

公告编号：2021-006



华唐新材

NEEQ : 833734

河南华唐新材料股份有限公司

Henan Huatang New Material 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	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	107

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。

公司负责人李曙光、主管会计工作负责人韩喜平及会计机构负责人（会计主管人员）韩喜平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
实际控制人控制不当风险	<p>实际控制人是李向才、王玉梅、李曙光，三人合计持有公司 100% 股份，其中李向才直接持有公司 51% 股份，李曙光直接持有公司 40% 股份，是公司董事长兼法定代表人，王玉梅直接持有公司 9% 股份，股东之间存在如下关系：李向才和王玉梅是夫妻，李曙光系李向才与王玉梅之子，系典型的家族企业，若李向才、王玉梅、李曙光利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此存在实际控制人控制不当风险。</p> <p>措施：为规避此风险，三人于 2010 年 8 月 16 日签订了《一致行动协议》，有效期 4 年，三人于 2014 年 8 月 17 日再次签订《一致行动协议》，有效期长期。根据协议三方约定，在决定公司日常运营管理事项时，共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时在事先协商一致后进行一致行动，如三方派出代表在行使提案权、提案表决权中、提出董事、监事、高管候选人员、参加股东大会、董事会、监事会并行使表决权出现意见不一致情况时则以李向才派出的代表的意见为准投票表决。</p>
公司客户集中风险	<p>报告期内公司的前五大客户的销售收入占销售总额的 85.40%，客户集中，若主要客户因经营状况发生变化而使其对公司产品</p>

	<p>的需求下降或转向其他竞争企业，将对公司未来的生产经营带来一定影响。</p> <p>措施：公司将加大销售团队的建设，开拓新的客户。</p>
公司应收账款回收风险	<p>报告期内应收账款周转率 2.07，截止到 2020 年 12 月 31 日应收账款账面净额 6,132,740.55 元，当期销售收入 12,955,417.34 元，中比 47.34%，因此存在坏账的风险较大。</p> <p>措施：公司管理层表示一方面将加大对账龄较长客户的应收账款的催收，必要时将采取法律措施；另一方面针对以往信用不好的客户将减少与其合作，在开发新的客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作，以此来加快公司应收账款的回收。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份公司设立后，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。股份公司成立时间短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程，同时如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。因此，公司存在治理和内部控制风险。</p> <p>措施：公司将建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，以避免治理风险。</p>
公司对政府补助依赖的风险	<p>报告期内公司月平均安置残疾人占单位在职职工总数的比例高于 25%，并且安置残疾人多于 10 人，享受增值税先征后返政府补助，仅此项本年度公司取得促进残疾人就业税收优惠政策金额为 780,627.75 元，直接影响公司净利润 780,627.75 元。若公司未能按比例安置残疾人上岗，将会失去相应的政府扶助，将对公司的净利润产生重大影响。另本公司还是高新技术企业，也得到过政府的补助。</p> <p>措施：公司将加强市场宣传，增加公司的销售规模，增强公司的主营业务盈利能力，以此减少对非经营性损益的依赖。</p>
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	指	释义
公司、本公司、华唐公司	指	河南华唐新材料股份有限公司
有限公司	指	沁阳市华唐玻璃钢有限公司
阻燃玻璃钢公司	指	沁阳市阻燃玻璃钢有限公司
沁阳华美	指	沁阳市新华美有限公司、沁阳市华美有限公司
河南华美	指	河南省华美实业有限公司
冷却塔厂	指	沁阳市玻璃钢冷却塔厂
玻璃钢厂	指	沁阳市玻璃钢厂
华兴公司	指	沁阳市华兴玻璃钢有限公司
裕安公司	指	河南裕安实业有限责任公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公转书	指	河南华唐新材料股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
公司章程	指	过往及现行有效的河南华唐新材料股份有限公司章程
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会及高级管理层
玻璃钢	指	玻璃钢（FRP）亦称作 GFRP，即纤维增强塑料，一般指用玻璃纤维增强不饱和聚酯、环氧树脂与酚醛树脂作基体，以玻璃纤维或其他制品作增强材料的增强塑料
SMC	指	即片状模，主要材料由 SMC 专用纱、不饱和树脂、低收缩添加剂、填料及各种助剂组成
BMC	指	中文名称为团状模塑料，是一种半干法制造玻璃纤维增强热固性制品的模压中间材料
LFT	指	长纤维增强热塑性塑料，具有环保，可回收，强度高，重量轻，耐腐蚀等特点
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南华唐新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Huatang New Material Co.Ltd
证券简称	华唐新材
证券代码	833734
法定代表人	李曙光

二、 联系方式

董事会秘书	韩喜平
联系地址	河南省沁阳市太行大道南段
电话	0391-3870559
传真	0391-3870602
电子邮箱	hnhtxcl@163.com
公司网址	www.htxcl.com
办公地址	河南省沁阳市太行大道南段
邮政编码	454550
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2002年4月9日
挂牌时间	2015年10月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿制品业-玻璃纤维及玻璃纤维增强塑料制品制造-玻璃纤维增强塑料制品制造 C3062
主要业务	新型复合材料制品、汽车配件生产、轨道交通轻量化配件生产，脱硫脱硝脱氟制耐蚀装备、非标设备及钢结构制造、安装，工程施工总承包；上述经营范围的技术研发、转让、咨询及售后；上述产品及同类产品的批发、零售、进出口业务
主要产品与服务项目	模压制品、缠绕制品、非标制品；上述制品的技术研发、转让、咨询及售后
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）	63,560,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	李向才
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李向才、王玉梅、李曙光），一致行动人为（李向才、王玉梅、李曙光）

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	91410800721809432B	否
注册地址	河南省焦作市沁阳市太行大道南段	否
注册资本	63,560,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	亚太（集团）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	王彦培	娄悦		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

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	12,955,417.34	13,819,955.87	-6.26%
毛利率%	7.12%	-14.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,792,299.98	-9,197,439.97	47.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,488,981.53	-9,790,806.05	43.94%
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)	-9.44%	-15.75%	-
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)	-10.82%	-16.77%	-
基本每股收益	-0.075	-0.14	46.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,492,112.95	66,146,547.40	6.57%
负债总计	22,148,139.82	13,010,274.29	70.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,343,973.13	53,136,273.11	-9.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.84	-9.52%
资产负债率%(母公司)	31.42%	19.67%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.77	1.49	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,365,493.57	-11,014,727.02	121.48%
应收账款周转率	1.71	1.67	-
存货周转率	2.63	3.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.57%	-12.15%	-
营业收入增长率%	-6.26%	-28.68%	-
净利润增长率%	47.90%	-57.48%	-

(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	63,560,000	63,560,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(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
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）	780,627.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,946.20
非经常性损益合计	696,681.55
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	696,681.55

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

预付账款	503,679.19	740,109.03		
其他应收款	581,530.00	51,530.00		
应付账款	3,502,651.86	3,985,228.49		
一年内到期的非流动负债	816,757.83	694,544.45		
盈余公积	272,772.15	207,378.81		
未分配利润	-12,582,976.34	-13,171,516.41		

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

1、 会计政策变更：

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号---收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

2、 前期差错更正：

根据 2017 年度平顶山工程项目公司与三门峡中州安装工程有限公司签订合同补充协议，调整因合同变更而应计入该项目对应年份应确认成本，并相应调整应付账款、其他应收款、盈余公积等报表项目金额。

根据公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订的售后回租协议，调整 2017 年度多确认财务费用。

(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

本公司是处于复合材料领域的玻璃纤维增强塑料方向的制品制造和研发、以及这些产品的安装、施工、转让、咨询和售后服务；主导产品有模压制品、缠绕制品、非标设备制品，并通过主导产品为核心提供成套技术和设备。目前，公司拥有 43 项实用新型专利：ZL201320646542.7 化工储罐密封法兰、ZL201320638935.3 套管耐蚀密封结构、ZL201320629023.X 一种复合防腐结构、ZL201420748116.9 一种防磨装置、ZL201420752537.9 一种防涡流防磨装置、ZL201320639593.7 一种化工设备进气口防腐结构、ZL201320627356.9 一种可连接延长的玻璃钢水浴槽、ZL201320622257.1 一种可无限延长的玻璃钢水浴槽、ZL201320627113.5 一种新型玻璃钢水浴槽、ZL201520831333.9 玻璃钢轴流风机、ZL201520831594.0 一种玻璃钢冷却塔、ZL201520951200.5 一种玻璃钢防火门、ZL201520830952.6 一种玻璃钢采光罩等等。

