



# 金蓬股份

NEEQ : 870188

## 商丘金蓬实业股份有限公司



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020 年荣获河南省科学技术进步二等奖

# 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 16  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 17  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 21  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 24  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 28  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 106 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事蔡志明对年度报告内容存在异议或无法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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、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的理由  
董事蔡志明对公司年报持反对意见，但未说明原因。

### 【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   |
|-----------------|---------------|
| 无               | 无             |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义               |
|--------------|---|------------------|
| 金蓬实业 股份公司 公司 | 指 | 商丘金蓬实业股份有限公司     |
| 天星资本         | 指 | 北京天星盛世投资中心（有限合伙） |
| 奕胜环保         | 指 | 深圳奕胜环保投资中心（有限合伙） |
| 华侨基金         | 指 | 华侨基金管理有限公司       |
| 证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会      |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统     |
| 华安证券         | 指 | 华安证券股份有限公司       |
| 公司章程         | 指 | 商丘金蓬实业股份有限公司公司章程 |
| 股东大会         | 指 | 商丘金蓬实业股份有限公司股东大会 |
| 董事会          | 指 | 商丘金蓬实业股份有限公司董事会  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 商丘金蓬实业股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | SHANGQIU JINPENG INDUSTRIAL CO., LTD<br>JINPENG |
| 证券简称    | 金蓬股份  |
| 证券代码    | 870188  |
| 法定代表人   | 牛勇超   |

### 二、 联系方式

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书         | 张莎                          |
| 联系地址          | 商丘市火车南站东侧 300 米             |
| 电话            | 0370-3188288                |
| 传真            | 0370-3188288                |
| 电子邮箱          | 11299040@qq.com             |
| 公司网址          | http://www.jinpengshiye.com |
| 办公地址          | 商丘市火车南站东侧 300 米             |
| 邮政编码          | 476000                      |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn             |
| 公司年度报告备置地     | 董事会秘书办公室                    |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2008 年 9 月 26 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 12 月 12 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-35-359-3591  |
| 主要业务            | 内销及外销  |
| 主要产品与服务项目       | 生活垃圾处理设备、废塑料炼油设备、废轮胎炼油设备、废机油/<br>废油蒸馏再生装置、炭黑深加工等   |
| 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）       | 57,200,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 牛勇超  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（牛勇超），无一致行动人   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                            | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9141140068075872XE            | 否        |
| 注册地址     | 河南省商丘市城乡一体化示范区火车南站东侧<br>300 米 | 否        |
| 注册资本     | 57,200,000                    | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                        |     |     |     |
|------------------|------------------------|-----|-----|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 华安证券                   |     |     |     |
| 主办券商办公地址         | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 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）      | 华安证券                   |     |     |     |
| 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 | 吴亚杰                    | 马晓晨 | 无   | 无   |
|                  | 3 年                    | 3 年 | 0 年 | 0 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层   |     |     |     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期          | 增减比例%    |
|--|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 15,288,127.77  | 51,598,585.33 | -70.37%  |
| 毛利率%                                     | 47.45%         | 47.83%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -27,430,990.47 | -5,389,285.03 | -408.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -28,908,453.71 | -5,383,054.83 | -437.01% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | -17.27%        | -3.08%        | -        |
| 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) | -18.21%        | -3.19%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.48          | -0.09         | -433.33% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 216,176,981.35 | 254,451,258.54 | -15.04% |
| 负债总计            | 71,099,653.05  | 81,942,939.77  | -13.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 145,077,328.30 | 172,508,318.77 | -15.90% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.54           | 3.02           | -15.89% |
| 资产负债率%(母公司)     | 33.02%         | 32.48%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 32.89%         | 32.20%         | -       |
| 流动比率            | 1.64           | 1.77           | -       |
| 利息保障倍数          | -7.37          | -0.36          | -       |

##### (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 | 13,192,741.49 | 27,848,707.26 | -52.63% |
| 应收账款周转率       | 0.16          | 0.61          | -       |
| 存货周转率         | 0.21          | 1.72          | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -15.04%  | -7.01%   | -     |
| 营业收入增长率% | -70.37%  | 27.20%   | -     |
| 净利润增长率%  | -408.99% | -151.45% | -     |

(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     | 57,200,000 | 57,200,000 | 0     |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目              | 金额                  |
|-----------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益      | 1,434,162.00        |
| 其他营业收入和支出       | 43,301.24           |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>1,477,463.24</b> |
| 所得税影响数          | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>1,477,463.24</b> |

(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 |
| 预收账款 | 10,012,334.34 |       | 0            | 0     |

|        |  |              |   |   |
|--------|--|--------------|---|---|
| 合同负债   |  | 8,860,472.87 | 0 | 0 |
| 其他流动负债 |  | 1,151,861.47 | 0 | 0 |

## 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

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，公司无需重述前期可比数，但对首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该准则的实施不影响公司 2019 年度相关财务指标，对公司财务状况、经营状况和现金流量不存在实质性影响。

### （十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司经营模式为：研发设计+生产+销售型经营模式 根据经营模式的定义，金蓬股份的价值定义为直接交易、直接面对消费者，处于产业链的顶端，很少受到外界元素的影响，集中实现价值的方式为自产自销。公司目前模式统称为：集中化多元经营；是指将一些增加新的、但与原有业务相关的产品与服务，是为本公司现在的集中化经营。这种经营方式的特征是提供的产品或者服务和现有的产品或者服务有一定的相关性，提供的对象有可能是现有的顾客，也可能是新顾客；企业可能投入相当的资源拓展新的市场。也可能通过现有的营销网络进行经营。金蓬股份在产业链节点上涉及较多的经营模式，金蓬股份具有比较强的研发设计能力，企业根据市场上的需求，利用自身科技优势研发出市场上需要的产品，同时对以往的产品进行改造；在制造方面，金蓬股份具有很强的制造能力，制造设备的柔性能力比较好，开发出来的新产品能够通过现有的设备进行生产或者有足够的资金进行新的生产线的建设。对于自己生产的产品通过自己的营销体系建立自己的客户群体。

公司业务实行“订单销售”的直接销售模式，直接面向客户进行销售，公司根据客户的订单要求，组织采购、生产。客户获取方式：网络、展会推广、老客户再次购买及老客户引荐。交易背景：客户对公司产品有需求，且具备一定资金实力，客户所在地对废旧处理有市场需求。定价政策：在制造成本的基础上，考虑当期市场价格、运输成本、客户需求量、技术要求、汇率政策等因素确定，还会参考竞争对手的产品价格和品质进行调整。销售方式：收到客户 20%-30%定金，组织生产，发货前或者见提单副本付 50%-80%，部分客户会留质保金一年，在质保期满后，向客户索取质保金，客户对于此类销售执行严密，不存在拒付现象。同时因售后服务，可以一定程度保证质保金收回；采用租赁模式的客户，收取 10%保证金，每年每台收取 50—100 万不等的租金。

金蓬股份的销售方式为：合同订单式生产，产品远销国内外，如美国、阿根廷、奥地利、波兰、土耳其、阿尔巴尼亚、韩国、泰国、印度等。公司设立有内销部和外销部，以服务到家、送货上门、技术包教包会为原则，实施以品种领先取胜、以价格适中取胜、以交货及时取胜、以策略灵活取胜、以优质的销售服务取胜等“六个取胜”的营销策略，为顾客提供便捷、高效、优质的服务。

国内客户交货方式：由我公司内销科联系信息部调集平板车送到客户指定场地放到客户指定位置。国外客户发货方式：由我公司外销科海运联系负责人寻找货物代理公司调集集装箱以及拖车通过海运送到客户指定港口并且跟踪设备运输情况。公司主要采用公路、海运两种运输方式，原料运输主要由公路承担，成品可采取公路和海运两种运输方式并行，运力以市场经济形式由当地运输部门完成。

