有限责任公司	4,028,736.40	6.00
合 计	53,117,299.44	79.13

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	59,351.00	59,288.00

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
购销合同-已收客户对价款		988,509.59

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,511,305.68	9,314,754.66	8,754,817.17	3,071,243.17
二、离职后福利-设定提存计划	9,600.00	351,715.73	341,115.73	20,200.00
合计	2,520,905.68	9,666,470.39	9,095,932.90	3,091,443.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,492,555.68	9,024,981.79	8,504,181.48	3,013,355.99
2、职工福利费	-	173,437.82	156,980.64	16,457.18
3、社会保险费	18,750.00	107,530.99	84,850.99	41,430.00
其中：医疗保险费	18,750.00	22,680.00	-	41,430.00
工伤保险费		84,850.99	84,850.99	
生育保险费				
4、工会经费和职工教育经费				
5、住房公积金		8,804.06	8,804.06	
合计	2,511,305.68	9,314,754.66	8,754,817.17	3,071,243.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	9,600.00	341,816.88	331,216.88	20,200.00
2、失业保险费	0.00	9,898.85	9,898.85	0.00
合计	9,600.00	351,715.73	341,115.73	20,200.00

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用

外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,152,098.29	1,390,780.59
企业所得税	1,249,849.09	1,162,336.61
城市维护建设税	181,575.94	21,084.36
教育附加费	108,945.57	12,650.62
地方教育附加费	72,630.39	8,433.74
印花税	36,323.60	4,140.30
环境保护税	0.79	
合计	4,801,423.67	2,599,426.22

21、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,306,701.85	5,447,188.61

(1) 其他应付款

①按账款披露

项目	年末余额
1 年以内	1,185,427.89
1-2 年	1,083,849.36
2-3 年	215,000.00
3 年以上	822,424.60
合计	3,306,701.85

②按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
资金往来	2,830,346.85	5,015,495.47
服务费	259,150.00	246,500.00
应付代垫费	217,205.00	94,856.29
其他	0.00	90,336.85

项 目	年末余额	年初余额
资金往来	2,830,346.85	5,015,495.47
合 计	3,306,701.85	5,447,188.61

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京热力装备制造有限公司	1,477,245.40	未结算
赵忠宇	378,424.61	未结算
合 计	1,855,670.01	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例 (%)
北京热力装备制造有限公司	1,477,245.40	1-2 年 1,077,245.40; 3 年以上 400,000.00	44.67
杨晓宇	837,000.00	1 年以内	25.31
赵忠宇	378,424.60	3 年以上	11.44
国浩律师（北京）事务所	215,000.00	2-3 年	6.50
吴月兴	71,490.83	1 年以内	2.16
合 计	2,979,160.83		90.09

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	25,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,114,184.38	1,063,088.08
合计	26,114,184.38	1,063,088.08

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税		128,506.25
未终止确认的商业承兑汇票	1,350,000.00	2,569,635.60
合 计	1,350,000.00	2,698,141.85

24、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款（注1）	25,000,000.00	25,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	25,000,000.00	
合计		25,000,000.00

注1：截至2021年12月31日，抵押借款2,500.00万元分别为：

本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司及河北黄骅农村商业银行股份有限公司两家银行组成的（社）银团借款675.00万元。合同编号为：借款合同2019第27802019167984号。借款期限为2019年8月12日至2022年8月11日。抵押物：杨金换房产京（2019）朝不动产权第0066114号。

本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司及河北黄骅农村商业银行股份有限公司两家银行组成的（社）银团借款675.00万元。合同编号为：借款合同2019第27802019167982号。借款期限为2019年8月12日至2022年8月11日。抵押物：赵月甲房产X京房权证朝字第1492151号。

本公司向盐山县农村信用联社股份有限公司及河北黄骅农村商业银行股份有限公司两家银行组成的（社）银团借款1,150.00万元。合同编号为：借字（2020）第27802020666251。借款期限为2020年5月30日至2022年5月28日。抵押物：河北汇东管道股份有限公司不动产权，证书编号：冀（2020）盐山县不动产权第000057号。

25、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
北京办事处租赁	3,345,009.13		136,911.92		1,200,000.00	2,281,921.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,063,088.08	—	—	—	—	1,114,184.38
合计	2,281,921.05	—	—	—	—	1,167,736.67

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,625,000.00						68,625,000.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,905,314.10			9,905,314.10

28、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,158,303.68	516,827.79		6,675,131.47

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	4,973,269.42	838,479.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,878,604.11	14,288,245.10
调整后年初未分配利润	7,851,873.53	15,126,724.81
加：本年净利润	5,168,277.94	-7,274,851.28
减：提取法定盈余公积	516,827.79	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	12,503,323.68	7,851,873.53

30、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,198,794.16	268,074,175.75	53,086,671.29	38,724,951.65