在营销渠道方面仍采取直接销售方式，公司生产的模压汽车配件通过直接销售模式销售给河南宇通客车股份有限公司、山西大运汽车制造有限公司、陕西重型汽车有限公司、洛阳施拉机厂等，玻璃钢缠绕管道及安装服务济源市丰田肥业有限公司、湖北省黄麦岭磷化工有限公司、陕西煤化工集团公司等。

在销售过程中由销售人员负责，工程技术人员配合与客户进行技术交流、合同洽谈与签订。公司通过提供优质产品及服务，与客户形成了良好的合作关系，通过在行业内树立的口碑，不断获取新的客户。

报告期内，公司的收入来源是通过向客户提供高质量、高性能的产品，从中获取收入并实现利润。

公司在报告期内、以及报告期后至报告期披露日，商业模式未发生变化。

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	<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	277,598.60	0.39%	648,787.78	0.98%	-57.21%
应收票据	696,339.23	0.99%	4,982,420.67	7.50%	-86.02%
应收账款	6,132,740.55	8.70%	6,358,928.58	9.57%	-3.56%
存货	4,921,367.00	6.98%	4,217,505.09	6.35%	16.69%
投资性房地产					
长期股权投资	9,717,404.25	13.79%			
固定资产	33,589,522.17	47.65%	35,654,177.02	53.66%	-5.79%
在建工程	2,717,129.09	3.85%	2,456,170.54	3.70%	10.62%
无形资产	8,041,146.68	11.41%	8,226,190.73	12.44%	-2.25%
商誉					
短期借款	686,667.85	0.97%	4,982,420.67	7.50%	-86.22%
长期借款	951,596.25	1.35%			

资产负债项目重大变动原因:

应收票据: 报告期期末余额 696,339.23 元, 比上年度期末余额 4,982,420.67 元, 变动比率为-86.02%, 主要原因是: 上年度期末余额是在银行办理承兑抵押贷款而未到期的承兑累计数, 报告期内上年度的承兑抵押票据均已到期。

短期借款: 报告期期末余额 686,667.85 元, 比上年度期末余额 4,982,420.67 元, 变动比率为-86.22%, 主要原因是: 上年度的短期借款指的是本公司的承兑在银行办理抵押形成的贷款, 到上年度期末这些承兑未到期, 短期借款也存在着。

长期股权投资: 报告期期末余额 9,717,404.25 元, 比上年度期末余额 0 元, 主要原因是: 本期对外投资设立了一家合营企业。

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	12,955,417.34	-	13,819,955.87	-	-6.26%
营业成本	12,032,918.54	92.88%	15,775,241.85	114.15%	-23.72%
毛利率	7.12%	-	-14.15%	-	-
销售费用	829,725.10	6.40%	1,177,933.74	8.52%	-29.56%
管理费用	1,946,431.84	15.02%	2,252,945.70	16.3%	-13.61%
研发费用	2,068,890.13	15.97%	1,965,600.05	14.22%	5.25%
财务费用	470,242.27	3.63%	402,148.98	2.91%	16.93%
信用减值损失	-643,943.45	-4.97%	-250,918.23	-1.82%	-156.63%
资产减值损失	230,288.89	1.78%	-1,136,771.02	-8.23%	120.26%
其他收益	780,627.75	6.03%	310,937.08	2.25%	151.06%
投资收益	-282,595.75	-2.18%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					

汇兑收益					
营业利润	-4,708,353.78	-36.34%	-9,347,862.35	-67.64%	49.63%
营业外收入	32,050.00	0.25%	509,212.00	3.68%	-93.71%
营业外支出	115,996.20	0.90%	28,994.30	0.21%	300.07%
净利润	-4,792,299.98	-36.99%	-9,197,439.97	-66.55%	47.90%

项目重大变动原因:

资产减值损失: 报告期发生额 230,288.89 元, 比上年度金额-1,136,771.02 元, 变动比率为 120.26%, 主要原因是: 上期在产品本期已完工销售, 转回上期已提半成品存货减值准备减少所致。

其他收益: 报告期发生额 780,627.75 元, 比上年度发生额 310,937.08 元, 变动比率为 151.06%, 主要原因是: 报告期内退税即时, 当年度增值税当年返还; 上年度退税不即时当年税下年返还。上年度增值税返到了报告期内。

营业利润: 报告期发生额-4,708,353.78 元, 比上年度金额-9,347,862.35 元, 变动比率为 49.63%, 主要原因是: 营业利润是由营业收入减去营业成本减去财务费用、销售费用、研发费用、管理理费、资产和信用减值损失加上其他收益得来的, 由于上述指标的增减变动导致营业利润的变动。

净利润: 报告期发生额-4,792,299.98 元, 比上年度金额-9,197,439.97 元, 变动比率为 47.90%, 主要原因同营业利润变化原因。

(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	12,943,386.34	13,670,121.01	-5.32%
其他业务收入	12,031.00	149,834.86	-91.97%
主营业务成本	12,032,918.54	15,775,241.85	-23.72%
其他业务成本	-	-	-

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%
模压产品	10,202,714.15	10,512,956.84	-3.04%	-25.30%	-33.29%	12.35%
非标制品	2,629,012.39	1,519,961.70	42.19%	20,556.53%	9,512.86%	66.42%
其他	123,690.29	0.00	100.00%	-	-	-

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

非标制品收入: 报告期内收入 2,629,012.39 元, 比上年度金额 127,27.27 元, 变动比率为 20,556.53%, 主要原因是: 2019 年度公司股东和管理层对轻量化市场做了深入的了解和分析, 经过调查研判, 果断地对公司的产业结构进行了重大调整和新的定位, 重新拾起非标产品的制作和安装, 同时加大了这一项目的销售投入和技术投入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑州科林车用空调有限公司	3,599,215.74	27.78%	否
2	成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,286,416.31	25.37%	否
3	陕西陕化煤化工有限公司	2,255,851.33	17.41%	否
4	郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	1,004,494.20	7.75%	否
5	郑州宇通客车股份有限公司	918,671.92	7.09%	否
合计		11,064,649.50	85.40%	-

(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	常州天马集团有限公司	1,347,097.00	24.83%	否
2	沁阳市华顺环保科技有限公司	1,081,148.96	19.93%	否
3	江苏常阳科技有限公司	866,706.15	16.00%	否
4	安徽鑫普瑞复合材料有限公司	782,234.37	14.42%	否
5	台州市黄岩大成模具有限公司	651,260.00	12.00%	否
合计		4,728,446.48	87.18%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,365,493.57	-11,014,727.02	121.48%
投资活动产生的现金流量净额	-11,104,711.59	5,965,885.67	-286.14%
筹资活动产生的现金流量净额	8,368,028.84	5,149,551.59	62.50%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生现金流量净额 2,365,493.57 元，比上年同期 -11,014,727.02 元，增加了 13,380,220.59 元，变动比率为 121.48%，主要原因是：报告期内经营活动产生的现金流入量与上年同期相比基本持平，而报告期内经营活动产生的现金流出量与去年同期相比减少了 1,200 多万，是因为去年同期公司加大了对原材料，人工及研发人员工资的投入使得现金流出数增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生现金流量净额 -11,104,711.59 元，比上年同期 5,965,885.67 元，减少了 17,070,597.26 元，变动比率为 -286.14%，主要原因是：报告期内公司为了生产经营发展的需要，投资道口云（北京）科技股份有限公司 1,000 万元，使得投资活动现金流出量增加。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额 8,368,028.84 元，比上年同期 5,149,551.59 元，增加了 3,218,477.25 元，变动比率为 62.50%，主要原因是：报告期内公司收到借款增加。

