

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

证券代码：43045

证券简称：百大能源

主办券商：国信证券

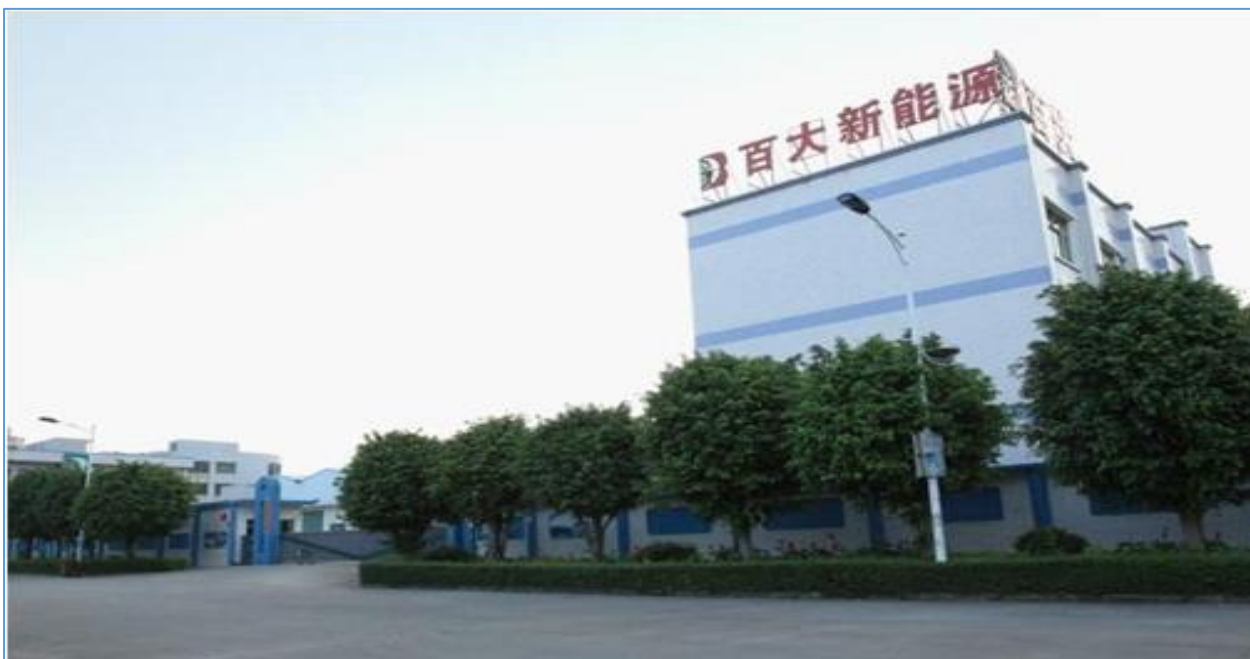
公告编号：2020-031



百大能源

NEEQ : 430454

东莞市百大新能源股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 2 月 19 日公司依法定程序注销公司全资子公司江华百大新能源有限公司。



2019 年 3 月 26 日公告关于全资子公司厂房发生火灾事故的公告（公告号：2019-008）
东莞市百大新能源股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司陕西百大新能源有限公司（以下简称“全资子公司”）位于陕西省西安市临潼区新市街办郝邢村的厂房屋于 2019 年 3 月 24 日上午发生一起火灾事故，明火于 2019 年 3 月 24 日上午完全扑灭。相关事宜按照法律程序处理。



2019 年 6 月 12 日股东大会决议公告通过《关于公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司向关联方租赁场地的议案》。
2019 年 12 月 24 日公告注销公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司。



2019 年 10 月 21 日公告对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告，对外投资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、股份公司	指	东莞市百大新能源股份有限公司
大朗分公司	指	东莞市百大新能源股份有限公司大朗分公司
陕西子公司	指	陕西百大新能源有限公司
临潼分公司	指	陕西百大新能源有限公司临潼分公司
江华子公司	指	江华百大新能源有限公司
百大车业	指	东莞市百大车业有限公司
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
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》
公司章程	指	东莞市百大新能源股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
本报告期、本年度	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度、上年、上期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人刘淦昌、主管会计工作负责人刘淦昌及会计机构负责人（会计主管人员）王玉梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控制不当风险	截至2019年12月31日，刘光华、陈玉平、刘淦昌为公司实际控制人，合计持有3,089.1万股，对公司具有绝对控制能力，如其利用表决权对公司的经营决策、人事任免等重大事项进行不当控制，则可能对公司造成不利影响。
内部控制风险	目前，公司规模比较小，内部管理不尽完善，公司已建立内部制度规范相关行为，但是，内部控制的完善是一个逐步、渐进的过程，现阶段公司的内部控制仍存在一定风险。
增值税即征即退政策调整的风险及不享受税收优惠的风险	目前，公司自产产品为资源综合利用产品，享受增值税即征即退的税收优惠政策。本报告期内，公司享受即征即退增值税金额为86.17万元，占当期利润总额比例较大。若国家未来调整资源综合利用产品销售的增值税即征即退优惠政策，将对公司盈利能力产生重大影响。

合同能源管理客户行业集中的风险	本报告期内，公司合同能源管理客户行业集中度较高，主要分布于纺织服装业。行业高度集中使得公司易受其行业性波动影响。本报告期内，公司合同能源管理收入较2018 年度同期下降52.54%，纺织服装行业受外需和行业季节性波动的影响仍然存在。若公司未来无法及时将合同能源管理服务推广至其他行业，则客户行业高度集中会对公司经营业绩产生影响。
应收账款坏账风险	截至2019年12月31日，公司应收账款期末余额为51.99万元，占流动资产的比重为18.5%。随着公司生产经营规模的扩大，应收账款期末余额持续增加。虽然客户与公司均保持着长期合作关系且信誉度较高，坏账风险较低，但是鉴于公司目前规模较小，如应收账款无法及时收回，将对公司生产运营带来不利影响。
政府补助对经营成果的影响	报告期内，公司科研项目持续获得政府科研经费资助。本报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额为107.74万元，占当期利润总额的比重影响较大；同时，截至2019年12月31日，公司其他非流动负债列示尚未结转损益的政府补助余额为2258万元。政府补助对公司财务状况及经营成果的影响较大。
资金风险	随着国家对锅炉尾气排放标准要求越来越严格，行业已进入了新常态，预计公司通过对省外布局从而促使公司进入一个快速发展的时期。因此，产品市场的拓展、新市场的建立以及新产品、新项目的实施均离不开资金的支持，对公司今后快速发展具有一定的不确定因素，具有一定风险性。
宏观经济风险	公司所处的废弃资源综合利用业与宏观经济的周期波动具有较强的关联性、宏观经济会影响公司客户本身的经营状况和对未来的预期，从而影响公司客户方面的投资预算，其需求也会有一定的波动。公司主营产品主要针对工业上需求热能的用户，如服装、饲料、造纸、酒店、塑胶、鞋具等行业均有受宏观经济影响，公司存在宏观经济波动影响公司业绩的风险。由于目前宏观经济的周期波动具有较强的关联性，将会导致公司合同能源管理项目订单的延长及生物质燃料价格的下调。
盈利水平下降风险	本报告期内，公司营业收入及盈利水平较上年度同期下降，营收入较上

	年度同期下降57.53%，综合毛利率较上年度同期下降15.17%，净利润较上年度同期上涨5.02万元，但盈利水平下降延续影响公司业绩因素主要为如下几方面因素：（1）2019年研发支出较大，主要原因为研发项目投入所需，2019年研发投入总金额为795.41万元，但相较于去年同期已下降46.05%。（2）2019年收到政府补助及即征即退增值税收入为107.74万元，相比去年585.97万元下降了81.61%。（3）2019年固定资产减值446.42万元，相较于去年同期增长47.53%（4）2019年营业外支出为499.18万元，相较于去年同期增长10108.03%（主要为陕西百大火灾损失：存货损失：61.23万元；长期待摊费用损失：156.93万元；固定资产损失：257.52万元；停工成本损失：23.5万元）。 本公司目前投入的高研发费用，主要是投入于广东省、东莞市创新团队及建立院士工作站的开展，全方位的进行生物质能源的研究及应用，这些举措都是为了今后公司产品多样化及巩固前沿技术而进行的，公司在未来几年的发展规划中，将利用公司的先发优势和技术优势，继续整合资源，加强研发投入，进一步完善营销体系，拓展新技术产品，借助已有项目的示范效应，开拓更多新市场和提高市占率，以东莞为总部中枢向全国布局，力争成为国内规模最大的生物质能源提供企业以及清洁生物质能源行业的领先企业。
新项目新产品投入市场导入慢风险	报告期内，新项目新产品投入增大，公司于2016年在西安市设立了陕西百大新能源有限公司、在湖南省设立了江华百大新能源有限公司，若产品市场开拓力度不够或客户接受度低于预期，则对公司营业收入和利润将会产生较大影响。公司为开源节流，总经理已于2019年2月19日公告作出注销全资子公司江华百大新能源有限公司的决定。湖南省江华百大新能源有限公司已注销。
子公司火灾对公司的影响	一是无法正常经营的风险:2019年3月26日公告关于全资子公司陕西百大新能源有限公司厂房发生火灾事故，位于陕西省西安市临潼区新市街办郝邢村的厂房屋于2019年3月24日上午发生一起火灾事故，明火已于2019年3月24日上午完全扑灭。2019年7月12日公告关于全资子公司厂房发生火灾事故的进展公告：西安市公安消防支队临潼区大队对火灾事故进行现

	场勘查询问、调查取证后，于2019年5月13日向公司全资子公司陕西百大新能源有限公司出具了《火灾事故认定书》（临消火认字[2019]第0004号），对起火原因认定如下：起火时间为2019年3月24日5时许，起火部位位于子公司南侧厂房东南角撕碎机周围。起火原因为排除厂房的线路故障、排除人为纵火，不排除遗留火种引发火灾的可能，不排除加工过程中飞溅铁星引燃周围可燃物引发火灾的可能。火灾事故的发生导致生产无法正常运行。 二是未决诉讼可能损失的风险：截止本报告期内，存在尚未开庭审理的案件，对公司及全资子公司陕西百大新能源有限公司生产经营方面的影响存在不确定性，公司将妥善处理案件，尽量降低对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时披露案件进展情况，履行信息披露义务。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市百大新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan baida new energy shares Co., Ltd
证券简称	百大能源
证券代码	430454
法定代表人	刘淦昌
办公地址	东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 4 号楼 1 楼 101.102.108.109 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘淦昌
职务	董事兼董事会秘书
电话	0769-23075438
传真	0769-23075548
电子邮箱	apple_2192@sina.com
公司网址	http://www.gdbaida.com
联系地址及邮政编码	东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园4 号楼1 楼 101.102.108.109 室/523808
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 6 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	利用生物质能热转换供汽一体化系统为客户提供合同能源管理服务；销售生物质颗粒燃料、生物炭。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	39,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	刘光华
实际控制人及其一致行动人	刘光华、陈玉平、刘淦昌

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	91441900787905611N	否
注册地址	东莞松山湖高新技术产业开发区 创新科技园4 号楼1 楼 101.102.108.109 室	否
注册资本	39,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志坚、李映军
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

自 2020 年 03 月 17 日起，粤开证券股份有限公司退出为公司股票提供做市服务。

由于为公司提供做市报价服务的做市商不足 2 家，公司股票自 2020 年 03 月 17 日起暂停转让。

根据全国中小企业股份转让系统规定，如果公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，且公司未提出股票转让方式变更申请，股票转让方式将强制变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,275,486.38	16,187,266.2	-48.88%
毛利率%	-2.03%	13.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,655,734.74	-24,751,101.92	-0.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,330,988.46	-22,450,180.42	22.80%
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)	921.31%	-112.37%	-
加权平均净资产收益率%(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)	647.61%	-101.92%	-
基本每股收益	-0.63	-0.63	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,997,139.46	39,580,550.80	-74.74%
负债总计	24,821,457.85	29,928,831.05	-17.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,004,014.99	9,651,719.75	-255.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.38	0.25	-255.45%
资产负债率%(母公司)	179.60%	61.64%	-
资产负债率%(合并)	248.29%	75.61%	-
流动比率	1.25	1.9	-
利息保障倍数	-83.10	-35.96	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,413,543.23	3,930,098.00	-64.03%
应收账款周转率	3.49	1.59	-
存货周转率	7.40	3.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-74.74%	-44.32%	-
营业收入增长率%	-48.88%	-60.97%	-
净利润增长率%	-0.20%	-7.66%	-

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	39,060,000	39,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,916,931.60
计入当期损益的政府补助	215,672.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,329,750.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,953,237.28
非经常性损益合计	-7,324,746.28
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-7,324,746.28

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 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
应收票据及应收账款	4,413,141.32		16,294,677.68	
应收票据		190,876.90		139,195.67

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

应收账款		4,222,264.42		16,155,482.01
应付票据及应付账款	1,547,422.83		2,508,736.43	
应付票据				
应付账款		1,547,422.83		2,508,736.43

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是主营清洁生物质能源的开发和利用的国家级高新技术企业，是国内集生物质等清洁能源提供热能服务的生产、运营、服务于一身的综合提供商，在国内利用生物质等清洁能源提供热能服务领域处于领先水平。公司拥有丰富竞争资源，可以为纺织、食品、印刷、酒店等行业锅炉提供合同能源管理服务、生物质颗粒燃料及生物炭产品，具有高科技、低成本、便利性等的特点。