#### 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   | 2,405,525.77  | 1.11%    | 6,604,199.90  | 2.60%    | -63.58% |
| 应收票据   |               |          |               |          |         |
| 应收账款   | 52,673,896.04 | 24.37%   | 72,883,493.44 | 28.64%   | -27.73% |
| 存货     | 39,129,901.19 | 18.1%    | 37,147,427.43 | 14.60%   | 5.34%   |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |         |
| 固定资产   | 67,190,402.01 | 31.08%   | 67,060,236.71 | 26.35%   | 0.19%   |
| 在建工程   |               |          | 3,357,689.39  | 1.32%    | -100%   |
| 无形资产   | 18,098,470.93 | 8.37%    | 19,113,474.53 | 7.51%    | -5.31%  |
| 商誉     |               |          |               |          |         |
| 短期借款   |               |          | 8,000,000     | 3.14%    | -100%   |
| 长期借款   |               |          |               |          |         |
|        |               |          |               |          |         |
|        |               |          |               |          |         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金降幅为 63.58%，主要系报告期内公司偿还债务所致。
- 2、应收账款降幅为 27.73%，主要系报告期内收回应收账款所致。
- 3、在建工程降幅为 100%，主要系报告期内工程完工转固定资产所致。
- 4、短期借款幅为 100%，主要系报告期内公司偿还前期债务，未发生新债务所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%   |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入 | 15,288,127.77 | -         | 51,598,585.33 | -         | -70.37% |
| 营业成本 | 8,034,370.71  | 52.55%    | 26,919,259.49 | 52.17%    | -70.15% |
| 毛利率  | 47.45%        | -         | 47.83%        | -         | -       |
| 销售费用 | 949,734.22    | 6.21%     | 2,598,863.63  | 5.04%     | -63.46% |

|          |                |          |                |         |           |
|----------|----------------|----------|----------------|---------|-----------|
| 管理费用     | 3,474,609.29   | 22.73%   | 4,227,135.55   | 8.19%   | -17.80%   |
| 研发费用     | 8,123,490.42   | 53.14%   | 8,408,601.12   | 16.30%  | -3.39%    |
| 财务费用     | 6,584,831.54   | 43.07%   | 4,687,700.95   | 9.08%   | 40.47%    |
| 信用减值损失   | -18,083,262.67 | -118.28% | -11,075,021.98 | -21.46% | 63.28%    |
| 资产减值损失   | 0              | 0%       | 0              | 0%      | 0%        |
| 其他收益     | 938,129.18     | 6.14%    | 717,728.55     | 1.39%   | 30.71%    |
| 投资收益     | 0              | 0%       | 0              | 0%      | 0%        |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%       | 0              | 0%      | 0%        |
| 资产处置收益   | 0              | 0%       | 0              | 0%      | 0%        |
| 汇兑收益     | 0              | 0%       | 0              | 0%      | 0%        |
| 营业利润     | -30,049,779.48 | -196.56% | -6,904,303.99  | -13.38% | -335.23%  |
| 营业外收入    | 1,174,663.24   | 7.68%    | 65,700.79      | 0.13%   | 1,687.90% |
| 营业外支出    | 700            | 0%       | 26,417.42      | 0.05%   | -97.35%   |
| 净利润      | -27,430,990.47 | -179.43% | -5,389,285.03  | -10.44% | -408.99%  |
|          |                |          |                |         |           |
|          |                |          |                |         |           |

#### 项目重大变动原因：

- 1, 营业收入增加降幅为 70.37%，主要系公司报告期内受疫情影响，国外订单下降所致。
- 2, 营业成本降幅为 70.15%，主要系报告期内销售降低，对应的营业成本降低。
- 3, 销售费用降幅为 63.46%，主要系报告期内销售降低，对应销售费用降低。
- 4, 管理费用降幅为 17.80%，主要系报告期内公司增强内部控制所致。
- 5, 财务费用增幅为 40.47%，主要原因系报告期内汇兑损益较去年同期下降，利息支出所致。
- 6, 信用减值损失增幅为 63.28%，主要系报告期内计提坏账所致。
- 7, 其他收益增幅为 30.71%，主要系报告期内财政补助增加所致。
- 8, 营业利润降幅为 335.23%，主要系报告期内营业收入降低所致。
- 9, 营业外收入增幅为 1687.90%，主要系报告期内政府财政补助较去年增加所致。
- 10, 营业外支出降幅为 97.35%，主要系报告期内与去年同期减少滞纳金所致。
- 11, 净利润降幅为 408.99%，主要系报告期内营业收入降低所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 15,023,128.74 | 51433523.38   | -70.79% |
| 其他业务收入 | 264999.03     | 165061.95     | 60.55%  |
| 主营业务成本 | 7989669.83    | 26,919,259.49 | -70.32  |
| 其他业务成本 | 44700.88      | 0             | 100%    |

#### 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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|------|-------|
|-------|------|------|------|-------|------|-------|

|      |               |               |        | 上年同期<br>增减% | 比上年同<br>期<br>增减% | 年同期增减%  |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|------------------|---------|
| 设备收入 | 15,288,127.77 | 13,525,497.60 | 11.53% | -70.37%     | -49.76%          | -75.89% |
| 技术收入 |               |               |        |             |                  |         |

**按区域分类分析:**

√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<br>上年同期<br>增减% | 营业成本比<br>上年同期<br>增减% | 毛利率比上年<br>同期增减% |
|-------|--------------|--------------|--------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 内销    | 9,709,420.49 | 5,082,208.95 | 47.66% | -53.14%              | -52.98%              | 0.35%           |
| 外销    | 5,578,707.28 | 2,952,161.76 | 47.08% | -81.93%              | -81.68%              | 1.57%           |

**收入构成变动的的原因:**

受疫情影响, 国外订单下降严重; 国内订单受油价影响, 有所下降。

**(3) 主要客户情况**

单位: 元

| 序号 | 客户                          | 销售金额          | 年度销售占<br>比% | 是否存在关联关<br>系 |
|----|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|
| 1  | 江西晟艺新材料科技有限公司               | 3,538,053.08  | 23.14%      | 否            |
| 2  | 元谋金蓬环保科技有限公司                | 3,451,327.44  | 22.58%      | 否            |
| 3  | 克罗地亚 DOK-ING, d.o.o.        | 2,576,248.00  | 16.85%      | 否            |
| 4  | 盘州市耀鑫再生资源利用有限公司             | 1,769,911.5   | 11.58%      | 否            |
| 5  | 西班牙 HINTES OIL EUROPA, S.L. | 1,499,052.00  | 9.81%       | 否            |
| 合计 |                             | 12,834,592.02 | 83.96%      | -            |

**(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<br>比% | 是否存在关联关<br>系 |
|----|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 1  | 山东全盛金属制品有限公司  | 1,388,402   | 7%          | 否            |
| 2  | 无锡泰雷兹钢业有限公司   | 1,299,795.9 | 6.56%       | 否            |
| 3  | 辉县市平原机械有限公司   | 1,099,100   | 5.54%       | 否            |
| 4  | 舞钢市永旺物资贸易有限公司 | 1,031,523.2 | 5.2%        | 否            |
| 5  | 河北宝法管道制造有限公司  | 911,220     | 4.6%        | 否            |
| 合计 |               | 5,730,041.1 | 28.9%       | -            |

**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 | 13,192,741.49  | 27,848,707.26  | -52.63% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,000         | -3,980,215.71  | 99.97%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,633,797.98 | -22,814,542.03 | 22.71%  |