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	50,469.52	15,279.11	40,687.16	32,283.11
合计	297,249,263.68	268,089,454.86	53,127,358.45	38,757,234.76

主营业务（按产品类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
保温管	249,155,253.30	238,421,268.58	26,727,906.68	23,659,903.23
保温管件	34,057,507.97	23,010,276.66	24,786,273.80	14,445,463.55
其他	13,986,032.89	6,642,630.51	1,572,490.81	619,584.87
合计	297,198,794.16	268,074,175.75	53,086,671.29	38,724,951.65

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	322,325.42	30,983.26
教育费附加	193,395.26	18,589.94
地方教育费附加	128,930.17	12,393.29
房产税	180,010.08	180,010.08
土地使用税	197,504.12	197,504.12
车船使用税	6,776.08	4,393.10
印花税	133,741.20	23,683.20
环境保护税	18.52	17.07
合计	1,162,700.85	467,574.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	1,913,836.83	1,625,620.87
差旅费	359,086.48	40,852.69
广告宣传费	92,562.13	14,788.76

项 目	本年发生额	上年发生额
交通费	207,892.34	334,451.65
折旧费	1,120,664.04	1,120,664.04
销售服务费	1,465,897.80	3,217,063.97
租赁费	6,000.00	65,600.00
职工薪酬	1,097,773.58	1,115,153.44
其他	43,888.91	21,653.43
合 计	6,307,602.11	7,555,848.85

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,774,029.90	2,343,181.67
固定资产折旧	497,720.31	441,786.27
无形资产摊销	311,694.12	311,694.12
业务招待费	911,404.25	1,346,972.20
差旅费	144,804.30	41,642.34
交通费	272,615.14	270,789.90
办公费	126,118.60	203,778.49
中介机构费	667,565.40	291,646.40
其他	510,128.75	960,341.11
合 计	6,216,080.77	6,211,832.50

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,670,812.69	1,199,112.06
水电费	236,975.07	280,247.35
材料	3,905,029.14	4,425,865.30
机物料消耗	187,279.88	
折旧费	438,713.37	445,903.22
其他	40,249.34	206,152.99
合 计	6,479,059.49	6,557,280.92

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,247,430.95	3,090,078.59
减：利息收入	33,022.98	25,373.90
银行手续费	3,717.72	7,709.31
承兑贴现	396,090.67	24,270.18
保函融资费	927,620.12	
合 计	4,541,836.48	3,096,684.18

36、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府质量奖奖金	160,000.00		160,000.00
小巨人奖励		500,000.00	
个税手续费返还	916.57		
合 计	160,916.57	500,000.00	160,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
政府质量奖奖金		160,000.00					与收益相关
小巨人奖励					500,000.00		与收益相关
合 计		160,000.00			500,000.00		

37、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
金融资产终止确认损益	-174,689.72	-58,795.00

38、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	8,785.42	161,002.37
应收账款减值损失	945,469.25	574,083.69
其他应收款坏账损失	156,549.87	-139,973.72

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,110,804.54	595,112.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-600,443.79	-499,228.93
存货跌价准备	-455,854.23	
合 计	-1,056,298.02	-499,228.93

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	-9,855.97		-9,855.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金收入	698,770.00		698,770.00
其他	5,996.74	144,024.80	5,996.74
合计	704,766.74	144,024.80	704,766.74

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出		120,000.00	
罚金、罚款、滞纳金支出	49,000.00	1,320.30	49,000.00
其他		14,082.64	
合 计	49,000.00	135,402.94	49,000.00

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	0.00	
递延所得税费用	-29,104.68	-1,698,535.27
合 计	-29,104.68	-1,698,535.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,139,173.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	770,875.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	271,004.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,070,985.08
所得税费用	-29,104.68

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息	12,841.11	13,958.20
政府补助	160,000.00	500,000.00
营业外收入	704,763.54	15,278.35
保证金、往来款	33,060,989.30	35,570,084.12
其他	916.57	
合 计	33,939,510.52	36,099,320.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用和研发费用付现	7,543,137.45	10,205,112.70
财务费用付现	3,717.72	7,709.31
营业外支出	19,000.00	121,320.30
保证金、备用金、押金、往来款、代垫费等	35,707,035.07	34,955,675.53
合 计	43,272,890.24	45,289,817.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	67,278,849.90	48,579,584.00
票据贴现	24,313,909.33	1,547,728.82
合 计	91,592,759.23	50,127,312.82

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	67,981,957.50	59,659,000.00
租赁负债	1,200,000.00	1,200,000.00
保函担保费	927,620.12	
合 计	70,109,577.62	60,859,000.00