本公司主要产品及服务包括：利用生物质能热转换供汽一体化系统为客户提供合同能源管理服务；直接销售生物质颗粒燃料、生物炭。产品主要通过合同能源管理及直接销售模式进行推广，公司主要收入来源是产品销售、合同能源管理（蒸汽）。

本报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期，公司营业收入 827.55 万元，较 2018 年度同期降低 48.88%，其中：合同能源管理销售 198.26 万元，占总收入的 29.37%；生物质颗粒燃料销售 471.11 万元，占总收入的 69.78%；公司毛利率-2.03%，同比去年同期毛利率下降 15.17%。其中本期公司的合同能源管理收入较上年同期收入降低了 52.54%；生物质颗粒燃料销售收入较上年同期收入下降了 59.58%。利润总额和净利润分别为-2417.89 万元和 -2470.09 万元，比 2018 年度同期下降 15.09%和上涨 2.02%，公司总资产为 999.71 万元，净资产为-1500.40 万元。经营活动产生的现金流量净额为 141.35 万元，较 2018 度同期下降 64.03%。在未来的发展规划中，公司除了继续跨省寻找新的市场并设立子公司外，在原有的市场基础上，加强新产品研发，尽快将在研产品落地，推出新产品实现产业化，以实现收入的增长。另外，自 2018 年起就对自身资源及客户、市

场进行了细分，针对在服务的汽车客户进行调研，发现东莞拥有汽车数量突破 300 万辆，居全省第二。现今社会有车一族们迫切需要便捷省时省力省费用的洗车方式，传统的洗车行业已经无法满足现有的洗车市场，自助洗车这种在西方国家被广为普及的洗车方式已逐渐被国人接受，公司基于多方位发展及转型升级的考虑，于 2019 年 10 月 21 日披露《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-036）公司与赵继春、黎伟、黎顺风、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋共同出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司，以节水节电环保机器换人智能洗车为主打业务，为公司多元化发展迈出了新的台阶；预计项目开展后，3 年内可建设多个分店，每个分店每年可实现营业收入 20-50 万元，项目完成后年可实现营业收入 1000 万元，年利税达 150 万元。

公司在今后发展将进一步整合资源，完善营销体系，借助已有项目的示范效应，积极开拓新市场，扶持新产品项目上马，同时，持续加大研发投入，研发出新产品，巩固公司在清洁生物质能源的开发和利用领域的技术优势，加快向全国其他区域市场迈进的步伐。争取 2020 年公司营业收入、净利润有较大幅度的增长。

注：以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,565,207.65	18.91%	4,847,447.01	12.25%	-67.71%
应收票据			190,876.90	0.48%	-100.00%
应收账款	519,869.45	6.28%	4,222,264.42	10.67%	-87.69%
存货	152,811.75	1.85%	2,130,066.64	5.38%	-92.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,856,180.79	70.77%	19,387,390.2	48.98%	-69.79%
在建工程					
短期借款	750,000.00	9.06%	550,000.00	1.39%	36.36%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1. 本年度货币资金同比上年下降 67.71%，主要是偿还银行贷款支付金额 618 万元。

2. 本年度因东莞地区受地方政策因素影响较大导致业务量的缩减，在业务量缩减的同时公司加大了应收账款回收力度，本年度主营业务下降 48.88%，造成应收款项减少，致本年度应收账款较上年度减少 87.69%。
3. 本年度存货下降主要因为销售比上年度下降 48.88%，订单量不足，成品及原材料数量减少。
4. 本年度固定资产比上年度下降原因是计提固定资产减值及对 2018 年计提减值准备的固定资产进行清理；西安发生火灾，设备受损。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,275,486.38	-	16,187,266.2	-	-48.88%
营业成本	8,443,303.59	102.03%	14,059,567.44	86.86%	-39.95%
毛利率	-2.03%	-	13.14%	-	-
销售费用	193,440.59	2.34%	799,389.14	4.94%	-75.80%
管理费用	4,836,016.85	58.44%	6,276,678.66	38.78%	-22.95%
研发费用	7,954,087.68	96.12%	14,744,856.19	91.09%	-46.06%
财务费用	255,233.90	3.08%	738,778.45	4.56%	-65.45%
信用减值损失	1,584,347.37	19.15%	0	0%	0%
资产减值损失	-4,464,214.26	-53.95%	-3,026,061.97	-18.69%	47.53%
其他收益	1,077,406.75	13.02%	5,859,775.69	36.20%	-81.61%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-3,916,931.60	-47.33%	-5,979,533.84	-36.94%	-34.49%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-19,225,633.70	-232.32%	-23,811,991.62	-147.10%	-19.26%
营业外收入	38,600.17	0.47%	41,470.80	0.26%	-6.92%
营业外支出	4,991,837.45	60.32%	48,901.08	0.30%	10,108.03%
净利润	-24,700,863.70	-298.48%	-24,751,101.92	-152.90%	-0.20%

项目重大变动原因：

1. 本报告期营业收入较上年同期下降 48.88%，主要是受地方政策及外部经济环境影响造成。
2. 本年度营业成本较上年同期下降 39.95%，主要是销售额下降，销售成本也会随之下降。
3. 本报告期销售费用较上年同期下降 75.80%，主要是本年度销售收入下降所致。

4. 本年度省市创新项目仍在执行期内，项目已进行到中期，新增研发投入较小，与去年相比较研发费用支出下降 46.06%。
5. 本报告期财务费用较上年同期下降 65.45%，主要是本年度无新增中长期贷款利息。
6. 本年度资产减值损失上涨 47.53%，本期存货跌价损失为 28,294.37 元，固定资产减值准备 4,435,919.89 元。主要原因：①地方政府环保政策影响，东莞市地方政府制定和实施了《东莞市蓝天保卫战行动方案》，该方案中“二、行动任务”中第 8 点及第 9 点明确指出：“淘汰生物质锅炉等燃烧设施：2018 年底前完成燃气已供达或集中供热已建成区域生物质成型燃料锅炉及气化炉淘汰或清洁能源改造。严格控制污染来源，禁止新建扩建生物质成型燃料锅炉及气化炉。制定生物质锅炉等燃烧设施淘汰补助政策，加强监察监测频次，加大处罚力度，倒逼企业淘汰改造。”“推进天然气管道建设：2018 年底前天然气管道通达全市所有有用气需求的工业企业...”该方案倡导工业企业使用或改用天然气，禁止新建扩建生物质成型燃料锅炉及气化炉，致使公司在珠三角开展的业务缩减，项目拖延发展。②2018-2020 年第一季度公司销售收入环比增长率呈下降趋势，根据市场趋势发展，蒸汽锅炉设备、颗粒生产设备及制碳设备相关资产对应的产出极少，没达到预期并呈现逐年萎缩。如果相对应的设备及装置长期闲置趋势，将会产生大量的保养及维护费用。
7. 本年度其他收益下降 81.61%，因增值税即征即退及政府补助收入减少所致。
8. 本年度资产处置收益下降 34.49%，主要原因为处置上年度已计提减值资产所致。
9. 本报告期营业外支出较上年同期上涨 10108.03%，（主要为陕西百大火灾损失：存货损失：61.23 万元；长期待摊费用损失：156.93 万元；固定资产损失：257.52 万元；停工成本损失：23.5 万元）。

(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	6,751,505.71	15,898,528.36	-57.53%
其他业务收入	1,523,980.67	288,737.84	427.81%
主营业务成本	6,939,453.17	13,770,829.60	-49.61%
其他业务成本	1,503,850.42	288,737.84	420.84%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
合同能源管理	1,982,602.64	23.96%	4,177,394.75	25.81%	-52.54%
生物质颗粒燃	4,711,071.04	56.93%	11,655,327.26	72.00%	-59.58%

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

料					
生物质压块燃料	0		65,806.35	0.41%	-100.00%
洗车收入	57,832.03	0.70%	0	0%	0%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	8,275,486.38	100.00%	16,187,266.20	100%	-57.53%
国外	0	0%	0	0%	0%

收入构成变动的原因：

1. 本年度合同能源管理收入较上年度降低 52.54%，是由于合同能源管理受宏观经济影响，客户量减少，单价降低所致。
2. 本年度生物质颗粒燃料收入较上年度降低 59.58%，主要原因为东莞地区受地方政策因素影响较大。
3. 本年度生物质压块燃料收入较上年度降低 100.00%，主要原因为东莞地区受地方政策因素影响较大。
4. 洗车收入为公司新拓展项目收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东安佑饲料科技有限公司	1,040,381.55	12.57%	否
2	东莞市佳宽纸制品有限公司	765,596.75	9.25%	否
3	惠州市建达实业有限公司	466,553.36	5.64%	否
4	惠州市信和节能锅炉有限公司	446,374.16	5.39%	否
5	惠州市久盛新型建材有限公司	259,851.73	3.14%	否
合计		2,978,757.55	35.99%	-

(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	马永飞	588,346.69	13.10%	否
2	李桂广	447,000.00	9.95%	否
3	郑顺生	420,000	9.35%	否

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

4	申小毛	373,410.23	8.31%	否
5	陈晓源	351,430.20	7.82%	否
合计		2,180,187.12	48.53%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,413,543.23	3,930,098	-64.03%
投资活动产生的现金流量净额	346,886.00	653060	-46.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,042,668.59	-6,312,664.64	35.96%

现金流量分析：

1. 本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度下降，主要是因为本年度购买商品、接受劳务支付的现金下降 52.01%，支付的各项税费下降 59.90%，支付其他与经营活动有关的现金下降 75.18%所致。
2. 本年度投资活动产生的现金流量净额较上年下降，主要是因为本年度购买固定资产所致。
3. 本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年上张，主要是因为取得借款收到的现金比去年上涨 50%，偿付利息支付的现金下降 55.39%及本年度无支付其他与筹资活动有关的现金下降 70.54%所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、对外投资撤销事项：总经理于 2019 年 2 月 19 日在公司作出依法定程序注销公司全资子公司江华百大新能源有限公司的决定。根据《公司章程》的规定，上述事项属于总经理权限范围内，无需提交董事会、股东大会审议。2019 年 2 月 21 日关于注销全资子公司的公告（公告编号：2019-006）东莞市百大新能源股份有限公司为降低管理成本，提高运营效率，优化资源配置，公司根据经营结构调整计划，注销全资子公司江华百大新能源有限公司；全资子公司江华百大新能源有限公司注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。

2、投资标的：2019 年 5 月 24 日东莞市百大新能源股份有限公司关于公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司向关联方租赁场地的公告（公告编号：2019-019）东莞市百大新能源股份有限公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司因经营发展需要，拟租赁公司关联方刘光华位于东莞市大朗镇升平北路 71 号的场地，场地面积为 100 平方米，于 2019 年 4 月 29 日成立，注册资金：50 万元。

3、投资标的：2019 年 10 月 21 日对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告（公告编号：2019-036）东莞市百大新能源股份有限公司战略发展需要，公司与赵继春、黎伟、黎顺凤、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋共同 出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司，注册地为东莞市松山湖高新

技术产业开发区创新科技园 4 号楼 1 楼 102 室，法定代表人为赵继春，注册资本为人民币 1,00 万 元，其中公司出资 60 万元，占注册资本的 60%；赵继春出资 5 万元，占注册资本的 5%；黎伟出资 10 万 元，占注册资本的 10%；黎顺凤出资 7 万元，占注册资本的 7%；董燕萍出资 5 万元，占注册资本的 5%；王玉梅出资 5 万元，占注册资本的 5%；崔嘉琪出资 5 万元，占注册资本的 5%；陈慧玲出资 2 万元，占注册资本的 2%；李朋出资 1 万元，占注册资本的 1%，具体以市场监督管理部门核准为准。

4、2019 年 12 月 24 日注销全资子公司的公告（公告编号：2019-043）东莞市百大新能源股份有限公司（以下简称“公司”）总经理于 2019 年 9 月 18 日作出注销公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司的决定。根据《公司章程》的规定，上述事项属于总经理权限范围内，无需提交董事会、股东大会审议。目前公司已完成子公司东莞市百大车业科技有限公司的注销手 续，并取得东莞市市场监督管理局出具的《核准简易注销登记通知书》（粤莞 核企简注通字【2019】第 1901219635 号），决定核准注销东莞市百大车业科技有限公司。

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

（四） 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

1、未决诉讼事项

陕西瀚都保温工程有限公司、陕西合沅实业有限公司、西安旭康木业有限公司就百大能源全资子公司陕西百大新能源有限公司（以下简称“陕西百大”）于 2019 年 3 月 4 日发生火灾对其公司造成的财产损失向陕西百大进行索赔，我们未能对该未决诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，无法确定是否对该未决诉讼事项及所涉及的财务报表项目做出调整，也无法确定应调整金额。

2、与持续经营相关的重大不确定性

百大能源于 2017 年、2018 年及 2019 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-26,804,079.36 元、-24,751,101.92 元和-24,655,734.74 元。截止 2019 年 12 月 31 日，归属于母公司累计未分配利润为-59,049,012.73 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额 39,060,000.00 元。百大能源已在财务报表附注三.2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