#### 现金流量分析:

- 1, 经营活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内公司营业收入降低所致。
- 2, 投资活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内公司减少固定资产投资所致。
- 3, 筹资活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内公司除偿还前期所欠款项外, 未发生新债务所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务           | 总资产          | 净资产        | 营业收入 | 净利润         |
|--------------|-------|----------------|--------------|------------|------|-------------|
| 新疆金蓬环保科技有限公司 | 控股子公司 | 环保科技服务; 环保咨询服务 | 4,381,220.34 | 3050501.88 | 0    | -1310238.42 |
|              |       |                |              |            |      |             |

#### 主要控股参股公司情况说明

- 1、商丘市金源机械设备有限公司(无实际运营)为本公子全资子公司, 该子公司报告期内注册资本金人民币 10,000,000.00 元。
- 2、新疆金蓬环保科技有限公司为本公司全资子公司, 该子公司报告期内注册资本金 5,000,000.00 元。

#### 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

报告期内, 公司业务、研发、财务、组织机构等完全独立, 公司内部控制体系运行良好, 经营管理团队和核心业务人员稳定, 公司受疫情影响, 业务下降。公司技术优势及研发不断提高, 为公司的持续经营和发展提供重要保障。报告期内除疫情影响外, 其他未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项, 公司持续发展能力良好。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值        | 占总资产的比例% | 发生原因           |
|------|------|--------|-------------|----------|----------------|
| 土地证  | 固定资产 | 冻结     | 11424650.09 | 5.28%    | 华侨基金管理有限公司申请冻结 |
| 银行账户 | 货币资金 | 冻结     | 243382.36   | 0.11%    | 华侨基金管理有限公司申请冻结 |
| 总计   | -    | -      | 11668032.45 | 5.39%    | -              |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司账户资金无法周转，影响公司正常收支。

(五) 调查处罚事项

2020年11月13日受到股转通报批评的纪律处分。

## 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       | 22,287,051 | 38.96% | 1,998,333  | 24,285,384 | 42.46% |  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,433,850  | 16.49% | 0          | 9,433,850  | 16.49% |  |
|         | 董事、监事、高管      | 9,533,850  | 16.67% | 0          | 9,533,850  | 16.67% |  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 34,912,949 | 61.04% | -1,998,333 | 32,914,616 | 57.54% |  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,301,550 | 49.48% | 0          | 28,301,550 | 49.48% |  |
|         | 董事、监事、高管      | 28,301,550 | 49.48% | 0          | 28,301,550 | 49.48% |  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |  |
| 总股本     |               | 57,200,000 | -      | 0          | 57,200,000 | -      |  |
| 普通股股东人数 |               |            |        |            |            | 101    |  |

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

股东牛岩解除限售 1965000 股，股东姬风祥解除限售 33333 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称      | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 牛勇超       | 37,735,400 | 0       | 37,735,400 | 65.97%  | 28,301,550 | 9,433,850   | 2,000,000   | 37,735,400    |
| 2  | 天星资本      | 6,900,000  | 0       | 6,900,000  | 12.06%  | 3,733,333  | 3,166,667   | 0           | 0             |
| 3  | 华侨基金      | 3,500,000  | 0       | 3,500,000  | 6.12%   | 0          | 3,500,000   | 0           | 0             |
| 4  | 奕胜环保      | 2,580,000  | 0       | 2,580,000  | 4.51%   | 0          | 2,580,000   | 0           | 0             |
| 5  | 牛岩        | 1,965,000  | 498,900 | 2,463,900  | 4.31%   | 0          | 2,463,900   | 0           | 0             |
| 6  | 陈建华       | 630,000    | 0       | 630,000    | 1.1%    | 0          | 630,000     | 0           | 0             |
| 7  | 尹慧芳       | 425,000    | 0       | 425,000    | 0.74%   | 425,000    | 0           | 0           | 0             |
| 8  | 福建省同亨投资管理 | 0          | 346,800 | 346,800    | 0.61%   | 0          | 346,800     | 0           | 0             |

|           |                  |                   |                |                   |               |                   |                   |                  |                   |
|-----------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|           | 有<br>限<br>公<br>司 |                   |                |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| 9         | 李<br>铁<br>军      | 284,600           | 0              | 284,600           | 0.5%          | 284,600           | 0                 | 0                | 0                 |
| 10        | 吴<br>元<br>林      | 259,000           | 0              | 259,000           | 0.45%         | 0                 | 259,000           | 0                | 0                 |
| <b>合计</b> |                  | <b>54,279,000</b> | <b>845,700</b> | <b>55,124,700</b> | <b>96.37%</b> | <b>32,744,483</b> | <b>22,380,217</b> | <b>2,000,000</b> | <b>37,735,400</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

牛岩系控股股东牛勇超之女，目前牛岩女士在公司并未任职，其他股东不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为牛勇超，持有公司股份为 37,735,400 股，持股比例为 65.97%，是公司的控股股东。主要工作简历如下：牛勇超，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年毕业于郑州粮食学院机械工程系食品机械专业，本科学历。1984 年 9 月至 1986 年 6 月从事石油行业；1986 年 7 月至 2008 年 08 月就职于商丘信安化工产品有限公司，任职总经理，从事新能源研究；2008 年 9 月至 2014 年 04 月，就职于商丘市金源机械设备有限公司，2014 年 04 月至今，就职于商丘金蓬实业股份有限公司，现任董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**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        |
| 牛勇超       | 董事长兼总经理 | 男  | 1963年9月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 古春风       | 董事兼财务总监 | 男  | 1975年6月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 蔡志明       | 董事      | 男  | 1969年6月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 李亚超       | 董事      | 男  | 1981年9月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 牛永梅       | 董事      | 女  | 1970年6月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 张红娟       | 职工监事    | 女  | 1978年10月 | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 孙慧贤       | 监事      | 男  | 1976年8月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 陈贤豫       | 职工监事    | 女  | 1987年2月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 张莎        | 董事会秘书   | 女  | 1989年2月  | 2020年10月16日 | 2023年10月15日 |
| 董事会人数:    |         |    |          | 5           |             |
| 监事会人数:    |         |    |          | 3           |             |
| 高级管理人员人数: |         |    |          | 3           |             |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事牛永梅与董事长牛勇超系兄妹关系，其他人员之间互不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务  | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 牛勇超 | 董事长 | 37,735,400 | 0    | 37,735,400 | 65.97%     | 0          | 0             |
| 孙慧贤 | 监事  | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.19%      | 0          | 0             |

|    |   |            |   |            |        |   |   |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|---|
| 合计 | - | 37,835,400 | - | 37,835,400 | 66.16% | 0 | 0 |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|---|

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因              |
|----|-------|------|-------|-------------------|
| 王亚 | 董事会秘书 | 离任   | 董事会秘书 | 不能胜任职务,主动离职       |
| 张莎 | 行政专员  | 新任   | 董事会秘书 | 因公司经营发展需要<br>换选董秘 |

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

|  |
|--|
| 张莎，女，汉族，1989年2月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年9月至2011年6月，就读于漯河职业技术学院，学前教育专业。2011年9月—2012年6月，在天一幼儿园担任教师。2012年9月—2014年5月，在光明幼儿园担任教师。2015年10月至今，就职于商丘金蓬实业股份有限公司。 |
|--|

(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  | 16   | 0    | 3    | 13   |
| 生产人员    | 32   | 0    | 5    | 27   |
| 销售人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 技术人员    | 12   | 0    | 0    | 12   |
| 财务人员    | 3    | 1    | 1    | 3    |
| 员工总计    | 70   | 1    | 9    | 62   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 硕士   | 0  | 0  |
| 本科   | 16 | 16 |
| 专科   | 15 | 13 |
| 专科以下 | 38 | 32 |
| 员工总计 | 70 | 62 |

