



ST 国瑞

NEEQ : 871297

北京绿源国瑞科技股份有限公司

Beijing LvYuan Green Recycle Technology Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人路明、主管会计工作负责人路明及会计机构负责人（会计主管人员）郝红宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	公司主营业务属于塑料行业和废弃资源综合利用业，其生产经营受到国家环保政策法规的监管。子公司的原材料目前主要来源于境外，采购原材料受我国海关、环保部、国家质量监督检验检疫局固体废物进口政策的监管。进口原材料不但需要申请国家海关的进出口货物收发货人报关注册登记证书，还需要每年申请国家环保部的固体废物进口许可证及相关进口额度，及其国家质量监督检验检疫局的进口可用作原料的固体废物国内收货人注册登记证书。如果国家对本行业的环保政策、新的准入政策发生不利变化，将会影响行业的整体经营状况和盈利水平。如果将来公司出现相关政策变动或公司不符合资质要求的情况，可能面临取消资质或再申请失败

	<p>的风险，其对公司经营将产生重大影响。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>子公司目前原材料主要依赖进口，公司主要以美元作为进口贸易结算货币。如果人民币对外汇的汇率波动较大，则公司因原材料进口会存在一定的汇率风险。</p>
<p>自有营运资金不足引致的风险</p>	<p>公司货币资金余额逐渐降低，经营活动现金流量净额波动较大。虽然公司应收账款回款情况良好，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但公司已进入快速发展阶段，新项目的不断建设和开展、对项目所需各类资源及人才吸引都需要一定的资金投入保障。经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>股份公司成立至本报告出具之日，路明为公司法定代表人，同时担任董事长，并持有公司 84.30%的股份；为公司控股股东、实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。</p>
<p>环保风险</p>	<p>再生 PE 在生产过程中会产生少量废水、废气、噪声等污染物质，需投入资金用于废水、废气、噪声等污染物质的治理，使生产符合国家环境保护标准。随着国家环保政策的不断收紧，环境保护标准日趋提高，以及环保执法力度不断加强，公司将面临较大的环保压力。从长远来看，环保标准的提高，有利于淘汰落后产能，但短期内会加大企业生产成本。因此，公司可能面临着因环保投入增长造成短期内盈利能力下降的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿源国瑞	指	北京绿源国瑞科技股份有限公司
河北伟旭、子公司	指	河北伟旭塑料制品有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《北京绿源国瑞科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年01月01日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京绿源国瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing LvYuan Green Recycle Technology Co., Ltd
证券简称	ST 国瑞
证券代码	871297
法定代表人	路明

二、 联系方式

董事会秘书	郝红宇
联系地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103
电话	15510065058
传真	010-83688202
电子邮箱	27034684@qq.com
公司网址	http://www.weixuhb.com/
办公地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103
邮政编码	101304
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	总经理办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 4 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发业-51-516 矿产品、建材及化工产品批发-5169 他化工产品批发
主要业务	化工聚烯烃类产品的销售，聚烯烃再生类产品的研发生产销售
主要产品与服务项目	聚烯烃原料和再生料产品的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	路明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（路明），无一致行动人

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	9000010667663621XA	否
注册地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103	是
注册资本	6,250,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白海云	孙岩	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,959,561.86	1,463,764.01	170.51%
毛利率%	39.22%	28.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	976,319.90	-2,342,562.72	-141.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	949,089.03	-3,352,605.26	-128.31%
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)	17.96%	-38.28%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.46%	-54.79%	-
基本每股收益	0.16	-0.37	-143.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,961,425.09	12,366,015.42	-19.45%
负债总计	4,037,171.93	7,418,082.16	-45.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,924,253.16	4,947,933.26	19.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.79	20.25%
资产负债率%(母公司)	58.68%	65.69%	-
资产负债率%(合并)	40.53%	59.99%	-
流动比率	2.13	1.45	-
利息保障倍数	-12.01	-54.12	-

(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	3,413.25	1,827,383.16	-99.81%
应收账款周转率	1.68	0.59	-
存货周转率	0.40	0.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.45%	-36.81%	-
营业收入增长率%	170.51%	-81.52%	-
净利润增长率%	-141.68%	3.87%	-

(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	6,250,000	6,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	14,230.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,000.00
非经常性损益合计	27,230.87
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	27,230.87

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1. 产品与服务

公司依托强大的采购渠道优势和客户资源优势，结合自主知识产权的核心技术优势，通过聚烯烃原料的经销和聚烯烃再生料的研发、生产和销售，来获取收益。我公司自主研发的产品有聚乙烯管道料颗粒、聚乙烯双壁波纹管料、聚乙烯缠绕波纹管料、埋地钢制管道防腐层料、滴灌带料、聚乙烯相容剂、聚乙烯降熔指母粒等，同时还可以为客户提供定制化产品。产品因其质优价廉，得到了行业内龙头企业和中低端客户的认可，并与其签订长期供货合同，产品畅销全国各地。公司是高新技术企业，设有独立的研发机构，具有较强独立的研发能力，拥有专利 9 项（1 项发明专利，8 项实用新型专利已经获得专利局授权）。

2. 采购模式

我公司是中国各中石油、中石化、北方华锦等石化航母企业的一级经销商。采购方式分为以下三种：

与主要供应商签订框架协议，在得到采购需求指令后，结合库存，下达订货情况，安排市场供应量；

通过对塑料市场间活跃的市场报价的积极反应，结合公司库存情况，提前储备质优价廉并销路良好的货源；

结合在手订单，针对订单内容进行具有针对性的渠道挖掘和货源采购。在货物贮存方面，公司一方面通过以销定采的方式直接将采购的货物运输到下游客户指定位置，从而减少库存。另一方面，在主要货源中转站附近租赁了具备存储资质，大型企业的库房，以节约运输损耗。在主要供应商不能满足公司在数量和品种上的需求时，公司便会在市场环境下面采取其他主要市场采购商渠道进行灵活采购。

我公司国外采购渠道主要为欧美地区，采购流程如下：

定货：公司采购部门根据生产安排、库存情况制定采购计划；采购部门根据购计划与供应商联系，并且就报价达成意向（公司在欧美已建立较为完善的采样、测试、采购、监装体系，对采购货物进行全面质量监控）公司与国外供货商，签订《采购合同》；

支付首付款：在签订《采购合同》并收到相关货物信息后（例如：货物参数，供应商提供的 CCIC，

船务公司的提单，装箱照片，箱号，铅封号等具体信息)，公司需先将预付款（一般为货物总额的 30%）汇入对方账户，国外供货商收到首付款后，进行货物的下一步运输安排；

装运：供应商负责租船订舱，装运货物。对数量大的物资进口，派员前往出口地点检验监督，以保证货物质量；

报关：报关货物到港后，委托报关代理公司负责办理自货物抵港后报关、报检、报验、直至海关放行后码头提货全过程的手续及一切费用。报关资料均为公司或代理公司双抬头，并由公司入账和进项抵扣；

