



休普动力

NEEQ : 838892

山东休普动力科技股份有限公司

Shandong Super Motor Power 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	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吕宏、主管会计工作负责人李卫及会计机构负责人（会计主管人员）李卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人控制不当的风险	吕宏、任国丽系公司的共同实际控制人,直接或间接共同控制公司超过 2/3 以上股份的表决权,具有直接影响公司重大经营决策的能力,可以凭借其控制地位,通过行使表决权的方式对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响。如果公司治理结构不够完善,将存在实际控制人利用控股地位损害公司及其他股东利益的风险。 应对措施: 公司严格遵守并执行《公司法》、《证券法》, 通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等相关制度安排, 完善了公司经营管理与重大事项决策机制, 避免控股股东及实际控制人不当控制现象的发生。
2、高级管理人才和业务人才流失的风险	作为高新技术企业, 公司对技术人才和管理人才的需求较大, 核心业务人员和优质管理人员是公司生存和发展的根本, 也是公司竞争优势的关键所在。随着市场竞争加剧, 企业间对人才争夺也将加剧, 未来公司将可能面临核心业务人员和管理人员流失的风险, 从而削弱公司的竞争力, 对公司的未来发展产生不利影响。

	应对措施：公司将根据公司发展情况与需要，提升管理团队的管理素质，加强人员培训管理，引进高级管理人才，确保管理人员与公司生产经营的情况相匹配，避免公司治理风险。
3、应收账款回款风险	2020 年 12 月 31 日应收账款金额为 1,980,030.89 元。尽管公司已与各大新能源汽车公司建立了长期稳定的合作关系,且这些合作公司资金实力雄厚,信誉度较高,同时,休普动力自身也已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备,并对陕西通家汽车股份有限公司应收账款按照 100%作了单项计提坏账准备，金额为 15,935,470.61 元，对公司的利润产生了一定影响。但仍存在不可预见的应收账款无法收回风险,对公司业绩和经营可能产生不利影响。 应对措施：公司在保持现有客户稳定的同时，将积极开发新的客户资源，从而避免由于某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。制定客户的信用额度和信用期限管理制度，同时采取积极有效的措施针对前期的欠款进行追索，保障应收账款的合理周转。
4、存货风险	2020 年 12 月 31 日存货金额为 8,858,964.61 元，公司遵循谨慎性原则，计提了充分的存货跌价准备，累计计提的存货跌价准备金额为 10,330,526.91 元，对公司的利润产生了一定影响。 应对措施：加强对宏观经济形势的把控，及时了解行情信息，根据原材料的行情走势，合理安排采购时机与采购数量。进一步消化库存材料，降低原材料的非正常损耗。加强存货管理，保持合理库存，提高存货周转率。
5、未弥补亏损超过实收股本总额的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司经审计的财务报表未分配利润累计金额-41,203,495.43 元，公司实收股本 27,770,000.00 元，未弥补亏损已超过公司股本总额。 应对措施：公司将积极采取有效措施，加大创新力度，提高差异化竞争力水平，增加公司的盈利能力。在选择优质客户的基础上，不断拓宽获客渠道，提高公司业务发展持续能力。同时，加大应收账款的催收力度，降低坏账损失。
6、现金流风险	公司 2020 年度经营性活动的现金流量净额为-3,100,112.12 元,即公司报告期内的经营活动所产生的现金流量净额为负数。 应对措施：建立资金预测制度，提前测定收支；严格进行资金的预算管理；积极利用股权融资，控制负债比率；做好应收账款的催收、降低存货资金的占用、做好短期投资和长期资产投资的规划。
7、政策变化的风险	对于公司所处的行业,国家出台了一系列的指导和财政补贴政策,但是对于低速电动车目前并没有统一的标准,一旦国家政策发生调整,不少低速的新能源汽车厂家或将受到一定的影响,进而影响到公司的产量。另外高速车厂家面对国家政策的补贴政策力度逐渐减少,将会有个较长的适应市场的过程,在这个过程中,部分企业也会受到影响进而影响公司的效益。 应对措施：不断加强研发投入力度和研发能力，降低产品的成本，提高产品的竞争力，在稳定低速电机的市场的同时，加大对高速车的拓展力度，并不断研发出高性能、高质量、低成本的产品来适应不断变化的市场。同时拓展充电桩、智能化产品市场，建立更宽的产品线和集成的产品应用方案。
8、持续经营能力的风险	公司 2020 年度净利润为-6,817,313.83 元，累计未分配利润-41,203,495.43 元，且连续四年亏损。主要客户陕西通家汽车股份有限公司欠款已终审，公司胜诉并查封（第一查封人）陕西通家汽车股份有限公司工业用土地 501 亩，

	目前处于诉讼执行阶段。以上情况表明公司的持续经营能力存在不确定性。 应对措施：努力开拓市场，通过技术革新和产品升级换代，积极开发适销系列产品。继续争取实际控制人的支持，积极向银行等金融机构融资，及时满足公司生产经营的资金需求，支持业务的发展，形成新的现金流，逐步提升公司经营性现金收入能力、逐步降低资金成本压力，直接增强盈利能力。深入分析公司面临的内部及外部环境压力，优化资源配置，开源节流，在努力争取更大市场空间的同时管控成本，提升公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
休普、休普动力、休普科技、公司、本公司、股份公司、休普股份	指	山东休普动力科技股份有限公司
休普有限、有限公司	指	淄博休普电机电器有限公司,更名前为淄博博山休普电机电器有限公司,系休普股份前身
博酷电子	指	淄博博酷电子技术有限公司,系休普股份全资子公司
陕西莺卓安	指	陕西莺卓安汽车销售有限公司
上海导萃	指	上海导萃智能科技有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
大信会计师、审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中银律师、律师	指	北京市中银律师事务所
报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	山东休普动力科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《山东休普动力科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东休普动力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Super Motor Power Technology Co.,Ltd.
	-
证券简称	休普动力
证券代码	838892
法定代表人	吕宏

二、 联系方式

董事会秘书	李卫
联系地址	山东省淄博市高新区中润大道宝山路口东
电话	0533-3988009
传真	0533-3982335
电子邮箱	lw@supmotor.com.cn
公司网址	http://www.supmotor.com.cn
办公地址	山东省淄博市高新区中润大道宝山路口东
邮政编码	255088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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	2005 年 1 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	工业-制造业-电气机械和器材制造业(C38)-电动机制造(C3812 其他未列明电气机械及器材制造(C3899))
主要业务	新能源汽车电机、电控系统和充电设备的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	新能源汽车电机、电控系统和充电设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	27,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕宏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕宏），一致行动人为（任国丽）

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	91370300771003410M	否
注册地址	山东省淄博市高新区中润大道宝山东路口东	否
注册资本	27,770,000.00 元	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融街 33 号通泰大厦 c 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李海臣	张晓玲
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 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

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	6,500,450.71	10,936,365.81	-40.56%
毛利率%	4.79%	-5.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,817,313.83	-22,317,963.53	69.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,316,091.77	-26,395,098.70	49.55%
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）	-38.93%	-69.57%	-
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）	-76.03%	-82.28%	-
基本每股收益	-0.25	-0.80	68.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,480,921.83	81,222,735.97	-24.31%
负债总计	47,376,174.84	60,300,675.15	-21.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,104,746.99	20,922,060.82	-32.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.75	-32.00%
资产负债率%（母公司）	67.76%	67.38%	-
资产负债率%（合并）	77.06%	74.24%	-
流动比率	0.41	0.58	-
利息保障倍数	-10.49	-25.37	-

(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	-3,100,112.12	917,960.41	-437.72%
应收账款周转率	0.29	0.38	-
存货周转率	0.29	0.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.31%	-30.59%	-
营业收入增长率%	-40.56%	-67.26%	-
净利润增长率%	69.45%	-63.35%	-

(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	27,770,000	27,770,000	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
非流动资产处置损益	5,232,405.25
计入当期损益的政府补助	2,415,685.46
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	0.00
非经常性损益合计	7,648,090.71
所得税影响数	1,149,312.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	6,498,777.94

(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 (空) ☒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

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	155,564.63	-155,564.63	
合同负债		137,667.81	137,667.81
其他流动负债		28,393.96	28,393.96

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	155,564.63	-155,564.63	
合同负债		137,667.81	137,667.81
其他流动负债		28,393.96	28,393.96

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司与自然人张睿、张文强共同出资设立控股子公司上海导萃智能科技有限公司，子公司于 2019 年 11 月 28 日成立，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 800 万元，占股 80%，自然人股东张睿出资 80 万元，占股 8%，自然人股东张文强出资 120 万元，占股 12%。2020 年 11 月 29 日，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，休普动力将其持有的上海导萃智能科技有限公司股权全部转让给山东拓普新能源汽车销售有限公司，并且收到了全部款项，未发生损失。