(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

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

1、本公司所属行业是玻璃纤维复合材料制造业，是国家政策鼓励和大力扶持的行业，而且该行业基本不受季节影响，没有周期性风险。

2、公司实际控制人即股东不存在利用优势地位损害公司利益的动机和风险。管理层人员素质非常高，具有专业的学术和管理知识背景，都具有先进的管理理念，制度化、系统化管理模式行之有效。

3、本公司所掌握的必要的生产技术都是自己完成研发并且拥有专利的，不存在再保护期内的技术。所有的必要的设备、土地、厂房权属明晰。公司核心团队人员稳定。

4、企业产品主要是以复合材料为基础的模压、缠绕制品和非标设备制造。具有一定的市场占有率。

5、本公司未存在重大诉讼、仲裁。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input 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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	3,600,000.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

被担保人：河南裕安实业有限责任公司，位于沁阳市太行大道世纪大厦，属其他有限责任公司，法定代表人郜双利，注册资本金壹亿元，主要经营范围：矿山勘探技术服务、技术咨询、工程施工。此次担保方式为连带责任保证担保，金额 360 万元，期限十二个月，董事会认为：被担保人与公司保持长期友好关系，能够为公司未来发展提供支持，同时也符合公司股东的利益需求。

被担保人生产经营稳定，财务状况良好，因此本次担保风险可控，不会导致承担连带清偿责任。
被担保人于 2020 年 8 月 30 日已按期归还了这笔贷款。

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对外借款原因：郑州翎羽新材料有限公司于 2010 年 10 月 28 日成立，该公司与我公司长期友好相处。为了解决对方流动资金紧张而发生借款 200 万元。

归还情况：暂未归还。

影响：该公司生产经营稳定，财务状况良好，不会对本公司造成不利影响

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
沁阳市新华美有限公司	是	资金	借款	0	1,296,371.68	1,296,371.68	0	尚未履行
合计	-	-	-	0	1,296,371.68	1,296,371.68	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	506,257.92	0.95%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

沁阳市新华美有限公司本期累计占用资金 1,296,371.68 元，占用原因是为了解决该公司临时流动资金周转产生的，本期已全部归还。资金占用未对公司造成不利影响。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	20,000,000.00	20,000,000.00
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司经营发展需要，与清控三联创业投资（北京）有限公司、北京微财科技有限公司、北京好还科技有限公司、北京道口贷科技有限公司、河南省华美实业有限公司共同投资设立道口云（北京）科技有限公司，注册资本金 12000 万元，其中公司持有道口云科技 16.67% 的股权。河南省华美实业有限公司为公司关联方。

本次对外投资的目的是为了扩大公司业务覆盖领域和范围，优化公司业务战略布局，全面提升公司综合竞争力。本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，将帮助公司扩展业务覆盖区域，帮助公司提升市场竞争力，对公司具有积极意义。

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

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
对外投资	2020 年 10 月 15 日	2021 年 3 月 18 日	道口云（北京）科技有限公司	道口云（北京）科技有限公司 16.67% 股权	股权	2000 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司经营发展需要，与清控三联创业投资（北京）有限公司、北京微财科技有限公司、北京好还科技有限公司、北京道口贷科技有限公司、河南省华美实业有限公司共同投资设立道口云（北京）科技有限公司，注册资本金 12000 万元，其中公司持有道口云科技 16.67% 的股权。

本次对外投资的目的是为了扩大公司业务覆盖领域和范围，优化公司业务战略布局，全面提升公司综合竞争力。本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，将帮助公司扩展业务覆盖区域，帮助公司提升市场竞争力，对公司具有积极意义。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月28日		挂牌	规范关联交易	公司董事、监事、高级管理人员、本人及其家庭成员，其控制的其他企业尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2015年5月28日		挂牌	资金占用承诺	本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司的控股股东及实际控制人李向才、王玉梅、李曙光以及公司董事、监事、高级管理人员于2015年5月28日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员于2015年5月28日出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

- (1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；
- (2) 本人直接或间接控制的其他企业；
- (3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- (4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、公司管理层于2015年5月28日出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺：“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保。”

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	39,248,300	61.75%	0	39,248,300	61.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,248,300	61.75%	0	39,248,300	61.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	24,311,700	38.25%	0	24,311,700	38.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,311,700	38.25%	0	24,311,700	38.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		63,560,000	-	0	63,560,000	-	
普通股股东人数							3

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	李向才	32,415,600	0	32,415,600	51%	24,311,700	8,103,900	0	0
2	李曙光	25,424,000	0	25,424,000	40%	0	0	0	0
3	王玉梅	5,720,400	0	5,720,400	9%	0	0	0	0
合计		63560000	0	63,560,000	100%	24,311,700	8,103,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
李向才与王玉梅是夫妻，李曙光系李向才与王玉梅之子。

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

公司控股股东李向才，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1982年8月至1983年12月，冷却塔厂担任供销科科长；1984年8月至1990年3月，冷却塔厂任厂长；1990年3月至1995年11月，玻璃钢厂任党委书记兼厂长；1995年至今，沁阳华美任董事长，党总支书记。2004年3月至2006年7月清华大学EMBA高级管理人员工商管理硕士专业学习；2014年6月30日武汉理工大学管理科学与工程专业获得管理学博士学位；2005年5月至今，任河南华美董事长。

(二) 实际控制人情况

公司股东李向才持有公司51%的股份，为公司的控股股东。但因公司股东李向才、王玉梅、李曙光对公司经营决策具有实际控制能力，因此认定李向才、王玉梅、李曙光为公司共同的实际控制人。

李向才，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1982年8月至1983年12月，冷却塔厂担任供销科科长；1984年8月至1990年3月，冷却塔厂任厂长；1990年3月至1995年11月，玻璃钢厂任党委书记兼厂长；1995年至今，沁阳华美任董事长，党总支书记。2004年3月至2006年7月清华大学EMBA高级管理人员工商管理硕士专业学习；2014年6月30日武汉理工大学管理科学与工程专业获得管理学博士学位；2005年5月至今，任河南华美董事长。

王玉梅，女，1959年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年至1986年，任沁阳市化工厂技术员；1987年至1991年，沁阳市化工厂任车间主任；1992年至1997年，冷却塔厂任生产科长；1998年至2002年阻燃玻璃钢厂任厂长；2003年至2015年5月28日，任公司董事长。

李曙光，男，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年9月至2010年7月，上海市南汇中学就读；2011年9月至2015年7月，河南工业大学就读；2015年7月至2018年2月就职北京正元地理信息有限责任公司财务部；2018年2月至今就职本公司，现任本公司董事长兼法定代表人。

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	信用担保借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	990,000.00	2020年10月18日	2020年11月17日	3.6%
2	信用担保借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	992,970.00	2020年11月17日	2022年11月17日	12.96%
合计	-	-	-	1,982,970.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李曙光	董事长	男	1991年2月	2018年7月12日	2021年6月30日
刘兴华	董事	男	1952年11月	2018年7月12日	2021年6月30日
李季元	董事	女	1954年6月	2018年7月12日	2021年6月30日
王立卫	董事	男	1981年2月	2018年7月12日	2021年6月30日
韩喜平	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1971年7月	2018年7月12日	2021年6月30日
孟凡森	监事会主席	男	1963年8月	2018年7月12日	2021年6月30日
苏小留	监事职工代表	男	1963年1月	2018年7月12日	2021年6月30日
陆大伟	监事	男	1983年10月	2018年7月12日	2021年6月30日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李曙光与控股股东李向才是父子关系，董事刘兴华与董事李季元是夫妻关系。

(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
李曙光	董事长	25,424,000	0	25,424,000	40%	0	0
合计	-	25,424,000	-	25,424,000	40%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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	12			12
生产人员	60		17	43
技术人员	12			12
财务人员	3			3
员工总计	87		17	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	5	5
专科	10	10
专科以下	71	54
员工总计	87	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。报告期内，不存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》等制度，构成的行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。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