报关代理公司：海关验货放行后，公司将关税、增值税、通关包干费、业务代理费支付给报关代理公司；

入库：货物到达仓库后，仓管员凭送货单办理入库手续，拒绝不合格或手续不齐全的货物入库。入库时，仓管员查点货物的数量、规格型号等项目。如发现异常的货物，通知经办人员负责处理，并作好记录，以备后期索赔程序的进行；

支付尾款：公司在收到货物，与合同核对无误情况下（在合理运输损耗范围内），支付货物余款给国外供应商。

3. 销售渠道

目前在聚烯烃原料的经营方面，其销售模式多为以直销形式进行销售。对于子公司再生聚烯烃产品的销售，公司采取线上发布产品信息与线下现场销售相结合的模式进行。一方面，公司在相关塑料行业协会网站或者塑料加工协会网站发布销售信息，与互联网客户进行接洽，有必要时通过寄送样品方式确认货物质量后签订合同。另一方面，对于一些重要客户或者公司驻地客户，公司销售人员通过深入客户工厂现场考察洽谈，进行现场销售。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,505.96	0.035195%	92.71	0.00075%	3,681.64%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0.00%
应收账款	594,190.08	5.96%	1,883,408.51	15.23%	-68.45%
存货	5,319,335.76	53.40%	6,723,729.06	54.37%	-20.89%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	374,779.01	3.76%	446,588.88	3.61%	-16.08%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	802,594.66	8.06%	902,340.46	7.30%	-11.05%
商誉	205,052.42	2.06%	205,052.42	1.66%	0.00%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%		0.00%	0.00%
预付账款	1,783,977.09	17.91%	2,084,453.36	16.86%	-14.42%
资产总计	9,961,425.09		12,366,015.42		-19.45%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金

本期货币资金较去年同期增加 3,413.25 元，增加比例为 3,681.64%，主要是由于 2020 年受疫情影响业务量降低，利润下降，大部分资金都用于采购、预付、支付各项费用。

2.应收账款

本期应收账款较去年同期减少 1,289,218.43 元，下降比例为 68.45%，主要是由于如下原因：

(1) 2020 年公司未增加新的大额应收账款；

(2) 2020 年收回销售设备应收账款资金 1,430,626.55 元；

3.存货

本期存货较去年同期减少 1,404,393.30 元，减少比例为 20.89%，主要是由于如下原因：

(1) 2020 年公司销售了部分存货。收入金额 3,067,320.90 元。

(2) 2020 年公司根据市场主流行情影响，及公司业务转型需要，采购了部分新型货物，并销售该产品。

4.固定资产

本期固定资产较去年同期减少 71,809.87 元，减少比例为 16.08%，主要是由于 2020 年固定资产计提折旧。

5.预付账款

本期预付账款较去年同期减少 300,476.27 元，减少比例为 14.42%，主要是由于 2020 年收到以前采购的货物，冲减了预付账款。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3959561.86	-	1,463,764.01	-	170.51%
营业成本	2,406,744.41	60.78%	1,049,193.92	71.68%	129.39%
毛利率	39.22%	-	28.32%	-	-
销售费用	16,507.01	0.42%	222,788.10	15.22%	-92.59%
管理费用	616,371.79	15.57%	730,771.19	49.92%	-15.65%
研发费用	0	0.00%	967,498.05	66.10%	-100.00%
财务费用	-79,822.31	-2.02%	29,055.03	1.98%	-374.73%
信用减值损失	15,685.80	0.40%	10,456.02	0.71%	50.02%
资产减值损失	0	0.00%	-1,828,888.22	-124.94%	-100.00%
其他收益	27,230.87	0.69%	8,519.42	0.58%	219.63%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

营业利润	1,038,124.47	26.22%	-3,345,455.06	-228.55%	-131.03%
营业外收入	0	0.00%	1,001,921.56	68.45%	-100.00%
营业外支出	0	0.00%	400.00	0.03%	-100.00%
净利润	976,319.90	24.66%	-2,342,562.72	-160.04%	-141.68%

项目重大变动原因:

1.营业收入

本期营业收入较去年同期增加 2,495,797.85 元，增加比例为 170.51%，主要是由于如下原因：

由于 2020 年是企业转型、业务调整的过渡年，原有的业务模式和原有的产业链条正在调整，新模式和新产品处于研发阶段并已初步形成。原有库存再生塑料粒子、新型进口塑料粒子等产品的销售导致收入增加，同时也增加了部分咨询服务收入。

2.营业成本

本期营业成本较去年同期增加 1,357,550.49 元，增加比例为 129.39%，主要是由于如下原因：

由于 2020 年销售产品增加，其对应的销售成本也相应增加。

3.管理费用

本期管理费用较去年同期减少 114,399.40 元，减少比例为 15.65%，主要是由于如下原因：

由于 2020 年疫情影响，大部分时间是居家办公，因此导致房租、水电、差旅、交通、通讯等其对应的费用及相关的管理成本有所下降。

4.销售费用

本期销售费用较去年同期减少 206,281.09 元，减少比例为 92.59%，主要是由于如下原因：

由于 2020 年疫情影响，业务人员居家办公，导致销售费用同时下降；

进口货物报关费用减少，导致销售费用有所降低；

销售人员的减少，导致销售费用中的职工薪酬减少。

5. 财务费用

本期财务费用较去年同期减少 108,877.34 元，减少比例为 374.73%，主要是由于如下原因：

由于 2020 年没有短期借款，无利息支出，导致财务费用大幅减少。

2020 年收回前期部分销售设备外币资金，导致汇兑收益 80,688.03 元。

6. 研发费用

本期研发费用较去年同期减少 967,498.05 元，减少比例为 100.00%，主要是由于如下原因：

2020 年公司战略转型，准备调整主营产品类别和用途，新产品未达到研发阶段。

8. 资产减值损失

本期资产减值损失较去年同期减少 1,828,888.22 元，减少比例为 100.00%，主要是由于如下原因：

由于上期已经对存货进行了减值，2020 年价格稳定上涨，因此未对存货进行计提减值准备。

9. 其他收益

本期资产处置损益较去年同期增加 18,711.45，增加比例为 219.63%，主要由于如下原因：

2020 年收到专利补贴、以前年度的退税款、税费减免这些其他收益，导致其他收益增加。

10. 营业利润

本期营业利润较去年同期增加 4,383,579.53 元，增加比例为 131.03%，主要是由于如下原因：

(1) 由于 2020 年处于业务调整各项准备阶段，寻求开拓新的市场方向，市场行情也稳步回升，导致主营业务的销售收入增加。

(2) 由于 2020 年疫情影响，技术咨询服务业务采取了网络通讯的方式解决大部分问题，因此主营业务成本下降。

11. 营业外收入

本期营业外收入较去年同期减少 1,001,921.56 元，减少比例为 100.00%，主要是由于如下原因：

由于 2019 年收到丰台区挂牌补贴 100 万元，从而使营业外收入增加。2020 年未收到任何补助导致营业外收入降低。

12. 营业外支出

本期营业外支出较去年同期减少 400 元，减少比例为 100.00%，主要是由于如下原因：

由于 2019 年有 400 元滞纳金营业外支出。2020 年未有任何滞纳金、罚款等营业外支出，导致 2020 年营业外支出下降。

(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	3,959,561.86	1,463,764.01	170.51%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	2,406,744.41	1,049,193.92	129.39%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
正品塑料	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
再生塑料	2,781,858.68	2,535,175.94	9.73%	100.00%	100.00%	100.00%
塑料管	285,436.89	271,564.43	5.11%	-34.35%	-39.15%	-297.66%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