所以本期未将上海导萃纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所专注的电机、电控系统与充电设备业务都紧盯着新能源汽车产业，产品具有内在驱动力或者核心竞争力。目前拥有专利 28 项，拥有核心技术人员和多个不同领域的技术团队，主要为国内新能源汽车提供从电机到控制系统以及充电桩等较完整的产品解决方案。公司直接销售给国内新能源汽车的生产厂家，通过一流的检测设备和完善的质量保障体系，为客户提供高质量的产品并及时交付，按照合同约定实现公司的收入和利润来源。报告期内公司与国内多家应用高速电机和电机控制系统的厂家建立了合作关系。报告期内公司商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,788,444.28	2.91%	878,526.19	1.08%	103.57%
应收票据	0.00	0.00%	233,000.00	0.29%	-100.00%
应收账款	1,980,030.89	3.22%	10,331,053.01	12.72%	-80.83%
存货	8,858,964.61	14.41%	11,313,518.91	13.93%	-21.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,911,175.51	29.13%	23,184,412.64	28.54%	-22.74%
在建工程	8,711,193.56	14.17%	8,307,525.80	10.23%	4.86%

无形资产	21,672,555.81	35.25%	24,371,905.80	30.01%	-11.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,599,000.00	15.61%	9,700,000.00	11.94%	-1.04%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	165,086.11	0.27%	1,450,048.03	1.79%	-88.62%
其他应收款	310,086.50	0.50%	1,067,084.45	1.31%	-70.94%
应付账款	12,671,474.76	20.61%	19,371,329.84	23.85%	-34.59%
合同负债	246,809.00	0.40%	155,564.63	0.19%	58.65%
应交税费	180,844.72	0.29%	706,457.67	0.87%	-74.40%
其他应付款	6,465,814.16	10.52%	10,319,700.00	12.71%	-37.34%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期较上年同期增加103.57%，主要原因系公司办理银行承兑支付的承兑保证金所致。
- 2、应收票据：本期较上年同期减少100.00%，主要原因系报告期内主要客户货款结算方式为电汇,将收到的应收票据支付供应商货款减少所致。
- 3、应收账款：本期较上年同期减少80.83%，主要原因系公司加大了应收账款的管理,收回了部分应收账款,对陕西通家汽车股份有限公司的应收账款作了单项计提坏账准备,金额为15,935,470.61等所致。
- 4、预付账款：本期较上年同期减少88.62%，主要原因系收到供应商的材料以及发票并进行结算所致。
- 5、其他应收款：较上年同期减少70.94%，主要原因系收回往来款项所致。
- 6、存货：本期较上年同期减少21.70%，主要原因系消化库存材料及根据存货库龄计提存货跌价准备所致。
- 7、固定资产：本期较上年同期减少22.74%，主要原因系处置公司部分厂房所致。
- 8、应交税费：本期较上年同期减少74.40%，主要原因系执行高新技术企业优惠政策减半计提的土地使用税减少所致。
- 9、其他应付款：本期较上年同期减少37.34%，主要原因系报告期内偿还借款所致。
- 10、应付账款：本期较上年同期减少34.59%，主要原因是本期支付供应商货款所致。
- 11、无形资产：本期较上年同期减少11.08%，主要原因是处置公司部分土地使用权所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,500,450.71	-	10,936,365.81	-	-40.56%
营业成本	6,189,172.00	95.21%	11,514,133.62	105.28%	-46.25%
毛利率	4.79%	-	-5.28%	-	-
销售费用	686,472.32	10.56%	1,525,185.72	13.95%	-54.99%
管理费用	3,845,307.71	59.15%	4,875,266.84	44.58%	-21.13%
研发费用	1,240,705.69	19.09%	2,844,589.34	26.01%	-56.38%
财务费用	609,984.51	9.38%	798,801.20	7.30%	-23.64%
信用减值损失	-7,613,026.98	-117.12%	-2,876,100.87	-26.30%	-164.70%

资产减值损失	-148,527.34	-2.28%	-9,762,762.26	-89.27%	98.48%
其他收益	2,489,931.88	38.30%	4,379,758.92	40.05%	-43.15%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	5,232,405.25	80.49%	17,759.77	0.16%	29,362.12%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-6,743,067.41	-103.73%	-19,911,115.26	-182.06%	66.13%
营业外收入	21,391.78	0.33%	424,914.03	3.89%	-94.97%
营业外支出	95,638.20	1.47%	6,250.17	0.06%	1,430.17%
净利润	-6,817,313.83	-104.87%	-22,317,963.53	-204.07%	69.45%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期减少40.56%，主要原因系公司管理层针对新能源汽车行业前景变化，为了控制企业的经营风险，做出了战略调整，逐步减少低速电动车客户的供货，对于低速电动车的客户只选择账期较短，回款好的客户继续合作，所以造成了公司的整车厂客户的订单出现较大调整，公司产品的产销量出现下滑，公司产能及规模优势在报告期内不能得到发挥，造成营业收入下降较大。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少46.25%，主要原因系营业收入下降，与其对应的营业成本减少所致。
- 3、销售费用：本期较上年同期减少54.99%，主要原因系营业收入下降，职工薪酬、运费及三包费用等降低所致。
- 4、管理费用：本期较上年同期减少21.13%，主要原因系本期折旧摊销费减少34.26%和管理费用职工薪酬减少7.56%等所致。
- 5、研发费用：本期较上年同期减少56.38%，主要原因系本期营业收入减少，研发领用材料减少等原因所致。
- 6、财务费用：本期较上年同期减少23.64%，主要原因系本期贷款本金减少，支付的贷款利息减少19.73%等原因所致。
- 7、其他收益：本期较上期同比减少43.15%，主要原因系摊销的递延收益减少所致。
- 8、信用减值损失：本期较上期同比减少164.70%，主要原因系本期计提的坏账准备所致。
- 9、资产减值损失：本期较上期同比增加98.48%，主要原因系本期存货减少、冲回前期计提的存货跌价准备所致。
- 10、资产处置收益：本期较上年同期增加29,362.12%，主要原因系处置公司部分厂房所致。
- 11、营业外收入：本期较上年同期减少94.97%，主要原因系收到的政府财政补贴减少所致。
- 12、营业外支出：本期较上年同期增加1,430.17%，主要原因系支付的税收滞纳金所致。
- 13、净利润：本期较上年同期增加69.45%，主要原因系报告期内营业收入同比下降40.56%，营业成本同比下降46.25%，销售费用本期较上年同期减少54.99%，管理费用本期较上年同期减少21.13%，研发费用本期较上年同期减少56.38%，财务费用本期较上年同期减少23.64%，资产处置收益增加29,362.12%等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,237,783.19	9,338,395.37	-43.91%
其他业务收入	1,262,667.52	1,597,970.44	-20.98%
主营业务成本	6,302,492.05	9,897,628.14	-36.32%

其他业务成本	1,759,458.38	1,616,505.48	8.84%
--------	--------------	--------------	-------

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%
直流电机	1,882,644.00	1,520,755.43	19.22%	-41.23%	-30.62%	-39.12%
交流电机	2,300,577.47	2,917,582.49	-26.82%	-50.87%	-51.33%	-4.21%
其他	2,317,229.24	3,623,612.51	-56.38%	-24.03%	8.88%	518.29%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入较上年同期减少 40.56%，主要原因系公司管理层针对新能源汽车行业前景变化，为了控制企业的经营风险，做出了战略调整，逐步减少低速电动车客户的供货，对于低速电动车的客户只选择账期较短，回款好的客户继续合作，另外主攻高速电动车客户和优质大客户，所以造成了公司的整车厂客户的订单出现较大调整，公司产品的产销量出现下滑，公司产能及规模优势在报告期内不能得到发挥，造成营业收入下降较大。

(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	徐州淮海新能源汽车有限公司	601,057.52	9.25%	否
2	柳州五菱汽车工业有限公司	589,411.27	9.07%	否
3	森源汽车股份有限公司	391,695.58	6.03%	否
4	河南森源鸿马电动汽车有限公司	295,044.25	4.54%	否
5	土耳其 ozkilog-otomotiv 布拉	209,750.75	3.23%	否
合计		2,086,959.37	32.12%	-

(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	淄博市淄川环球电机配件厂	299,736.44	17.86%	否
2	江苏吉泰科电气股份有限公司	101,415.93	6.04%	否
3	河北金益铜业有限公司	75,423.65	4.50%	否
4	常州市宽宽换向器有限公司	61,376.11	3.66%	否
5	绵阳历泰机械制造有限公司	48,716.81	2.90%	否
合计		586,668.94	34.96%	-

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	-3,100,112.12	917,960.41	-437.72%
投资活动产生的现金流量净额	9,906,466.00	-122,963.72	8,156.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,868,480.53	-3,329,891.15	-106.27%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为：-3,100,112.12 元，较去年同期减少 437.72%，主要原因为报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 49.16%，收到的其他与经营活动有关的现金同比减少 46.54%，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 40.58%，支付其他与经营活动有关的现金同比减少 82.60%等原因所致。

投资活动产生的现金流量净额为：9,906,466.00 元，较去年同期增加 8,156.41%，主要原因为报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产所致。

筹资活动产生的现金流量净额为：-6,868,480.53 元，较去年同期减少 106.27%，主要原因为报告期内偿还债务支付的现金同比减少 36.18%所致，支付其他与筹资活动有关的现金同比增加 1,543.21% 等原因所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
淄博博酷电子技术有限公司	控股子公司	电子、电器的研发、生产、销售、技术服务、技术咨询、技术转让等	182,695.75	-8,267,904.86	340,433.48	-194,194.04
陕西莺卓安汽车销售有限公司	控股子公司	汽车、汽车零部件及饰品销售	13,671.20	-36,140.06	0.00	-1,232.27