**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**

对需要学习的人员，公司负责提供培训所需的资金支持，人员学习按照出差补助办理。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理机制，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司已建立了规范、完善的现代治理机制，公司重要决策及各机构均能够按照《公司章程》及相关内控管理制度的规定有效运行，公司现有治理机制的建立和执行能控制公司的经营风险和财务风险，同时为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司的资金存在被控股股东占用的情况，股份公司后公司杜绝了此类事项的发生。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

##### 4、 公司章程的修改情况

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，公司修订了《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  | 5           | <p>2020年4月8日，第二届董事会第十七次会议审议通过了：修订公司章程及提名李亚超、牛永梅为公司董事并提议召开2020年第一次临时股东大会；</p> <p>2020年4月29日第二届董事会第十八次会议审议通过了《2019年度总经理工作报告》、《2019年董事会工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配预案》、《关于续聘公司2020年财务报告审计机构》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于提议召开公司2020年年度股东大会》议案；</p> <p>2020年8月27日，第二届董事会第十九次会议审议通过了：公司2020年半年度报告；</p> <p>2020年第二届董事会第二十次会议审议通过了：选举牛勇超、蔡志明、古春风、牛永梅为第三届董事会董事并提议召开2020年第二次临时股东大会；</p> <p>2020年10月16日第三届董事会第一次会议，选举牛勇超为董事长，任命牛勇超为总经理，任命古春风为公司财务总监，任命张莎为董事会秘书。</p> |
| 监事会  | 4           | <p>2020年4月29日第二届监事会第六次会议审议通过了《2019年监事会工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配预案》；</p> <p>2020年8月27日第二届监事会第七次会议，审议通过了公司半年度报告；</p> <p>2020年9月29日，第二届监事会第八次会议提议孙慧贤为监事会监事；</p> <p>2020年10月16日，第三届监事会第一次会议，选举陈贤豫为监事会主席。</p>  |
| 股东大会 | 3           | <p>2020年4月8日，第一次临时股东大会审议并通过了修改公司章程及董事任命；</p> <p>2020年5月19日，年度股东大会审议通过了《2019年董事会工作报告》、《2019年监事会工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019</p>   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | 年年度报告及摘要》、《2019 年财务决算报告》、<br>《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配<br>预案》、《关于续聘公司 2020 年财务报告审计<br>机构》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》。 |
|--|--|---|

## 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、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本报告期内，监事会成员认真履行职责，恪尽职守，通过列席董事会会议，对董事会履行职权、执行公司决策程序进行了监督。监事会认为，公司董事会所形成的各项决议和决策程序认真履行了《公司法》、公司章程和董事会议事规则的规定，是合法有效的。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### (二) 资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人。及其控制的其他企业违规担保的情形。

#### (三) 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### (四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务内控制度》、《会计核算制度》等具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### (五) 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括人力资源管理规定、财务管理制度、货币资金管理制度、采购管理制度、销售管理制度、内部控制制度等，基本覆盖了公司法人治理结构的各个层面以及人、财、物管理和供产销及研发等生产经营的各个层面，公司的各项管理规章是依据国家有关法律、法规，并结合本公司实际情况制定的，具有较强的针对性和可操作性；这些内控制度的建立和执行保证了公司各项管理工作的正常运行，对经营风险和财务风险可以起到有效的控制作用。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司为保证年度报告披露的真实、准确、完整、及时，年报的定稿实行逐级会签机制，落实责任到具体个人。

## **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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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 01210019 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               | 北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层  |            |          |          |
| 审计报告日期               | 2021 年 4 月 29 日   |            |          |          |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限     | 吴亚杰<br>3 年  | 马晓晨<br>3 年 | 无<br>0 年 | 无<br>0 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |            |          |          |
| 会计师事务所连续服务年限         | 3 年   |            |          |          |
| 会计师事务所审计报酬           | 10 万元   |            |          |          |
| 亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙) |   |            |          |          |

## 审计报告

亚会审字（2021）第 01210019 号

商丘金蓬实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了商丘金蓬实业股份有限公司（以下简称“金蓬股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了金蓬股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金蓬股份，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**

金蓬股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金蓬股份 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**

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，管理层负责评估金蓬股份的持续经营能力，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金蓬股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金蓬股份的财务报告过程。

### **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，就可能导致对金蓬股份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金蓬股份不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注    | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： |       |              |              |
| 货币资金  | 六.（一） | 2,405,525.77 | 6,604,199.90 |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 结算备付金          |         |                       |                       |
| 拆出资金           |         |                       |                       |
| 交易性金融资产        |         |                       |                       |
| 衍生金融资产         |         |                       |                       |
| 应收票据           |         |                       |                       |
| 应收账款           | 六. (二)  | 52,673,896.04         | 72,883,493.44         |
| 应收款项融资         |         |                       |                       |
| 预付款项           | 六. (三)  | 15,930,080.81         | 21,031,085.70         |
| 应收保费           |         |                       |                       |
| 应收分保账款         |         |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |         |                       |                       |
| 其他应收款          | 六. (四)  | 4,522,178.27          | 7,090,165.86          |
| 其中：应收利息        |         |                       |                       |
| 应收股利           |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |         |                       |                       |
| 存货             | 六. (五)  | 39,129,901.19         | 37,147,427.43         |
| 合同资产           |         |                       |                       |
| 持有待售资产         |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |         |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六. (六)  | 1,649,704.34          | 280                   |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>116,311,286.42</b> | <b>144,756,652.33</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |         |                       |                       |
| 债权投资           |         |                       |                       |
| 其他债权投资         |         |                       |                       |
| 长期应收款          |         |                       |                       |
| 长期股权投资         |         |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |         |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |         |                       |                       |
| 投资性房地产         |         |                       |                       |
| 固定资产           | 六. (七)  | 67,190,402.01         | 67,060,236.71         |
| 在建工程           | 六. (八)  |                       | 3,357,689.39          |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          |         |                       |                       |
| 无形资产           | 六. (九)  | 18,098,470.93         | 19,113,474.53         |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         |         |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 六. (十)  | 6,080,392.69          | 4,635,566.92          |
| 其他非流动资产        | 六. (十一) | 8,496,429.30          | 15,527,638.66         |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>99,865,694.93</b>  | <b>109,694,606.21</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>216,176,981.35</b> | <b>254,451,258.54</b> |

|                      |          |                      |                      |
|----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |          |                      |                      |
| 短期借款                 | 六. (十二)  |                      | 8,000,000            |
| 向中央银行借款              |          |                      |                      |
| 拆入资金                 |          |                      |                      |
| 交易性金融负债              |          |                      |                      |
| 衍生金融负债               |          |                      |                      |
| 应付票据                 |          |                      |                      |
| 应付账款                 | 六. (十三)  | 6,693,003.98         | 17,868,297.95        |
| 预收款项                 | 六. (十四)  |                      | 10,012,334.34        |
| 合同负债                 | 六. (十五)  | 24,505,084.66        |                      |
| 卖出回购金融资产款            |          |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |          |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |          |                      |                      |
| 代理承销证券款              |          |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | 六. (十六)  | 116,642.55           | 201,391.14           |
| 应交税费                 | 六. (十七)  | 1,912,490.96         | 2,663,688.35         |
| 其他应付款                | 六. (十八)  | 34,816,769.89        | 32,064,491.49        |
| 其中：应付利息              |          |                      |                      |
| 应付股利                 |          |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |          |                      |                      |
| 应付分保账款               |          |                      |                      |
| 持有待售负债               |          |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          | 六. (十九)  |                      | 11,132,736.50        |
| 其他流动负债               | 六. (二十)  | 3,055,661.01         |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |          | <b>71,099,653.05</b> | <b>81,942,939.77</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |          |                      |                      |
| 保险合同准备金              |          |                      |                      |
| 长期借款                 |          |                      |                      |
| 应付债券                 |          |                      |                      |
| 其中：优先股               |          |                      |                      |
| 永续债                  |          |                      |                      |
| 租赁负债                 |          |                      |                      |
| 长期应付款                |          |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |          |                      |                      |
| 预计负债                 |          |                      |                      |
| 递延收益                 |          |                      |                      |
| 递延所得税负债              |          |                      |                      |
| 其他非流动负债              |          |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |          |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |          | <b>71,099,653.05</b> | <b>81,942,939.77</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |          |                      |                      |
| 股本                   | 六. (二十一) | 57,200,000           | 57,200,000           |
| 其他权益工具               |          |                      |                      |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股            |         |                       |                       |
| 永续债               |         |                       |                       |
| 资本公积              | 六．（二十二） | 29,064,741.60         | 29,064,741.60         |
| 减：库存股             |         |                       |                       |
| 其他综合收益            |         |                       |                       |
| 专项储备              |         |                       |                       |
| 盈余公积              | 六．（二十三） | 8,594,545.62          | 8,594,545.62          |
| 一般风险准备            |         |                       |                       |
| 未分配利润             | 六．（二十四） | 50,218,041.08         | 77,649,031.55         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 145,077,328.30        | 172,508,318.77        |
| 少数股东权益            |         |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>145,077,328.30</b> | <b>172,508,318.77</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>216,176,981.35</b> | <b>254,451,258.54</b> |