正品塑料收入同比去年减少 339,434.69 元，减少比例为 100.00%，主要原因是正品塑料的销售模式已经由之前的经销商区域代理模式逐渐转变为化工企业直接对用户工厂的 B to C 模式。作为代理商毛利太低，公司决定暂时不做降价销售。集中精力开拓新的业务市场，所以正品塑料销售下降。

再生塑料收入同比去年增加 2,781,858.68 元，增加比例 100%。主要原因是自 2020 年初开始，公司的战略思路发生根本性变化，公司的生产从以前的初级聚乙烯颗粒向可以生物降解的合成塑料产品方向发展，所以 2020 年对部分原材料进行销售，销售收入提高。

塑料管收入同比去年减少 149,340.15 元，减少比例 34.35%，主要原因是由于产品的特殊性及其适用范围，由于 2020 年疫情影响，下游客户需要量减少，导致塑料管销售收入减少。

(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	北京华美运通科技有限公司	1,950,452.48	49.26%	否
2	中招国际招标有限公司	892,241.00	22.53%	否
3	宇佳国际贸易（天津）有限公司	443,895.22	11.21%	否
4	北京青碧蓝环保科技有限公司	285,436.89	7.21%	否
5	天津川一聚合国际贸易有限责任公司	264,505.67	6.68%	否
合计		3,836,531.26	96.89%	-

(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	台州莫墨国际贸易有限公司	523,008.25	57.85%	否
2	STARLUX CORPORATION	304,676.20	33.70%	否
3	GMESS INC	76,435.70	8.45%	否
4				
5				
合计		904,120.15	100.00%	-

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	3,413.25	1,827,383.16	-99.81%
投资活动产生的现金流量净额	0	41,583.60	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-3,905,740.71	100.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比去年减少了 1,823,969.91 元，主要原因是由于本年支付了较多的货款、期间费用及往来款项。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比去年减少 41,583.60 元，主要原因是 2020 年公司无新增处置固定资产收益。
3. 筹资活动产生的现金流量净额未为 0 元，主要原因是 2020 年公司无新增银行借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北伟旭塑料制品有限公司	控股子公司	生产再生产品	2,640,663.70	2,535,688.21	2,235,889.36	117,898.66

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，即河北伟旭塑料制品有限公司。子公司成立于 2013 年 10 月 15 日，是公司的全资子公司，注册地址为盐山县蒲洼城工业区，注册资本为 300 万元人民币，经营范围“生产塑料颗粒、塑胶模具、塑胶机械、废品回收。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外”。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2020 年由于受到国家政策影响，中美进出口贸易战影响，整个再生环保行业都受到巨大的冲击。子公司，也受上下游及整个行业的波及影响，例如子公司所需的原料在禁止进口的情况下，在国内不能很快的建立起稳定、有量的供应渠道；这些原因并非是我公司通过短时间的集中努力能够解决的。这是目前我国面对整体废料、废物垃圾还没有成熟的回收体系导致企业想要长期稳定的回收周边废塑料资源面对的问题。同时通过逐步了解国家对于行业的规划发展指导，以及本行业的产品的升级产品发展潜力，母公司积极调整子公司的生产结构、产品方向，更好地发展企业优势，充分发挥子公司未来核心产品的竞争力；也为了能够不断提升子公司的产业升级需要，母公司投入巨大的力度不断提高企业研发能力，加强同行企业的优势互补合作，捕捉有代表性的全新产品信息；为下一步新产品的产品质量升级、产品种类升级等方面打下了坚实的基础。这种公司内部的产业信息互助、全新产品成果共享的理念，会更加稳固母公司的凝聚力，更加有利于子公司的健康成长、稳步发展。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司在 2020 年通过不断学习国家十四五规划的具体产业政策，同时结合企业自身立足于北京（一线千万级人口城市）的特点；通过不断的市场消费的摸索，逐渐将公司的研发产品方向和终端产品定位于：城市白色污染源再生利用的方向。

国家工信部在 2019 年提出禁塑的大政方针，在近两年的逐渐落实中，仍旧存在一些白色塑料包装产品很难有限回收利用的问题。例如：包装用泡沫(EPS)块，这种产品在日常生活中随处可见，电器产品防撞包装，保温材料盒（箱），食品用途包装外层，快递行业的内层包装等方面用途相当广泛，并且逐年都在快速增长。但是随之而来的废弃物处置已经成为一个城市治理难题，因为本身质地很轻，又不能有人工效降解，所以快速发展的使用途径带来巨大的处置回收挑战。

我公司通过国内外的市场调查和深入探索，特别是通过亚洲发达国家日本的先进回收利用经验发现，这种废弃物的合理再利用完全可以实现变废为宝的全新利用。这个用途就是一种拥有成熟知识产权的“再生多效能建筑模块”，通过将产品的物理性压缩回收，进入我司工厂二次膨化破解，添加一定比例阻燃剂，再次热熔注塑固定型号模块，进而成为房体建筑主材；可以大量应用于目前在发达国家非常主流的新型建筑房体。该产品不但具有抗震、防风、防火、防蛀、保温、隔音等优良特点；同时具备了相比于传统砖混结构、混凝土结构建筑体，彩钢瓦建筑等方式，造价成本低，取材来源广泛，建筑周期短等优秀特点。

我公司董事长跟产品的专利持有方通过近一年的沟通和深入探索，初步达成了，对该知识产权中国指定区域生产经销独家运行条件，海外市场的生产、分销权利。预计将会在 2021 年 4 月中旬双方共同合作，签署以上描述框架之具体文件。届时我公司将会在 5 月份开始，利用专利持有人现有具备的实物产品做出基本模式的建筑模块，国内采购并外销国外的市场。同时也会跟已经有明确采购意向的广东，日本，马来西亚等客户全面展开合作。根据目前客户市场的基本调查我公司目前拥有的全面潜在订单数量能够达到 10 万平方米以上，结合产品最低 35%的利润率，我公司预计会在本年度实现全面的利润提升。并且由于项目本身的特点需要不断在扩大，特别是在中国的旅游城市，全面气温变化较大的区域，东北，华北，内蒙，新疆，海南等区域。我们公司也将会在产品研发方面跟国内成熟的深圳亨业纳米高分子研究院进行深度合作，形成优势互补的战略合作，也会在资金筹划方面跟国内乃至国外的多年合作企业共同形成资本加授权的组合营销模式。争取在两年内实现“EPS 再生建筑模块”国内领先的局面。