公司建立了较为完善的投资者管理制度和内部管理制度，《公司章程》中包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，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》等相关规定，公司于2020年6月修订《公司章程》的部分条款。

(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	3	<p>1、2020年4月24日，二届董事六次会议：审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派方案》、《修订公司章程的议案》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《确认2019年度新发生关联方非经营性资金占用的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》、《提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2020年7月14日，二届董事七次会议：审议通过《会计师事务所变更的议案》、审议通过《提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2020年8月26日，二届董事八次会议：审议通过《2020年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2020年4月24日，二届监事五次会议：审议通过《关于修订监事会议事规则的议案》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》</p> <p>2、2020年8月26日，二届监事六次会议：审议通过《2020年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、2020年6月5日，2019年年度股东大会：审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派方案》、《修订公司章程的议案》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《确认2019年度新发生关联方非经营性资金占用的议案》</p> <p>2、2020年7月30日，2020年第一次临时股东大会：审议通过《会计师事务所变更的议案》</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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的系统工程，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，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，采取不前防范、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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01210057 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王彦培 1 年	娄悦 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	10 万元			

审计报告

亚会审字（2021）第 01210057 号

河南华唐新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南华唐新材料股份有限公司（以下简称“华唐新材”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了华唐新材 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于华唐新材，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

华唐新材管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华唐新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华唐新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华唐新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对华唐新材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华唐新材不能持续经营。

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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王彦培

中国注册会计师：娄悦

中国·北京

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 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	五、（一）	277,598.60	648,787.78
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）	696,339.23	4,982,420.67
应收账款	五、（三）	6,132,740.55	6,358,928.58
应收款项融资	五、（四）	916,349.30	124,754.24
预付款项	五、（五）	466,421.34	740,109.03
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、（六）	1,875,720.74	51,530.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	4,921,367.00	4,217,505.09
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、(八)	716,079.32	713,992.57
流动资产合计		16,002,616.08	17,838,027.96
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	五、(九)	9,717,404.25	
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、(十)	33,589,522.17	35,654,177.02
在建工程	五、(十一)	2,717,129.09	2,456,170.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	8,041,146.68	8,226,190.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	210,619.47	1,758,305.94
递延所得税资产	五、(十四)		
其他非流动资产	五、(十五)	213,675.21	213,675.21
非流动资产合计		54,489,496.87	48,308,519.44
资产总计		70,492,112.95	66,146,547.40
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	686,667.85	4,982,420.67
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	五、(十七)	4,032,731.49	3,985,228.49
预收款项	五、(十八)		244,980.65
合同负债	五、(十九)	244,980.65	
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、(二十)	582,088.71	430,415.18
应交税费	五、(二十一)	528,452.95	516,472.47
其他应付款	五、(二十二)	14,564,689.29	1,660,517.54
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	五、(二十三)		694,544.45
其他流动负债	五、(二十四)	137,498.54	
流动负债合计		20,777,109.48	12,514,579.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	951,596.25	
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	五、(二十六)	419,434.09	495,694.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,371,030.34	495,694.84
负债合计		22,148,139.82	13,010,274.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	63,560,000.00	63,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	2,540,410.71	2,540,410.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	207,378.81	207,378.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-17,963,816.39	-13,171,516.41
归属于母公司所有者权益合计		48,343,973.13	53,136,273.11
少数股东权益			
所有者权益合计		48,343,973.13	53,136,273.11

负债和所有者权益总计		70,492,112.95	66,146,547.40
-------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：李曙光

主管会计工作负责人：韩喜平

会计机构负责人：韩喜平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		12,955,417.34	13,819,955.87
其中：营业收入	五、(三十一)	12,955,417.34	13,819,955.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,748,148.56	22,091,066.05
其中：营业成本	五、(三十一)	12,032,918.54	15,775,241.85
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、(三十二)	399,940.68	517,195.73
销售费用	五、(三十三)	829,725.10	1,177,933.74
管理费用	五、(三十四)	1,946,431.84	2,252,945.70
研发费用	五、(三十五)	2,068,890.13	1,965,600.05
财务费用	五、(三十六)	470,242.27	402,148.98
其中：利息费用		470,528.82	390,606.88
利息收入		7,627.69	666.64
加：其他收益	五、(三十七)	780,627.75	310,937.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-282,595.75	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-282,595.75	
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）		0	0
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、(三十九)	-643,943.45	-250,918.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	230,288.89	-1,136,771.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,708,353.78	-9,347,862.35

加：营业外收入	五、(四十一)	32,050.00	509,212.00
减：营业外支出	五、(四十二)	115,996.20	28,994.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,792,299.98	-8,867,644.65
减：所得税费用	五、(四十三)		329,795.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,792,299.98	-9,197,439.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,792,299.98	-9,197,439.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,792,299.98	-9,197,439.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,792,299.98	-9,197,439.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,792,299.98	-9,197,439.97
（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）		-0.075	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.075	-0.14

法定代表人：李曙光

主管会计工作负责人：韩喜平

会计机构负责人：韩喜平

(三) 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		18,046,371.95	15,734,521.58
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		711,710.75	310,937.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	108,594.69	1,028,897.81
经营活动现金流入小计		18,866,677.39	17,074,356.47
购买商品、接受劳务支付的现金		8,362,835.92	18,674,900.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,400,937.81	4,646,214.02
支付的各项税费		864,081.81	1,122,990.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	4,873,328.28	3,644,978.88
经营活动现金流出小计		16,501,183.82	28,089,083.49
经营活动产生的现金流量净额		2,365,493.57	-11,014,727.02
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	五、（四十四）		11,665,987.09
投资活动现金流入小计			11,665,987.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,104,711.59	5,030,101.42
投资支付的现金		10,000,000.00	

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	五、(四十四)		670,000.00
投资活动现金流出小计		11,104,711.59	5,700,101.42
投资活动产生的现金流量净额		-11,104,711.59	5,965,885.67
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		1,982,970.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	17,606,454.31	8,476,481.80
筹资活动现金流入小计		19,589,424.31	8,476,481.80
偿还债务支付的现金		1,031,373.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,181.14	127,351.92
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、(四十四)	9,768,840.58	3,199,578.29
筹资活动现金流出小计		11,221,395.47	3,326,930.21
筹资活动产生的现金流量净额		8,368,028.84	5,149,551.59
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		-371,189.18	100,710.24
加：期初现金及现金等价物余额		648,787.78	548,077.54
六、期末现金及现金等价物余额		277,598.60	648,787.78

法定代表人：李曙光

主管会计工作负责人：韩喜平

会计机构负责人：韩喜平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,560,000.00				2,540,410.71				207,378.81		-13,171,516.41		53,136,273.11
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	63,560,000.00				2,540,410.71				207,378.81		-13,171,516.41		53,136,273.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,792,299.98		-4,792,299.98
（一）综合收益总额											-4,792,299.98		-4,792,299.98
（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	63,560,000.00				2,540,410.71				207,378.81		-17,963,816.39		48,343,973.13

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,560,000.00				2,540,410.71				272,772.15		-3,385,536.37		62,987,646.49
加：会计政策变更													

前期差错更正									-65,393.34		-588,540.07		-653,933.41
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,560,000.00				2,540,410.71				207,378.81		-3,974,076.44		62,333,713.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,197,439.97		-9,197,439.97
（一）综合收益总额											-9,197,439.97		-9,197,439.97
（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	63,560,000.00				2,540,410.71				207,378.81		-13,171,516.41		53,136,273.11

法定代表人：李曙光

主管会计工作负责人：韩喜平

会计机构负责人：韩喜平

三、 财务报表附注

河南华唐新材料股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

河南华唐新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由沁阳市阻燃玻璃钢有限公司(以下简称阻燃玻璃钢公司)整体变更,阻燃玻璃钢公司系由王玉梅、李向才和李曙光共同出资设立,于 2002 年 4 月 9 日在沁阳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 4108822005188 的《企业法人营业执照》。阻燃玻璃钢公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元,其中:李向才出资人民币 35.00 万元,占注册资本的 70.00%;李曙光出资人民币 10.00 万元,占注册资本的 20.00%;王玉梅出资人民币 5.00 万元,占注册资本的 10.00%。公司注册地址:沁阳市太洛路南段(护城村西)。法定代表人:李曙光。