法定代表人：牛勇超

主管会计工作负责人：牛勇超

会计机构负责人：古春风

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          |       | 2,404,585.43          | 6,513,077.02          |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       |                       |                       |
| 应收账款          | 十六（一） | 50,293,896.04         | 69,551,493.44         |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          |       | 13,930,080.81         | 19,031,085.70         |
| 其他应收款         | 十六（二） | 4,782,629.27          | 7,090,165.86          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       | 39,129,901.19         | 37,147,427.43         |
| 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        |       | 1,649,424.34          |                       |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>112,190,517.08</b> | <b>139,333,249.45</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期股权投资         |  |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |  |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  |                       |                       |
| 固定资产           |  | 67,190,402.01         | 67,060,236.71         |
| 在建工程           |  |                       | 3,357,689.39          |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  |                       |                       |
| 无形资产           |  | 18,098,470.93         | 19,113,474.53         |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  |                       |                       |
| 递延所得税资产        |  | 6,080,392.69          | 4,635,566.92          |
| 其他非流动资产        |  | 8,496,429.30          | 15,527,638.66         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>99,865,694.93</b>  | <b>109,694,606.21</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>212,056,212.01</b> | <b>249,027,855.66</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  |                       | 8,000,000             |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 6,693,003.98          | 17,868,297.95         |
| 预收款项           |  |                       | 9,012,334.34          |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 51,345.40             | 139,917.85            |
| 应交税费           |  | 1,912,467.15          | 2,663,664.54          |
| 其他应付款          |  | 34,811,823.39         | 32,063,326.01         |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  | 23,505,084.66         |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                       | 11,132,736.50         |
| 其他流动负债         |  | 3,055,661.01          |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>70,029,385.59</b>  | <b>80,880,277.19</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  |                       |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  |                       |                       |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 70,029,385.59  | 80,880,277.19  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 57,200,000     | 57,200,000     |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 29,064,741.60  | 29,064,741.60  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 8,594,545.62   | 8,594,545.62   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 47,167,539.20  | 73,288,291.25  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 142,026,826.42 | 168,147,578.47 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 212,056,212.01 | 249,027,855.66 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2020年         | 2019年         |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 15,288,127.77 | 51,598,585.33 |
| 其中：营业收入        | 六、(二十五) | 15,288,127.77 | 51,598,585.33 |
| 利息收入           |         |               |               |
| 已赚保费           |         |               |               |
| 手续费及佣金收入       |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 28,192,773.76 | 48,145,595.89 |
| 其中：营业成本        | 六、(二十五) | 8,034,370.71  | 26,919,259.49 |
| 利息支出           |         |               |               |
| 手续费及佣金支出       |         |               |               |
| 退保金            |         |               |               |
| 赔付支出净额         |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额    |         |               |               |
| 保单红利支出         |         |               |               |
| 分保费用           |         |               |               |

|                               |         |                       |                      |
|-------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 税金及附加                         | 六、(二十六) | 1,025,737.58          | 1,304,035.15         |
| 销售费用                          | 六、(二十七) | 949,734.22            | 2,598,863.63         |
| 管理费用                          | 六、(二十八) | 3,474,609.29          | 4,227,135.55         |
| 研发费用                          | 六、(二十九) | 8,123,490.42          | 8,408,601.12         |
| 财务费用                          | 六、(三十)  | 6,584,831.54          | 4,687,700.95         |
| 其中：利息费用                       |         | 3,024,121.94          | 5,044,846.56         |
| 利息收入                          |         | 3,019.30              | 2,629.25             |
| 加：其他收益                        | 六、(三十一) | 938,129.18            | 717,728.55           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                       |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                       |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                       |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                       |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                       |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                       |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(三十二) | -18,083,262.67        | -11,075,021.98       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |                       |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                       |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-30,049,779.48</b> | <b>-6,904,303.99</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、(三十三) | 1,174,663.24          | 65,700.79            |
| 减：营业外支出                       | 六、(三十四) | 700                   | 26,417.42            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-28,875,816.24</b> | <b>-6,865,020.62</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、(三十五) | -1,444,825.77         | -1,475,735.59        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-27,430,990.47</b> | <b>-5,389,285.03</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                       |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -                     | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                       |                      |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                       |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -                     | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                       |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -27,430,990.47        | -5,389,285.03        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                       |                      |
| （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 |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -27,430,990.47 | -5,389,285.03 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -27,430,990.47 | -5,389,285.03 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.48          | -0.09         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.48          | -0.09         |

法定代表人：牛勇超

主管会计工作负责人：牛勇超

会计机构负责人：古春风

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注     | 2020年         | 2019年         |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十六、(三) | 15,288,127.77 | 51,598,585.33 |
| 减：营业成本             | 十六、(三) | 8,034,370.71  | 26,631,359.88 |
| 税金及附加              |        | 1,025,737.58  | 1,298,633.22  |
| 销售费用               |        | 949,734.22    | 2,598,863.63  |
| 管理费用               |        | 3,116,451.70  | 4,146,182.96  |
| 研发费用               |        | 8,123,490.42  | 8,408,601.12  |
| 财务费用               |        | 6,584,750.71  | 4,687,289.48  |
| 其中：利息费用            |        | 3,024,121.94  | 5,044,846.56  |
| 利息收入               |        | 3,019.30      | 2,560.72      |
| 加：其他收益             |        | 938,129.18    | 717,728.55    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |        |               |               |