公司管理层基于目前经营状况，拟采取以下措施来保障及增加营收，保证资金运转能力以应对持续经营能力的风险：

公司拥有一支具有丰富实践经验的生物质能源研发、生产与管理团队，多位技术骨干都拥有多年机电一体化、工业自动化工作等方面经验，对企业的能源管理具有深刻与独到的见解。2020年公司技术团队将进一步在生产方面把握好质量技术关，通过技术更新降低生产成本、运营成本、运营费用，从而提高公司的整体盈利水平；2020年公司将把握好市场发展的趋势，积极开拓省外市场，扩大公司客户群体，改变本公司目前市场仅布局于珠三角的有限区域的不利局面，从而应对未来将会遇到的风险与新机遇。

在未来的发展规划中，公司除了继续跨省寻找新的市场并设立子公司外，在原有的市场基础上，加强新产品研发，尽快将在研产品落地，推出新产品实现产业化，以实现收入的增长。另外，自2018年起就对自身资源及客户、市场进行了细分，针对在服务的汽车客户进行调研，发现东莞拥有汽车数量突破300万辆，居全省第二。现今社会有车一族们迫切需要便捷省时省力省费用的洗车方式，传统的洗车行业已经无法满足现有的洗车市场，自助洗车这种在西方国家被广为普及的洗车方式已逐渐被国人接受，公司基于多方位发展及转型升级的考虑，于2019年10月21日披露《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-036）公司与赵继春、黎伟、黎顺风、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋共同出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司，以节水节电环保机器换人智能洗车为主打业务，为公司多元化发展迈出了新的台阶。

公司这几年在通过引进广东省创新团队及建立院士工作站等进行技术配置升级，公司气化技术及生物质颗粒燃料产品是成熟的，公司将观察省外气化产品市场的发展及时将已有的产品及新产品推送出去，为公司长期平稳发展打下坚实的基础。

基于上述，本公司认为，本公司虽有受外部经济环境影响的压力，但尚未对公司持续经营能力造成实质性的影响，公司仍有资金及应对计划去应对经营风险。公司今后将持续在现有的生物质气化、固化、炭化方面技术基础，除了加强自身的研发投入力度，还长期与中国科学院广州能源研究所、中国林业科学研究院林产化学工业研究所、哈尔滨工业大学、西北工业大学等国内重点大学及科研院所进行交流合作，实行产、学、研相结合，提高产品的创新性及技术含量争创成为行业内技术先行者。在生产方面把握好质量技术关，通过技术更新降低生产成本、运营成本，从而提高盈利水平。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕

16 号)，对企业合并财务报表格式进行了修订。

本公司已按上述规定调整了本报告期财务报表及上期对比数据。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本公司无上述差异追溯调整影响金额且对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

公司执行上述会计准则对财务报表列报的主要影响列示如下：

2018 年 12 月 31 日原财务报表列报项目及金额		2018 年 12 月 31 日新财务报表列报项目及金额	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	4,413,141.32	应收票据	190,876.90
		应收账款	4,222,264.42
应付票据及应付账款	1,547,422.83	应付票据	-
		应付账款	1,547,422.83

(2)会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

三、持续经营评价

本公司针对本报告期间公司净利润亏损等情况综合主要影响的因素如下：

1) 2019 年研发支出较大，主要原因为新增研发项目，2019 年研发投入总金额为 795.41 万元，相较于去年同期下降 46.06%，具体如下：

① “生物质气化制氢与燃料电池发电创新团队”项目实施期为 2015 年 10 月-2020 年 9 月，项目总

投入为 4100 万元，该项目于 2019 年研发投入金额为 369.2 万元。② “农林生物质热化学转化制备能源炭材料创新团队”项目实施期为 2018 年 07 月-2022 年 7 月，项目总投入为 10,000.00 万元，根据合同进度，2019 年研发投入金额为 201.3 万元。③ “生物质综合利用技术”项目实施期为 2017 年 08 月-2022 年 8 月，项目总投入为 620 万元，根据合同进度，2019 年研发投入金额为 185.6 万元。

2) “其他收益”减少，2019 年收到政府补助及即征即退增值税收入为 107.74 万元，相比去年 585.97 万元下降了 81.61%

3) 2019 年固定资产减值 446.42 万元，相较于去年同期增长 47.53%，主要原因：①地方政府环保政策影响，东莞市地方政府制定和实施了《东莞市蓝天保卫战行动方案》，该方案中“二、行动任务”中第 8 点及第 9 点明确指出：“淘汰生物质锅炉等燃烧设施：2018 年底前完成燃气已供达或集中供热已建成区域生物质成型燃料锅炉及气化炉淘汰或清洁能源改造。严格控制污染来源，禁止新建扩建生物质成型燃料锅炉及气化炉。制定生物质锅炉等燃烧设施淘汰补助政策，加强监察监测频次，加大处罚力度，倒逼企业淘汰改造。”“推进天然气管道建设：2018 年底前天然气管道通达全市所有有用气需求的工业企业...”该方案倡导工业企业使用或改用天然气，禁止新建扩建生物质成型燃料锅炉及气化炉，致使公司在珠三角开展的业务缩减，项目拖延发展。②2018-2020 年第一季度公司销售收入环比增长率呈下降趋势，根据市场趋势发展，蒸汽锅炉设备、颗粒生产设备及制碳设备相关资产对应的产出极少，没达到预期并呈现逐年萎缩。如果相对应的设备及装置长期闲置趋势，将会产生大量的保养及维护费用。

4) “营业外支出”增加，2019 年营业外支出为 499.18 万元，相较于去年同期增长 10108.03%（主要为陕西百大火灾损失：存货损失：61.23 万元；长期待摊费用损失：156.93 万元；固定资产损失：257.52 万元；停工成本损失：23.5 万元）。

注：根据《东莞市百大新能源股份有限公司关于全资子公司厂房发生火灾事故的公告》（公告编号：2019-008），情况公告如下：西安市公安消防支队临潼区大队对火灾事故进行现场勘查询问、调查取证后，于2019年5月13日向公司全资子公司陕西百大新能源有限公司出具了《火灾事故认定书》（临消火认字[2019]第0004号）（以下简称“《火灾事故认定书》”），对起火原因认定如下：起火时间为2019年3月24日5时许，起火部位位于子公司南侧厂房东角角撕碎机周围。起火原因为排除厂房的线路故障、排除人为纵火，不排除遗留火种引发火灾的可能，不排除加工过程中飞溅铁星引燃周围可燃物引发火灾的可能。火势迅速蔓延致陕西公司内部的若干产品、库存及机器设备过火损毁，损坏机器的性能，不能正常使用。此次火灾不仅仅我司的南侧厂房内发生火灾，大火蔓延牵连周边三家的厂房，将厂房及厂房内所有材料、设备损毁，造成邻厂无法生产，损失严重。火灾发生后，房东终止厂房租赁合同，并要求搬离陕西百大新能源有限公司自己的物品并要求对火灾造成的损坏进行修复。以上原因造成公司无法正常运营。设备经火灾已损坏，无实际使用价值，存货在此次火灾中全部损毁。

公司针对根据目前经营状况，管理层拟采取以下措施来增加营收，保证资金运转能力以应对持续经营能力的风险：

公司拥有一支具有丰富实践经验的生物质能源研发、生产与管理团队，多位技术骨干都拥有多年

机电一体化、工业自动化工作等方面经验，对企业的能源管理具有深刻与独到的见解。2020年公司技术团队将进一步在生产方面把握好质量技术关，通过技术更新降低生产成本、运营成本、运营费用，从而提高公司的整体盈利水平；2020年公司将把握好市场发展的趋势，积极开拓省外市场，扩大公司客户群体，改变本公司目前市场仅布局于珠三角的有限区域的不利局面，从而应对未来将会遇到的风险与新机遇。

在未来的发展规划中，公司除了继续跨省寻找新的市场并设立子公司外，在原有的市场基础上，加强新产品研发，尽快将在研产品落地，推出新产品实现产业化，以实现收入的增长。另外，自 2018 年起就对自身资源及客户、市场进行了细分，针对在服务的汽车客户进行调研，发现东莞拥有汽车数量突破 300 万辆，居全省第二。现今社会有车一族们迫切需要便捷省时省力省费用的洗车方式，传统的洗车行业已经无法满足现有的洗车市场，自助洗车这种在西方国家被广为普及的洗车方式已逐渐被国人接受，公司基于多方位发展及转型升级的考虑，于 2019 年 10 月 21 日披露《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-036）公司与赵继春、黎伟、黎顺风、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋共同出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司，以节水节电环保机器换人智能洗车为主打业务，为公司多元化发展迈出了新的台阶。

公司这几年在通过引进广东省创新团队及建立院士工作站等进行技术配置升级，公司气化技术及生物质颗粒燃料产品是成熟的，公司将观察省外气化产品市场的发展及时将已有的产品及新产品推送出去，为公司长期平稳发展打下坚实的基础。基于上述，本公司认为，本公司虽有受外部经济环境影响的压力，但尚未对公司持续经营能力造成实质性的影响，公司仍有资金及应对计划去应对经营风险。公司今后将持续在现有的生物质气化、固化、炭化方面技术基础，除了加强自身的研发投入力度，还长期与中国科学院广州能源研究所、中国林业科学研究院林产化学工业研究所、哈尔滨工业大学、西北工业大学等国内重点大学及科研院所进行交流合作，实行产、学、研相结合，提高产品的创新性及技术含量争创成为行业内技术先行者。在生产方面把握好质量技术关，通过技术更新降低生产成本、运营成本，从而提高盈利水平。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

- 1、控制不当风险：截至 2019 年 12 月 31 日，刘光华、陈玉平、刘淦昌为公司实际控制人，合计持有 3,089.1 万股，对公司具有绝对控制能力，如其利用表决权对公司的经营决策、人事任免等重大事项进行不当控制，则可能对公司造成不利影响。
- 2、内部控制风险：目前，公司规模比较小，内部管理不尽完善，公司已建立内部制度规范相关行为，但是，内部控制的完善是一个逐步、渐进的过程，现阶段公司的内部控制仍存在一定风险。
- 3、增值税即征即退政策调整的风险及不享受税收优惠的风险：目前，公司自产产品为资源综合利用产

品，享受增值税即征即退的税收优惠政策。本报告期内，公司享受即征即退增值税金额为 86.17 万元，占当期利润总额比例较大。若国家未来调整资源综合利用产品销售的增值税即征即退优惠政策，将对公司盈利能力产生重大影响。

- 4、合同能源管理客户行业集中的风险：本报告期内，公司合同能源管理客户行业集中度较高，主要分布于纺织服装业。行业高度集中使得公司易受其行业性波动影响。本报告期内，公司合同能源管理收入较 2018 年度同期下降 52.54%，纺织服装行业受外需和行业季节性波动的影响仍然存在。若公司未来无法及时将合同能源管理服务推广至其他行业，则客户行业高度集中会对公司经营业绩产生影响。
- 5、应收账款坏账风险：截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款期末余额为 51.99 万元，占流动资产的比重为 18.5%。随着公司生产经营规模的扩大，应收账款期末余额持续增加。虽然客户与公司均保持着长期合作关系且信誉度较高，坏账风险较低，但是鉴于公司目前规模较小，如应收账款无法及时收回，将对公司生产运营带来不利影响。
- 6、政府补助对经营成果的影响：报告期内，公司科研项目持续获得政府科研经费资助。本报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额为 107.74 万元，占当期利润总额的比重影响较大；同时，截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他非流动负债列示尚未结转损益的政府补助余额为 2258 万元。政府补助对公司财务状况及经营成果的影响较大。
- 7、资金风险：随着国家对锅炉尾气排放标准要求越来越严格，行业已进入了新常态，预计公司通过对省外布局从而促使公司进入一个快速发展的时期。因此，产品市场的拓展、新市场的建立以及新产品、新项目的实施均离不开资金的支持，对公司今后快速发展具有一定的不确定因素，具有一定风险性。
- 8、宏观经济风险：公司所处的废弃资源综合利用业与宏观经济的周期波动具有较强的关联性、宏观经济会影响公司客户本身的经营状况和对未来的预期，从而影响公司客户方面的投资预算，其需求也会有一定的波动。公司主营产品主要针对工业上需求热能的用户，如服装、饲料、造纸、酒店、塑胶、鞋具等行业均有受宏观经济影响，公司存在宏观经济波动影响公司业绩的风险。由于目前宏观经济的周期波动具有较强的关联性，将会导致公司合同能源管理项目订单的延长及生物质燃料价格的下调。
- 9、盈利水平下降风险：本报告期内，公司营业收入及盈利水平较上年度同期下降，营业收入较上年度同期下降 57.53%，综合毛利率较上年度同期下降 15.17%，净利润较上年度同期上涨 5.02 万元，但盈利水平下降延续影响公司业绩因素主要为如下几方面因素：（1）2019 年研发支出较大，主要原因为研发项目投入所需，2019 年研发投入总金额为 795.41 万元，但相较于去年同期已下降 46.05%。（2）2019 年收到政府补助及即征即退增值税收入为 107.74 万元，相比去年 585.97 万元下降了 81.61%。（3）2019 年固定资产减值 446.42 万元，相较于去年同期增长 47.53%（4）2019 年营业外支出为 499.18 万元，相较于去年同期增长 10108.03%（主要为陕西百大火灾损失：存货损失：61.23 万元；长期待