综上所述，公司在报告期内的持续经营状态良好，未发生影响公司持续经营的负面重大事件及状况。

(一) 2020 年公司营业收入为 3,959,561.86 元，营业收入不低于 100 万元；

(二) 2020 年公司净资产为 5,924,253.16 元，净资产不为负；

(三) 2020 年公司盈利，未出现连续三个会计年度持续亏损；

(四) 公司无任何债券违约/债务到期无法偿还的情况；

(五) 公司无实际控制人失联或者高级管理人员无法履职的情况；

(六) 公司无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；

(七) 公司不存在经营资质缺失/无法续租的情况，同时也不存在主要生产要素无法获得的情况。

通过公司的转型策略的逐渐推进，公司的整改方案逐步落实，目前正在进行的业务发展顺利。公司对各项业务的发展潜力和盈利能力具有更加坚定的信心。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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
其他股东	2016年10月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月13日		挂牌	关于关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年10月13日		挂牌	关于减少及规范关联交易承诺函	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增承诺事项。具体承诺内容如下：

（1）避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股比例达5%及以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

（2）年度报告信息披露重大差错责任追究制度

为提高公司的规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，董事会出具了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员均未发生违反承诺的事宜。

（3）关联交易的承诺

公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》。

报告报告期内不存在损害公司及股东利益的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,185,937	34.97%	0	2,185,937	34.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,317,187	21.07%	0	1,317,187	21.07%	
	董事、监事、高管	37,500	0.60%	0	1,354,687	21.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,064,063	65.03%	0	4,064,063	65.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,951,563	63.23%	0	3,951,563	63.23%	
	董事、监事、高管	112,500	1.80%	0	4,064,063	65.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-	
普通股股东人数							12

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	路明	5,268,750	0	5,268,750	84.30%	3,951,563	1,317,187	0	0
2	段朝霞	187,500	0	187,500	3.00%	0	187,500	0	0
3	路金玉	181,250	0	181,250	2.90%	0	181,250	0	0
4	朱民	125,000	0	125,000	2.00%	93,750	31,250	0	0
5	王海波	100,000	0	100,000	1.60%	0	100,000	0	0
6	张凤霞	75,000	0	75,000	1.20%	0	75,000	0	0
7	梁峰	75,000	0	75,000	1.20%	0	75,000	0	0
8	王龙	62,500	0	62,500	1.00%	0	62,500	0	0
9	路静玉	62,500	0	62,500	1.00%	0	62,500	0	0
10	路慧玉	50,000	0	50,000	0.80%	0	50,000	0	0
合计		6,187,500	0	6,187,500	99%	4,045,313	2,142,187	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：路明和路金玉、路静玉、路慧玉系姐弟关系。

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

报告期内，自然人股东路明持有公司股票 5,268,750 股，持股比例为 84.30%，为公司的控股股东、实际控制人。

路明，男，汉族，1974 年 7 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于对外经济贸易大学，MBA 专业硕士学位。1996 年 7 月至 2008 年 5 月，就职于中国包装物资（集团）总公司，任进出口部经理；2008 年 6 月至 2012 年 6 月，就职于中包现代贸易有限公司，任总经理；2012 年 8 月加入北京绿源国瑞科技股份有限公司，任总经理；股份公司成立后，现任公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
路明	董事长、总经理	男	1974年7月	2019年7月8日	2022年7月7日
郝红宇	董事、财务总监、信息事务披露负责人	女	1974年4月	2019年7月8日	2022年7月7日
李庚还	董事、副总经理	男	1953年10月	2019年7月8日	2022年7月7日
朱民	董事、副总经理	男	1970年5月	2019年7月8日	2022年7月7日
薛宏源	董事	男	1972年11月	2019年7月8日	2022年7月7日
扈美玲	监事会主席	女	1989年5月	2019年7月8日	2022年7月7日
王旭东	监事	男	1992年5月	2019年7月8日	2022年7月7日
李建茹	监事	女	1980年5月	2019年7月8日	2022年7月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

自然人股东路明先生为公司控股股东和实际控制人，同时任公司董事、董事长、总经理。路明和郝红宇为夫妻关系。其余董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间亦无任何关系。

(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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
路明	董事长、总经理	5,268,750	0	5,268,750	84.30%	0	0
郝红宇	董事，财务总监、信息披露负责人	0	0	0	0.00%	0	0
李庚还	董事、副总经理	25,000	0	25,000	0.40%	0	0
朱民	董事、副总经理	125,000	0	125,000	2.00%	0	0
薛宏源	董事	0	0	0	0.00%	0	0
扈美玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
王旭东	监事	0	0	0	0.00%	0	0
李建茹	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	5,418,750	-	5,418,750	86.70%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨多	财务负责人、董事会秘书	离任	无	离职
郝红宇	董事	新任	财务负责人、董事会秘书	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

2020年8月6日，公司第二届董事会第五次会议聘任郝红宇为公司董事会秘书及财务负责人，详见《北京绿源国瑞科技股份有限公司高级管理人员任职公告》（公告号2020-029）。上述任职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%。不是失信联合惩戒对象。

郝红宇，女，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2011年10月至今，就职于北京绿源国瑞科技股份有限公司，任董事，负责公司财务管理工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
生产人员	1	0	1	0
销售人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	1	1
员工总计	8	0	2	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	3	2
专科	1	0
专科以下	0	0
员工总计	8	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

因行业大环境影响和公司员工个人因素，公司期末人数较期初人数减少 2 人，减少的人员为生产和财务人员类别。

公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划和激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高。培训如：新员工入职培训、试用期岗位技能培训、质量环境管理体系培训等；激励机制有：整体核算、客户开发奖等多项综合评价的奖励政策。提升员工素质，发掘人才的潜力，积极加大高端人才引进力度，是公司提高市场竞争力和占有市场份额的关键要素之一。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会充分讨论现有公司治理机制，并对公司治理机制情况进行了评估，董事会认为：公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》及三会议事规则等相关制度，注重保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保障了股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。截止报告期末，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司发生了二次章程修订，具体情况如下：

1. 根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，主要修订如下：公司经营范围由技术开发；技术咨询、技术服务、技术转让；销售塑料制品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准的内容开展经营活动。修订后：销售食品；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；技术检测；环境保护监测；大气污染治理；销售电子产品、机械设备、文具用品、塑料制品、针纺织品、金属材料、五金交电（不含电动自行车）、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准的内容开展经营活动。）

具体见 2020 年 4 月 20 日 2020-002 公告。

2. 章程修改第二章第四条，公司经营地址由原来的北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 2J 房间变更为北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103。