根据 2009 年 11 月 16 日股东会决议和修改后的章程规定,自然人李曙光将其持有的阻燃玻璃钢公司 20.00%股权作价人民币 10.00 万元转让给李向才。本次股权转让已于 2009 年 12 月 3 日办妥工商变更登记。

根据 2010 年 8 月 16 日股东会决议和修改后的章程规定,阻燃玻璃钢公司新增股东李曙光,同时注册资本增加至人民币 1,356.00 万元,其中:李向才出资人民币 745.80 万元,占注册资本的 55.00%;王玉梅出资人民币 339.00 万元,占注册资本的 25.00%;李曙光出资人民币 271.20 万元,占注册资本的 20.00%。本次增资已于 2010 年 9 月 7 日办妥工商变更登记。

根据 2014 年 8 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定,阻燃玻璃钢公司更名为沁阳市华唐玻璃钢有限公司,同时,李向才将其持有公司 4.00%的股权作价人民币 54.24 万元转让给李曙光,王玉梅将其持有公司 16.00%的股权作价人民币 216.96 万元转让给李曙光。本次股权转让已于 2014 年 8 月 6 日办妥工商变更登记。

根据 2014 年 12 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定,公司注册资本增加至人民币 6,356.00 万元,其中:李向才出资人民币 3,241.56 万元,占注册资本的 51.00%;李曙光出资人民币 2,542.40 万元,占注册资本的 40.00%;王玉梅出资人民币 572.04 万元,占注册资本的 9.00%。本次增资已于 2014 年 12 月 29 日办妥工商变更登记。

2015 年 5 月经公司全体股东一致同意,公司整体变更为股份有限公司,申请注册资本为人民币 6,356.00 万元,每股面值 1 元,折合股份总 6,356.00 万股。由沁阳市华唐玻璃钢有限公司全体股东以其拥有的沁阳市华唐玻璃钢有限公司截止 2015 年 3 月 31 日止经审计的净资产人民币

66,100,410.71 元(其中,盈余公积 109,785.79 元,未分配利润 2,430,624.92 元),按 1.0400: 1 的折股比例折合股份总数 6,356.00 万股,每股面值 1 元,超过折股部分的净资产 2,540,410.71 元计入公司资本公积。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 6 月 1 日出具中汇会验[2015] 2642 号验资报告。公司已于 2015 年 7 月 31 日办妥工商变更手续。公司名称于 2015 年 06 月 16 日由泌阳市华唐玻璃钢有限公司变更为河南华唐新材料股份有限公司。

截止 2020 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(人民币万元)	持股比例
李向才	3,241.56	51.00%
李曙光	2,542.40	40.00%
王玉梅	572.04	9.00%
合计	6,356.00	100.00%

本公司经营范围为:新型复合材料制品、汽车配件生产、轨道交通轻量化配件生产,脱硫脱硝脱氟耐蚀装备、非标设备及钢结构制造、安装,工程施工总承包;上述经营范围的技术研发、转让、咨询及售后服务;上述产品及同类产品的批发、零售、进出口业务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

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。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。金融工具包括金融资产、金融负债和

权益工具。

1、金融资产的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(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。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。

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。

3、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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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。

5、金融负债终止确认

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

金融资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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,使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、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。

（八）金融工具减值

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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定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，

作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	以应收款项的账龄作为信用风险特征

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	应收本公司关联方款项

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)员工备用金； (3)应收本公司关联方款项。

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加

工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）金融工具减值。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计可使用年限	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 收入

A. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认

收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 质保义务

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

4. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

5. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

6. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

7. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易

时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

8. 收入确认的具体方法

本公司商品销售收入的具体方法：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

B. 以下政策适用于 2019 年度：

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司对于产品销售，在按客户订单要求完成产品生产，交付到买方地点并交由客户签收时确

认收入的实现。

（二十二）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理：即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易

相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重大会计判断和估计说明

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在

差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、租赁的分类

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

2、金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、折旧和摊销

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

5、递延所得税资产

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

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表。

公司财务报表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	244,980.65			
减：转出至合同负债		244,980.65		
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额				
合同负债	—			
加：自预收账款转入		244,980.65		

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
按新收入准则列示的余额				244,980.65

按照新收入准则规定进行分类和计量不影响 2020 年 1 月 1 日留存收益。

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2019 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、增值税

根据财税〔2016〕52 号文《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,529.29	116,476.41
银行存款	275,069.31	532,311.37
其他货币资金		
合计	277,598.60	648,787.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	696,339.23	4,982,420.67
商业承兑汇票		
小计	696,339.23	4,982,420.67
减：坏账准备		
合计	696,339.23	4,982,420.67

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		696,339.23
商业承兑汇票		
合计		696,339.23

3、期末因出票人未履约而将其转应收款项的票据

项目	期末转应收款项金额
商业承兑汇票	400,000.00
合计	400,000.00

(三) 应收账款**1、按账龄披露**

账龄	期末余额
6个月以内	5,310,918.00
6个月-1年	7,420.91
1年以内小计	5,318,338.91
1至2年	91,023.38
2至3年	440,856.57
3至4年	759,687.00
4至5年	167,303.50

账 龄	期末余额
5 年以上	865,839.90
小 计	7,643,049.26
减：坏账准备	1,510,308.71
合 计	6,132,740.55

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,375.00	0.45	34,375.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,608,674.26	99.55	1,475,933.71	19.40	6,132,740.55
其中：账龄组合	7,608,674.26	99.55	1,475,933.71	19.40	6,132,740.55
关联方组合					
合 计	7,643,049.26	—	1,510,308.71	—	6,132,740.55

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,375.00	0.46	34,375.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,435,189.74	99.54	1,076,261.16	14.48	6,358,928.58
其中：账龄组合	7,435,189.74	99.54	1,076,261.16	14.48	6,358,928.58
关联方组合					
合 计	7,469,564.74	—	1,110,636.16	—	6,358,928.58

3、坏账准备计提情况

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
灵宝市豫西药业有限责任公司	5,100.00	5,100.00	100.00	确认无法收回
扬州金桃化工环保有限公司	2,875.00	2,875.00	100.00	确认无法收回
涪陵化工股份公司	16,400.00	16,400.00	100.00	确认无法收回
藁城市化肥总厂磷酸铵分厂	10,000.00	10,000.00	100.00	确认无法收回
合 计	34,375.00	34,375.00	—	—

(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 (%)
6 个月以内	5,310,918.00	-	-
6 个月-1 年	7,420.91	371.05	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	5,318,338.91	371.05	-
1 至 2 年	91,023.38	9,102.34	10.00
2 至 3 年	440,856.57	132,256.97	30.00
3 至 4 年	759,687.00	379,843.50	50.00
4 至 5 年	148,028.50	103,619.95	70.00
5 年以上	850,739.90	850,739.90	100.00
合 计	7,608,674.26	1,475,933.71	19.40

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	34,375.00				34,375.00
按组合计提坏账准备	1,076,261.16	399,672.55			1,475,933.71
合 计	1,110,636.16	399,672.55			1,510,308.71

5、报告期无实际核销的应收账款。

6、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 5,673,458.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 892,417.45 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州科林车用空调有限公司	2,050,764.81	6 个月以内	26.83	
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	1,675,451.25	6 个月以内	21.92	
沁阳市天威科技有限公司	718,765.00	3-4 年	9.40	359,382.50
	117,078.50	4-5 年	1.53	81,954.95
郑州宇通客车股份有限公司	660,319.23	6 个月以内	8.64	
宜都兴发化工有限公司	451,080.00	5 年以上	5.90	451,080.00
合 计	5,673,458.79		—	892,417.45

(四) 应收款项融资

1、明细情况

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	916,349.30		
应收账款			
合 计	916,349.30		

2、坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	916,349.30	-	-
合计	916,349.30	-	-