主要控股参股公司情况说明

博酷电子为休普动力 100%的全资子公司，2020 年完成销售收入 340,433.48 元，利润总额-194,194.04 元，该公司主要生产充电桩、充电机等产品。

陕西莺卓安为休普动力 100%的全资子公司，2017 年 5 月成立，报告期内无销售收入，利润总额-1,232.27 元。

报告期内无参股公司。

公司控制的结构化主体情况☐适用 ☒不适用**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**☐是 ☒否**三、持续经营评价**

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，具有良好的独立自主经营的能力，财务管理、风险管控及质量管控等重大内部控制体系运行良好，公司建有省级研发实验室，拥有完整的产品研发能力。公司实际控制人未发生变更，管理层对新能源汽车行业发展趋势有清晰的认识，对公司未来业务持续稳定提升充满信心。公司发展战略清晰、商业模式清晰，虽然面临短期的困难和风险，但通过深入分析各项内外部因素，积极采取优化资源配置、开源节流、加强技术研发水平、在努力争取更大市场空间的同时管控成本等措施，公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

公司连续 4 年净利润为负，销售收入有大幅下滑，一是国家对低速车市场进行了整顿，规范了低速电动车产业，长期来看有利于低速电动车行业的发展，但对低速电动车行业的产销量产生了消极影响，从而使公司产品在低速电动车领域的销售出现下滑。二是公司考虑市场风险及行业发展趋势，开始从利润低、标准低、回款差、行业政策明朗的低速车市场，向要求更高、前景更好的高速车市场转型发展，受开发周期的影响，销售收入及利润在公司预期的范围内出现了一定的下降，但经过多年铺垫及深耕，公司对于高速车市场有了更深的了解，产品结构及客户种类已经趋于合理，公司在 2020 年先后与柳州五菱、徐州淮海、森源汽车、森源鸿马等优质车企建立合作，同时与蓝海华腾等供应商达成了战略合作，初步实现了公司的战略布局，受开发周期的影响，2020 年新客户效益未完全释放，类似客户将在 2021 年会对我司经营产生积极影响。公司虽然连续 4 年净利润为负，但是未对持续经营能力产生重大影响。

综上，公司认为虽然短期存在营业收入下降且存在持续亏损的情况，但长期来看，公司仍具备较强的持续经营能力。

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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	☐ 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	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

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	979,145.66	1,454,500.00	2,433,645.66	17.25%

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) 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	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	40,000,000.00	15,229,550.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	2,600,000	2,600,000
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
合计	2,600,000	2,600,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易是公司基于未来发展战略需要，优化公司资源配置，符合全体股东的利益。预计本次交易不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大不利影响。

(五) 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

单位：元

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
出售资产	2020年8月11日	2021年4月26日	淄博高新区宝山生态科技园管理中心	其他（土地及地上附着物）	10,000,000.00	10,000,000.00	否	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：

为满足高新区第五小学及万象新天项目建设需求，加快高新区经济发展，公司老厂区土地及地上附属物被政府征用，2020年8月10日淄博高新区宝山生态科技园管理中心与公司签署《拆迁协议》。

本次土地收回事项涉及公司整体搬迁事宜，短时间内会影响公司正常的生产经营，本次事项对公司2020年度利润产生一定影响，最终会计处理将以会计师事务所审计结果为准。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月19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7月19日	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺函）	其他（关于规范关联交易的承诺函）	正在履行中
董监高	2016年7月19日	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺函）	其他（关于规范关联交易的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月19日	-	挂牌	其他承诺（关于缴纳社保和公积金的承诺）	其他（关于缴纳社保和公积金的承诺）	正在履行中
董监高	2016年7月19日	-	挂牌	其他承诺（关于管理层诚信经营的承诺）	其他（关于管理层诚信经营的承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司发生同业竞争。

2、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业避免与公司发生关联交易。

履行情况：在报告期内，相关人员均严格遵守了上述承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	173,703.75	0.28%	诉讼
其他货币资金	承兑保证金	冻结	800,000.00	1.30%	诉讼
鲁(2018)淄博高新区不动产权第 0006018 号	不动产	抵押	20,963,593.34	34.10%	贷款
总计	-	-	21,937,297.09	35.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司银行账户被冻结，对公司的生产经营及财务状况没有产生影响，公司目前已积极与多方沟通，争取尽快解除公司银行账户的冻结。
- 2、不动产作为银行贷款的抵押物，银行贷款为生产经营补充流动资金，因此不会对公司经营带来不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,591,666	45.34%	0	12,591,666	45.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,000	14.04%	0	3,900,000	14.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	15,178,334	54.66%	0	15,178,334	54.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,700,000	42.13%	0	11,700,000	42.13%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0		
	核心员工	0	0.00%	0		
总股本		27,770,000	-	0	27,770,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕宏	13,300,000	0	13,300,000	47.89%	9,975,000	3,325,000	0.00	0.00
2	上海润普投资有限公司	4,217,500	0	4,217,500	15.19%	2,811,667	1,405,833	0	0
3	吕晓宇	3,000,000	0	3,000,000	10.8%	0	3,000,000	0	0
4	任国丽	2,300,000	0	2,300,000	8.28%	1,725,000	575,000	0	0
5	上海毓通投资中心	1,660,000	0	1,660,000	5.98%	0	1,660,000	0	0

	(有 限 合 伙)								
6	上海雍贤 投资管理 中心(有限 合伙)	1,110,000	0	1,110,000	4.00%	0	1,110,000	0	0
7	淄博绿能 投资合伙 企业(有限 合伙)	1,000,000	0	1,000,000	3.60%	0	1,000,000	0	0
8	高震	500,000	0	500,000	1.80%	0	500,000	0	0
9	杨胜利	332,500	0	332,500	1.20%	0	332,500	0	0
10	刘晶晶	300,000	0	300,000	1.08%	0	300,000	0	0
合计		27,720,000	0	27,720,000	99.82%	14,511,667	13,208,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吕宏和任国丽分别直接持有公司股份的比例 47.89%和 8.28%，二者为夫妻关系，吕晓宇为夫妻二人的女儿，任国丽为上海润普投资有限公司的法人代表，吕宏为淄博绿能投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，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

吕宏，为公司的控股股东，直接持有公司股份1,330.00万股，持股比例为47.89%，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1986年7月至1996年12月为博山电机厂工人；1997年1月至2001年12月个体经营机电；2002年1月至2004年12月任博山中美防爆电机电器有限公司分公司经理；2005年1月至2015年12月任休普有限执行董事、总经理；2016年1月至今任公司董事长、总经理、法定代表人。报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为吕宏和任国丽，二人为夫妻关系，合计直接持有公司股份1,560.00万股，占公司总股本的56.18%。夫妻二人持有的股份比例所享有的表决权足以实际控制公司行为。报告期内吕宏任董事长和总经理，实际从事公司的经营管理活动，任国丽担任贸易经理。吕宏，现任休普股份董事长、总经理、法定代表人，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年9月出生，汉族，2020年1月中国人民大学毕业，本科学历，籍贯：山东省莱芜市。工作经历：1986年7月至1996年12月为博山电机厂工人；1997年1月至2001年12月个体经营机电；2002年1月至2004年12月任博山中美防爆电机

电器有限公司分公司经理；2005年1月至2015年12月任休普有限执行董事、总经理；2013年6月至今任上海润普监事；2015年5月至今任绿能投资执行事务合伙人；2016年1月至今任休普股份董事长、总经理、法定代表人。

任国丽，现任休普股份董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1966年4月出生，汉族，2020年1月毕业于中国人民大学，本科学历，籍贯：山东省聊城市。工作经历：1989年7月至1991年8月为博山电机厂工人；1991年9月至2004年12月在博山电机厂技校担任教师；2005年1月至2015年12月任休普有限外贸部部长；2013年6月至今任上海润普法定代表人、执行董事、总经理；2016年3月至今任休普股份董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	齐商银行淄博高新区支行	商业银行	9,599,000	2020年8月21日	2021年8月9日	5.22%
2	银行承兑	齐商银行淄博高新区支行	商业银行	1,200,000	2019年12月27日	2020年6月24日	0.00

		支行					
3	银行承 兑	齐商银 行淄博 高新区 支行	商业银行	1,200,000	2020 年 7 月 17 日	2021 年 1 月 1 7 日	0.00
合计	-	-	-	11,999,000	-	-	-

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
吕宏	董事长、总经理	男	1967 年 9 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
任国丽	董事	女	1966 年 4 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
李卫	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1967 年 1 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
李晓卿	董事	男	1986 年 7 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
孟国庆	董事	男	1988 年 3 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
周鸿鸣	董事	男	1976 年 7 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
张捷	监事会主席	女	1969 年 5 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
毕国强	职工代表监事	男	1980 年 8 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
张方杰	监事	男	1982 年 2 月	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吕宏和任国丽二者为夫妻关系。除此外其他董监高和控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
吕宏	董事长、总经理	13,300,000		13,300,000	47.89%		
任国丽	董事	2,300,000		2,300,000	8.28%		
李卫	董事、财务负责人、董秘			-	-		
周鸿鸣	董事			-	-		

李晓卿	董事			-			
孟国庆	董事			-	-		
张捷	监事会主席			-	-		
毕国强	监事			-	-		
张方杰	监事			-	-		
合计	-	15,600,000	-	15,600,000	56.17%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庞雷	董事	离任	-	离职