（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	4	<p>（1）公司于 2020 年 04 月 16 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了以下 7 项议案：《关于变更经营范围拟修订<公司章程>公告》议案；《关于拟修订<公司章程>公告的议案》；《关于关于拟修订<信息披露管理制度>的议案》；《关于拟修订<董事会议事规则>议案》；《关于拟修订<股东大会事规则>议案》；《定期报告预计无法按期披露议案》；《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（2）公司于 2020 年 06 月 29 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了以下 10 项议案：《关于公司 2019 年年度总经理工作报告的议案》；《关</p>

		<p>于公司 2019 年年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2019 年年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2019 年年度利润分配预案的议案》；《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；《关于聘请 2020 年年度审计机构的议案》；《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；《关于追认公司变更经营地址及修改章程》议案。</p> <p>(3) 公司于 2020 年 08 月 06 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了以下 1 项议案：《关于聘任郝红宇为公司董事会秘书兼财务负责人的议案》。</p> <p>(4) 公司于 2020 年 08 月 20 日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了以下 3 项议案：《2020 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2020 年 04 月 16 日，召开第二届监事会第三次会议，审议并通过了以下 1 项议案：关于《拟修订<监事会议事规则>》议案。</p> <p>(2) 2020 年 06 月 29 日，召开第二届监事会第四次会议，审议并通过了以下 2 项议案：关于《公司 2019 年度监事会工作报告》的议案；关于《公司 2019 年年度报告及年度报告摘要》的议案；关于《公司 2019 年度财务决算报告》的议案；关于《公司 2020 年度财务预算方案》的议案。</p> <p>(3) 2020 年 08 月 20 日，召开第二届监事会第五次会议，审议并通过了以下 1 项议案：关于《2020 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2020 年 05 月 21 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，对关于变更经营范围拟修订<公司章程>议案、关于拟修订<公司章程>议案、关于拟修订<信息披露管理制度>议案、关于拟修订<董事会议事规则>议案、关于拟修订<监事会议事规则>议案、关于拟修订<股东大会议事规则> 的议案进行审议并形成相关决议。根据决议内容，董事会立即组织进行实施。</p> <p>(2) 2020 年 07 月 22 日，公司召开了 2019 年年度股东大会，对 2019 年年度董事会工作报告、2019 年年度财务决算报告、2020 年年度财务预算报</p>

		<p>告、公司 2019 年年度利润分配预案、2019 年年度报告及摘要、聘请公司 2020 年年度审计机构、修订<北京绿源国瑞科技股份有限公司信息披露管理制度>、2019 年年度监事会工作报告议案、关于追认公司变更经营地址及修改章程的议案、董事会关于 2019 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明的议案、监事会关于 2019 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明的议案进行审议并形成相关决议。根据决议内容，董事会立即组织进行实施。</p> <p>(3) 2020 年 09 月 03 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议了关于追认变更公司经营地址及修订<公司章程>的议案。</p>
--	--	--

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

报告期内，公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。三会的召开程序、表决方式和会议内容均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》三会议事规则等，公司三会运行情况良好，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件保存完整，三会决议能够得到顺利执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度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

1. 业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独

立的采购和产品销售体系，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。具有直接面向市场的独立经营能力。

2. 资产独立性

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。公司合法拥有专用设备、运输设备和办公设备等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3. 人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在深圳市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

公司的业务、资产、人员、财务和机构均独立于控股股东及实际控制人，具有完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部控制制度的评价

公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部控制制度的规定，不断适应公司当前发展需要。公司根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康、平稳运行。报告期内，公司重大内部控制管理制度运行情况良好，未发现上述管理制度存在重大缺陷等情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	中兴华审字（2021）470181 号		
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层		
审计报告日期	2021 年 4 月 14 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白海云 1 年	孙岩 1 年	年 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	7 万元		

审计报告

中兴华审字（2021）470181 号

北京绿源国瑞科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京绿源国瑞科技股份有限公司（以下简称“绿源国瑞公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了绿源国瑞公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

绿源国瑞公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿源国瑞公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估绿源国瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿源国瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿源国瑞公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对绿源国瑞公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿源国瑞公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：白海云
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：孙岩

2021年4月14日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,505.96	92.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六、2	594,190.08	1,883,408.51
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,783,977.09	2,084,453.36
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	875,912.16	20,260.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,319,335.76	6,723,729.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,077.95	13,525.59
流动资产合计		8,578,999.00	10,725,469.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	374,779.01	446,588.88
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	802,594.66	902,340.46
开发支出			
商誉	六、9	205,052.42	205,052.42
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		86,563.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,382,426.09	1,640,545.54
资产总计		9,961,425.09	12,366,015.42
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	123,669.70	51,811.70
预收款项			
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、12	193,845.93	463,019.89
应交税费	六、13	20,197.42	
其他应付款	六、14	3,699,458.88	6,878,491.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,037,171.93	7,393,322.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、10		24,759.21
其他非流动负债			
非流动负债合计			24,759.21
负债合计		4,037,171.93	7,418,082.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	217,081.37	217,081.37
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	2,717.82	2,717.82
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-545,546.03	-1,521,865.93
归属于母公司所有者权益合计		5,924,253.16	4,947,933.26
少数股东权益			
所有者权益合计		5,924,253.16	4,947,933.26
负债和所有者权益总计		9,961,425.09	12,366,015.42

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,489.85	83.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、13	594,190.08	1,883,408.51
应收款项融资			
预付款项		1,783,977.09	2,084,453.36
其他应收款	六、13	875,912.16	20,260.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,319,335.76	5,121,301.52
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		2,077.95	13,243.26
流动资产合计		8,578,982.89	9,122,750.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、13	1,209,000.00	1,209,000.00
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		40,617.92	62,185.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		802,594.66	902,340.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,052,212.58	2,173,525.75
资产总计		10,631,195.47	11,296,276.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,173.96	78,578.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		193,845.93	463,019.89
应交税费			
其他应付款		6,005,663.05	6,878,491.36
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			
其他流动负债			
流动负债合计		6,238,682.94	7,420,089.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		6,238,682.94	7,420,089.88
所有者权益：			
股本		6,250,000	6,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,081.37	217,081.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,717.82	2,717.82
一般风险准备			
未分配利润		-2,077,286.66	-2,593,612.67
所有者权益合计		4,392,512.53	3,876,186.52
负债和所有者权益合计		10,631,195.47	11,296,276.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		3,959,561.86	1,463,764.01
其中：营业收入	六、19	3,959,561.86	1,463,764.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,964,354.06	2,999,306.29
其中：营业成本	六、19	2,406,744.41	1,049,193.92
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、20	4,553.16	
销售费用	六、21	16,507.01	222,788.10
管理费用	六、22	616,371.79	730,771.19
研发费用	六、23		967,498.05
财务费用	六、24	-79,822.31	29,055.03

其中：利息费用			30,492.05
利息收入		94.25	360.83
加：其他收益	六、25	27,230.87	8,519.42
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、26	15,685.80	10,456.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-1,828,888.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,038,124.47	-3,345,455.06
加：营业外收入	六、28	0	1,001,921.56
减：营业外支出	六、29	0	400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,038,124.47	-2343933.50
减：所得税费用	六、30	61,804.57	-1370.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		976,319.90	-2,342,562.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		976,319.90	-2,342,562.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		976,319.90	-2,342,562.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		976,319.90	-2,342,562.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		976,319.90	-2,342,562.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	-0.37