3、期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

组合	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书的银行承兑汇票	7,586,096.32	
合计	7,586,096.32	

(五) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,758.81	36.02	705,819.62	90.22
1-2 年	281,742.53	54.93	42,024.85	5.37
2-3 年	11,926.34	2.33	10,030.00	1.28
3 年以上	34,504.25	6.73	24,474.25	3.13
小计	512,931.93	100.00	782,348.72	100.00
减：坏账准备	46,510.59	--	42,239.69	--
合计	466,421.34	--	740,109.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	意大利 COMI SPA	123,874.92	设备尚未调试完毕，未完成结算
2	常州顺久和自动化设备有限公司	97,787.61	设备尚未调试完毕，未完成结算
	合计	221,662.53	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
意大利 COMI SPA	非关联方	123,874.92	24.15	设备尚未调试完毕，未完成结算
常州顺久和自动化设备有限公司	非关联方	97,787.61	19.06	设备尚未调试完毕，未完成结算
青岛宁悦模具有限公司	非关联方	81,380.53	15.87	未结算完毕
韩小三	非关联方	60,000.00	11.70	未结算完毕
安平县新正五金网业有限公司	非关联方	23,500.00	4.58	未结算完毕
合计		386,543.06	75.36	/

3、减值准备计提原因及依据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
济南英创天元管理咨询有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
西格里防腐技术武汉有限公司	9,615.00	9,615.00	100.00	预计无法收回
青岛凯远复合材料有限公司	1,600.00	1,600.00	100.00	预计无法收回
南京金九鼎复合材料有限公司	87.05	87.05	100.00	预计无法收回
上海洲创展览有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
都高峰	7,735.44	7,735.44	100.00	预计无法收回
天津金发新材料有限公司	75.00	75.00	100.00	预计无法收回
杭州顺豪橡胶工程有限公司	2,700.00	2,700.00	100.00	预计无法收回
北京科拉斯科技有限公司西城分公司	30.00	30.00	100.00	预计无法收回
山东泰山玻璃纤维有限公司	397.20	397.20	100.00	预计无法收回
沁阳市致和防腐材料有限公司	224.45	224.45	100.00	预计无法收回
沁阳市康瑞斯冷却设备有限公司	3,923.08	3,923.08	100.00	预计无法收回
郑州中广金属材料有限公司	43.37	43.37	100.00	预计无法收回
台州市珈伟模塑有限公司	80.00	80.00	100.00	预计无法收回
合计	46,510.59	46,510.59	100.00	/

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,875,720.74	51,530.00
合 计	1,875,720.74	51,530.00

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	2,089,820.74
1 至 2 年	800.00
2 至 3 年	25,100.00
小 计	2,115,720.74
减：坏账准备	240,000.00
合 计	1,875,720.74

(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
投标保证金	30,000.00	20,000.00
押金		20,000.00
备用金	17,384.50	11,530.00
借款	2,000,000.00	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	68,336.24	
小 计	2,115,720.74	51,530.00
减：坏账准备	240,000.00	
合 计	1,875,720.74	51,530.00

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日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			240,000.00	240,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			240,000.00	240,000.00

(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	
单项计提		240,000.00			240,000.00
合 计		240,000.00			240,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
郑州翎羽新材料有限公司	借款	2,000,000.00	1 年以内	94.53	240,000.00
运城市鹏图汽车运输有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	0.95	
新洋丰农业科技股份有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.47	
孟德鸿	备用金	5,000.00	1 年以内	0.24	
		1,000.00	2-3 年	0.05	
刘兴华	备用金	3,184.50	1 年以内	0.15	
合 计	——	2,039,184.50	——	96.89	240,000.00

注：本公司与郑州翎羽新材料有限公司签订资金拆借协议，约定郑州翎羽新材料有限公司自本公司借入 200.00 万，借款期限自 2020 年 10 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日，年利率为 12%。借款已到期，郑州翎羽新材料有限公司尚未归还。

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,346,442.08	279,215.63	2,067,226.45	1,560,681.30	110,063.10	1,450,618.20
在产品	1,955,829.38	710,047.89	1,245,781.49	2,582,490.20	1,193,205.46	1,389,284.74
库存商品	1,942,801.31	334,442.25	1,608,359.06	1,628,328.25	250,726.10	1,377,602.15
合计	6,245,072.77	1,323,705.77	4,921,367.00	5,771,499.75	1,553,994.66	4,217,505.09

2、存货跌价准备

（1）增减变动情况

项目	上年年末余额	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	110,063.10	169,152.53				279,215.63
在产品	1,193,205.46			483,157.57		710,047.89
库存商品	250,726.10	83,716.15				334,442.25
合计	1,553,994.66	252,868.68		483,157.57		1,323,705.77

（2）本期计提、转回情况说明

单位名称	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
在产品	以所生产的产成品的估计售价扣除至完工时估计将要发生的成本、销售费用和税金费用	转回	38.78
合计	——		

3、存货期末余额中无资本化利息金额。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	716,079.32	713,992.57
合计	716,079.32	713,992.57

（九）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
道口云（北京）科技有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
道口云（北京）科技有限公司					
合计					

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
道口云（北京）科技有限公司		282,595.75				
合计		282,595.75				

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
道口云（北京）科技有限公司	9,717,404.25		
合计	9,717,404.25		

注：2020年10月，公司与清控三联创业投资（北京）有限公司、北京微财科技有限公司、北京好还科技有限公司、北京道口贷科技有限公司、河南省华美实业有限公司共同投资设立道口云（北京）科技有限公司，注册资本为人民币12,000万元，其中公司认缴出资2,000万元，占该公司16.67%股权。河南省华美实业有限公司为公司关联方。

（十）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,589,522.17	35,654,177.02
固定资产清理		
合计	33,589,522.17	35,654,177.02

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	25,248,931.68	29,728,731.18	542,160.17	150,502.37	55,670,325.40
2.本期增加金额		1,090,127.45		33,673.37	1,123,800.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1)购置		1,090,127.45		33,673.37	1,123,800.82
(2)在建工程转入					
(3)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他					
4.期末余额	25,248,931.68	30,818,858.63	542,160.17	184,175.74	56,794,126.22
二、累计折旧					
1.上年年末余额	5,438,043.78	14,050,667.27	446,728.05	80,709.28	20,016,148.38
2.本期增加金额	797,570.36	2,333,801.26	25,621.54	31,462.52	3,188,455.67
(1)计提	797,570.36	2,333,801.26	25,621.54	31,462.52	3,188,455.67
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	6,235,614.14	16,384,468.53	472,349.59	112,171.80	23,204,604.05
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,013,317.54	14,434,390.10	69,810.58	72,003.94	33,589,522.17
2.上年年末账面价值	19,810,887.90	15,678,063.91	95,432.12	69,793.09	35,654,177.02

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,973,684.72 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,000,000.00	1,860,416.67		3,139,583.33	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
帕萨特	90,000.00	4,500.00	尚未过户
奥迪 A8	340,000.00	17,000.00	尚未过户
合计	430,000.00	21,500.00	

(十一) 在建工程**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,717,129.09	2,456,170.54
工程物资		
合计	2,717,129.09	2,456,170.54

2、在建工程**(1) 在建工程情况**

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
基础工程	817,571.88		817,571.88	556,613.33		556,613.33
片材机生产线	752,212.39		752,212.39	752,212.39		752,212.39
五轴加工机床	1,147,344.82		1,147,344.82	1,147,344.82		1,147,344.82
合计	2,717,129.09		2,717,129.09	2,456,170.54		2,456,170.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基础工程	2,000,000.00	556,613.33	260,958.55			817,571.88	40.88	40.88				自有资金
片材机生产线	1,283,185.84	752,212.39				752,212.39	58.62	58.62				自有资金
五轴加工机床	2,294,689.64	1,147,344.82				1,147,344.82	50.00	50.00				自有资金
合计	5,577,875.48	2,456,170.54				2,717,129.09	/	/			/	/