庞雷先生因个人原因提出辞职，本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，庞雷先生的辞职，对公司生产、经营上没有任何影响。

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

(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
行政管理人员	17	5	11	11
生产人员	36	2	23	15
销售人员	8	0	3	5
技术人员	14	0	8	6
财务人员	7	1	2	6
员工总计	82	8	47	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	6
专科	19	8
专科以下	52	28
员工总计	82	43

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

一、招聘

公司根据 2020 年度战略规划制定了详细的人力资源年度规划，根据公司人力资源规划和岗位编制，以及“以人为本”的指导思想，严格遴选合适的人才，在 2020 年，公司拓展多个新的招聘渠道，根据发展需要进一步提高招聘门槛，引入了入职前人才测评，招聘流程更加完善，使公司用人机制更趋科学、合理，从而满足公司持续、快速发展的需要。

二、培训

高素质的人才队伍是企业最重要的竞争因素。在企业进一步提高招聘管理水平的时候，公司在 2019 年把员工的持续学习提升也作为企业人力资源管理的重要模块，2020 年企业进行了年度培训体系规划，包含企业文化、管理理念及管理工具、专业技能及职业素养多种内容，并将企业培训作为企业核心绩效指标之一。公司严把培训质量关，对于培训，要求提前报备、按时执行、培训必有记录，培训必有考试，确保培训达到该有的目的。

三、薪酬福利

公司薪酬构成包括基本工资、绩效工资、奖金、各类补贴（通讯补贴、交通补贴）等。公司福利：社会保险（养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险）、个人意外险、员工培训、节日福利、生日福利、员工津贴（结婚礼金、生育礼金、慰问津贴、敬老金、员工体检等）。

四、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

五、通过 2020 年企业人力资源的整体规划，对公司架构和岗位进行了深入的优化，公司人员数量有明显精简，高管人员薪资与企业效益紧密挂钩，各岗位人员薪资与成果和绩效紧密挂钩，有效的降低了企业人力资源成本的占比。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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

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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，在股东大会召开前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东及董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，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。公司董事会讨论认为，现有公司治理机构能够给公司所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利公司已经制定了与投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理相关的内部制度，形成了规范的管理体系公司内部机构能够较好履行各自职责，保证公司治理机制合法、有效运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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

4、 公司章程的修改情况

具体内容详见公司于2020年4月20日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《山东休普动力科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》的公告》（公告编号：2020-008）

(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	一、2020 年 4 月 18 日召开第二届董事会第七次会议，审议了以下议案： 1、审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案； 2、审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案； 3、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案； 4、审议通过《关于公司 2019 年度审计报告》议案； 5、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案； 6、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案； 7、审议通过《关于公司 2019 年度利润分配》议案； 8、审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案； 9、审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》议案； 10、审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案； 11、审议通过《关于修改公司章程》议案； 12、审议通过《关于修订公司相关制度》议案； 13、审议通过《董事会关于 2019 年度审计报告出具持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项的专项说明》议案； 14、审议通过《关于提议召开 2019 年年度股东大会》议案 二、2020 年 8 月 11 日召开第二届董事会第八次会议，审议了以下议案： 1、审议通过《公司拟向齐商银行股份有限公司淄博高新区支行贷款暨关联担保》议案； 三、2020 年 8 月 26 日召开第二届董事会第九次会议，审议了以下议案： 1、审议通过《山东休普动力科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案； 2、审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案； 3、审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署解除持续督导协议》议案； 4、审议通过《关于公司与承接主办券商恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议》议案； 5、审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案； 6、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案； 7、审议通过《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会通知》议案； 四、2020 年 11 月 19 日召开第二届董事会第十次会议，审议了以下议案： 1、审议通过《关于转让控股子公司上海导萃智能科技有限公司 80%股权暨关联交易》议案；

		2、审议通过《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会通知的议案》议案；
监事会	2	一、2020 年 4 月 18 日召开第二届监事会第四次会议，审议了以下议案： 1、审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案； 2、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案； 3、审议通过《关于公司 2019 年度审计报告》议案； 4、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案； 5、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案； 6、审议通过《关于公司 2019 年度利润分配》议案； 7、审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案； 8、审议通过《关于修订监事会议事规则》议案； 9、审议通过《监事会关于 2019 年度审计报告出具持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项的专项说明》议案； 二、2020 年 8 月 26 日召开第二届监事会第五次会议，审议了以下议案： 1、审议通过《山东休普动力科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案； 2、审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案；
股东大会	3	一、2020 年 5 月 11 日召开 2019 年年度股东大会，审议了以下议案： 1、审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案； 2、审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案； 3、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案； 4、审议通过《关于公司 2019 年度审计报告》议案； 5、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案； 6、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案； 7、审议通过《关于公司 2019 年度利润分配》议案； 8、审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案； 9、审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》议案； 10、审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案； 11、审议通过《关于修改公司章程》议案； 12、审议通过《关于修订公司相关制度》议案； 13、审议通过《董事会关于 2019 年度审计报告出具持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项的专项说明》议案； 二、2020 年 9 月 12 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议了以下议案： 1、审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案； 2、审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署解除持续督导协议》议案； 3、审议通过《关于公司与承接主办券商恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议》议案； 4、审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案； 5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；

		三、2020 年 12 月 15 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议了以下议案： 1、审议通过《关于转让控股子公司上海导萃智能科技有限公司 80%股权暨关联交易》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

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，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，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，截止报告期末，公司未出现不符合法律、法规的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供适合的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。报告期内，监事会未发现公司存在风险，对公司的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。因此，公司资产独立。

3、 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在

在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形，也未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工缴纳了社会保险。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设置了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责做了明确规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权。因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	☐ 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				
审计报告编号	大信审字[2021]第 4-00447 号				
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼				
审计报告日期	2021 年 4 月 25 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>李海臣</td><td>张晓玲</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>3 年</td></tr> </table>	李海臣	张晓玲	1 年	3 年
李海臣	张晓玲				
1 年	3 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	3 年				
会计师事务所审计报酬	10 万元				

审计报告

大信审字[2021]第 4-00447 号

山东休普动力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东休普动力科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，公司 2020 年度净利润为-6,817,313.83 元，累计未分配利润-41,203,495.43 元，出现累计巨额亏损，且连续四年亏损。2018-2020 年度营业收入连续三年下降；以上情况表明公司的持续经营能力存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

五、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

（此页无正文，为大信审字[2021]第 4-00447 号签章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李海臣

中 国 · 北 京

中国注册会计师：张晓玲

二〇二一年四月二十五日

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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,788,444.28	878,526.19
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	五、（二）	0.00	233,000.00
应收账款	五、（三）	1,980,030.89	10,331,053.01
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	165,086.11	1,450,048.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	310,086.50	1,067,084.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	8,858,964.61	11,313,518.91
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	五、（七）	83,384.56	85,661.14
流动资产合计		13,185,996.95	25,358,891.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	17,911,175.51	23,184,412.64
在建工程	五、（九）	8,711,193.56	8,307,525.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十)	21,672,555.81	24,371,905.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,294,924.88	55,863,844.24
资产总计		61,480,921.83	81,222,735.97
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	9,599,000.00	9,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十三)	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、(十四)	12,671,474.76	19,371,329.84
预收款项			
合同负债		246,809.00	155,564.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,071,035.04	1,163,066.16
应交税费	五、(十六)	180,844.72	706,457.67
其他应付款	五、(十七)	6,465,814.17	10,319,700.00
其中：应付利息			
应付股利		3,000,000.00	3,000,000.00
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		32,234,977.69	43,416,118.30
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		0.00	0.00
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	五、(十八)	15,141,197.15	16,884,556.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,141,197.15	16,884,556.85
负债合计		47,376,174.84	60,300,675.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	27,770,000.00	27,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五、(二十)	26,491,490.22	26,491,490.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	1,046,752.20	1,046,752.20
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-41,203,495.43	-34,386,181.60
归属于母公司所有者权益合计		14,104,746.99	20,922,060.82
少数股东权益			
所有者权益合计		14,104,746.99	20,922,060.82
负债和所有者权益总计		61,480,921.83	81,222,735.97

法定代表人：吕宏

主管会计工作负责人：李卫

会计机构负责人：李卫

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,764,018.16	864,712.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			233,000.00
应收账款	十三、(一)	1,980,030.89	9,942,470.77
应收款项融资			
预付款项		165,086.11	1,450,048.03
其他应收款	十三、(二)	8,541,170.86	9,990,466.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,858,964.61	10,975,271.70

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		81,712.30	81,712.30
流动资产合计		21,390,982.93	33,537,681.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）		
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		17,906,001.11	23,027,647.44
在建工程		8,711,193.56	8,307,525.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,507,461.64	24,112,471.95
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		48,124,656.31	55,447,645.19
资产总计		69,515,639.24	88,985,327.12
流动负债：			
短期借款		9,599,000.00	9,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		12,430,296.65	19,078,006.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,042,885.64	1,116,398.25
应交税费		180,844.72	700,421.20
其他应付款		6,465,814.16	10,319,700.00
其中：应付利息			
应付股利		3,000,000.00	3,000,000.00
合同负债		246,809.00	155,564.63
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		31,965,650.17	43,070,090.84
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		15,141,197.15	16,884,556.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,141,197.15	16,884,556.85
负债合计		47,106,847.32	59,954,647.69
所有者权益：			
股本		27,770,000	27,770,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,491,490.22	26,491,490.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,046,752.20	1,046,752.20
一般风险准备			
未分配利润		-32,899,450.50	-26,277,562.99
所有者权益合计		22,408,791.92	29,030,679.43
负债和所有者权益合计		69,515,639.24	88,985,327.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		6,500,450.71	10,936,365.81
其中：营业收入	五、（二十三）	6,500,450.71	10,936,365.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,204,300.93	22,606,136.63