摊费用损失：156.93 万元；固定资产损失：257.52 万元；停工成本损失：23.5 万元）。

- 10、本公司目前投入的高研发费用，主要是投入于广东省、东莞市创新团队及建立院士工作站的开展，全方位的进行生物质能源的研究及应用，这些举措都是为了今后公司产品多样化及巩固前沿技术而进行的，公司在未来几年的发展规划中，将利用公司的先发优势和技术优势，继续整合资源，加强研发投入，进一步完善营销体系，拓展新技术产品，借助已有项目的示范效应，开拓更多新市场和提高市占率，以东莞为总部中枢向全国布局，力争成为国内规模最大的生物质能源提供企业以及清洁生物质能源行业的领先企业。
- 11、新项目新产品投入市场导入慢风险：报告期内，新项目新产品投入增大，公司于 2016 年在西安市设立了陕西百大新能源有限公司、在湖南省设立了江华百大新能源有限公司。若产品市场开拓力度不够或客户接受度低于预期，则对公司营业收入和利润将会产生较大影响。公司为开源节流，总经理已于 2019 年作出注销全资子公司江华百大新能源有限公司的决定，目前江华百大新能源有限公司已注销。

（二） 报告期内新增的风险因素

子公司火灾对公司的影响：

一是无法正常经营的风险:2019年3月26日公告关于全资子陕西百大新能源有限公司厂房发生火灾事故，位于陕西省西安市临潼区新市街办郝邢村的厂房产于2019年3月24日上午发生一起火灾事故，明火已于2019年3月24日上午完全扑灭。2019年7月12日公告关于全资子公司厂房发生火灾事故的进展公告：西安市公安消防支队临潼区大队对火灾事故进行现场勘查询问、调查取证后，于2019年5月13日向公司全资子公司陕西百大新能源有限公司出具了《火灾事故认定书》（临消火认字[2019]第0004号），对起火原因认定如下：起火时间为2019年3月24日5时许，起火部位位于子公司南侧厂房屋东南角撕碎机周围。起火原因为排除厂房的线路故障、排除人为纵火，不排除遗留火种引发火灾的可能，不排除加工过程中飞溅铁星引燃周围可燃物引发火灾的可能。火灾事故的发生导致生产无法正常运行。

二是未决诉讼可能损失的风险：截止本报告期内，存在尚未开庭审理的案件，对公司及全资子公司陕西百大新能源有限公司生产经营方面的影响存在不确定性，公司将妥善处理案件，尽量降低对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时披露案件进展情况，履行信息披露义务。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	683,487.17	2,875,000	3,558,487.17	24.00%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
原告一：陕西瀚都保温工程有	陕西百大新能源有限公司	因火灾导致发生纠纷，原告向法院递交诉讼请求赔	2,875,000	19.39%	否	2019 年 8 月 12 日

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

限公司 原告二：陕西合沅实业有限公司 原告三：西安旭康木业有限公司		偿。				
陕西百大新能源有限公司	被告一：喻天平 被告二：西安市临潼区新市街办郝邢村村委会	因火灾导致发生纠纷，我司向法院递交诉讼请求赔偿	683,487.17	4.61%	否	2019 年 8 月 12 日
总计	-	-	3,558,487.17	24.00%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

以上诉讼案件：

截止公告日，本案尚未开庭审理，本案对公司及全资子公司陕西百大新能源有限公司生产经营方面的影响存在不确定性，公司将妥善处理本案，尽量降低对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时披露案件进展情况。

截止公告日，本案尚未开庭审理，其判决结果存在较大不确定性，公司暂时无法判断本案诉讼事项对公司财务方面的影响，公司将根据诉讼进展情况及时评估对财务的影响，并履行信息披露义务。

以上诉讼案件详情见 2019 年 08 月 12 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）发布了：《东莞市百大新能源股份有限公司全资子公司陕西百大新能源有限公司涉及诉讼公告（补发）》（公告编号为：2019-030、2019-031、2019-032）。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
喻天平	陕西百大新能源有限公司	因火灾导致发生纠纷，原告向法院递交诉讼请求赔偿。	568,000	公司于 2019 年 9 月 25 日收到西安市临潼区人民法院（2019）陕 0115 民初 3893 号民事裁定书，原告喻天平自愿申请撤	2019 年 9 月 27 日

				诉, 法院作出准许撤回喻天平起诉的裁定。	
总计	-	-	568,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

公司将结案归档, 吸取经验教训, 加强防范生产经营中出现的各种法律风险。

(二) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	4,000,000.00	0
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	1,500,000.00
6. 其他		

注 1: 本公司向中国银行股份有限公司东莞松山湖科技园支行 (以下简称 “中国银行松山湖科技园支行”) 申请授信人民币 1,350 万元, 提款有效期为 2016 年 09 月 26 日至 2017 年 09 月 25 日, 借款期限为提款日起 36 个月, 其中中长期贷款 1,000 万元, 期限三年, 短期流动资金贷款额度 350 万元, 期限一年。刘光华、陈玉平、刘淦昌、黄衬和为本公司向中国银行松山湖科技园支行申请授信提供个人全额连带责任保证担保, 并与中国银行松山湖科技园支行签订了编号为 ZXQBZ47679012016093 号、ZXQBZ476790120160939 号、ZXQBZ476790120160940 号和 ZXQBZ476790120160941 号《最高额保证合同》, 另外, 刘光华将其持有本公司的 1,000 万股股票提供质押担保, 并与中国银行松山湖科技园支行签订了编号为 ZXQZY476790120160475 号《最高额抵押合同》, 本公司亦与中国银行松山湖科技园支行签订了编号为 ZXQZY476790120160473 号《最高额质押合同》, 以定期存款账户人民币 100 万元作为最高额债权保证。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已结清该笔贷款。

注 2: 本公司于 2018 年 03 月 27 日与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行 (以下简称 “东莞银行松山湖支行”) 签订编号为东银 (3900) 2018 年对公流贷字第 002740 号流动资金贷款合同, 贷款金额人民币 100 万元, 刘光华、刘淦昌、陈玉平与东莞银行松山湖支行签订编号为东银 (3900) 2018 年最高保字第 012303 号、东银 (3900) 2017 年最高保字第 012304 号及东银 (3900) 2017 年最高保字第 012305 号《保证合同》, 为本合同项下的全部债权提供连带责任保证; 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已结清该笔贷款。

注 3: 本公司于 2019 年 01 月 18 日、2019 年 03 月 21 日与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行 (以下简称 “东莞银行松山湖支行”) 分别签订了编号为东银 (3900) 2019 年对公流贷字第 001172 号流动资金贷款合同、东银 (3900) 2019 年对公流贷字第 003744 号, 贷款额分别为 95 万元、55 万元, 刘光华、陈玉平与东莞银行松山湖支行签订编号为东银 (3900) 2019 年最高保字第 002001 号最高额保证合同、为本合

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

同项下的全部债权提供连带责任保证;贷款分别于 2019 年 03 月 29 日、2019 年 04 月 02 日到账,截至 2019 年 12 月 31 日,贷款本金余额分别为人民币 50 万元、25 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
刘光华、陈玉平、刘淦昌、黄衬和	为本公司贷款提供担保	13,500,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 12 月 15 日
刘光华、刘淦昌、陈玉平	为本公司贷款提供担保	1,700,000.00	1,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 21 日
刘光华	本公司子公司百大车业租赁关联方刘光华位于东莞市大朗镇升平北路 71 号的场地,场地面积为 100 平方米,租金为 0 元。	0.00	0.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 24 日
赵继春、董燕萍、王玉梅、陈慧玲、李朋	与公司、黎伟、黎顺风、崔嘉琪、共同出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司,其中:公司出资 60 万元,占注册资本的 60%;赵继春出资 5 万元,占注册资本的 5%;黎伟出资 10 万元,占注册资本的 10%;黎顺风出资 7 万元,占注册资本的 7%;董燕萍出资 5 万元,占注册资本的 5%;王玉梅出资 5 万元,占注册资本的 5%;崔嘉琪出资 5 万元,占注册资本的 5%;陈慧玲出资 2 万元,占注册资本的 2%;李朋出资 1 万元,占注册资本的 1%	1,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 10 月 21 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联方为公司向银行申请综合授信额度提供担保不收取任何报酬,将有利于公司降低融资成本,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联交易有利于充盈公司的流动资金,是公司业务发展及生产经营的正常所需,有利于公司持续稳定经营,促进公司发展,是合理的、必要的。

本次关联交易为对外投资设立控股子公司拓展市场,优化公司战略布局,提高公司的综合实力和核心竞争力,将对公司未来的发展产生积极的影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 10 月 21 日	2019 年 10 月 21 日	赵继春、黎伟、黎顺风、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋	其中公司出资 60 万元，占注册资本的 60%；赵继春出资 5 万元，占注册资本的 5%；黎伟出资 10 万元，占注册资本的 10%；黎顺风出资 7 万元，占注册资本的 7%；董燕萍出资 5 万元，占注册资本的 5%；王玉梅出资 5 万元，占注册资本的 5%；崔嘉琪出资 5 万元，占注册资本的 5%；陈慧玲出资 2 万元，占注册资本的 2%；李朋出资 1 万元，占注册资本的 1%	现金	100 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

于 2019 年 10 月 21 日披露《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-036）公司与赵继春、黎伟、黎顺风、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋共同出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司，以节水节电环保机器换人智能洗车为主打业务，为公司多元化发展迈出了新的台阶。

本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。从长远发展来看，有利于进一步提升公司研发技术能力，增强公司的综合实力和核心竞争力，有助于公司未来的发展。

(五) 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	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人刘光华、陈玉平、刘淦昌向公司出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2014 年 9 月 10 日		《关于控股股东 占用资金的提示 性公告》公告编 号：2014-13	资金占用 承诺	控股股东刘光华 于 2014 年度发 生占用公司资金 情况，控股股东 刘光华于 2014 年全额归还了占 用资金余款，承 诺不再发生资金 占用。	正在履行中
----------------	--------------------	--	--	------------	--	-------

承诺事项详细情况：

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人刘光华、陈玉平、刘淦昌向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

刘光华、陈玉平、刘淦昌及其近亲属目前未从事与公司主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。在刘光华、陈玉平、刘淦昌持有公司股份期间及任职于公司期间，以及在刘光华、陈玉平、刘淦昌转让全部公司股份并从公司离职之日起 2 年内，刘光华、陈玉平、刘淦昌及其近亲属将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争。若因刘光华、陈玉平、刘淦昌及其近亲属其他业务或公司的业务发展，而导致刘光华、陈玉平、刘淦昌及其近亲属其他业务与公司业务可能构成竞争，刘光华、陈玉平、刘淦昌同意公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促刘光华、陈玉平、刘淦昌及其近亲属所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对刘光华、陈玉平、刘淦昌及其近亲属的其他业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。刘光华、陈玉平、刘淦昌因违反上述承诺所获得的利益归公司所有。如给公司造成损失，刘光华、陈玉平、刘淦昌同意向公司赔偿。

本报告期内，未发现刘光华、陈玉平、刘淦昌违反上述承诺。

2、控股股东刘光华于 2014 年度发生占用公司资金情况，控股股东刘光华于 2014 年全额归还了占用资金余款，承诺不再发生资金占用。

至本报告期末，控股股东刘光华未发生占用公司资金情况。

第六节 股本变动及股东情况

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	11,845,650	30.33%	14,338,800	26,184,450	67.04%
	其中：控股股东、实际控制人	4,865,950	12.46%	13,149,500	18,015,450	46.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,214,350	69.67%	-14,338,800	12,875,550	32.96%
	其中：控股股东、实际控制人	27,214,350	69.67%	-14,338,800	12,875,550	32.96%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,060,000	-	0	39,060,000	-
普通股股东人数		144				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘光华	25,588,800	0	25,588,800	65.51%	11,250,000	14,338,800
2	陈玉平	3,240,400	-2,000	3,238,400	8.29%	0	3,238,400
3	李熹	2,106,600	309,000	2,415,600	6.18%	0	2,415,600
4	刘淦昌	2,063,800	0	2,063,800	5.28%	1,625,550	438,250
5	东莞市合元投资管理有限公司	538,600	0	538,600	1.38%	0	538,600
6	徐州天禹辰熙资产管理有限公司一辰熙1号私募投资基金	335,000	0	335,000	0.86%	0	335,000
7	李兴田	266,000	0	266,000	0.68%	0	266,000
8	王昊	193,000	26,000	219,000	0.56%		219,000
9	蔡洁能	216,000	0	216,000	0.55%	0	216,000
10	长江证券股份	211,353	-4,000	207,353	0.53%	0	207,353

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

有限公司							
合计	34,759,553	329,000	35,088,553	89.82%	12,875,550	22,213,003	

普通股前十名股东间相互关系说明：前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

董事长兼总经理刘淦昌与刘光华系父子关系，刘光华与陈玉平系夫妻关系；

其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

刘光华持有公司25,588,800 股，占公司总股本65.51%。

刘光华，男，1975 年生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于中国纺织大学纺织工程专业，本科学历，国际注册高级节能评估师、国际注册高级能源审计师、国际注册高级能源管理师。1998 年至2005 年在东莞市光庆针织服装有限公司任职业务经理，2006 年04 月至2019年11月就职于本公司。本报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

刘淦昌、刘光华系父子关系，刘光华、陈玉平系夫妻关系，三人合计持有公司79.08%股份，刘淦昌为公司董事长兼总经理，故认定刘淦昌、刘光华、陈玉平为公司实际控制人。本报告期内，实际控制人未发生变动，基本情况如下：