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	六、13	1,723,672.50	1,179,783.43
减：营业成本	六、13	730,858.87	751,592.51
税金及附加		2,602.72	
销售费用		16,507.01	222,788.10
管理费用		566,129.29	664,961.92
研发费用			967,498.05
财务费用		-80,065.60	28,815.07
其中：利息费用			30,492.05
利息收入		-82.54	360.79
加：其他收益		13,000	
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）		15,685.80	7,848.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-529,281.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		516,326.01	-1,977,305.91
加：营业外收入			1,001,921.56
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		516,326.01	-975,384.35
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		516,326.01	-975,384.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		516,326.01	-975,384.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		516,326.01	-975,384.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.15

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		3,767,799.57	2,676,851.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			104,937.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,386,052.79	1,911,228.36
经营活动现金流入小计		5,153,852.36	4,693,018.00
购买商品、接受劳务支付的现金		882,857.25	1,373,113.32
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		572,123.35	422,260.65
支付的各项税费		27,459.88	54
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	3,667,998.63	1,070,206.87
经营活动现金流出小计		5,150,439.11	2,865,634.84
经营活动产生的现金流量净额		3,413.25	1,827,383.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			41,583.60
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	41,583.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,133,834.00
筹资活动现金流入小计			9,133,834.00
偿还债务支付的现金			8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,124.71
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			4,695,450.00

筹资活动现金流出小计			13,039,574.71
筹资活动产生的现金流量净额		0	-3,905,740.71
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		3,413.25	-2,036,773.95
加：期初现金及现金等价物余额		92.71	2,036,866.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,505.96	92.71

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		3,381,799.57	2,771,345.71
收到的税费返还			104,937.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,381,148.54	1,863,928.32
经营活动现金流入小计		4,762,948.11	4,740,211.96
购买商品、接受劳务支付的现金		882,857.25	1,378,632.32
支付给职工以及为职工支付的现金		572,123.35	416,662.65
支付的各项税费		27,459.88	54.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,277,101.13	1,075,070.87
经营活动现金流出小计		4,759,541.61	2,870,419.84
经营活动产生的现金流量净额		3,406.50	1,869,792.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			9,133,834.00
筹资活动现金流入小计			9,133,834.00
偿还债务支付的现金			8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,124.71
支付其他与筹资活动有关的现金			4,695,450.00
筹资活动现金流出小计			13,039,574.71
筹资活动产生的现金流量净额			-3,905,740.71
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		3,406.50	-2,035,948.59
加：期初现金及现金等价物余额		83.35	2,036,031.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,489.85	83.35

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	6,250,000				217,081.37				2,717.82		-1,521,865.93		4,947,933.26

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-2,593,612.67	3,876,186.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-2,593,612.67	3,876,186.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											516,326.01	516,326.01
（一）综合收益总额											516,326.01	516,326.01

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	6,250,000				217,081.37			2,717.82		-2,593,612.67	3,876,186.52	

三、财务报表附注

北京绿源国瑞科技股份有限公司 2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京绿源国瑞科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身为绿园宝业(北京)贸易有限公司,由朱民和毛川于2008年06月04日共同出资创建。公司股票于2017年03月29日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司的基本信息如下:

证券简称:绿源国瑞证券;代码:871297;统一社会信用代码:9111010667663621XA;注册资本:625.00万元;法定代表人:路明;营业期限:2008年06月04日至永久;公司住所:北京市顺义区龙湾屯镇府前街8号4幢1层103;路明先生为公司实际控制人。

公司的基本组织架构:公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设财务部、总经办、采购部等职能部门。

本公司全资子公司为河北伟旭塑料制品有限公司(以下简称“河北伟旭”)。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:销售食品;技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;技术检测;环境保护监测;大气污染治理;销售电子产品、机械设备、文具用品、塑料制品、针纺织品、金属材料、五金交电(不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品);货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

所属行业:零售、批发及制造业。报告期内,公司(含子公司)主要产品包括聚烯烃原料和聚烯烃再生料,其中聚烯烃再生料包括一般再生料和改性再生料。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月14日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事塑料行业和废弃资源综合利用业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数

股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款账龄与

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出或领用时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。存货可变现净值是按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。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、“金融资产减值”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

22、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，公司将收到的贴息冲减相应的借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵

税种	具体税率情况
	扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

子公司河北伟旭塑料制品有限公司享受了符合小规模纳税人按季纳税, 季度销售额未超过 30 万元的免增增值税的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)规定:“按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加”,自2016年2月1日起执行。

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、2019年1月1日-2021年12月31日,对增值税小规模纳税人,按照税额的50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育费附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“期末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本期”指2020年度,“上期”指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,505.96	92.71
合计	3,505.96	92.71

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年		2,092,676.12
2至3年	742,737.60	
小计	742,737.60	2,092,676.12
减: 坏账准备	148,547.52	209,267.61
合计	594,190.08	1,883,408.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	742,737.60	100.00	148,547.52	20.00	594,190.08
其中：					
账龄组合	742,737.60	100.00	148,547.52	20.00	594,190.08
合计	742,737.60	——	148,547.52	——	594,190.08

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,092,676.12	100.00	209,267.61	10.00	1,883,408.51
其中：					
账龄组合	2,092,676.12	100.00	209,267.61	10.00	1,883,408.51
合计	2,092,676.12	——	209,267.61	——	1,883,408.51

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	742,737.60	148,547.52	20.00
合计	742,737.60	148,547.52	20.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	209,267.61		60,720.09		148,547.52
合计	209,267.61		60,720.09		148,547.52

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO. LTD	60,720.09	款项收回
合计	60,720.09	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 742,737.60 元，占应收账款

期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 148,547.52 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO. LTD	742,737.60	2-3 年	100.00	148,547.52
合计	742,737.60	—	100.00	148,547.52

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,200.00	0.24	962,979.44	46.20
1 至 2 年	962,979.44	53.98	64,140.00	3.08
2 至 3 年	64,140.00	3.60	1,057,333.92	50.72
3 年以上	752,657.65	42.19		
合计	1,783,977.09	—	2,084,453.36	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,783,977.09 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
STARLUX CORPORATION	879,869.89	1-2 年、2-3 年、3 年以上	49.32	未收到货
天津市开发区利洋货运代理有限公司	8,400.00	2-3 年	0.47	业务未完成
美国高科化工有限公司	891,507.20	2-3 年	49.97	未收到货
天津慶蔚国际货运代理有限公司	4,200.00	1-2 年	0.24	业务未完成
合计	1,783,977.09	—	100.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	875,912.16	20,260.65
合计	875,912.16	20,260.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1年以内	922,012.80
小计	922,012.80
减：坏账准备	46,100.64
合计	875,912.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	46.50	21,327.00
垫款	6,003.30	
往来款	915,963.00	
小计	922,012.80	21,327.00
减：坏账准备	46,100.64	1,066.35
合计	875,912.16	20,260.65