其中：营业成本	五、(二十三)	6,189,172.00	11,514,133.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	632,658.70	1,048,159.91
销售费用	五、(二十五)	686,472.32	1,525,185.72
管理费用	五、(二十六)	3,845,307.71	4,875,266.84
研发费用	五、(二十七)	1,240,705.69	2,844,589.34
财务费用	五、(二十八)	609,984.51	798,801.20
其中：利息费用		593,330.65	739,204.15
利息收入		1,008.10	17,257.55
加：其他收益	五、(二十九)	2,489,931.88	4,379,758.92
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-7,613,026.98	-2,876,100.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-148,527.34	-9,762,762.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	5,232,405.25	17,759.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,743,067.41	-19,911,115.26
加：营业外收入	五、(三十三)	21,391.78	424,914.03
减：营业外支出	五、(三十四)	95,638.20	6,250.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,817,313.83	-19,492,451.40

减：所得税费用	五、(三十五)		2,825,512.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,817,313.83	-22,317,963.53
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）		-6,817,313.83	-22,317,963.53
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）		-6,817,313.83	-22,317,963.53
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		-6,817,313.83	-22,317,963.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,817,313.83	-22,317,963.53
（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）		-0.25	-0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.80

法定代表人：吕宏

主管会计工作负责人：李卫

会计机构负责人：李卫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、 (四)	6,499,698.50	10,638,142.43
减：营业成本	十三、 (四)	6,190,375.18	11,168,950.23
税金及附加		625,079.47	1,047,423.98
销售费用		685,273.66	1,419,551.67
管理费用		3,620,952.02	4,642,009.97
研发费用		1,237,718.11	2,534,565.59
财务费用		607,903.61	796,699.28
其中：利息费用		593,330.65	739,204.15
利息收入		1,007.08	16,902.50
加：其他收益		2,464,851.53	4,213,558.92
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）		-7,632,855.69	-2,849,383.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-148,527.34	-11,597,911.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,232,405.25	17,759.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,551,729.80	-21,187,034.79
加：营业外收入		21,391.78	424,914.03
减：营业外支出		91,549.49	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,621,887.51	-20,762,120.76
减：所得税费用			2,825,512.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,621,887.51	-23,587,632.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,621,887.51	-23,587,632.89
（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		-6,621,887.51	-23,587,632.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		7,882,127.09	15,502,651.72
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		228,407.29	15,530.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）1	6,783,945.25	12,688,611.58
经营活动现金流入小计		14,894,479.63	28,206,793.90
购买商品、接受劳务支付的现金		11,027,374.78	7,418,328.63
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		3,408,637.71	5,736,437.54
支付的各项税费		1,310,220.49	1,209,088.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）1	2,248,358.77	12,924,978.52
经营活动现金流出小计		17,994,591.75	27,288,833.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,100,112.12	917,960.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,600,000.00	
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		10,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,534.00	122,963.72
投资支付的现金		2,600,000.00	
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		2,693,534.00	122,963.72
投资活动产生的现金流量净额		9,906,466.00	-122,963.72
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		9,599,000.00	9,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）2	3,630,550.00	3,510,000.00

筹资活动现金流入小计		13,229,550.00	13,210,000.00
偿还债务支付的现金		9,700,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,480.53	739,204.15
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	五、（三十六）2	9,870,550.00	600,687.00
筹资活动现金流出小计		20,098,030.53	16,539,891.15
筹资活动产生的现金流量净额		-6,868,480.53	-3,329,891.15
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		-62,126.65	-2,534,894.46
加：期初现金及现金等价物余额		76,867.18	2,611,761.64
六、期末现金及现金等价物余额		14,740.53	76,867.18

法定代表人：吕宏

主管会计工作负责人：李卫

会计机构负责人：李卫

（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		7,881,277.09	14,737,404.42
收到的税费返还		228,407.29	15,530.60
收到其他与经营活动有关的现金		5,228,327.84	16,776,956.53
经营活动现金流入小计		13,338,012.22	31,529,891.55
购买商品、接受劳务支付的现金		9,995,084.88	7,367,995.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,378,829.58	5,095,508.53
支付的各项税费		1,167,699.81	1,209,028.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,819,778.07	16,758,013.19
经营活动现金流出小计		16,361,392.34	30,430,546.15
经营活动产生的现金流量净额		-3,023,380.12	1,099,345.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,600,000.00	
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		10,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,534.00	122,963.72
投资支付的现金		2,600,000.00	

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		2,693,534.00	122,963.72
投资活动产生的现金流量净额		9,906,466.00	-122,963.72
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		9,599,000.00	9,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,630,550.00	3,510,000.00
筹资活动现金流入小计		13,229,550.00	13,210,000.00
偿还债务支付的现金		9,700,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		593,330.65	739,204.15
支付其他与筹资活动有关的现金		9,870,550.00	600,687.00
筹资活动现金流出小计		20,163,880.65	16,539,891.15
筹资活动产生的现金流量净额		-6,934,330.65	-3,329,891.15
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		-51,244.77	-2,353,509.47
加：期初现金及现金等价物余额		63,053.79	2,416,563.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,809.02	63,053.79

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 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	27,770,000.00				26,491,490.2 2				1,046,752.20		-34,386,181.60	20,922,060.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	27,770,000.00				26,491,490.2 2				1,046,752.20		-34,386,181.60	20,922,060.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,817,313.83	-6,817,313.83
（一）综合收益总额											-6,817,313.83	-6,817,313.83
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-41,203,495.43	14,104,746.99

项目	2019 年										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减	其	专	盈余公积	一般风	未分配利润		

		优先股	永续债	其他		：库存股	他综合收益	项储备		险准备		权益	
一、上年期末余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-12,068,218.07		43,240,024.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-12,068,218.07		43,240,024.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-22,317,963.53		-22,317,963.53
（一）综合收益总额											-22,317,963.53		-22,317,963.53
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股													

东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-34,386,181.60		20,922,060.82

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：李卫 会计机构负责人：李卫

(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	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-26,277,562.99	29,030,679.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-26,277,562.99	29,030,679.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,621,887.51	-6,621,887.51
（一）综合收益总额											-6,621,887.51	-6,621,887.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,770,000.00				26,491,490.22			1,046,752.20		-32,899,450.50	22,408,791.92	

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	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-2,689,930.10	52,618,312.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-2,689,930.10	52,618,312.32

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,587,632.89	-23,587,632.89
（一）综合收益总额											-23,587,632.89	-23,587,632.89
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	27,770,000.00				26,491,490.22				1,046,752.20		-26,277,562.99	29,030,679.43

法定代表人：吕宏

主管会计工作负责人：李卫

会计机构负责人：李卫

三、 财务报表附注

山东休普动力科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东休普动力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为淄博休普电机电器有限公司，于 2015 年 9 月整体变更设立为股份有限公司。2016 年 4 月公司注册资本由 2,500 万元变更为 2,777 万元，新增注册资本 277 万元由新股东上海雍贤投资管理中心（有限合伙）、上海毓通投资中心（有限合伙）以货币认缴。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,777 万股，注册资本为 2,777 万元。

公司于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370300771003410M 的营业执照，股票代码：838892。

注册地址：淄博高新区中润大道宝山路口东

总部地址：淄博高新区中润大道宝山路口东

经营范围：电机电器、水泵、减速机及配件制造、销售；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

实际控制人：吕宏、任国丽。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品为电机、充电桩和控制器等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

纳入本公司合并范围的子公司包括淄博博酷电子科技有限公司、陕西莺卓安汽车销售有限公司，本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：我们提醒财务报表使用者关注，目前本公司 2020 年度净利润为-6,817,313.83 元，累计未分配利润-41,203,495.43 元，出现累计巨额亏损，且连续四年亏损。2018-2020 年度营业收入连续三年下降；以上情况表明公司的持续经营能力存在不确定性。

为了增强本公司的持续发展能力和盈利能力，改善本公司资产质量，促进本公司长远、健康发展。公司采取一系列措施以改善本公司的持续经营能力。

截止 2020 年 12 月 31 日本公司股东吕宏、任国丽累计向本公司累计提供无息借款 363.055 万元，用于公司经营，且股东承诺持续向公司提供资金支持。

经对本公司自本报告期末至少 12 个月内的持续经营能力进行评价，虽然有以上表明公司持续经营能力存在不确定性的因素，但是公司采取一系列措施后能够改善公司持续经营能力，本财务报表仍然按照持续经营编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本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。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相

关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损

益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

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（或部分金融负债）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析法组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：借款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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。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。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30、50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益

或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十) 收入

1、收入确认的基本原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、收入确认的具体原则

一般客户：公司发出商品，客户自提或通过物流发送，公司在将货物交付客户收到发货确认书时作为收入确认时点。

零库存管理的大客户：由于客户实行零库存管理，公司租用客户仓库存储存货，待结算期依据双方确认的商品领用表作为开票依据，同时确认收入。跨报告期时与客户结算期不是月底的，由外地库仓库保管员根据客户领用量报送销售日报，销售部根据销售日报整理实际领用量作为收入确认依据。