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,168,277.94	-7,274,851.28
加：资产减值准备	1,056,298.02	499,228.93
信用减值损失	-1,110,804.54	-595,112.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,214,300.86	3,249,578.71
使用权资产折旧	1,082,169.24	1,082,169.24
无形资产摊销	311,694.12	311,694.12
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	9,855.97	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,175,051.07	3,090,078.59
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	133,220.71	-1,536,209.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,325.39	-162,325.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,047,975.90	-8,599,834.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,581,290.10	51,085,704.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,952,847.51	-27,155,431.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,680.49	13,994,689.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	17,639,541.99	5,585,008.08
减：现金的年初余额	5,585,008.08	2,137,408.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,054,533.91	3,447,599.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	17,639,541.99	5,585,008.08
其中：库存现金	18,300.00	2,823.66

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	17,621,241.99	5,582,184.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	17,639,541.99	5,585,008.08

46、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	11,522,867.62	抵押借款
无形资产	10,909,294.08	抵押借款
合 计	22,432,161.70	

47、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
政府质量奖奖金	160,000.00	其他收益	160,000.00

七、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变

量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的业绩不构成影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7“金融资产减值”。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数

据，参见附注六、3，附注六、6和附注六、8的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人吴月兴，其直接持股比例为 48.09%。杨金换为吴月兴的一致行动人，其持股比例为 2.33%。

2、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
赵月甲	公司持股 5.00%以上股东
李建银	公司持股 5.00%以上股东
赵书祥	公司持股 5.00%以上股东
北京海德润科技发展有限公司	公司实际控制人吴月兴控制的公司，其中吴月兴持股 95.00%
闫振江	公司董事
王洪军	公司董事、董事会秘书
吴国新	公司董事
吴晓阳	实际控制人吴月兴近亲属、公司副总经理
张海龙	公司董事、财务负责人
闫家胜	公司监事
张双玲	公司监事
李福胜	公司职工代表监事
赵园	公司持股 5.00%以上股东赵月甲的配偶
吴悦东	公司实际控制人吴月兴的哥哥

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北沧海核装备科技股份有限公司	公司持股 5.00%以上股东赵月甲之父赵德清控制的公司
盐山沧海防腐新技术开发有限公司	河北沧海核装备科技股份有限公司持股 49.00%公司
河北环雄管道产业发展有限公司	河北沧海核装备科技股份有限公司持股 100%公司
河北北方管研院检测技术服务有限公司	河北沧海核装备科技股份有限公司持股 100%公司
沧州市环雄管道装备产业集群研究院	河北沧海核装备科技股份有限公司持股 100%的民办非企业单位
河北省北方管道部件产业技术研究院	河北沧海核装备科技股份有限公司持股 100%的民办非企业单位
河北沧海报废机动车回收拆解有限公司	公司持股 5.00%以上股东赵月甲兄弟赵月路持股 60%并担任法定代表人的公司
盐山万钢管道设备有限公司	公司董事兼董事会秘书董事王洪军之女王新苗持股 90%并担任执行董事、法定代表人，王洪军持股 10%，其子王新慰担任总经理的公司
河北聚友管道制造有限公司	公司监事闫家胜直系亲属闫瑞龙持股 100.00%的公司
盐山县聚缘大弯厂	公司董事闫振江姐夫杨洪臣控制的个体工商户企业
河北迅州管道装备有限公司	公司董事闫振江持股比例 50.10%，担任法定代表人、董事总经理
河北钰庆商贸有限公司	公司董事吴国新兄弟吴国强持股 100%，并担任执行董事、经理、法定代表人的公司
沧州盐聚管道销售有限公司	公司监事张双玲弟媳张维维持股 100%，并担任执行董事、经理、法定代表人的公司
中富金澜绿色农业科技发展有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银持股比例 49%的公司
河北绿安农业科技有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银持股比例 50%的公司
中富金澜城市服务科技有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银妹妹李爱萍持股 20%并担任执行董事、经理、法定代表人，李建银持股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	40%，李建银配偶王菲持股 40%的公司
沧州银润贸易有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银妹妹李爱萍持股 50%并担任执行董事、经理、法定代表人的公司
廊坊远源房地产咨询有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银配偶王菲持股 33%的公司
北京荣茂文化传播有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银配偶王菲持股 100%的公司
中富金澜物资（北京）有限责任公司	公司持股 5%以上股东李建银持股 99.67%。并担任法定代表人
北京泽润翔金属材料有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银持股 100%的公司
中富金澜装饰工程设计（北京）有限责任公司	公司持股 5.00%以上股东李建银持股 47.5750%，李建银妹夫冀纯持股 47.5750%并担任法定代表人的公司
沧州市银烨环保科技有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银妹妹李爱萍持股 65%并担任执行董事、经理、法定代表人的公司，2021 年 12 月 12 日注销
北京银烨恒通商贸有限公司	公司持股 5.00%以上股东李建银妹夫冀纯持股 40%并担任执行董事、经理、法定代表人的公司，2021 年 12 月 22 日注销