（1）刘淦昌，男，1950 年生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1998 年至2005 年担任东莞市富威实业有限公司总经理，2006 年04 月进入本公司工作，现任公司董事长兼总经理，任期至2020 年09 月06 日。

（2）刘光华，详细见控股股东情况。

（3）陈玉平，女，1980 年生，中国籍，无境外永久居留权，2000 年毕业于东莞市理工学院企业管理专业，大专学历。2003 年10 月至2006 年08 月任东莞市光庆针织服装有限公司行政主管；2006 年9月至2019年11月职于本公司。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、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	银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	银行	1,000,000.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 26 日	7.395%
2	银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	银行	950,000.00	2019 年 1 月 18 日	2020 年 1 月 17 日	7.1775%
3	银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	银行	550,000.00	2019 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	7.1775%
合计	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-

六、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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘淦昌	董事长兼总经理	男	1950 年 10 月	高中	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
董燕萍	董事兼董事 会秘书	女	1980 年 1 月	本科	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
李朋	董事	男	1983 年 11 月	高中	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
陈慧玲	董事	女	1976 年 9 月	大专	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
徐海能	董事	男	1987 年 8 月	大专	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
黄丽媚	监事会主席	女	1977 年 9 月	高中	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
陈柏友	监事	男	1970 年 11 月	高中	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
张俭茹	监事	女	1975 年 11 月	大专	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
王玉梅	财务负责人	女	1982 年 10 月	大专	2017 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事长兼总经理刘淦昌、刘光华系父子关系，刘光华、陈玉平系夫妻关系，三人合计持有公司79.08%股份，刘淦昌为公司董事长兼总经理，故认定刘淦昌、刘光华、陈玉平为公司实际控制人。
- 2、监事会主席黄丽媚与董事长兼总经理刘淦昌存在关联关系，黄丽媚女士的母亲刘满和与董事长兼总经理刘淦昌是兄妹关系，黄丽媚不持有公司的股份。
- 3、其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘淦昌	董事长兼总经理	2,063,800	0	2,063,800	5.28%	0
合计	-	2,063,800	0	2,063,800	5.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
行政管理人员	6	4
生产人员	17	10
销售人员	2	2
技术人员	21	18
财务人员	2	2
员工总计	48	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	3	3
本科	8	6
专科	12	8
专科以下	21	15
员工总计	48	36

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2020 年 1 月 9 日公告《东莞市百大新能源股份有限公司董事、监事、高级管理人员任命公告》（公告编号 2020-003）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第十一次会议于 2020 年 1 月 9 日审议通过：提名陈中祐先生为公司董事，任职期限至第三届董事会届满之日止，自 2020 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。根据《公司法》及公司章程的有关规定，经董事长提名，董事会于 2020 年 1 月 9 日决定：聘任刘淦昌先生为公司董事会秘书，任职期限至第三届董事会届满之日止，自 2020 年 1 月 9 日起生效。根据《公司法》及公司章程的有关规定，第三届监事会第七次会议于 2020 年 1 月 9 日审议通过：提名叶爱玲女士为公司监事，任职期限至第三届监事会届满之日止，自 2020 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。根据《公司法》及公司章程的有关规定，2020 年第一次职工大会审议通过：选举黄妙当女士为公司职工代表监事，任职期限至第三届监事会届满之日止，自 2020 年 1 月 9 日起生效。2020 年 1 月 9 日公告《2020 年第一次职工大会决议公告》（公告编号 2020-006）与会职工审议并通过如下决议：选举黄妙当女士为公司第三届监事会职工代表监事，任期至本届监事会届满之日。

2、2020 年 2 月 28 日公告《东莞市百大新能源股份有限公司董事、监事辞职公告》（公告编号 2020-010）本公司董事会于 2020 年 2 月 28 日收到董事董燕萍女士递交申请辞去公司第三届董事会董事职务的辞职报告，本公司监事会于 2020 年 2 月 28 日收到监事叶爱玲女士申请辞去公司第三届监事会监事职务递交的辞职报告。

3、2020 年 3 月 11 日公告《东莞市百大新能源股份有限公司董事、监事任命公告》（公告编号：2020-013）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第十二次会议于 2020 年 3 月 10 日审议并通过：提名叶爱玲女士为公司董事，任职期限至第三届董事会届满之日止，自 2020 年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届监事会第八次会议于 2020 年 3 月 10 日审议通过：提名董燕萍女士为公司监事，任职期限至第三届监事会届满之日止，自 2020 年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。

4、2020 年 4 月 3 日公告《东莞市百大新能源股份有限公司监事会主席任命公告》（公告编号：2020-022）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届监事会第九次会议于 2020 年 4 月 3 日审议并通过：选举董燕萍女士为公司监事会主席，任职期限自监事会通过之日起至本届监事会届满之日止，自 2020 年 4 月 3 日起生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露
☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本均能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未新增建立公司治理制度，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等规章，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司变动、重大投资等事项基本能按规章制度通过了公司董事会或股东大会审议，报告期内召开的董监高会议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未进行章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（1）第三届董事会第五次会议决议公告（公告编号：2019-001），议案审议情况：（一）审议通过《关于向银行申请贷款暨关联交易的议案》议案；（二）审议通过《关于授予总经理 2019 年度申请银行等金融机构授信事项决策及办理权限的议案》议案；（三）审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》议案；（四）审议通过《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》议案； （2）第三届董事会第六次会议决议公告（2019-009），议案审议情况：（一）审议通过《2018 年度董事会工作报告》；（二）审议通过《2018 年度总经理工作报告》；（三）审议通过《2018 年年度报告及摘要》；（四）审议通过《2018 年度财务决算报告》；（五）审议通过《2019 年度财务预算报告》；（六）审议通过《2018 年度利润分配方案》；（七）审议通过《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；（八）审议通过《董事会关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告的专项说明的议案》；（九）审议通过《关于公司未弥补亏损达公司实收资本总额三分之一的议案》；（十）审议通过《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》； （3）第三届董事会第七次会议决议公告（2019-018）议案审议情况：（一）审议通过《关于公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司向关联方租赁场地的议案》；（二）审议通过《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》； （4）第三届董事会第八次会议决议公告（2019-024）议案审议情况：（一）审议通过《2019 年半年度报告》；（二）审议通过《关于公司未弥补亏损达公司实收股本总额三分之一的议案》；（三）审议通过《关于提议召开 2019 第三次临时股东大会的议案》； （5）第三届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2019-035）议案审议情况：（一）审议《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》；（二）审议通过《关于提议召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》； （6）第三届董事会第十次会议决议公告（公告编号：2019-038）议案审议情况：（一）审议通过《关于公司拟低价出售机器设备的议案》。
监事会	3	（1）第三届监事会第四次会议决议公告（公告编号：2019-010），议案审议情况：（一）审议通过《2018 年度监事会工作报告》；（二）审议通过《2018 年年度报告及摘要》；（三）审议通过《2018 年度财务决算报告》；（四）审议通过《2019 年度财务预算报告》；（五）审议通过《2018 年度利润分配方案》；（六）审议通过《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的

		议案》；（七）审议通过《监事会关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告的专项说明的议案》；（八）审议通过《关于公司未弥补亏损达公司实收股本总额三分之一的议案》。 （2）第三届监事会第五次会议决议公告（公告编号：2019-025）议案审议情况：（一）审议通过《2019 年半年度报告》；（二）审议通过《关于公司未弥补亏损达公司实收股本总额三分之一的议案》； （3）第三届监事会第六次会议决议公告（公告编号：2019-039），议案审议情况：（一）审议通过《关于公司拟低价出售机器设备的议案》。
股东大会	4	（1）2019 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-005），议案审议情况：（一）审议通过《关于向银行申请贷款暨关联交易的议案》议案；（二）审议通过《关于授予总经理 2019 年度申请银行等金融机构授信事项决策及办理权限的议案》议案；（三）审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》议案； （2）2019 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-021）会议审议事项：（一）审议《关于公司全资子公司东莞市百大车业科技有限公司向关联方租赁场地的议案》。 （3）2019 年第三次临时股东大会通知公告（公告编号：2019-033）议案审议情况：（一）审议通过《关于公司未弥补亏损达公司实收股本总额三分之一的议案》。 （4）2019 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-041）议案审议情况：（一）审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。
2. 董事会：公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地

履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3. 监事会：公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）资产完整情况：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理相关资产的变更登记手续，完整拥有专利等知识产权。截至公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被其关联方占用而损害公司利益的情况。

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

（四）人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定

产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在其他公司任职及领取报酬；公司建立了员工聘用、考评、晋升等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（五）财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，并依法独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完善的《公司章程》和三会议事规则、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，能实施正常的内部控制。

2014年度公司控股股东、实际控制人、总经理刘光华存在资金占用情况，占用资金已于2014年年底全部归还。公司于2015年12月28日接受中国证券监督管理委员会广东省证监局进行了现场检查。在配合广东省证监局检查过程中，我们深刻地认识到了身为公众公司的权利与义务。2017年度公司组织了董事、监事及高级管理人员等对相关制度进行了培训及学习，使之能够更好的规范公司的治理。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月8日公司第二届董事会第十六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该项制度在全国中小企业股份转让系统中进行公告（公告编号：2016-015）。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	上会师报字(2020)第 2836 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	陈志坚、李映军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2020)第 2836 号

东莞市百大新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市百大新能源股份有限公司（以下简称“百大能源”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百大能源 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、 未决诉讼事项

如财务报表附注“十一、承诺及或有事项”所述，陕西瀚都保温工程有限公司、陕西合沅实业有限公司、西安旭康木业有限公司就百大能源全资子公司陕西百大新能源有限公司（以下简称“陕西百大”）于 2019 年 3 月 4 日发生火灾对其公司造成的财产损失向陕西百大进行索赔，我们未能对该未决诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否对该未决诉讼事项及所涉及的财务报表项目做出调整，也无法确

定应调整金额。

2、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，百大能源于 2017 年、2018 年及 2019 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-26,804,079.36 元、-24,751,101.92 元和-24,655,734.74 元。截止 2019 年 12 月 31 日，归属于母公司累计未分配利润为-59,049,012.73 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额 39,060,000.00 元。百大能源已在财务报表附注三.2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

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，我们独立于百大能源，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

百大能源管理层对其他信息负责。其他信息包括百大能源 2019 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就百大能源重大未决诉讼事项可能导致的损失、近年来经营连续亏损导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

百大能源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，管理层负责评估百大能源的持续经营能力，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百大能源、终止运营或别无其他现实的选择。

百大能源治理层负责监督百大能源的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百大能源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百大能源不能持续经营。

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

（6）就百大能源实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六.1	1,565,207.65	4,847,447.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			190,876.90
应收账款	六.2	519,869.45	4,222,264.42
应收款项融资			
预付款项	六.3	26,700	1,830,891.31

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	545,623.98	1,669,755.36
其中：应收利息	六.4		
应收股利	六.4		
买入返售金融资产			
存货	六.5	152,811.75	2,130,066.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,810,212.83	14,891,301.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	六.6	5,856,180.79	19,387,390.2
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.7	58,150.23	87,050.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.8	1,075,696.09	4,499,373.57
递延所得税资产	六.9	173,255.77	689,540.87
其他非流动资产	六.10	23,643.75	25,894.33
非流动资产合计		7,186,926.63	24,689,249.16
资产总计		9,997,139.46	39,580,550.80
流动负债：			
短期借款	六.11	750,000.00	550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.12	180,318.64	1,547,422.83
预收款项	六.13	326,950.88	450,143.23
合同负债			
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	六.14	462,620.25	271,501.28
应交税费	六.15	60,543.11	139,931.21
其他应付款	六.16	461,024.97	9,832.50
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	六.17		4,880,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,241,457.85	7,848,831.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.18	22,580,000.00	22,080,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,580,000.00	22,080,000.00
负债合计		24,821,457.85	29,928,831.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.19	39,060,000	39,060,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.20	715,285.48	715,285.48
减：库存股			

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.21	4,269,712.26	4,269,712.26
一般风险准备			
未分配利润	六.22	-59,049,012.73	-34,393,277.99
归属于母公司所有者权益合计		-15,004,014.99	9,651,719.75
少数股东权益		179,696.60	0
所有者权益合计		-14,824,318.39	9,651,719.75
负债和所有者权益总计		9997139.46	39,580,550.80

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,549,577.30	4,592,679.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	411,146.41	3,506,223.07
应收款项融资			
预付款项			1,297,091.31
其他应收款	十四.2	4,495,973.38	16,860,188.76
其中：应收利息	十四.2		
应收股利	十四.2		
买入返售金融资产			
存货		152,811.75	1,805,527.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,609,508.84	28,061,710.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	168,040	

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

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		5,543,380.79	16,676,533.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,150.23	87,050.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,075,696.09	2,549,206.46
递延所得税资产		47,305.16	537,626.43
其他非流动资产			9,825.61
非流动资产合计		6,892,572.27	19,860,242.29
资产总计		13,502,081.11	47,921,952.80
流动负债：			
短期借款		750,000.00	550,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,038.64	1,526,602.83
预收款项			237,917.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		454,258.02	216,723.28
应交税费		47,999.61	50,196.52
其他应付款		296,025.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,880,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,669,321.27	7,461,440.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,580,000.00	22,080,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,580,000.00	22,080,000.00
负债合计		24,249,321.27	29,541,440.36
所有者权益：			
股本		39,060,000.00	39,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,285.48	715,285.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,269,712.26	4,269,712.26
一般风险准备			
未分配利润		-54,792,237.90	-25,664,485.30
所有者权益合计		-10,747,240.16	18,380,512.44
负债和所有者权益合计		13,502,081.11	47,921,952.80