|                               |  |                |                |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -17,131,262.67 | -10,123,021.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -28,739,541.06 | -5,577,638.39  |
| 加：营业外收入                       |  | 1,174,663.24   | 65,700.79      |
| 减：营业外支出                       |  | 700            | 26,417.42      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -27,565,577.82 | -5,538,355.02  |
| 减：所得税费用                       |  | -1,444,825.77  | -1,475,735.59  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -26,120,752.05 | -4,062,619.43  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -26,120,752.05 | -4,062,619.43  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                |                |
| 5. 其他                         |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                |                |
| 7. 其他                         |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -26,120,752.05 | -4,062,619.43  |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.47          | -0.07          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | -0.47          | -0.07          |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2020年                | 2019年                |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 32,984,747.78        | 67,937,700.07        |
| 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                   |         | 634,629.18           | 4,428,142.68         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、(三十六) | 1,726,513.48         | 16,664,273.14        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>35,345,890.44</b> | <b>89,030,115.89</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 14,263,277.48        | 45,435,645.52        |
| 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           |         | 2,452,411.39         | 4,132,458.86         |
| 支付的各项税费                   |         | 1,995,881.05         | 3,956,013.87         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、(三十六) | 3,441,579.03         | 7,657,290.38         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>22,153,148.95</b> | <b>61,181,408.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>13,192,741.49</b> | <b>27,848,707.26</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 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            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,000                | 3,980,215.71         |
| 投资支付的现金                   |         |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                      |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,000          | 3,980,215.71   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,000         | -3,980,215.71  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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                 |         | 8,000,000      | 8,000,000      |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、(三十六) | 8,000,000      |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 16,000,000     | 8,000,000      |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 16,000,000     | 8,000,000      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 361,271.11     | 5,044,846.56   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、(三十六) | 17,272,526.87  | 17,769,695.47  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 33,633,797.98  | 30,814,542.03  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -17,633,797.98 | -22,814,542.03 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -4,442,056.49  | 1,053,949.52   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 6,604,199.90   | 5,550,250.38   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 2,162,143.41   | 6,604,199.90   |

法定代表人：牛勇超

主管会计工作负责人：牛勇超

会计机构负责人：古春风

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020年         | 2019年         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 32,984,747.78 | 67,937,700.07 |
| 收到的税费返还               |    | 634,629.18    | 4,428,142.68  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,726,464.31  | 13,664,204.61 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 35,345,841.27 | 86,030,047.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 14,263,277.48 | 43,147,745.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 2,111,003.95  | 4,051,214.47  |
| 支付的各项税费               |    | 1,995,881.05  | 3,950,611.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,432,303.76  | 7,117,041.98  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 21,802,466.24 | 58,266,614.30 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 13,543,375.03 | 27,763,433.06 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,000          | 3,980,215.71   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,000          | 3,980,215.71   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,000         | -3,980,215.71  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 8,000,000      | 8,000,000      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,000,000      |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 16,000,000     | 8,000,000      |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 16,000,000     | 8,000,000      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 361,271.11     | 5,044,846.56   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 17,532,977.87  | 17,769,695.47  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 33,894,248.98  | 30,814,542.03  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -17,894,248.98 | -22,814,542.03 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,351,873.95  | 968,675.32     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,513,077.02   | 5,544,401.70   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,161,203.07   | 6,513,077.02   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020年       |         |    |  |               |               |                |          |              |                |                |                |                 |
|-----------------------|-------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |               |               |                |          |              |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优先<br>股               |             | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 57,200,000  |         |    |  | 29,064,741.60 |               |                |          | 8,594,545.62 |                | 77,649,031.55  |                | 172,508,318.77  |
| 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              | 57,200,000  |         |    |  | 29,064,741.60 |               |                |          | 8,594,545.62 |                | 77,649,031.55  |                | 172,508,318.77  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |             |         |    |  |               |               |                |          |              |                | -27,430,990.47 |                | -27,430,990.47  |
| （一）综合收益总额             |             |         |    |  |               |               |                |          |              |                | -27,430,990.47 |                | -27,430,990.47  |
| （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             |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 57,200,000 |  |  |  | 29,064,741.60 |  |  |  | 8,594,545.62 |  | 50,218,041.08 |  | 145,077,328.30 |

|    |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2019年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |               |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|-----------------------|-------------|---------|---------|----|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                |
|                       |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |               |                |          |              |                |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 57,200,000  |         |         |    | 29,064,741.60 |               |                |          | 8,594,545.62 |                | 83,038,316.58 |                | 177,897,603.80 |
| 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              | 57,200,000  |         |         |    | 29,064,741.60 |               |                |          | 8,594,545.62 |                | 83,038,316.58 |                | 177,897,603.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |             |         |         |    |               |               |                |          |              |                | -5,389,285.03 |                | -5,389,285.03  |
| （一）综合收益总额             |             |         |         |    |               |               |                |          |              |                | -5,389,285.03 |                | -5,389,285.03  |
| （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             |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 57,200,000 |  |  |  | 29,064,741.60 |  |  |  | 8,594,545.62 |  | 77,649,031.55 |  | 172,508,318.77 |

法定代表人：牛勇超

主管会计工作负责人：牛勇超

会计机构负责人：古春风

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2020年 |        |      |     |     |     |      |     |       |        |
|----|-------|--------|------|-----|-----|-----|------|-----|-------|--------|
|    | 股本    | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

|                       |            | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               | 存股 | 合收益 | 备 |              | 险准备 |                | 计              |
|-----------------------|------------|---------|---------|----|---------------|----|-----|---|--------------|-----|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 57,200,000 |         |         |    | 29,064,741.60 |    |     |   | 8,594,545.62 |     | 73,288,291.25  | 168,147,578.47 |
| 加：会计政策变更              |            |         |         |    |               |    |     |   |              |     |                |                |
| 前期差错更正                |            |         |         |    |               |    |     |   |              |     |                |                |
| 其他                    |            |         |         |    |               |    |     |   |              |     |                |                |
| 二、本年期初余额              | 57,200,000 |         |         |    | 29,064,741.60 |    |     |   | 8,594,545.62 |     | 73,288,291.25  | 168,147,578.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |            |         |         |    |               |    |     |   |              |     | -26,120,752.05 | -26,120,752.05 |
| （一）综合收益总额             |            |         |         |    |               |    |     |   |              |     | -26,120,752.05 | -26,120,752.05 |
| （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             |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 57,200,000 |  |  |  | 29,064,741.60 |  |  |  | 8,594,545.62 |  | 47,167,539.20 | 142,026,826.42 |

| 项目              | 2019年      |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------|------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                 | 股本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                 |            | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额        | 57,200,000 |        |     |    | 29,064,741.60 |       |        |      | 8,594,545.62 |        | 77,350,910.68 | 172,210,197.90 |
| 加：会计政策变更        |            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正          |            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他              |            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| <b>二、本年期初余额</b> | 57,200,000 |        |     |    | 29,064,741.60 |       |        |      | 8,594,545.62 |        | 77,350,910.68 | 172,210,197.90 |



|         |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|---------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 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 | 57,200,000 |  |  |  | 29,064,741.60 |  |  |  | 8,594,545.62 |  | 73,288,291.25 | 168,147,578.47 |

### 三、 财务报表附注

## 商丘金蓬实业股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

商丘金蓬实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由商丘市金源机械设备有限公司于2014年4月29日整体变更设立的股份有限公司。

公司前身为商丘市金源机械设备有限公司,经过历次的增资和股权变动,截止2020年12月31日,注册资本为5,720.00万元,股份总数5720万股。

本公司营业执照注册号:9141140068075872XE

住所:商丘市火车南站东侧300米

法定代表人:牛勇超

##### (二) 公司经营范围

专用机械设备加工销售;炼油设备研发设计;货物和技术进出口贸易业务;专用机械设备租赁;燃油发电机组的制造与销售;燃油发电;炭黑设备的生产销售;活性炭的生产和销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

##### (三) 财务报表的批准

公司财务报表和财务报表有关附注已经公司董事会2021年4月29日批准报出。

##### (四) 合并财务报表范围

#### 1.报告期内纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称        | 持股比例    |
|----|--------------|---------|
| 1  | 新疆金蓬环保科技有限公司 | 100.00% |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### 2.报告期内合并财务报表范围变化

无。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

公司及各子公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则

—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制财务报表。

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

## (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 遵循会计准则的声明

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

## 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、(二十九)“重大会计判断和估计”。

### (一) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (二) 营业周期

公司正常营业周期为1年。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

## （五） 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、2. ④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### （七） 现金等价物的确定标准