出口销售：公司外销客户主要来自电商平台，销量较小。一般与客户签订网络合同，出

口由代理商办理报关等手续，企业收到装船单后确认收入

（二十一） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是

否作为代理人)、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为机电产品销售取得的收入，且 100%的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余 额
负债：			
预收款项	155,564.63	-155,564.63	
合同负债		137,667.81	137,667.81
其他流动负债		28,393.96	28,393.96
续			
母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余 额
负债：			
预收款项	155,564.63	-155,564.63	
合同负债		137,667.81	137,667.81
其他流动负债		28,393.96	28,393.96

2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

四、税项

(一)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	13%

税 种	计税依据	税率
	增值税	
城市维护建设税	按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

续上表

纳税主体名称	所得税税率
山东休普动力科技股份有限公司	15%
淄博博酷电子技术有限公司	25%
陕西莺卓安汽车销售有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

根据 2019 年 11 月 28 日山东省科技厅颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号：GR202037002185），公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，公司企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2020 年公司企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3,872.82	47,341.09
银行存款	184,571.46	31,185.10
其他货币资金	1,600,000.00	800,000.00
合 计	1,788,444.28	878,526.19

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	173,703.75	1,659.01
其他货币资金	1,600,000.00	
合 计	1,773,703.75	1,659.01

注 1：其他货币资金为票据承兑保证金。

注 2：银行存款中因诉讼事项导致被冻结金额 173,703.75 元。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		233,000.00
减：坏账准备		
合计		233,000.00

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,518,609.72
合 计	2,518,609.72

(三) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,700,521.64	85.16	17,700,521.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,084,877.02	14.84	1,104,845.13	35.81
其中：组合 1 账龄分析法	3,084,877.02	14.84	1,104,845.13	35.81
合计	20,785,398.66	100.00	18,805,367.77	90.47

续上表

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,162,915.27	72.95	12,139,481.88	70.73
按组合计提坏账准备的应收账款	6,362,808.35	27.05	1,055,188.73	16.58
其中：组合 1 账龄分析法	6,362,808.35	27.05	1,055,188.73	16.58
合计	23,525,723.62	100.00	13,194,670.61	56.09

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西通家汽车股份有限公司	15,935,470.61	15,935,470.61	2-3 年、3-4 年	100.00	注 1
山东梅拉德能源动力科技有限公司	1,489,511.03	1,489,511.03	1-2 年、2-3 年	100.00	注 2
山东恒运自动化泊车设备股份有限公司	275,540.00	275,540.00	2-3 年	100.00	注 3
合计	17,700,521.64	17,700,521.64			

注 1：依据 2019 年 10 月 28 日山东省淄博市中级人民法院民事判决书（2020）鲁 03 民终 2734 号判决，陕西通家汽车股份有限公司所欠货款总计 17,750,964.61 元，其中 1,099,200.00 元以电牛 2 号车辆进行抵账，本公司已于 2017 年 7 月收到该车辆；剩余货款合计 16,651,764.61 元于 2020 年 1 月 16 日由法院强制执行，收回 675,974.00 元，剩余 15,935,470.61 元极有可能无法收回。

注 2：山东梅拉德能源动力科技有限公司欠款余额为 1,489,511.03 元，账龄时间较长，因客户对公司产品质量有疑

议，双方存在欠款争议，处于谨慎原则公司本期全部计提减值。

注 3：依据 2019 年 12 月 11 日山东省淄博市中级人民法院民事判决书（2020）鲁 03 民终 3798 号，山东恒运自动化泊车设备股份有限公司应于本判决生效之日起十日内付清欠款，截止报告日被告尚未支付本公司款项，出于谨慎性原则，该欠款全部计提减值。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,229,335.19	5	61,466.76	3,213,586.25	5	160,679.31
1 至 2 年	392,715.84	10	39,271.58	1,479,807.70	10	147,980.77
2 至 3 年	377,134.50	15	56,570.18	502,065.21	15	75,309.78
3 至 4 年	51,928.30	30	15,578.49	234,696.14	30	70,408.84
4 至 5 年	203,610.14	50	101,805.07	663,686.06	50	331,843.03
5 年以上	830,153.05	100	830,153.05	268,966.99	100	268,966.99
合计	3,084,877.02		1,104,845.13	6,362,808.35		1,055,188.73

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,610,697.16 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西通家汽车股份有限公司	15,935,470.61	76.67	15,935,470.61
山东梅拉德能源动力科技有限公司	1,489,511.03	7.17	1,489,511.03
山东丽驰新能源汽车有限公司	325,342.50	1.57	25,130.56
安徽鑫盛汽车制造有限公司	298,895.50	1.44	44,554.33
森源汽车股份有限公司	294,215.98	1.42	14,710.80
合计	18,343,435.62	88.27	17,509,377.33

（四）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	165,086.11	100.00	1,450,048.03	100.00
1 至 2 年				
合计	165,086.11	100.00	1,450,048.03	100.00

（五）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,407,125.55	1,161,793.68

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,097,039.05	94,709.23
合计	310,086.50	1,067,084.45

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,217,146.92	945,000.00
公积金和社保	129,959.79	95,989.47
员工备用金	60,018.84	71,882.38
出口退税		31,351.83
押金及保证金		17,570.00
减：坏账准备	2,097,039.05	94,709.23
合计	310,086.50	1,067,084.45

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,365,835.07	98.28	1,105,767.64	95.18
1 至 2 年	1,340.48	0.06	1,321.04	0.11
2 至 3 年			2,885.00	0.25
3 至 4 年			18,520.00	1.59
4 至 5 年	9,950.00	0.41		
5 年以上	30,000.00	1.25	33,300.00	2.87
合计	2,407,125.55	100.00	1,161,793.68	100.00

(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）	
期初余额	94,709.24			94,709.24
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	2,002,329.81			2,002,329.81
本期转回				
期末余额	2,097,039.05			2,097,039.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
淄博宝泽陶瓷有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	83.09	2,000,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海导萃智能科技有限公司	往来款	217,146.92	1 年以内	9.02	10,857.35
宋增园	备用金	20,000.00	5 年以上	0.83	20,000.00
岳文	备用金	10,000.00	5 年以上	0.42	10,000.00
丁涛	备用金	5,000.00	4-5 年	0.21	5,000.00
石先英	备用金	4,950.00	4-5 年	0.21	2,475.00
合计		2,257,096.92		93.77	2,048,332.35

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	7,066,722.03	3,381,416.21	3,685,305.82	8,923,370.38	4,401,581.99	4,521,788.39
低值易耗品	116,285.31		116,285.31	156,210.25		156,210.25
自制半成品	3,359,195.58	1,429,925.93	1,929,269.65	3,273,154.09	1,281,398.59	1,991,755.50
库存商品	5,421,283.44	4,017,377.96	1,403,905.48	6,793,813.52	4,369,894.31	2,423,919.21
发出商品				363,477.35		363,477.35
在产品	3,226,005.16	1,501,806.81	1,724,198.35	3,858,271.32	2,001,903.11	1,856,368.21
合计	19,189,491.52	10,330,526.91	8,858,964.61	23,368,296.91	12,054,778.00	11,313,518.91

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,401,581.99			1,020,165.78	3,381,416.21
自制半成品	1,281,398.59	148,527.34			1,429,925.93
库存商品	4,369,894.31			352,516.35	4,017,377.96
在产品	2,001,903.11			500,096.30	1,501,806.81
合计	12,054,778.00	148,527.34		1,872,778.43	10,330,526.91

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,672.26	1,672.26
预缴所得税	79,435.72	81,712.30
预缴个人所得税	2,276.58	2,276.58
合计	83,384.56	85,661.14

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	17,911,175.51	23,184,412.64
减：减值准备		
合计	17,911,175.51	23,184,412.64

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,038,966.61	11,037,337.73	3,056,555.46	6,800.00	36,139,659.80
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 抵账转入					
(3) 在建工程转入					
3.本期减少金额	5,400,000.00	48,253.78	402,028.47		5,850,282.25
4.期末余额	16,638,966.61	10,989,083.95	2,654,526.99	6,800.00	30,289,377.55
二、累计折旧					
1.期初余额	5,047,212.00	6,078,617.80	1,826,194.16	3,223.20	12,955,247.16
2.本期增加金额					
(1) 计提	952,077.60	958,181.87	380,934.87	3,602.40	2,293,796.74
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	2,533,680.72	38,359.10	298,802.04		2,870,841.86
4.期末余额	3,465,608.88	6,998,440.57	1,908,326.99	5,825.60	12,378,202.04
三、减值准备					
1.期初余额					
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	13,173,357.73	3,990,643.38	746,200.00	974.40	17,911,175.51
2.期初账面价值	16,991,754.61	4,958,719.93	1,230,361.30	3,576.80	23,184,412.64

(2) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 171, 746. 05 元。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,126,933.41	9,723,265.65
减：减值准备	1,415,739.85	1,415,739.85
合计	8,711,193.56	8,307,525.80

在建工程项目基本情况

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
新厂区工程	10,126,933.41	1,415,739.85	8,711,193.56	9,723,265.65	1,415,739.85	8,307,525.80
合计	10,126,933.41	1,415,739.85	8,711,193.56	9,723,265.65	1,415,739.85	8,307,525.80