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	10,176,730.80		10,176,730.80
2.本期增加金额		22,641.51	22,641.51
(1) 购置		22,641.51	22,641.51
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	10,176,730.80	22,641.51	10,199,372.31
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,950,540.07		1,950,540.07
2.本期增加金额	203,534.62	4,150.94	207,685.56
(1) 计提	203,534.62	4,150.94	207,685.56
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	2,154,074.69	4,150.94	2,158,225.63
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,022,656.11	18,490.57	8,041,146.68
2.上年年末账面价值	8,226,190.73		8,226,190.73

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具未分摊金额	1,758,305.94	942,009.64	2,489,696.11		210,619.47
合计	1,758,305.94	942,009.64	2,489,696.11		210,619.47

(十四) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备的所得税影响	-	-	-	-
存货跌价准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

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	3,120,525.07	2,706,870.51
可抵扣亏损	19,883,041.43	14,977,013.10
合计	23,003,566.50	17,683,883.61

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	期末金额	上年年末金额	备注
2023	6,294,178.32	6,294,178.32	可抵扣亏损
2024	8,682,834.78	8,682,834.78	可抵扣亏损
2025	4,906,028.33		可抵扣亏损
合计	19,883,041.43	14,977,013.10	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付模具款	213,675.21	213,675.21
合计	213,675.21	213,675.21

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票贴现	686,667.85	4,982,420.67
合计	686,667.85	4,982,420.67

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,853,836.48	1,534,829.21
1-2 年	451,272.36	626,968.85
2-3 年	73,487.20	1,301,526.03
3-4 年	1,193,652.95	260,191.40
4-5 年	200,149.50	-

项 目	期末余额	上年年末余额
5 年以上	260,333.00	261,713.00
合 计	4,032,731.49	3,985,228.49

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波恒力液压股份有限公司	116,000.00	对方未催款
申三军	133,039.80	对方未催款
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	238,788.30	对方未催款
合 计	487,828.10	——

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		244,980.65
合 计		244,980.65

2、期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	244,980.65	
合 计	244,980.65	

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	430,415.18	2,472,250.87	2,320,577.34	582,088.71
二、离职后福利-设定提存计划		88,340.47	88,340.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	430,415.18	2,560,591.34	2,408,917.81	582,088.71

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	430,415.18	2,345,776.22	2,194,102.69	582,088.71
二、职工福利费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		118,494.65	118,494.65	
其中：医疗保险费		117,102.74	117,102.74	
工伤保险费		1,391.91	1,391.91	
生育保险费				
四、住房公积金		7,980.00	7,980.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	430,415.18	2,472,250.87	2,320,577.34	582,088.71

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		87,783.09	87,783.09	
2.失业保险费		557.38	557.38	
3.企业年金缴费				
合计		88,340.47	88,340.47	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	312,523.42	298,200.00
企业所得税	122,670.11	122,670.11
城市维护建设税	3,894.54	5,294.30
教育费附加	1,669.09	2,268.99
地方教育费附加	1,112.73	1,512.66
房产税	50,188.16	50,188.16
城镇土地使用税	35,597.80	35,597.80
印花税	797.10	740.45
合计	528,452.95	516,472.47

(二十二) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,564,689.29	1,660,517.54
合计	14,564,689.29	1,660,517.54

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	14,564,689.29	1,660,517.54
合计	14,564,689.29	1,660,517.54

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。**(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明**

单位名称	期末余额	款项性质或内容
河南豫农小额贷款有限公司	10,000,000.00	借款
沁阳市新华美有限公司	1,045,686.86	暂借款
河南省华美实业有限公司	1,615,553.14	暂借款
李曙光	1,903,449.29	暂借款
合计	14,564,689.29	

注：由于未能将小额贷款公司认定为金融机构，本公司自河南豫农小额贷款有限公司借入补充流动资金 1,000.00 万元有息负债在此列示，借款期限自 2020 年 11 月 17 日至 2021 年 2 月 16 日，借款年利率为 15%，按月付息，到期一次还本。该笔借款由河南豫农投资担保有限公司提供信用保证，并收取担保服务费。本公司本期已支付河南豫农小额贷款有限公司利息 12.5 万元、支付河南豫农投资担保有限公司 15 万顾问费及 7.5 万担保费。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	--	
一年内到期的长期应付款	--	694,544.45
合计	--	694,544.45

一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	5 年	5,000,000.00	-	-	-	融资租赁

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	137,498.54	
合计	137,498.54	

(二十五) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	951,596.25	
合计	951,596.25	

注：本公司自深圳前海微众银行股份有限公司借入补充流动资金 992,970.00 元，借款日自 2020 年 11 月 17 日至 2022 年 11 月 17 日，借款年利率为 12.96%，每月还本付息。该笔贷款由李曙光提供保证担保。

（二十六）递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回购递延收益	495,694.84	-	76,260.75	419,434.09	售后回购机器设备
合计	495,694.84	-	76,260.75	419,434.09	/

（二十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	63,560,000.00						63,560,000.00

（二十八）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,540,410.71			2,540,410.71
合计	2,540,410.71			2,540,410.71

（二十九）盈余公积

1、盈余公积明细

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	207,378.81				207,378.81
合计	207,378.81				207,378.81

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,171,516.41	-3,385,536.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-588,540.07
调整后期初未分配利润	-13,171,516.41	-3,974,076.44

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,792,299.98	-9,197,439.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-17,963,816.39	-13,171,516.41

（三十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,943,386.34	12,032,918.54	13,670,121.01	15,775,241.85
其他业务	12,031.00		149,834.86	
合计	12,955,417.34	12,032,918.54	13,819,955.87	15,775,241.85

2、合同产生的收入情况

合同分类	模压制品	非标设备	其他	合计
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	10,202,714.15	2,629,012.39	123,690.29	12,955,417.34
在某一时段内转让				
合计	10,202,714.15	2,629,012.39	123,690.29	12,955,417.34

3、履约义务的说明

本公司模压制品类、非标设备类合同，通常整体构成单项履约义务，并属于某一时点的履约义务。本公司将商品交于客户并取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。不同客户和产品的付款条件有所不同。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,279.46	43,651.68
教育费附加	12,119.77	18,641.01
地方教育费附加	8,079.86	12,427.34
水资源税	4,413.60	7,456.50
房产税	200,752.64	250,940.80
土地使用税	142,391.20	177,989.00
车船使用税		214.20
印花税	3,904.15	5,875.20
合计	399,940.68	517,195.73

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	325,100.00	415,127.85
差旅费	133,299.58	161,235.11
维修费	58,154.79	89,561.21
业务招待费	10,242.00	45,548.00
售后服务费	235,429.04	313,869.31
宣传费	10,000.00	2,100.00
折旧	25,621.54	45,809.04
电话费	18,246.07	11,998.45
其他	13,632.08	92,684.77
合计	829,725.10	1,177,933.74

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,940.26	616,231.99
办公费	215,090.08	91,833.00
折旧	203,576.13	162,710.49
摊销	207,685.56	203,534.62
中介机构服务费	349,405.84	729,250.75
零星维修费	11,138.00	155,454.13
差旅费	4,515.00	67,041.08
招待费		13,415.00
会务费	13,366.33	19,754.72
其他	253,714.64	193,719.92
合计	1,946,431.84	2,252,945.70

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,234.86	535,743.63
直接材料	1,123,312.30	1,031,711.71
折旧	392,955.58	392,955.56
其他	64,387.39	5,189.15
合计	2,068,890.13	1,965,600.05

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,456.46	
减：利息收入	7,627.69	666.64
融资租赁费用	66,666.65	263,254.96

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	7,341.14	12,208.74
贴现费用	49,347.68	127,351.92
其他	217,058.03	
合计	470,242.27	402,148.98

(三十七) 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
促进残疾人就业税收优惠	711,710.75	310,937.08	与收益相关
企业研发专项补助资金	60,000.00		与收益相关
失业稳岗补贴	8,917.00		与收益相关
合计	780,627.75	310,937.08	/

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-282,595.75	
合计	-282,595.75	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-399,672.55	-229,980.59
预付款项坏账准备	-4,270.90	-20,937.64
其他应收款坏账损失	-240,000.00	
合计	-643,943.45	-250,918.23