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六.23	8,275,486.38	16,187,266.20
其中：营业收入	六.23	8,275,486.38	16,187,266.2
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,781,728.34	36,853,437.70
其中：营业成本	六.23	8,443,303.59	14,059,567.44
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	六.24	99,645.73	234,167.82

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

销售费用	六.25	193,440.59	799,389.14
管理费用	六.26	4,836,016.85	6,276,678.66
研发费用	六.27	7,954,087.68	14,744,856.19
财务费用	六.28	255,233.90	738,778.45
其中：利息费用	六.28	287,494.15	644,505.64
利息收入		60,169.00	7,696.52
加：其他收益	六.29	1,077,406.75	5,859,775.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六.30	1,584,347.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.31	-4,464,214.26	-3,026,061.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.32	-3,916,931.60	-5,979,533.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,225,633.70	-23,811,991.62
加：营业外收入	六.33	38,600.17	41,470.80
减：营业外支出	六.34	4,991,837.45	48,901.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,178,870.98	-23,819,421.90
减：所得税费用	六.35	521,992.72	931,680.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,700,863.70	-24,751,101.92
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）		-24,700,863.70	-24,751,101.92
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）		-45,128.96	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,655,734.74	-24,751,101.92
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			

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		-24,700,863.70	-24,751,101.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,655,734.74	-24,751,101.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-45,128.96	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.63	-0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.63	-0.63

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四.4	7,333,483.44	11,624,474.67
减：营业成本	十四.4	7,689,966.68	10,585,255.88
税金及附加		75,982.70	123,802.62
销售费用		173,590.09	599,754.14
管理费用		4,083,228.69	4,238,806.71
研发费用		7,922,969.68	14,744,856.19
财务费用		245,578.26	728,750.36
其中：利息费用		287,494.15	644,505.64
利息收入		59,880.21	7,396.19
加：其他收益		913,934.17	5,277,738.10
投资收益（损失以“-”号填列）		32,380.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,628,406.56	

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,464,214.26	-2,496,459.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,928,701.60	-5,979,533.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,676,026.96	-22,595,006.78
加：营业外收入		38,600.00	
减：营业外支出		4.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,637,431.33	-22,595,006.78
减：所得税费用		490,321.27	1,064,080.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,127,752.60	-23,659,087.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,127,752.60	-23,659,087.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-29,127,752.60	-23,659,087.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		16,166,515.82	33,685,538.33

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		871,560.26	2,173,733.07
收到其他与经营活动有关的现金	六.36	1,453,981.10	5,858,811.98
经营活动现金流入小计		18,492,057.18	41,718,083.38
购买商品、接受劳务支付的现金		10,823,054.48	26,050,899.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,805,257.72	3,335,901.46
支付的各项税费		917,204.37	2,646,578.03
支付其他与经营活动有关的现金	六.36	2,532,997.38	5,754,605.95
经营活动现金流出小计		17,078,513.95	37,787,985.38
经营活动产生的现金流量净额		1,413,543.23	3,930,098
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		900,406.00	653,060.00
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		900,406.00	653,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,520.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		553,520.00	
投资活动产生的现金流量净额		346,886.00	653,060.00

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		224825.56	
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		1,500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.36	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,724,825.56	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,180,000.00	5,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,494.15	644,505.64
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	六.36	300,000.00	1,018,159.00
筹资活动现金流出小计		6,767,494.15	7,312,664.64
筹资活动产生的现金流量净额		-4,042,668.59	-6,312,664.64
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		-2,282,239.36	-1,729,506.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,847,447.01	5,576,953.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,565,207.65	3,847,447.01

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		14,138,051.09	28,780,468.95
收到的税费返还		708,087.68	1,591,695.48
收到其他与经营活动有关的现金		12,832,190.82	6,471,254.68
经营活动现金流入小计		27,678,329.59	36,843,419.11
购买商品、接受劳务支付的现金		10,490,792.78	24,577,003.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,548,512.62	2,686,819.46
支付的各项税费		708,107.22	1,904,388.40
支付其他与经营活动有关的现金		12,159,472.00	3,878,659.47
经营活动现金流出小计		25,906,884.62	33,046,870.53
经营活动产生的现金流量净额		1,771,444.97	3,796,548.58
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		570,406.00	653,060.00
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		327,380.83	
投资活动现金流入小计		897,786.83	653,060.00

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		444,840.00	
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		444,840.00	
投资活动产生的现金流量净额		452946.83	653,060.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,180,000.00	5,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,494.15	644,505.64
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	1,018,159.00
筹资活动现金流出小计		6,767,494.15	7,312,664.64
筹资活动产生的现金流量净额		-4,267,494.15	-6,312,664.64
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		-2,043,102.35	-1,863,056.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,592,679.65	5,455,735.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,549,577.30	3,592,679.65

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

东莞市百大新能源股份有限公司
2019 年年度报告

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-34,393,277.99	9,651,719.75
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-34,393,277.99	9,651,719.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,655,734.74	179,696.60
（一）综合收益总额											-24,655,734.74	-45,128.96
（二）所有者投入和减少资本												224,825.56
1．股东投入的普通股												224,825.56
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												

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

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	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-59,049,012.73	179,696.60	-14,824,318.39

项目	2018 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	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-9,642,176.07		34,402,821.67

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,060,000.00				712,285.48				4,269,712.26		-9,642,176.07		34,402,821.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,751,101.92		-24,751,101.92
（一）综合收益总额											-24,751,101.92		-24,751,101.92
（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													

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

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	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-34,393,277.99	9,651,719.75

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-25,664,485.30	18,380,512.44
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-25,664,485.30	18,380,512.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-29,127,752.60	-29,127,752.60

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

(一) 综合收益总额												-29,127,752.60	-29,127,752.60
(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													

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

(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	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-54,792,237.90	-10,747,240.16

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-2,005,397.96	42,039,599.78
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-2,005,397.96	42,039,599.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,659,087.34	-23,659,087.34
（一）综合收益总额											-23,659,087.34	-23,659,087.34
（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												

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

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、本年年末余额	39,060,000.00				715,285.48				4,269,712.26		-25,664,485.30	18,380,512.44

法定代表人：刘淦昌

主管会计工作负责人：刘淦昌

会计机构负责人：王玉梅

一、公司基本情况

- 1、公司全称：东莞市百大新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
- 2、注册资本：人民币叁仟玖佰零陆万元整（人民币 39,060,000.00 元）
- 3、注册地址：东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 4 号楼 1 楼 101、102、108、109 室
- 4、组织形式：股份有限公司。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 430454。
- 5、法定代表人：刘淦昌
- 6、注册号/统一社会信用代码：91441900787905611N
- 7、经营范围：合同能源管理；节能技术改造；余热、余压利用；节能技术研发与技术推广服务；节能设备租赁；生物质能源技术服务、技术咨询；研究、开发：风能、太阳能、水能、生物质能、地热能、海洋能（涉证涉限项目除外）；产销：生物质气化装置、生物质固化成型装置、生物质颗粒燃料、生物炭、五金机械、机电设备、节能环保设备；收购、加工、销售：秸秆、稻壳农业废弃物，木屑、树皮林业剩余物；热力、蒸汽生产和供应；种植：草本或木本植物。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

陕西百大新能源有限公司

东莞白兔智洗科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司于 2017 年、2018 年及 2019 年度归属于挂牌公司股东的净利润分别为-26,804,079.36 元、-24,751,101.92 元和-24,655,734.74 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 归属于母公司累计未分配利润为-59,049,012.73 元, 公司未弥补亏损已超过实收股本总额 39,060,000.00 元。

为保证持续经营能力, 公司根据目前实际情况, 拟采取以下经营措施:

(1)公司技术团队将进一步在生产方面把握好质量技术关, 通过技术更新降低生产成本、运营成本、运营费用, 从而提高公司的整体盈利水平; 公司将把握好市场发展的趋势, 积极开拓省外市场, 扩大公司客户群体, 改变本公司目前市场仅布局于珠三角的有限区域的不利局面, 从而应对未来将会遇到的风险与新机遇;

(2)公司除了继续跨省寻找新的市场, 在原有的市场基础上, 加强新产品研发, 尽快将在研产品落地, 推出新产品实现产业化, 以实现收入的增长。另外, 自 2018 年起就对自身资源及客户、市场进行了细分, 针对在服务的汽车客户进行调研, 发现东莞拥有汽车数量突破 300 万辆, 居全省第二。现今社会有车一族们迫切需要便捷省时省力省费用的洗车方式, 传统的洗车行业已经无法满足现有的洗车市场, 自助洗车这种在西方国家被广为普及的洗车方式已逐渐被国人接受, 公司基于多方位发展及转型升级的考虑, 于 2019 年 11 月参与出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司, 以节水节电环保机器换人智能洗车为主打业务, 为公司多元化发展迈出了新的台阶; 项目开展后, 公司计划 3 年内可建设 50 个分店, 预计每个分店每年可实现营业收入 20 万元, 项目年可实现营业收入 1,000 万元, 年利税达 150 万元;

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2019 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

- (2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：
外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，

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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

（自2019年1月1日起适用）

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2)权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金

融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天，最长不超过90天。

2)已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

4)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。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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②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。
- ③不属于本条第1）项或第2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收款项

公司2019年1月1日起执行新金融工具准则，预期信用损失确定方法及会计处理如下：

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

其中：账龄组合

账龄	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	30.00%
3 至 4 年(含 4 年)	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

其中：合并范围内的关联方组合

合并范围内子公司的应收账款具有类似的信用风险特征，本公司对该应收账款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值

损失计量，比照“附注四、10——金融工具之(1)金融资产②减值”处理。

12、存货

(1)存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品以及委托加工物资。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

13、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具

14、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具

15、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1)投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2)后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值

进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	10.00%	9.00%-18.00%
电子设备	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	10.00%	9.00%-18.00%
合同能源管理设备	年限平均法	5 年-10 年	10.00%	9.00%-18.00%
房屋及建筑物	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
其他设备	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5 年	合同性权利
专利技术	10 年	合同性权利

(4)使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5)内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，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。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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的

账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1)修改设定受益计划时。
- 2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4)辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5)其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1)预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

确认销售商品收入的具体标准：

①本公司销售生物质颗粒燃料等商品，以商品送交客户，并且收回经客户签字盖章确认的送货单作为确认销售收入的依据；②本公司采取能源合同管理方式销售的蒸汽，以实际抄表（水蒸气计量表）数据作为确认销售收入的依据；③本公司为客户提供生物质能源设备改造服务，以经客户签字盖章确认的验收单作为确认收入的依据。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③ 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：从政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、经营租赁和融资租赁

(1)公司作为承租人对经营租赁的处理

①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2)公司作为出租人对经营租赁的处理

①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1)会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对企业合并财务报表格式进行了修订。

本公司已按上述规定调整了本报告期财务报表及上期对比数据。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本公司无上述差异追溯调整影响金额且对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

公司执行上述会计准则对财务报表列报的主要影响列示如下：

2018 年 12 月 31 日原财务报表列报项目及金额		2018 年 12 月 31 日新财务报表列报项目及金额	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	4,413,141.32	应收票据	190,876.90
		应收账款	4,222,264.42
应付票据及应付账款	1,547,422.83	应付票据	-
		应付账款	1,547,422.83

(2)会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：本公司为增值税一般纳税人，销售收入于 2018 年 5 月 1 日之前执行 17%的增值税税率，

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16% 的增值税率；根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署 [2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

2、合并范围内各公司企业所得税率

公司名称	2019 年度	2018 年度
陕西百大新能源有限公司	25%	25%
东莞市百大车业科技有限公司	25%	不适用
东莞白兔智洗科技有限公司	25%	不适用

3、税收优惠及批文

高新技术企业税收优惠

东莞市百大新能源股份有限公司通过高新技术企业复审，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744002044，认定有效期三年，公司从 2017 年度起享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

增值税即征即退税收优惠

根据财税【2015】78 号文关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司提供合同能源管理服务、销售生物质颗粒燃料可享受增值税即征即退 100% 的税收优惠。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,310.84	37,513.39
银行存款	1,556,896.81	3,809,933.62
其他货币资金	=	1,000,000.00
合计	1,565,207.65	4,847,447.01

其中：受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	=	1,000,000.00

东莞市百大新能源股份有限公司
2019 年年度报告

注：期末无受限制的货币资金，本公司无存放在境外的银行存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	312,701.00
1 至 2 年	247,559.45
2 至 3 年	634,904.22
3 至 4 年	=
小计	<u>1,195,164.67</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	528,565.72	44.23%	528,565.72	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	560,260.45	46.87%	40,391.00	6.96%	519,869.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>106,338.50</u>	<u>8.90%</u>	<u>106,338.50</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>1,195,164.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>675,295.22</u>	<u>35.07%</u>	<u>519,869.45</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,844,316.22	28.36%	1,844,316.22	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,538,056.24	69.79%	315,791.82	6.96%	4,222,264.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,338.50	1.85%	120,338.50	100.00%	
合计	<u>6,502,710.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,280,446.54</u>	<u>35.07%</u>	<u>4,222,264.42</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,605,151.32 元；