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

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

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

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

##### 3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## （九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2.金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

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

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

### （十） 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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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

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

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

#### 4.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 5.金融资产减值的会计处理方法

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

#### 6.各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目           | 确定组合的依据             |
|---------------|---------------------|
| 应收合并范围内关联方的款项 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项  |
| 应收第三方的款项      | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3          |
| 1-2 年        | 10         |
| 2-3 年        | 30         |
| 3-4 年        | 50         |
| 4-5 年        | 80         |
| 5 年以上        | 100        |

##### 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              |
|---------------|----------------------|
| 应收合并范围内关联方的款项 | 本组合为风险较低应收关联方的款项     |
| 应收其他款项        | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄        | 预期信用损失率（%） |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 3          |
| 1-2年      | 10         |
| 2-3年      | 30         |
| 3-4年      | 50         |
| 4-5年      | 80         |
| 5年以上      | 100        |

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 取得和发出存货的计价方法

存货日常取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用发出时按加权平均法计价，产成品销售发出时采用个别计价法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

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存货通常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存货的成本。

### 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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （十二） 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

## （十三） 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

#### （十四） 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详见本附注四、（五）；

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、（六）。

## **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。

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 预计使用年限 | 净残值率 | 年折旧率          |
|---------|--------|------|---------------|
| 房屋建筑物   | 20     | 3%   | 4.85%         |
| 机器设备    | 10     | 3%   | 9.70%         |
| 运输设备    | 4      | 3%   | 24.25%        |
| 办公设备及其他 | 3-5    | 3%   | 19.40%-32.33% |

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### 5. 其他说明

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

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

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

## （十六） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

## （十七） 无形资产

## 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

### （十八） 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资、

采用成本模式计量的生产性生物资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 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。

#### （二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精

算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### （二十一） 借款费用

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

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

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

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

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

#### （二十二） 股份支付

##### 1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、(十九)借款费用)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十四） 收入确认原则

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

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

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

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### 销售商品合同

本公司销售的环保设备为大型成套的非标环保设备，采用以销定购模式，根据与客户签订的销售合同安排采购、销售，主要分为两类：一类需要公司进行安装并调试合格，另一类由客户实施安装。对于不需要公司安装调试的环保装备，本公司加工完成后将设备运至客户指定地点，客户依据销售合同的技术协议对设备的数量、规格进行验收确认，本公司以产品运输到客户指定地点后并经客户验收后确认收入；对于需要安装调试的环保设备，本公司以环保设备已发至客户指定地点并经客户安装调试合格后确认收入。公司收入确认的具体方式如下：

#### ① 销收入

需安装设备：设备发至客户指定地点安装调试，取得验收报告确认收入。

其他产品：在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

## ②外销收入

公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十五） 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## （二十六） 所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十七） 政府补助

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

本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，

则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## （二十八） 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用

实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十九） 重要会计政策、会计估计变更

### 1. 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业，自2020年1月1日起执行新收入准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，公司无需重述前期可比数，但对首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该准则的实施不影响公司2019年度相关财务指标，对公司财务状况、经营状况和现金流量不存在实质性影响。

对2020年1月1日财务报表的影响如下：

| 报表项目   | 2019年12月31日（变更前）金额 |              | 2020年1月1日（变更后）金额 |              |
|--------|--------------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 合并报表               | 公司报表         | 合并报表             | 公司报表         |
| 预收账款   | 10,012,334.34      | 9,012,334.34 |                  |              |
| 合同负债   |                    |              | 8,860,472.87     | 7,975,517.12 |
| 其他流动负债 |                    |              | 1,151,861.47     | 1,036,817.22 |

### 2. 会计估计变更

无

## （三十） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### 1. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### 2. 存货跌价准备

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

#### 3. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 5. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 6. 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。

### 五、 税项

#### （一）主要税种及税率

| 税目      | 纳税（费）基础 | 税（费）率 |
|---------|---------|-------|
| 增值税     | 应税服务收入  | 13%   |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额  | 7%    |
| 教育费附加   | 应纳流转税额  | 3%    |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额  | 2%    |

| 税目    | 纳税（费）基础           | 税（费）率 |
|-------|-------------------|-------|
| 房产税   | 自用房产，房产原值减除30%后余额 | 1.2%  |
| 企业所得税 | 应纳税所得额            | 15%   |

## （二）税收优惠

### 1. 增值税税收优惠

根据财税【2011】100号文件规定“对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品”按16%（现为13%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2. 企业所得税税收优惠

公司于2019年10月31日取得高新技术企业证书，从2019年1月1日至2021年12月31日享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】112号，公司子公司新疆金蓬环保科技有限公司在2017年01月01日至2020年12月31日享受免征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（说明：本附注中期末指2020年12月31日，年初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度）

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 1,080.37     | 4,893.77     |
| 银行存款   | 2,161,063.04 | 6,599,306.13 |
| 其他货币资金 | 243,382.36   |              |
| 合计     | 2,405,525.77 | 6,604,199.90 |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 司法冻结 | 243,382.36 |        |

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 2,829,720.50  |
| 1-2年      | 10,546,641.91 |
| 2-3年      | 29,318,950.09 |

| 账龄     | 期末余额          |
|--------|---------------|
| 3-4 年  | 31,755,751.34 |
| 4-5 年  | 20,179,743.53 |
| 5 年以上  | 144,000.00    |
| 小计     | 94,774,807.37 |
| 减：坏账准备 | 42,100,911.33 |
| 合计     | 52,673,896.04 |

## 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  |               |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 94,774,807.37 | 100.00 | 42,100,911.33 | 44.42    | 52,673,896.04 |
| 其中：账龄组合   | 94,774,807.37 | 100.00 | 42,100,911.33 | 44.42    | 52,673,896.04 |
| 合计        | 94,774,807.37 | 100.00 | 42,100,911.33 | 44.42    | 52,673,896.04 |

  

| 类别                    | 年初余额          |        |               |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备              |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 97,197,073.78 | 100.00 | 24,313,580.34 | 25.01    | 72,883,493.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |          |               |
| 合计                    | 97,197,073.78 | 100.00 | 24,313,580.34 | 25.01    | 72,883,493.44 |

## 3. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额          |               |          | 年初余额          |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 94,774,807.37 | 42,100,911.33 | 44.42    | 97,197,073.78 | 24,313,580.34 | 25.01    |
| 合计   | 94,774,807.37 | 42,100,911.33 | 44.42    | 97,197,073.78 | 24,313,580.34 | 25.01    |

## 4. 坏账准备情况

| 类别        | 年初余额          | 本期变动金额        |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 |               |
| 单项计提坏账准备  |               |               |       |    |               |
| 按组合计提坏账准备 | 24,313,580.34 | 17,787,330.99 |       |    | 42,100,911.33 |

|    |               |               |  |  |               |
|----|---------------|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 24,313,580.34 | 17,787,330.99 |  |  | 42,100,911.33 |
|----|---------------|---------------|--|--|---------------|

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                       | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| LLCDANGARA-MEXRIDTL        | 16,704,213.79 | 17.63               | 12,680,665.99 |
| 交城县豫联晋源环保科技有限公司            | 11,425,000.00 | 12.05               | 3,752,500.00  |
| THUVAENERGYCO.,LTD         | 10,767,220.72 | 11.36               | 5,198,348.18  |
| 河南金鹤科技发展有限公司               | 9,760,000.00  | 10.30               | 4,880,000.00  |
| EcocombustiblesdeAndalucia | 9,258,526.43  | 9.77                | 2,771,768.73  |
| 合计                         | 57,914,960.94 | 61.11               | 29,283,282.90 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,136,902.56  | 51.08  | 16,804,388.03 | 79.9   |
| 1-2 年 | 3,907,447.58  | 24.53  | 2,429,016.51  | 11.55  |
| 2-3 年 | 2,088,049.51  | 13.11  | 1,739,585.16  | 8.27   |
| 3 年以上 | 1,797,681.16  | 11.28  | 58,096.00     | 0.28   |
| 合计    | 15,930,080.81 | 100.00 | 21,031,085.70 | 100.00 |