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	230,288.89	-1,136,771.02
合计	230,288.89	-1,136,771.02

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿款		501,212.00	
罚没及违约金收入	50.00	8,000.00	50.00
其他	32,000.00		32,000.00
合计	32,050.00	509,212.00	32,050.00

(四十二) 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
罚款支出	24,000.00	12,450.00	24,000.00
赔偿金、违约金	11,000.00	16,544.30	11,000.00
对外捐赠支出	75,996.20		75,996.20
其他	5,000.00		5,000.00
合计	115,996.20	28,994.30	115,996.20

(四十三) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-	329,795.32
合计	-	329,795.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,792,299.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-718,845.00
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	27,990.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	797,952.43
残疾人工资加计扣除	-107,098.24
所得税费用	--

(四十四) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来		519,019.17
营业外收入	32,050.00	509,212.00
利息收入	7,627.69	666.64
政府补助	68,917.00	
合计	108,594.69	1,028,897.81

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	2,064,190.74	312,962.57
付现费用	2,685,800.20	3,332,016.31
捐赠等营业外支出	115,996.20	
手续费支出	7,341.14	
合计	4,873,328.28	3,644,978.88

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		11,665,987.09
合计		11,665,987.09

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		670,000.00
合计		670,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		1,293,900.00
短期借款	14,702,282.56	5,522,064.26
资金往来	2,904,171.75	1,660,517.54
合计	17,606,454.31	8,476,481.80

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后融资租回	770,805.20	1,463,411.68
短期借款	8,998,035.38	1,736,166.61
合计	9,768,840.58	3,199,578.29

(四十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	-4,792,299.98	-9,197,439.97
加: 资产减值准备	-230,288.89	1,136,771.02
信用减值损失	643,943.45	250,918.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,188,455.64	3,527,876.08

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	207,685.56	203,534.62
长期待摊费用摊销	1,547,686.47	2,269,789.08
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）	421,181.14	390,606.88
投资损失（收益以“-”号填列）	282,595.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		329,795.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-473,573.02	-1,495,390.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,600,401.91	-4,565,408.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,294.46	-3,865,779.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,365,493.57	-11,014,727.02
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	277,598.60	648,787.78
减：现金的上年年末余额	648,787.78	548,077.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-371,189.18	100,710.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	277,598.60	648,787.78
其中：库存现金	2,529.29	116,476.41
可随时用于支付的银行存款	275,069.31	532,311.37
可随时用于支付的其他货币资金		
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	277,598.60	648,787.78
其中：公司使用受限制的现金和现金等价		

项目	期末余额	上年年末余额
物		

(四十六) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
促进残疾人就业税收优惠	711,710.75	其他收益	711,710.75
企业研发专项补助资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
失业稳岗补贴	8,917.00	其他收益	8,917.00

2、本期无退回政府补助情况

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注 册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
道口云(北京) 科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术 交流、技术转让、技术推广、 技术服务；软件咨询；基础 软件服务；应用软件开发； 计算机系统服务；经济贸易 咨询；企业管理咨询；互联 网信息服务等	16.67	16.67	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司虽然对道口云（北京）有限公司持股比例为 16.67%，道口云（北京）科技有限公司 6 方出资股东中河南省华美实业有限公司同为公司实际控制人李向才控制公司，本公司对道口云（北京）科技有限公司派出人员，担任道口云（北京）科技有限公司监事。综上，本公司能够对道口云（北京）科技有限公司施加重大影响。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司向银行借款以及非金融机构借款均系固定利率借款。因此,本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司于资产负债表日后为河南裕安实业有限责任公司在河南沁阳农村商业银行股份有限公司西向支行 400.00 万元贷款提供担保。该担保事项可能令本公司承受信用风险。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值以及对外担保额。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。

- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,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。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,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项 目	期末余数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	686,667.85				686,667.85
应付账款	1,853,836.48	451,272.36	73,487.20	1,654,135.45	4,032,731.49
应付票据					
其他应付款	14,564,689.29				14,564,689.29
一年内到期的非流动负债					
长期应付款					
金融负债和或有负债合计	17,105,193.62	451,272.36	73,487.20	1,654,135.45	19,284,088.63
资产负债表日后财务担保合同	4,000,000.00				4,000,000.00

续上表:

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	4,982,420.67				4,982,420.67
应付票据					
应付账款	1,534,829.21	626,968.85	1,301,526.03	521,904.40	3,985,228.49
其他应付款	1,660,517.54				1,660,517.54
一年内到期的非流动负债	694,544.45				694,544.45
长期应付款					
金融负债和或有负债合计	8,872,311.87	626,968.85	1,301,526.03	521,904.40	11,322,711.15

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2020 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 31.42 %。2019 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 19.67 %。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

本公司的实际控制人系自然人李向才先生、王玉梅女士及李曙光先生。

(二) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注六、(一)。

其他合营或联营企业本期无与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额。

合营或联营企业名称	与本企业关系
道口云(北京)科技有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沁阳市新华美有限公司	受主要投资者李向才控制的企业
河南省华美实业有限公司	受主要投资者李向才控制的企业
河南裕安实业有限责任公司	受公司任职人员控制的企业
韩喜平	本公司管理层
张心柱	本公司管理层
陈秀峰	本公司管理层

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
河南裕安实业有限责任公司	4,000,000.00	2021-01-28	2022-01-28	否

(2) 关联担保情况说明

2021年1月28日,河南裕安实业有限责任公司(简称“裕安实业”)与河南沁阳农村商业银行股份有限公司西向支行签署《流动资金借款合同》,裕安实业借款人民币400万元,期限1年。同日,公司与河南沁阳农村商业银行股份有限公司西向支行签署《保证合同》,公司为裕安实业上述400万元借款提供保证担保。公司监事陆大伟的妻子金秋敏持有裕安实业10%的股权。

2、关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆出				
沁阳市新华美有限公司		1,296,371.68	1,296,371.68	
拆入				
沁阳市新华美有限公司	1,660,517.54	5,192,806.15	5,807,636.83	1,045,686.86
李曙光		1,903,449.29		1,903,449.29
河南省华美实业有限公司		13,242,097.83	11,626,544.69	1,615,553.14

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	河南省华美实业有限公司	244,980.65	
预收账款	河南省华美实业有限公司		244,980.65
其他应付款	沁阳市新华美有限公司	1,045,686.86	1,660,517.54
其他应付款	河南省华美实业有限公司	1,615,553.14	
其他应付款	李曙光	1,903,449.29	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止财务报表报出日，本公司重要的非调整事项详见本附注八、（四）、1。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准程序	2019 年受影响的报表项目名称	2019 年 12 月 31 日累积影响数
(1) 根据 2017 年度平顶山工程项目公司与三门峡中州安装工程有限公	第二届十次董事会议；第	预付账款	236,429.84
		其他应收款	-530,000.00

会计差错更正的内容	批准程序	2019 年受影响的报表项目名称	2019 年 12 月 31 日累积影响数
司签订合同补充协议，调整因合同变更而应计入该项目对应年份应确认成本，并相应调整应付账款、其他应收款、盈余公积等报表项目金额。 (2) 根据公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订的售后回租协议，调整 2017 年度多确认财务费用。	二届七次监事会会议	应付账款	482,576.63
		一年内到期的非流动负债	-122,213.38
		盈余公积	-65,393.34
		未分配利润	-588,540.07

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	780,627.75	
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期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,946.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	金额	说明
小计	696,681.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	696,681.55	

（二）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	-9.44%	-0.075	-0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.82%	-0.086	-0.086

1、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,792,299.98
非经常性损益	2	696,681.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,488,981.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	53,136,273.11
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12	50,740,123.12
加权平均净资产收益率	13=1/12	-9.44%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-10.82%

注：12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2、基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,792,299.98
非经常性损益	2	696,681.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,488,981.53
期初股份总数	4	63,560,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	

项目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	63,560,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.075
扣除非经常性损益后的基本每股收益	14=3/12	-0.086

注：12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室