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 788,099.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 544,803.40 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,700.00	100.00%	1,296,091.31	70.79%
1 至 2 年	=	=	<u>534,800.00</u>	<u>29.21%</u>
合计	<u>26,700.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,830,891.31</u>	<u>100.00%</u>

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>545,623.98</u>	<u>1,669,755.36</u>
合计	<u>545,623.98</u>	<u>1,669,755.36</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	661,204.53
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	=
小计	<u>661,204.53</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	310,400.00	186,000.00
应收房租及水电费	245,626.96	-
单位及个人往来	103,299.20	1,578,531.96
代扣代缴个人所得税	<u>1,878.37</u>	=
合计	<u>661,204.53</u>	<u>1,764,531.96</u>

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	94,776.60	-	-	94,776.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	103,299.20	103,299.20
本期转回	82,495.25	-	-	82,495.25
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019 年 12 月 31 日余额	<u>12,281.35</u>	=	<u>103,299.20</u>	<u>115,580.55</u>

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	94,776.60	103,299.20	82,495.25	-	-	115,580.55

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 646,326.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 105,051.35 元。

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,747.77	13,023.15	84,724.62	1,262,563.65	308,371.90	954,191.75
在产品	-	-	-	147,914.53	147,914.53	
库存商品	<u>83,358.35</u>	<u>15,271.22</u>	<u>68,087.13</u>	<u>1,493,504.54</u>	<u>317,629.65</u>	<u>1,175,874.89</u>
合计	<u>181,106.12</u>	<u>28,294.37</u>	<u>152,811.75</u>	<u>2,903,982.72</u>	<u>773,916.08</u>	<u>2,130,066.64</u>

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

6、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	5,856,180.79	19,387,390.20
固定资产清理	=	=
合计	<u>5,856,180.79</u>	<u>19,387,390.20</u>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合同能源管理 设备	房屋及建筑 物	其他设备	合计
① 账面原值							
期初余额	25,245,019.70	459,847.63	405,626.23	946,041.61	4,888,398.86	11,080.00	31,956,014.03
本期增加金额	582,800.00	-	-	-	-	-	582,800.00
其中：购置	582,800.00	-	-	-	-	-	582,800.00
本期减少金额	13,380,454.63	109,723.30	98,752.91	863,997.61	411,533.20	5,880.00	14,870,341.65
其中：处置或报废	13,380,454.63	109,723.30	98,752.91	863,997.61	411,533.20	5,880.00	14,870,341.65
期末余额	12,447,365.07	350,124.33	306,873.32	82,044.00	4,476,865.66	5,200.00	17,668,472.38
② 累计折旧							
期初余额	9,194,855.70	382,430.62	312,023.61	625,793.81	1,005,673.18	5,152.20	11,525,929.12
本期增加金额	2,095,585.18	16,256.40	3,060.00	15,576.21	386,915.88	1,818.00	2,519,211.67
其中：计提	2,095,585.18	16,256.40	3,060.00	15,576.21	386,915.88	1,818.00	2,519,211.67
本期减少金额	5,802,856.82	96,299.97	38,897.62	605,065.55	122,032.93	3,616.20	6,668,769.09
其中：处置或报废	5,802,856.82	96,299.97	38,897.62	605,065.55	122,032.93	3,616.20	6,668,769.09
期末余额	5,487,584.06	302,387.05	276,185.99	36,304.47	1,270,556.13	3,354.00	7,376,371.70
③ 减值准备							
期初余额	821,377.12	-	-	221,317.59	-	-	1,042,694.71
本期增加金额	4,375,564.75	29,667.81	30,687.33	-	-	-	4,435,919.89
其中：计提	4,375,564.75	29,667.81	30,687.33	-	-	-	4,435,919.89
本期减少金额	821,377.12	-	-	221,317.59	-	-	1,042,694.71
其中：处置或报废	821,377.12	-	-	221,317.59	-	-	1,042,694.71
期末余额	4,375,564.75	29,667.81	30,687.33	-	-	-	4,435,919.89
④ 账面价值							
期末账面价值	<u>2,584,216.26</u>	<u>18,069.47</u>	=	<u>45,739.53</u>	<u>3,206,309.53</u>	<u>1,846.00</u>	<u>5,856,180.79</u>
期初账面价值	<u>15,228,786.88</u>	<u>77,417.01</u>	<u>93,602.62</u>	<u>98,930.21</u>	<u>3,882,725.68</u>	<u>5,927.80</u>	<u>19,387,390.20</u>

7、无形资产

(1) 无形资产情况

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	财务软件	专利技术	合计
① 账面原值			
期初余额	7,700.00	289,000.00	296,700.00
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	7,700.00	289,000.00	296,700.00
② 累计摊销			
期初余额	7,700.00	201,949.81	209,649.81
本期增加金额	-	28,899.96	28,899.96
其中：计提	-	28,899.96	28,899.96
本期减少金额	-	-	-
期末余额	7,700.00	230,849.77	238,549.77
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	=	<u>58,150.23</u>	<u>58,150.23</u>
期初账面价值	=	<u>87,050.19</u>	<u>87,050.19</u>

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日本公司无用于抵押或担保的无形资产。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,549,206.46	-	918,029.73	555,480.64	1,075,696.09
厂房等基础设施改建支出	<u>1,950,167.11</u>	=	<u>380,808.18</u>	<u>1,569,358.93</u>	=
合计	<u>4,499,373.57</u>	=	<u>1,298,837.91</u>	<u>2,124,839.57</u>	<u>1,075,696.09</u>

9、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	790,875.77	169,011.61	2,375,223.14	402,257.80
固定资产减值准备	-	-	1,042,694.71	156,404.21
存货跌价准备	<u>28,294.37</u>	<u>4,244.16</u>	<u>773,916.08</u>	<u>130,878.86</u>
合计	<u>819,170.14</u>	<u>173,255.77</u>	<u>4,191,833.93</u>	<u>689,540.87</u>

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	<u>23,643.75</u>	<u>25,894.33</u>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	<u>750,000.00</u>	<u>550,000.00</u>

(2) 公司本期无已逾期未偿还的短期借款

12、应付账款

(1) 按账龄划分的应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	180,318.64	888,006.58
1 至 2 年	-	659,416.25
2 至 3 年	=	=
合计	<u>180,318.64</u>	<u>1,547,422.83</u>

13、预收款项

(1) 按账龄划分的预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	226,950.88	95,395.03
1 至 2 年	-	325,398.20
2 至 3 年	100,000.00	29,350.00
3 至 4 年	=	=
合计	<u>326,950.88</u>	<u>450,143.23</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	271,501.28	2,803,822.16	2,612,703.19	462,620.25

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	192,554.53	192,554.53	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>271,501.28</u>	<u>2,996,376.69</u>	<u>2,805,257.72</u>	<u>462,620.25</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	271,501.28	2,653,802.09	2,462,683.12	462,620.25
职工福利费	-	86,926.64	86,926.64	-
社会保险费	-	43,951.43	43,951.43	-
其中：医疗保险费	-	31,419.52	31,419.52	-
工伤保险费	-	1,733.43	1,733.43	-
生育保险费	-	10,798.48	10,798.48	-
住房公积金	-	19,142.00	19,142.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	=	=	=	=
合计	<u>271,501.28</u>	<u>2,803,822.16</u>	<u>2,612,703.19</u>	<u>462,620.25</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	185,767.35	185,767.35	-
失业保险费	=	<u>6,787.18</u>	<u>6,787.18</u>	=
合计	=	<u>192,554.53</u>	<u>192,554.53</u>	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,105.94	121,596.48
城市维护建设税	1,901.74	8,462.60
教育费附加	1,363.13	6,079.83
其他	<u>172.30</u>	<u>3,792.30</u>
合计	<u>60,543.11</u>	<u>139,931.21</u>

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	461,024.97	9,832.50
合计	461,024.97	9,832.50

(1) 其他应付款

① 按性质划分的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	51,000.00	-
房屋租金	410,024.97	9,832.50
合计	461,024.97	9,832.50

17、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	4,880,000.00

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	22,080,000.00	500,000.00	=	22,580,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
毛织企业集群利用生物 质能集中供热系统集成 工程项目经费	3,000,000.00	-	-		3,000,000.00	与收益相关
应用在纺织行业的新型 生物质燃料烘干系统研 发与产业	1,080,000.00	-	-		1,080,000.00	与收益相关
生物质气化制氢与燃料 电池发电创新	10,000,000.00	-	-		10,000,000.00	与收益相关
农林生物质热化学转化 制备能源炭材料创新团 队	7,500,000.00	-	-		7,500,000.00	与收益相关
生物质综合利用技术	500,000.00	-	-		500,000.00	与收益相关
东莞市科学技术协会第 四批东莞市院士工作专	=	500,000.00	=		500,000.00	与收益相关

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
项资金						
合计	22,080,000.00	500,000.00	=	=	22,580,000.00	

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	39,060,000.00	=	=	=	=	=	39,060,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	715,285.48	=	=	715,285.48

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,269,712.26	=	=	4,269,712.26

22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-34,393,277.99	-9,642,176.07	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-
调整后期初未分配利润	-34,393,277.99	-9,642,176.07	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-24,655,734.74	-24,751,101.92	-
减: 提取法定盈余公积	-		10%
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	-		-
其他	=		-
期末未分配利润	-59,049,012.73	-34,393,277.99	-

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,751,505.71	6,939,453.17	15,898,528.36	13,770,829.60
其他业务	<u>1,523,980.67</u>	<u>1,503,850.42</u>	<u>288,737.84</u>	<u>288,737.84</u>
合计	<u>8,275,486.38</u>	<u>8,443,303.59</u>	<u>16,187,266.20</u>	<u>14,059,567.44</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,463.46	69,386.58
教育费附加	20,935.20	68,108.46
地方教育费附加	13,956.84	34,473.61
印花税	2,714.60	4,782.05
其他	<u>13,575.63</u>	<u>57,417.12</u>
合计	<u>99,645.73</u>	<u>234,167.82</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,000.00	72,000.00
运输费	67,070.00	385,163.58
差旅费	59,235.09	104,975.56
其他费用	<u>49,135.50</u>	<u>237,250.00</u>
合计	<u>193,440.59</u>	<u>799,389.14</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	959,601.19	959,303.32
办公费	755,073.96	1,063,154.44
差旅费	155,458.59	193,894.64
折旧费	682,214.70	1,010,926.96
招待费	24,037.88	64,174.73
水电费	171,432.07	238,238.81
维修费	42,948.90	55,824.49
通讯费	16,540.49	16,550.54
摊销费用	1,919,318.55	2,509,117.36
其他	<u>109,390.52</u>	<u>165,493.37</u>
合计	<u>4,836,016.85</u>	<u>6,276,678.66</u>

27、研发费用

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,404,398.40	1,878,671.74
物料消耗	3,311,740.22	6,740,308.25
折旧费用	449,771.34	842,321.68
设备调试费	-	3,986,025.06
其他费用	<u>2,788,177.72</u>	<u>1,297,529.46</u>
合计	<u>7,954,087.68</u>	<u>14,744,856.19</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,494.15	644,505.64
减：利息收入	60,169.00	7,696.52
手续费	<u>27,908.75</u>	<u>101,969.33</u>
合计	<u>255,233.90</u>	<u>738,778.45</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与经营相关的政府补助	<u>1,077,406.75</u>	<u>5,859,775.69</u>	<u>1,077,406.75</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	861,734.65	与收益相关
高新技术企业认定奖励资金	50,000.00	与收益相关
松山湖科技金融补贴	1,756.43	与收益相关
东莞市第一批科技金融服务活动资助项目资金	99,318.00	与收益相关
融资租赁贴息资金	45,200.00	与收益相关
科技金融产业三融合贷款贴息	19,397.67	与收益相关
合计	<u>1,077,406.75</u>	

30、信用减值损失[注]

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>1,584,347.37</u>	<u>不适用</u>

注：损失以“-”号填列

31、资产减值损失

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,209,451.18
固定资产减值损失	-4,435,919.89	-1,042,694.71
存货跌价损失	-28,294.37	-773,916.08
合计	-4,464,214.26	-3,026,061.97

注：损失以“-”号填列

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,916,931.60	-5,979,533.84

注：损失以“-”号填列

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	38,600.17	41,470.80	38,600.17

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
灾情损失	4,991,809.83	-	4,991,809.83
其他	27.62	48,901.08	27.62
合计	4,991,837.45	48,901.08	4,991,837.45

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	5,707.62	-
递延所得税费用	516,285.10	931,680.02
合计	521,992.72	931,680.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-24,178,870.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,626,830.65
子公司适用不同税率的影响	-539,623.64
调整以前期间所得税的影响	8,757.44
非应税收入的影响	-

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	844,903.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,834,785.65
其他	=
所得税费用	<u>521,992.72</u>

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	60,169.00	13,925.81
收到与财政拨款有关的现金	715,672.10	4,186,042.62
退回押金、保证金等	91,000.00	250,000.00
收到与其他经营有关的现金	<u>587,140.00</u>	<u>1,408,843.55</u>
合计	<u>1,453,981.10</u>	<u>5,858,811.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,657,690.03	5,681,657.91
支付单位及个人往来	-	60,000.00
其他	<u>875,307.35</u>	<u>12,948.04</u>
合计	<u>2,532,997.38</u>	<u>5,754,605.95</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	<u>1,000,000.00</u>	=