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,641,729.00	1,066,746.30	28,708,475.30
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额	3,211,729.00		3,211,729.00
4.期末余额	24,430,000.00	1,066,746.30	25,496,746.30
二、累计摊销			
1.期初余额	3,869,405.40	467,164.10	4,336,569.50
2.本期增加金额	859,105.07	102,883.99	961,989.06
(1) 计提	859,105.07	102,883.99	961,989.06
3.本期减少金额	1,262,103.81		1,262,103.81
4.期末余额	3,466,406.66	357,783.83	3,824,190.49
三、减值准备			
1.期初余额			
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	20,963,593.34	708,962.47	21,672,555.81
2.期初账面价值	23,772,323.60	599,582.20	24,371,905.80

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,232,933.73	2,489,120.31
可抵扣亏损	6,383,964.55	2,133,846.13
合计	37,616,898.28	4,622,966.43

注：本公司 2020 年度，原电机销售业务较 2019 年度减少，该业务产生的应收账款计提大额坏账，且本公司已连续 3 年净利润为负，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,599,000.00	9,700,000.00
合计	9,599,000.00	9,700,000.00

注：期末公司抵押借款金额为 959.90 万元，借款银行为齐商银行高新区支行，借款利率 5.22%，借款期限为 2020 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 9 日。抵押物为公司位于工业路东的土地使用权，土地使用权证书号为：鲁 2018 淄博高新区不动产第 0006018 号。该笔借款由股东吕宏、任国丽提供保证，保证期间为 2020 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 9 日。

注 2：期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十三） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：期末无到期未付的应付票据。

（十四） 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,485,427.54	3,577,034.67
1—2 年（含 2 年）	1,914,600.57	10,364,284.09
2—3 年（含 3 年）	5,160,588.5	5,430,011.08
3 年以上	2,110,858.15	
合计	12,671,474.76	19,371,329.84

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
佛山市知行实业发展有限公司	2,047,719.00	尚未结算
淄博一力机电科技有限公司	1,268,110.47	尚未结算
河南众思成新能源科技有限公司	1,262,604.63	尚未结算
淄博市淄川环球电机配件厂	605,499.21	尚未结算
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	978,244.85	尚未结算
深圳市华夏磁电子技术开发有限公司	643,730.68	尚未结算
合计	6,805,908.84	

（十五） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,163,066.16	3,275,214.21	3,367,245.33	1,071,035.04
离职后福利-设定提存计划		41,392.38	41,392.38	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,163,066.16	3,316,606.59	3,408,637.71	1,071,035.04

2. 短期职工薪酬情况

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	1,163,066.16	2,923,724.71	3,015,755.83	1,071,035.04
职工福利费		97,440.83	97,440.83	
社会保险费		179,543.95	179,543.95	
其中：医疗保险费		162,209.53	162,209.53	
工伤保险费		2,220.00	2,220.00	
生育保险费		15,114.42	15,114.42	
住房公积金		56,804.72	56,804.72	
工会经费和职工教育经费		7,700.00	7,700.00	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	1,163,066.16	3,275,214.21	3,367,245.33	1,071,035.04

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		39,657.44	39,657.44	
失业保险费		1,734.94	1,734.94	
合计		41,392.38	41,392.38	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	43,034.46	192,962.28
城市维护建设税	4,196.96	15,517.65
房产税	46,681.59	124,082.74
土地使用税	75,622.40	353,992.80
个人所得税	7,870.89	7,486.57
印花税	140.80	223.20
教育费附加	1,798.70	6,650.42
地方教育费附加	1,199.14	4,433.61
河道管理费	299.78	1,108.40
合 计	180,844.72	706,457.67

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款项	3,465,814.17	7,319,700.00
合计	6,465,814.17	10,319,700.00

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00	未结算
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	

2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款	770,000.00	7,014,700.00
押金及保证金	2,692,314.17	301,500.00
租金	3,500.00	3,500.00
合计	3,465,814.17	7,319,700.00

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	16,884,556.85		1,743,359.70	15,141,197.15	与资产相关
合计	16,884,556.85		1,743,359.70	15,141,197.15	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
新能源汽车自主示范园区	12,818,411.65		1,146,022.08		11,672,389.57	与资产相关
年产 2 万台开关磁阻电机项目	621,179.49		78,502.80		542,676.69	与资产相关
年产 20 万台套新能源汽车动力系统（产业链）	256,118.27		114,422.88		141,695.39	与资产相关
山东省新能源汽车电机及控制系统工程实验室	1,042,347.44		152,088.72		890,258.72	与资产相关
年产 20 万台套新能源汽车动力系统产品	2,146,500.00		252,323.22		1,894,176.78	与资产相关
合计	16,884,556.85		1,743,359.70		15,141,197.15	

(十九) 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	
股份总数	27,770,000.00						27,770,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	26,491,490.22			26,491,490.22
合计	26,491,490.22			26,491,490.22

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,046,752.20			1,046,752.20
合计	1,046,752.20			1,046,752.20

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-34,386,181.60	
调整后期初未分配利润	-34,386,181.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,817,313.83	
期末未分配利润	-41,203,495.43	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	4,898,101.92	4,090,032.35	9,214,006.00	10,337,970.26
二、其他业务	1,602,348.79	2,099,139.65	1,722,359.81	1,176,163.36
合计	6,500,450.71	6,189,172.00	10,936,365.81	11,514,133.62

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	32,546.43	46,511.98
教育费附加	13,945.54	19,933.70
地方教育费附加	9,297.04	13,289.13
房产税	231,787.15	254,317.52
土地使用税	341,117.00	707,985.60
资源税		652.50
印花税	1,401.10	2,147.20
河道管理费	2,564.44	3,322.28
合 计	632,658.70	1,048,159.91

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	397,255.48	635,351.46
运输仓储费	121,120.45	261,460.75
三包费用	35,983.54	219,880.18
广告费	72,519.19	180,111.63
差旅费	17,336.42	80,541.03

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	16,170.34	58,203.72
业务招待费	14,072.62	22,615.00
报关仓储费		22,069.84
折旧费	2,517.12	2,897.12
其他	9,497.16	42,054.99
合 计	686,472.32	1,525,185.72

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	1,344,404.22	2,044,985.30
职工薪酬	1,572,404.77	1,701,014.51
咨询服务费	501,995.50	
中介服务费	113,207.55	565,538.73
业务招待费	106,208.50	113,635.40
差旅费	37,196.70	94,126.59
诉讼费	58,764.00	87,953.50
交通车辆费	30,140.31	83,892.06
办公费	32,919.74	44,095.70
水电费	7,239.68	34,527.07
修理费	11,246.14	20,874.78
通讯费	6,983.94	11,816.02
其他	22,596.66	72,807.18
合 计	3,845,307.71	4,875,266.84

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	402,753.00	1,058,224.72
材料	102,859.11	783,790.05
折旧摊销费	313,345.64	346,064.89
研发成果论证及评审费	404,237.23	330,118.46
模具工艺装备开发及制造费		250,000.00
动力费用	618.43	36,393.05
仪器设备调整及检验费	12,051.49	1,535.85
其他	4,840.79	38,462.32
合计	1,240,705.69	2,844,589.34

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	593,330.65	739,204.15

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,008.10	17,257.55
汇兑损失	2,034.20	202.58
手续费支出	15,627.76	76,652.02
合计	609,984.51	798,801.20

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	1,743,359.70	3,905,458.92	与资产有关
研发补助	162,790.00	474,300.00	与收益相关
土地使用税减免	353,992.80		与收益相关
所得税退税	228,407.29		与收益相关
个人所得税返还	1,382.09		与收益相关
合计	2,489,931.88	4,379,758.92	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,610,697.16	-2,784,192.51
其他应收款坏账损失	-2,002,329.82	-91,908.36
合计	-7,613,026.98	-2,876,100.87

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-148,527.34	-8,791,167.28
在建工程减值损失		-971,594.98
合计	-148,527.34	-9,762,762.26

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,232,405.25	17,759.77
合计	5,232,405.25	17,759.77

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	20,588.53	389,500.00	20,588.53
其他	803.25	35,414.03	803.25
合计	21,391.78	424,914.03	21,391.78

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴		89,500.00	与收益相关
创新性成长型企业 50 强补贴		300,000.00	与收益相关
债务重组收益	20,588.53		与收益相关
合计	20,588.53	389,500.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收罚款滞纳金	80,332.04		80,332.04
其他	15,306.16	6,250.17	15,306.16
合计	95,638.20	6,250.17	95,638.20

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		-38,331.65
递延所得税费用		2,863,843.78
合计		2,825,512.13

(三十六) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	6,783,945.25	12,688,611.58
其中：政府补贴	705,484.72	863,800.00
经营利息收入	1,007.08	17,257.55
往来款	6,077,453.45	11,772,140.00
收到其他款项		35,414.03
支付其他与经营活动有关的现金	2,248,358.77	12,924,978.52
其中：手续费	13,545.84	77,134.60
管理费用付现支出	243,228.66	1,715,910.57
销售费用付现支出	77,278.16	803,217.75
往来款	70,301.18	9,517,647.09
押金		9,000.00
营业外支出中的现金支出	70,301.18	801,659.01
使用受限的货币资金	1,773,703.75	409.50