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）	
年初余额	1,066.35			1,066.35
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	45,034.29			45,034.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,100.64			46,100.64

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	

			回	销	
其他应收款坏账准备	1,066.35	45,034.29			46,100.64
合计	1,066.35	45,034.29			46,100.64

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华美运通科技有限公司	往来款	915,963.00	1年以内	99.34	45,798.15
涿州市昌宁物业服务有限公司	押金	46.50	1年以内	0.01	2.33
社保	代垫款项	6,003.30	1年以内	0.65	300.17
合计	——	922,012.80	——	100.00	46,100.65

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	261,596.53		261,596.53
库存商品	5,587,021.22	529,281.99	5,057,739.23
合计	5,848,617.75	529,281.99	5,319,335.76

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,890,591.64	1,299,606.23	1,590,985.41
库存商品	5,662,025.64	529,281.99	5,132,743.65
合计	8,552,617.28	1,828,888.22	6,723,729.06

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,299,606.23			1,299,606.23		
库存商品	529,281.99					529,281.99
合计	1,828,888.22			1,299,606.23		529,281.99

注：本年原材料存货跌价准备转销原因为与北京华美运通科技有限公司签订销售合同，原材料期末已全部出售，跌价准备全部转销。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	2,077.95	13,525.59
合计	2,077.95	13,525.59

7、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	374,779.01	446,588.88
合计	374,779.01	446,588.88

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	118,000.00	503,001.60	181,235.06	320,885.60	1,123,122.26
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	118,000.00	503,001.60	181,235.06	320,885.60	1,123,122.26
二、累计折旧					
1、年初余额	21,195.72	212,228.13	173,437.20	269,672.33	676,533.38
2、本期增加金额					
(1) 计提	5,664.00	46,407.18		19,738.69	71,809.87
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	26,859.72	258,635.31	173,437.20	289,411.02	748,343.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	91,140.28	244,366.29	7,797.86	31,474.58	374,779.01
2、年初账面价值	96,804.28	290,773.47	7,797.86	51,213.27	446,588.88

8、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,088,135.48	1,088,135.48
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,088,135.48	1,088,135.48
二、累计摊销		
1、年初余额	185,795.02	185,795.02
2、本期增加金额	99,745.80	99,745.80
(1) 计提	99,745.80	99,745.80
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	285,540.82	285,540.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	802,594.66	802,594.66
2、年初账面价值	902,340.46	902,340.46

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河北伟旭塑料制品有限公司	205,052.42					205,052.42
合计	205,052.42					205,052.42

本公司于 2015 年 12 月 31 日收购河北伟旭 100% 的股权，合并成本 1,209,000.00 元，合并成本超过按比例获得的河北伟旭可辨认资产、负债公允价值的差额 205,052.42 元，确认为与河北伟旭相关的商誉。被合并方合并日净资产公允价值业经北京天通资产评估有限责任公

司按成本法确定的估值结果确定。北京天通资产评估有限责任公司出具了天通评报字【2015】第 02.137 号评估报告。

(2) 商誉所在资产组为河北伟旭相关资产。

(3) 商誉的减值测试过程

本公司年末对收购河北伟旭形成的商誉进行减值测试，将河北伟旭商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期 5 年，预测期收入平均增长率 10.00%，折现率 12.12% 计算现金流折现后资产组可收回金额大于包含了商誉的资产组账面价值，不存在减值。

中企盈（北京）资产评估有限公司于 2021 年 3 月 17 日出具北京绿源国瑞科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的河北伟旭塑料制品有限公司资产组可回收价值资产评估报告（中盈评报字[2021]第 1006 号），审计截止日 2020 年 12 月 31 日未发现减值迹象。

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
内部交易未实现			399,995.96	86,563.78
合计			399,995.96	86,563.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异-存货跌价准备	529,281.99	1,828,888.22
可抵扣暂时性差异-坏账准备	194,648.16	210,333.96
可抵扣亏损	7,765,317.72	12,019,624.06
合计	8,489,247.87	14,058,846.24

注：公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而资产减值准备和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		3,277,986.44	
2020 年	3,642,522.78	4,618,842.68	
2021 年	1,561,371.32	1,561,371.32	
2023 年	2,052,637.79	2,052,637.79	
2024 年	508,785.83	508,785.83	
合计	7,765,317.72	12,019,624.06	

(4) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值			247,592.10	24,759.21
合计			247,592.10	24,759.21

注：2015年12月31日，本公司收购河北伟旭，北京天通资产评估有限责任公司出具了天通评报字【2015】第02.137号评估报告，被评估资产中固定资产公允价值与账面价值差额已于本期全部提足折旧，因此形成可抵扣暂时性差异影响已调整完毕，期末无应纳税暂时性差异。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品款	123,669.70	51,811.70
合计	123,669.70	51,811.70

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	463,019.89	297,237.39	566,411.35	193,845.93
二、离职后福利-设定提存计划		5,712.00	5,712.00	
合计	463,019.89	302,949.39	572,123.35	193,845.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	463,019.89	284,086.54	553,260.50	193,845.93
2、社会保险费		13,150.85	13,150.85	
其中：医疗保险费		12,567.40	12,567.40	
工伤保险费		138.85	138.85	
生育保险费		444.60	444.60	
合计	463,019.89	297,237.39	566,411.35	193,845.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,440.00	5,440.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		272.00	272.00	
合计		5,712.00	5,712.00	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

依照人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局印发《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11号），自 2020 年 2 月至 2020 年 12 月底，减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险部分。

13、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,222.20	
城市维护建设税	487.61	
教育税附加	292.57	
地方教育税附加	195.04	
合计	20,197.42	

14、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,699,458.88	6,878,491.36
合计	3,699,458.88	6,878,491.36

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工垫付款	537,776.25	217,071.25
关联方借款	1,990,797.46	3,074,414.94
劳务费	57,600.00	57,600.00
货运代理费	13,285.17	13,285.17
非关联方借款	1,100,000.00	3,516,120.00
合计	3,699,458.88	6,878,491.36

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
路明	1,389,967.46	股东借款
合计	1,389,967.46	——

15、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

16、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	217,081.37			217,081.37
合计	217,081.37			217,081.37

17、 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,717.82				2,717.82
合计	2,717.82				2,717.82

18、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,521,865.93	820,696.79
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-1,521,865.93	820,696.79
加: 本期归属于母公司股东的净利润	976,319.90	-2,342,562.72
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-545,546.03	-1,521,865.93

19、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,959,561.86	2,406,744.41	1,463,764.01	1,049,193.92
合计	3,959,561.86	2,406,744.41	1,463,764.01	1,049,193.92

(2) 主营业务按行业类别列示如下

类别	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

类别	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
批发零售	3,067,320.86	2,406,744.41	774,211.73	789,478.20
其他业务	892,241.00		689,552.28	259,715.72
合计	3,959,561.86	2,406,744.41	1,463,764.01	1,049,193.92