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价方式	本年发生额	上年发生额
盐山县聚缘大弯厂	热煨弯管加工	公允价	854,711.87	154,633.66
河北迅州管道装备有限公司	热煨弯管加工	公允价	1,370,286.27	652,654.77
河北钰庆商贸有限公司	采购聚乙烯原料	公允价	1,214,530.98	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北沧海报废机动车回收拆解有限公司	电费	3,417.31	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵月甲、赵园、吴月兴、杨金换、吴悦东	4,000,000.00	2020-2-24	2023-2-23	否
杨金换	6,750,000.00	2019-8-12	2022-8-11	否
赵月甲	6,750,000.00	2019-8-12	2022-8-11	否
吴月兴、杨金换	1,500,000.00	2021-9-23	2025-9-22	否

(3) 关联方资金拆借

关联方为公司提供资金拆借的情况：

项目	年初余额	本年拆入	本年归还	年末余额
吴月兴		3,271,139.78	3,271,139.78	

注：本年归还不含利息。

公司为关联方提供资金拆借的情况：

项目	年初余额	本年拆出	本年归还	年末余额
吴月兴		579,175.72	579,175.72	
杨金换		1,030,000.00	1,030,000.00	
合计		1,609,175.72	1,609,175.72	

注：本年归还不含利息。

公司与关联方之间资金拆借计息情况：

项目	利息收入	利息支出
吴月兴	4,507.57	18,322.60
杨金换	15,674.30	
合计	20,181.87	18,322.60

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	891,230.62	876,886.37

(5) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
吴国新		610.00

② 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
杨金换	15,582.06	31,256.36
吴月兴	58,499.89	7,730.12
吴晓阳		16,268.50
合计	74,081.95	55,254.98
应付账款：		
盐山县聚缘大弯厂	863,212.20	44,402.00
河北迅州管道装备有限公司	1,148,438.30	436,977.14
合计	2,011,650.50	481,379.14

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 2021 年 2 月 2 日，本公司与贷款人盐山县农村信用联社股份有限公司签订最高额保证合同，为盐山县恒义管道制造有限公司在盐山县农村信用联社股份有限公司 300 万元企业循环额度借款提供担保，信用额度有效期间自 2021 年 2 月 2 日起至 2024 年 2 月 2 日止。保证期间自 2021 年 2 月 2 日，至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止，本公司同意债务展期的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。如果主合同项下的债务分期履行，每期债务的保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后三年止。保证方式为连带责任保证。

(2) 2021 年 2 月 2 日，本公司与贷款人盐山县农村信用联社股份有限公司签订最高额保证合同，为盐山县恒义管道制造有限公司在盐山县农村信用联社股份有限公司 700 万

元企业循环额度借款提供担保，借款额度有效期间自 2021 年 2 月 2 日起至 2024 年 2 月 2 日止。保证期间自 2021 年 2 月 2 日，至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止，本公司同意债务展期的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止，如果主合同项下的债务分期履行，每期债务的保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后三年止。保证方式为连带责任保证。

十、 资产负债表日后事项

本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、关于资金监管账户情况

银行存款中广发银行股份有限公司哈尔滨群力第一大道支行资金监管账户（以下简称“资金监管账户”）存款余额为43,602,000.00元。2020年12月，本公司收到哈尔滨华越热电有限责任公司（买方，以下简称华越热电公司）合同价款43,602,000.00元，根据双方采购合同（哈尔滨民主热电项目热网工程预制直埋保温管采购第一批招标第2包）约定，该款项存入华越热电公司指定的资金监管账户，资金监管账户内存款在本公司满足华越热电公司一定条件或根据货物需求进度提出付款申请时，经华越热电公司同意后从资金监管账户中支取作为预付款或货款；华越热电公司支付预付款后，如本公司未履行合同义务，则其有权收回预付款；上述资金监管账户产生的利息属于华越热电公司所有，用于后续货款的支付。2021年累计利息749,239.20元。

资金监管账户收到上述款项后，因华越热电公司现场设计、电厂选址设计变更等原因，项目暂时未动工，本公司暂未履行合同。

虽然名义上该资金监管账户是以本公司名义开立，但本公司如需从该资金监管账户中提取资金，均需经过华越热电公司同意，本公司并无对该账户内资金的完整支配权，本公司不能控制该监管账户内资金的使用，该账户相关的经济利益（如利息）也不归属于本公司，本公司未将该资金监管账户内资金确认为本公司的资产。

2、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、25。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	136,911.92

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,200,000.00
合 计	——	1,200,000.00

十二、 其补充资料

1、 本年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	-9,855.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	160,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	655,766.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	805,910.77	
所得税影响额	128,236.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	677,674.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	5.43	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.72	0.07	0.07

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

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：

董事会秘书办公室