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	3,630,550.00	3,510,000.00
其中：股东借款	3,630,550.00	3,510,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,870,550.00	600,687.00
其中：股东借款	9,870,550.00	
其他借款		600,687.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,817,313.83	-22,317,963.53
加：信用减值损失	7,613,026.98	2,876,100.87
资产减值准备	148,527.34	9,762,762.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,293,796.74	3,112,063.59
无形资产摊销	961,989.06	802,478.56
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）	-5,232,405.25	-17,759.77
财务费用（收益以“-”号填列）	593,330.65	739,204.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,863,843.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,178,805.39	2,860,482.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,133,780.69	11,109,699.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,706,088.51	-10,872,951.50
经营活动产生的现金流量净额	-3,100,112.12	917,960.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,740.53	76,867.18
减：现金的期初余额	76,867.18	2,611,761.64
现金及现金等价物净增加额	-62,126.65	-2,534,894.46

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,740.53	76,867.18
其中：库存现金	3,872.82	47,341.09
可随时用于支付的银行存款	10,867.71	29,526.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,740.53	76,867.18

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,600,000.00	票据承兑保证金
货币资金	173,703.75	银行账户冻结
无形资产	24,430,000.00	银行借款抵押
固定资产	594,484.00	抵账车辆尚未办理过户
合计	26,798,187.75	

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

本公司与自然人张睿、张文强共同出资设立控股子公司上海导萃智能科技有限公司，公司于 2019 年 11 月 28 日成立，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 800 万元，占股 80%，自然人股东张睿出资 80 万元，占股 8%，自然人股东张文强出资 120 万元，占股 12%。2020 年 11 月 30 日，董事会公告，休普动力将其持有的上海导萃智能科技有限公司股权全部转让给山东拓普新能源汽车销售有限公司，并且收到了全部款项，未发生损失。

所以本期未将上海导萃纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博博酷电子商务有限公司	山东淄博市	山东淄博市	研发、生产、销售	100%		同一控制下企业合并
陕西莺卓安汽车销售有限公司	陕西西安市	陕西西安市	销售	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 88.25%，针对基本确定无法收回的应收账款，全额计提了坏账准备，其他客户违约的风险减小，除此之外，本公司无其他重大信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司报告期末无借款，无外币存款，面临的市场风险较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为吕宏、任国丽，二人系夫妻关系，合计直接间接持有公司 71.36% 的股份，二人为公司的共同实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海润普投资有限公司	持股 5%以上的股东、共同实际控制人吕宏和任国丽控制的企业
吕晓宇	持股 5%以上的股东、系共同实际控制人吕宏和任国丽之女
淄博绿能投资合伙企业（有限合伙）	共同实际控制人之一吕宏控制的企业
北京睿德昂林新能源技术有限公司	共同实际控制人之一吕宏控制的企业
淄博长迅环保设备有限公司	共同实际控制人之一任国丽近亲属控制的企业
淄博飞豹物流有限公司	共同实际控制人之一任国丽近亲属控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海毓通投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
李卫	财务负责人兼董秘
周鸿鸣	董事
李晓卿	董事
孟国庆	董事
张捷	监事
毕国强	监事
张方杰	监事

关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额	说明
吕宏	5,810,000.00	3,630,000.00	8,670,000.00	770,000.00	
任国丽	1,200,000.00	550.00	1,200,550.00		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕宏、任国丽	本公司	9,700,000.00	2019年8月21日	2020年8月13日	是
吕宏、任国丽	本公司	2,000,000.00	2019年12月27日	2020年6月24日	是
吕宏、任国丽	本公司	2,000,000.00	2020年7月17日	2021年1月17日	是
吕宏、任国丽	本公司	9,599,000.00	2020年8月21日	2021年8月9日	否

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吕宏	770,000.00	5,810,000.00
其他应付款	任国丽		1,200,000.00

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2021 年 3 月 24 日，淄博高新技术产业开发区管理委员会与公司签署《土地收回及新项目扶持协议》，拟将公司持有权属证书登记号为鲁（2018）淄博高新区不动产第 006018 号的国有工业用地的使用权收回，面积为 54016 平方米（约 80 亩），地上附着物及收回土地所涉及的全部补偿款共计人民币 4,675.0681 万元。其中：地上附着物补偿款人民币

2,433.4081 万元，土地收回补偿款人民币 2,241.66 万元。给予搬迁补贴以及因搬迁造成的停工停产损失补贴等，共计人民币 425.2509 万元。

十二、其他重要事项

分部报告

本公司主营业务为新能源汽车用电机、电控系统与充电设备的生产销售，公司日常经营所需资源混合，无法准确区分各经营业务的经营成果，因此报告期不列报详细的业务分部信息。

本公司收入和资产几乎全部来自于中国境内，所以无需列报更详细的地区分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,700,521.64	85.16	17,700,521.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,084,877.02	14.84	1,104,845.13	35.81
其中：组合 1 账龄分析法	3,084,877.02	14.84	1,104,845.13	35.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,785,398.66	100.00	18,805,367.77	90.47

续上表

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,162,915.27	74.38	12,139,481.88	70.73
按组合计提坏账准备的应收账款	5,910,810.62	25.62	991,773.24	16.78
其中：组合 1 账龄分析法	5,910,810.62	25.62	991,773.24	16.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,073,725.89	100.00	13,131,255.12	56.91

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
陕西通家汽车股份有限公司	15,935,470.61	15,935,470.61	2-3 年、3-4 年	100.00	五、(三) 注 1
山东梅拉德能源动力科技有限公司	1,489,511.03	1,489,511.03	1-2 年、2-3 年	100.00	五、(三) 注 2
山东恒运自动化泊车设备股份有限公司	275,540.00	275,540.00	2-3 年	100.00	五、(三) 注 3

合计	17,700,521.64	17,700,521.64			
----	---------------	---------------	--	--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,229,335.19	5	61,466.76	3,183,586.25	5	159,179.31
1 至 2 年	392,715.84	10	39,271.58	1,358,866.30	10	135,886.63
2 至 3 年	377,134.50	15	56,570.18	232,094.88	15	34,814.23
3 至 4 年	51,928.30	30	15,578.49	203,610.14	30	61,083.04
4-5 年	203,610.14	50	101,805.07	663,686.06	50	331,843.03
5 年以上	830,153.05	100	830,153.05	268,966.99	100	268,966.99
合计	3,084,877.02		1,104,845.13	5,910,810.62		991,773.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,610,697.16 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西通家汽车股份有限公司	15,935,470.61	76.67	15,935,470.61
山东梅拉德能源动力科技有限公司	1,489,511.03	7.17	1,489,511.03
山东丽驰新能源汽车有限公司	325,342.50	1.57	25,130.56
安徽鑫盛汽车制造有限公司	298,895.50	1.44	44,554.33
森源汽车股份有限公司	294,215.98	1.42	14,710.80
合计	18,343,435.62	88.25	17,509,377.33

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,589,943.69	10,080,496.12
减：坏账准备	2,048,772.83	90,029.79
合计	8,541,170.86	9,990,466.33

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来	8,238,357.72	8,962,350.27
往来款	2,217,146.92	945,000.00
员工备用金	41,290.48	68,156.38
押金及保证金		9,000.00
社保公积金	93,148.57	95,989.47

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,048,772.83	90,029.79
合计	8,541,170.86	9,990,466.33

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	217,146.92	97.33	1,074,895.85	96.13
1 至 2 年	1,000.00	0.45		
2 至 3 年				
3-4 年			9,950.00	0.89
4-5 年	4,950.00	2.22		
5 年以上			33,300.00	2.98
合计	223,096.92	100.00	1,118,145.85	100.00

(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）	
期初余额	90,029.79			90,029.79
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	1,958,743.04			1,958,743.04
期末余额	2,048,772.83			2,048,772.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
淄博博酷电子商务有限公司	往来款	8,188,546.46	1 年以内、1-2 年	77.32	0.00
上海导萃智能科技有限公司	往来款	217,146.92	1 年以内	2.05	10,857.35
陕西莺卓安汽车销售有限公司	往来款	49,811.26	2 至 3 年	0.47	
宋增园	备用金	20,000.00	5 年以上	0.19	20,000.00
岳文	备用金	10,000.00	5 年以上	0.09	10,000.00
合计		8,485,504.64		80.13	40,857.35

(三) 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	3,056,571.37		3,056,571.37	3,056,571.37	3,056,571.37	
合计	3,056,571.37		3,056,571.37	3,056,571.37	3,056,571.37	

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
淄博博酷电子技术有限公司	3,056,571.37			3,056,571.37		3,056,571.37
上海导萃智能科技有限公司		2,600,000.00	2,600,000.00			
合计	3,056,571.37	2,600,000.00	2,600,000.00	3,056,571.37		3,056,571.37

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	5,066,730.67	5,056,633.45	9,246,755.84	10,167,878.99
二、其他业务	1,432,967.83	1,133,741.73	1,391,386.59	1,001,071.24
合计	6,499,698.50	6,190,375.18	10,638,142.43	11,168,950.23

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,232,405.25	
2. 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）	2,415,685.46	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 所得税影响额		
合 计	7,648,090.71	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-38.93	-69.57	-0.25	-0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-82.60	-82.28	-0.52	-0.95

山东休普动力科技股份有限公司

二〇二一年四月二十五日

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：

公司办公室