20、 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	2,493.47	
教育费附加	1,235.82	
地方教育费附加	823.87	
合计	4,553.16	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,791.01	104,842.74
材料费		58,958.60
报关费	13,716.00	58,986.76
合计	16,507.01	222,788.10

22、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	300,158.38	383,588.85
房租水电	33,848.73	108,396.48
办公费	33,202.83	6,210.74
差旅费		20,219.44
通讯费		1,358.60
交通费		1,403.00
折旧摊销	171,555.67	85,077.35
服务费	17,272.41	28,830.78
其他	3,730.00	1,292.33
残保金		54.00
评审费	56,603.77	94,339.62
合计	616,371.79	730,771.19

23、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
办公费		859.00
材料		140,634.01
测试化验加工费		93.00
差旅费		42,884.16
房租		81,565.84
工资		419,586.48
公积金		12,402.00
交通费		2,458.33
社保		143,720.24
邮寄费		1,350.00
折旧费		10,716.39
无形资产摊销		108,813.60
专利申请费		2,415.00
合计		967,498.05

注：研发费用减少是由于公司改变了主营产品的类别用途，新产品未到达研发阶段。

24、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		30,492.05
减：利息收入	94.25	360.83
手续费	959.97	4,863.81
汇兑损益（收益以“-”填列）	-80,688.03	
其他（担保费）		-5,940.00
合计	-79,822.31	29,055.03

25、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
专利补贴	13,000.00		13,000.00
废旧资源综合利用退税款	4,692.54		4,692.54
税费减免	975.22		975.22
增值税减免	8,563.11	8,519.42	8,563.11
合计	27,230.87	8,519.42	27,230.87

26、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	60,720.09	5,968.20
其他应收款坏账损失	-45,034.29	4,487.82
合计	15,685.80	10,456.02

27、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-1,828,888.22
合计		-1,828,888.22

28、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,001,920.00	
其他		1.56	
合计		1,001,921.56	

29、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金		400.00	
合计		400.00	

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	61,804.57	-1,370.78
合计	61,804.57	-1,370.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,038,124.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	259,531.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-284,290.33

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
内部交易实现	86,563.78
所得税费用	61,804.57

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	94.25	360.83
往来款	1,322,997.50	895,314.87
政府补助	17,692.54	1,015,552.66
押金退回	7,117.50	
代收款	38,151.00	
合计	1,386,052.79	1,911,228.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	103,259.68	537,418.71
往来款等	3,539,835.98	532,388.16
营业外支出		400.00
代付费用	23,943.00	
手续费	959.97	
合计	3,667,998.63	1,070,206.87

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到烟气处理设备退款		41,583.60
合计		41,583.60

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到退回的担保费		5,940.00
收到非关联方借款		9,127,894.00
合计		9,133,834.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
----	-------	------

项目	本期发生额	上期金额
支付非关联方借款		4,695,450.00
合计		4,695,450.00

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	976,319.90	-2,342,562.72
加：资产减值准备	-15,685.80	1,828,888.22
信用减值损失	71,809.87	-10,456.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		90,380.99
无形资产摊销	99,745.80	108,813.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		38,184.71
投资损失（收益以“-”号填列）	86,563.78	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,759.21	260.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,404,393.30	-1,631.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,426,534.84	223,471.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,168,439.55	2,573,402.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	976,319.90	-681,368.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,413.25	1,827,383.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,505.96	92.71

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	92.71	2,036,866.66
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	3,413.25	-2,036,773.95

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,505.96	92.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,505.96	92.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,505.96	92.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

报告期内合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北伟旭塑料制品有限公司	沧州盐山	沧州盐山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

注：本公司的最终控制方是路明。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郝红宇	董事、实际控制人路明的配偶、财务负责人、董秘
李庚还	董事、副总经理、股东，持股比例 0.4%
薛宏源	董事
朱民	董事、副总经理、股东，持股比例 2%
李建茹	监事
王旭东	职工代表监事
扈美玲	监事会主席

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额
关键管理人员报酬	256,028.72

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
路明	2,016,899.94	3,084,462.42
李庚还	192,400.00	192,400.00
郝红宇	700.00	700.00
合计	2,209,999.94	3,277,562.42

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年		2,092,676.12
2至3年	742,737.60	
小计	742,737.60	2,092,676.12
减：坏账准备	148,547.52	209,267.61
合计	594,190.08	1,883,408.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	742,737.60	100.00	148,547.52	20.00	594,190.08
其中：					
账龄组合	742,737.60	100.00	148,547.52	20.00	594,190.08
合计	742,737.60	—	148,547.52	—	594,190.08

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,092,676.12	100.00	209,267.61	10.00	1,883,408.51
其中：					
账龄组合	2,092,676.12	100.00	209,267.61	10.00	1,883,408.51
合计	2,092,676.12	—	209,267.61	—	1,883,408.51

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	742,737.60	148,547.52	20.00
合计	742,737.60	148,547.52	20.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	209,267.61		60,720.09		148,547.52
合计	209,267.61		60,720.09		148,547.52

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO. LTD	60,720.09	款项收回
合计	60,720.09	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 742,737.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 148,547.52 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO. LTD	742,737.60	2-3 年	100.00	148,547.52
合计	742,737.60	——	100.00	148,547.52

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	875,912.16	20,260.65
合计	875,912.16	20,260.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	922,012.80
小计	922,012.80
减：坏账准备	46,100.64
合计	875,912.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	46.50	21,327.00
垫款	6,003.30	
往来款	915,963.00	
小计	922,012.80	21,327.00
减：坏账准备	46,100.64	1,066.35
合计	875,912.16	20,260.65

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）	
年初余额	1,066.35			1,066.35
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	45,034.29			45,034.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,100.64			46,100.64

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,066.35	45,034.29			46,100.64
合计	1,066.35	45,034.29			46,100.64

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京华美运通科技有限公司	往来款	915,963.00	1 年以内	99.34	45,798.15
涿州市昌宁物业服务有限公司	押金	46.50	1 年以内	0.01	2.33
社保	代垫款项	6,003.30	1 年以内	0.65	300.17
合计	——	922,012.80	——	100.00	46,100.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,209,000.00		1,209,000.00	1,209,000.00		1,209,000.00
合计	1,209,000.00		1,209,000.00	1,209,000.00		1,209,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
河北伟旭塑料制品有限公司	1,209,000.00			1,209,000.00		
合计	1,209,000.00			1,209,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,723,672.50	730,858.87	1,179,783.43	751,592.51
合计	1,723,672.50	730,858.87	1,179,783.43	751,592.51

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	14,230.87	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,000.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		-398.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,230.87	1,023,673.64
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	27,230.87	1,023,673.64

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.96	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.46	0.15	0.15

北京绿源国瑞科技股份有限公司

2021年4月15日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京绿源国瑞科技股份有限公司总经理办公室