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	-	1,018,159.00
融资保证金	<u>300,000.00</u>	=
合计	<u>300,000.00</u>	<u>1,018,159.00</u>

37、现金流量表补充资料

(1)、将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

项目	本期金额	上期金额
净利润	-24,700,863.70	-24,751,101.92
加：资产减值准备	4,464,214.26	3,026,061.97
信用减值准备	-1,584,347.37	不适用
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,519,211.67	4,271,810.70
无形资产摊销	28,899.96	28,899.96
长期待摊费用摊销	3,423,677.48	2,477,517.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	3,916,931.60	5,979,533.84
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	287,494.15	644,505.64
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	516,285.10	931,680.02
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	2,722,876.60	8,310,411.26
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	9,799,441.88	4,679,013.12
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	19,721.60	-1,668,233.95
经营活动产生的现金流量净额	1,413,543.23	3,930,098.00
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	1,565,207.65	3,847,447.01
减：现金的年初余额	3,847,447.01	5,576,953.65
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,282,239.36	-1,729,506.64

(2)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,565,207.65	3,847,447.01
其中：库存现金	8,310.84	37,513.39
可随时用于支付的银行存款	1,556,896.81	3,809,933.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,565,207.65	3,847,447.01

七、合并范围的变更

1、报告期内新设子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市百大车业科技有限公司	东莞市	广东省东莞市大朗镇大朗升平北路 141 号 101 室	汽车配件的研发、生产及销售	100%	-	设立
东莞白兔智洗科技有限公司	东莞市	广东省东莞市松山湖园区红棉路 6 号 4 栋 102 室	汽车配件的研发、生产及销售	60%	-	设立

东莞市市场监督管理局于 2019 年 12 月 11 日核准了东莞市百大车业科技有限公司的注销申请。

江华瑶族自治县市场监督管理局于 2019 年 5 月 27 日核准了江华百大新能源有限公司的注销申请。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西百大新能源有限公司	西安市	陕西省西安市临潼区新市街办郝邢村	合同能源管理、生物质能源技术服务及节能环保设备销售	100%	-	设立
东莞市百大车业科技有限公司	东莞市	广东省东莞市大朗镇大朗升平北路 141 号 101 室	汽车配件的研发、生产及销售	100%	-	设立
东莞白兔智洗科技有限公司	东莞市	广东省东莞市松山湖园区红棉路 6 号 4 栋 102 室	汽车配件的研发、生产及销售	60%	-	设立
江华百大新能源有限公司	永州市	湖南省永州市江华瑶族自治县沱江镇江华经济开发区瑶都大道北段	合同能源管理、生物质能源技术服务及节能环保设备销售	100%	-	设立

东莞市市场监督管理局于 2019 年 12 月 11 日核准了东莞市百大车业科技有限公司的注销申请。

江华瑶族自治县市场监督管理局于 2019 年 5 月 27 日核准了江华百大新能源有限公司的注销申请。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，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，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、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。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为该银行具备较高信誉和资产状况，其信用风险较低。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、调整信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。该风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性平衡。本公司已保留足够的资金以满足营运资金需求和资本开支。

3、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险等。

（1）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。公司面临的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

于报告期末,公司短期借款余额为人民币 750,000 元,利率变动对本公司的净利润影响较小,此部分风险可控。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。报告期内本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十、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刘光华、刘淦昌、陈玉平。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
陈中祐	实际控制人陈玉平女士的父亲、公司董事
叶爱玲	实际控制人陈玉平女士的母亲、公司监事
黄衬和	实际控制人刘淦昌先生的配偶
黄妙当	公司监事
张俭茹	公司监事
陈慧玲	公司董事
李 朋	公司董事
董燕萍	公司董事、原董事会秘书
王玉梅	财务负责人
东莞市富威实业有限公司	同受实际控制人控制
广东熠能投资管理有限公司	同受实际控制人控制
东莞市烨莱针织服装有限公司	陈玉平女士的母亲叶爱玲女士控制的公司
东莞市戈兰文化信息技术有限公司	公司董事董燕萍女士控制的公司
东莞市中以投资咨询有限公司	公司董事董燕萍女士持有其 9%股权且担任监事
东莞市朗大信息咨询服务有限公司	公司董事陈中祐先生控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

① 采购商品/接受劳务情况表：

无。

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市烨莱针织服装有限公司	合同能源管理	-	<u>705,064.99</u>

公司与东莞市烨莱针织服装有限公司业务往来定价原则为市场价格。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
刘光华、陈玉平、刘淦昌、黄衬和	1350.00	2016.10.09	2021.10.08	是
刘光华、刘淦昌、陈玉平	170.00	2018.03.27	2021.03.29	是
刘光华、陈玉平	100.00	2019.03.29	债务人履行债务期限 届满之日起两年	否

(5) 关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关联方应收应付款项

截至报告期期末公司无关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

1、抵押资产及担保情况

本公司向中国银行股份有限公司东莞松山湖科技园支行（以下简称“中国银行松山湖科技园

支行”)申请授信人民币 1,350 万元,提款有效期为 2016 年 09 月 26 日至 2017 年 09 月 25 日,借款期限为提款日起 36 个月,其中中长期贷款 1,000 万元,期限三年,短期流动资金贷款额度 350 万元,期限一年。刘光华、陈玉平、刘淦昌、黄衬和为本公司向中国银行松山湖科技园支行申请授信提供个人全额连带责任保证担保,并与中国银行松山湖科技园支行签订了编号为 ZXQBZ47679012016093 号、ZXQBZ476790120160939 号、ZXQBZ476790120160940 号和 ZXQBZ476790120160941 号《最高额保证合同》,另外,刘光华将其持有本公司的 1,000 万股股票提供质押担保,并与中国银行松山湖科技园支行签订了编号为 ZXQZY476790120160475 号《最高额抵押合同》,本公司亦与中国银行松山湖科技园支行签订了编号为 ZXQZY476790120160473 号《最高额质押合同》,以定期存款账户人民币 100 万元作为最高额债权保证。截至 2019 年 12 月 31 日,公司已结清该笔贷款。

本公司于 2018 年 03 月 27 日与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行(以下简称“东莞银行松山湖支行”)签订编号为东银(3900)2018 年对公流贷字第 002740 号流动资金贷款合同,贷款金额人民币 100 万元,刘光华、刘淦昌、陈玉平与东莞银行松山湖支行签订编号为东银(3900)2018 年最高保字第 012303 号、东银(3900)2017 年最高保字第 012304 号及东银(3900)2017 年最高保字第 012305 号《保证合同》,为本合同项下的全部债权提供连带责任保证;截至 2019 年 12 月 31 日,公司已结清该笔贷款。

本公司于 2019 年 01 月 18 日、2019 年 03 月 21 日与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行(以下简称“东莞银行松山湖支行”)分别签订了编号为东银(3900)2019 年对公流贷字第 001172 号流动资金贷款合同、东银(3900)2019 年对公流贷字第 003744 号,贷款额分别为 95 万元、55 万元,刘光华、陈玉平与东莞银行松山湖支行签订编号为东银(3900)2019 年最高保字第 002001 号最高额保证合同、为本合同项下的全部债权提供连带责任保证;贷款分别于 2019 年 03 月 29 日、2019 年 04 月 02 日到账,截至 2019 年 12 月 31 日,贷款本金余额分别为人民币 50 万元、25 万元。

2、重大未决诉讼事项

(1)子公司作为被告

本公司全资子公司陕西百大新能源有限公司(以下简称“陕西百大”)厂房产于 2019 年 3 月 24 日上午发生火灾事故,公司于 2019 年 6 月 19 日收到应诉通知书,陕西瀚都保温工程有限公司(以下简称“原告一”)、陕西合沅实业有限公司(以下简称“原告二”)和西安旭康木业有限公司(以下简称“原告三”)起诉陕西百大,具体诉讼请求如下:

原告一诉讼请求:(1)请求判决被告赔偿原告火灾损失暂计 100 万元(最终以司法评估结果为准);(2)请求判决被告支付原告垫付的火灾评估费 3.75 万元;(3)本案诉讼费、公证

费、评估费由被告承担；

原告二诉讼请求：（1）请求判决被告赔偿原告火灾损失暂计 100 万元（最终以司法评估结果为准）；（2）请求判决被告支付原告垫付的火灾评估费 3.75 万元；（3）本案诉讼费、公证费、评估费由被告承担；

原告三诉讼请求：（1）请求判决被告赔偿原告火灾损失暂计 80 万元（最终以司法评估结果为准）；（2）请求判决被告支付原告垫付的火灾评估费 3.75 万元；（3）本案诉讼费、公证费、评估费由被告承担；

截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未结束。

（2）子公司作为原告

2016 年 3 月 28 日，陕西百大新能源有限公司（以下简称“陕西百大”）与喻天平签订厂房租赁合同，约定喻天平将其拥有的位于西安市临潼区新市街办郝邢村具有合法使用权的场地 A4 院租给陕西百大用于生产使用，房屋面积为 5510 平方米（其中含办公室 216 平方米、厂房 1081 平方米、空地 4213 平方米）。租赁期限为 10 年。

2019 年 3 月 24 日 5 时 18 分，在承租喻天平的西安市临潼区新市办郝邢村新市工业园区发生火灾事故，致使陕西百大存货、设备遭受毁损灭失，经调查，喻天平系租赁西安市临潼区新市街办郝邢村集体土地修建厂房对外出租，出租厂房不符合消防安全要求，将不符合消防安全的违章建筑出租给陕西百大从事生产经营，村委会疏于管理，致使发生火灾并因火势蔓延，造成陕西百大重大财产损失。

陕西百大于 2019 年 7 月 5 日向西安市临潼区人民法院提起诉讼，起诉西安市临潼区新市街办郝邢村村委会和喻天平，诉讼请求为：（1）请求判决二被告共同赔偿陕西百大机器设备、原材料等损失合计 623,487.17 元；（2）请求判决被告喻天平返还原告租金 6 万元；（3）请求判决被告喻天平返还原告叉车一台；（4）本案鉴定费、保全费、诉讼费等由二被告共同承担。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未结束。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配

公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第三届董事会第十三次会议，会议通过了利润分配预案，考虑到公司未来的发展规划及公司目前的资金状况，2019 年度不派发现金股利，不送股，也不进行资本公积金转增股本。利润分配预案尚需公司年度股东大会审议批准。

2、新冠疫情对公司经营的影响新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及

相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。

(1) 对公司销售业绩的影响

新冠疫情对省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司热能产品及生物质颗粒燃料的销售。

(2) 对应收款项信用损失准备的影响

公司下游客户主要为毛织、服装、鞋材等行业，新冠疫情对本公司下游客户经营产生较为不利的影响，从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。

以上两方面影响程度将取决于新冠疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	263,537.00
1 至 2 年	178,651.40
2 至 3 年	243,750.00
3 至 4 年	-
小计	<u>685,938.40</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	29.16%	200,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	442,188.40	64.46%	31,041.99	7.02%	411,146.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>43,750.00</u>	<u>6.38%</u>	<u>43,750.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
合计	<u>685,938.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>274,791.99</u>	<u>40.06%</u>	<u>411,146.41</u>

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,515,750.50	28.37%	1,515,750.50	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,783,275.87	70.81%	277,052.80	7.32%	3,506,223.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>43,750.00</u>	<u>0.82%</u>	<u>43,750.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,342,776.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,836,553.30</u>	<u>34.37%</u>	<u>3,506,223.07</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 1,561,761.31 元；

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,495,973.38	<u>16,860,188.76</u>
合计	<u>4,495,973.38</u>	<u>16,860,188.76</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	574,671.33
1 至 2 年	<u>3,933,583.40</u>
小计	<u>4,508,254.73</u>

② 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	78,926.60	-	-	78,926.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	66,645.25	-	-	66,645.25
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019 年 12 月 31 日余额	<u>12,281.35</u>	=	=	<u>12,281.35</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,168,040.00	10,000,000.00	168,040.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	=	=	-	=	=	-
合计	<u>10,168,040.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>168,040.00</u>	=	=	=

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西百大新能源有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
东莞市百大车业科技有限公司	-	295,000.00	295,000.00	-	-	-
东莞白兔智洗科技有限公司	=	<u>168,040.00</u>	=	<u>168,040.00</u>	=	=
合计	=	<u>10,463,040.00</u>	<u>295,000.00</u>	<u>10,168,040.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,809,502.77	6,186,116.26	11,335,736.83	10,296,518.04
其他业务	<u>1,523,980.67</u>	<u>1,503,850.42</u>	<u>288,737.84</u>	<u>288,737.84</u>
合计	<u>7,333,483.44</u>	<u>7,689,966.68</u>	<u>11,624,474.67</u>	<u>10,585,255.88</u>

十五、补充资料

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-3,916,931.60	-5,979,533.84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	215,672.10	3,686,042.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,329,750.50	-
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	-4,953,237.28	-7,430.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	=	=
小计	<u>-7,324,746.28</u>	<u>-2,300,921.50</u>
少数股东权益影响额	-0.05	-
所得税影响额	<u>-0.04</u>	=
合计	<u>-7324746.37</u>	<u>-2,300,921.50</u>

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	每股收益(元)
-------	------	---------

东莞市百大新能源股份有限公司

2019 年年度报告

	净资产收益率	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	921.31%	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	647.61%	-0.44	-0.44

东莞市百大新能源股份有限公司

二〇二〇年四月二十一号

附：

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。