2. 期末账龄超过 1 年的重要预付款项

| 项目                   | 期末余额         | 未及时结算的原因 |
|----------------------|--------------|----------|
| 交城县玄中贸易有限公司          | 600,000.00   | 未到结算期    |
| 郑州金鹏环保设备制造有限公司       | 528,400.00   | 未到结算期    |
| 商丘市城乡一体化示范区茂森水暖器材经营部 | 422,176.60   | 未到结算期    |
| 合计                   | 1,550,576.60 |          |

3. 截止 2020 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名情况

| 单位名称                 | 预付款项账面余额     | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------------|--------------|----------------|
| 商丘市展赫电子商务有限公司        | 6,240,000.00 | 39.17          |
| 郑州金鹏环保设备制造有限公司       | 1,072,374.01 | 6.73           |
| 商丘市玉海机械加工有限公司        | 849,672.00   | 5.33           |
| 莱阳市福利机械有限公司          | 747,701.37   | 4.69           |
| 商丘市城乡一体化示范区茂森水暖器材经营部 | 682,176.60   | 4.28           |
| 合计                   | 9,591,923.98 | 60.20          |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,522,178.27 | 7,090,165.86 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 合计    | 4,522,178.27 | 7,090,165.86 |

### 1. 其他应收款账龄情况

| 账龄        | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 378,313.12   |
| 1-2年      | 3,446,905.05 |
| 2-3年      | 1,500,000.00 |
| 3-4年      | 2,000.00     |
| 4-5年      | 10,000.00    |
| 5年以上      |              |
| 小计        | 5,337,218.17 |
| 减: 坏账准备   | 815,039.90   |
| 合计        | 4,522,178.27 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 代垫社保款   | 85,218.17    | 74,274.08    |
| 暂借款     | 300,000.00   | 83,000.00    |
| 押金      | 1,512,000.00 | 4,012,000.00 |
| 政府补助    | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 |
| 小计      | 5,337,218.17 | 7,609,274.08 |
| 减: 坏账准备 | 815,039.90   | 519,108.22   |
| 合计      | 4,522,178.27 | 7,090,165.86 |

### 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    | 519,108.22   |                      |                      | 519,108.22 |
| 2020年1月1日余额在本期 | —            | —                    | —                    | —          |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 295,931.68   |                      |                      | 295,931.68 |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 2020年12月31日余额  | 815,039.90   |                      |                      | 815,039.90 |

#### 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 |            |
| 1年以内(含1年) | 107,408.22 | -96,058.83 |       |       | 11,349.39  |
| 1-2年      | 400,000.00 | -55,309.49 |       |       | 344,690.51 |
| 2-3年      | 4,200.00   | 445,800.00 |       |       | 450,000.00 |
| 3-4年      | 7,500.00   | -6,500.00  |       |       | 1,000.00   |
| 4-5年      |            | 8,000.00   |       |       | 8,000.00   |
| 5年以上      |            |            |       |       |            |
| 合计        | 519,108.22 | 295,931.68 |       |       | 815,039.90 |

#### 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   |
|-------------|------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 商丘市示范区财政局   | 政府补助 | 3,440,000.00 | 1年至2年 | 64.45               | 344,000.00 |
| 河南省产业发展研究会  | 押金   | 1,500,000.00 | 2年至3年 | 28.10               | 450,000.00 |
| 缙云县海宏标牌有限公司 | 暂借款  | 300,000.00   | 1年以内  | 5.62                | 9,000.00   |
| 合计          |      | 5,240,000.00 |       | 98.17               | 803,000.00 |

#### (五) 存货

| 项目   | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 1,728,283.71  |      | 1,728,283.71  | 575,467.01    |      | 575,467.01    |
| 在产品  | 37,401,617.48 |      | 37,401,617.48 | 36,527,147.03 |      | 36,527,147.03 |
| 库存商品 |               |      |               | 44,813.39     |      | 44,813.39     |
| 合计   | 39,129,901.19 |      | 39,129,901.19 | 37,147,427.43 |      | 37,147,427.43 |

#### (六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 年初余额   |
|--------|--------------|--------|
| 预缴税款   | 280.00       | 280.00 |
| 待抵扣进项税 | 1,649,424.34 | 280.00 |
| 合计     | 1,649,704.34 | 280.00 |

#### (七) 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 67,190,402.01 | 67,060,236.71 |
| 固定资产清理 |               |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 67,190,402.01 | 67,060,236.71 |
|----|---------------|---------------|

1. 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及其他    | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |               |              |            |                |
| 1.年初余额     | 44,627,701.62 | 52,968,789.56 | 3,125,763.58 | 809,173.25 | 101,531,428.01 |
| 2.本期增加金额   | 7,057,689.39  | 453,237.54    |              | 51,694.99  | 7,562,621.92   |
| (1) 购置     | 3,700,000.00  | 453,237.54    |              | 51,694.99  | 4,204,932.53   |
| (2) 在建工程转入 | 3,357,689.39  |               |              |            | 3,357,689.39   |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |            |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |            |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |                |
| 4.期末余额     | 51,685,391.01 | 53,422,027.10 | 3,125,763.58 | 860,868.24 | 109,094,049.93 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |            |                |
| 1.年初余额     | 13,018,036.60 | 17,788,952.94 | 3,031,990.67 | 632,211.09 | 34,471,191.30  |
| 2.本期增加金额   | 2,320,391.23  | 5,074,756.59  |              | 37,308.80  | 7,432,456.62   |
| (1) 计提     | 2,320,391.23  | 5,074,756.59  |              | 37,308.80  | 7,432,456.62   |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |            |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |                |
| 4.期末余额     | 15,338,427.83 | 22,863,709.53 | 3,031,990.67 | 669,519.89 | 41,903,647.92  |
| 三、减值准备     |               |               |              |            |                |
| 1.年初余额     |               |               |              |            |                |
| 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   | 36,346,963.18 | 30,558,317.57 | 93,772.91    | 191,348.35 | 67,190,402.01  |
| 2.年初账面价值   | 31,609,665.02 | 35,179,836.62 | 93,772.91    | 176,962.16 | 67,060,236.71  |

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 钢结构厂房   | 17,809,582.75 | 即将拆迁，不再办理  |
| 砖混结构宿舍楼 | 147,349.37    | 即将拆迁，不再办理  |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 17,956,932.12 |
|----|---------------|

(八) 在建工程

| 项目   | 期末余额 | 年初余额         |
|------|------|--------------|
| 在建工程 |      | 3,357,689.39 |
| 工程物资 |      |              |
| 合计   |      | 3,357,689.39 |

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 |      |      | 年初余额         |      |              |
|----|------|------|------|--------------|------|--------------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 车间 |      |      |      | 3,357,689.39 |      | 3,357,689.39 |
| 合计 |      |      |      | 3,357,689.39 |      | 3,357,689.39 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数          | 年初余额         | 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 |
|------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
| 车间   | 5,590,000.00 | 3,357,689.39 |        | 3,357,689.39 |          |      |
| 合计   | 5,590,000.00 | 3,357,689.39 |        | 3,357,689.39 |          |      |

续:

| 项目名称 | 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 |
|------|-------------|---------|-----------|---------------|----------|------|
| 车间   | 60.07%      | 100.00% |           |               |          | 自筹   |
| 合计   | 60.07%      | 100.00% |           |               |          | 自筹   |

(九) 无形资产

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1.年初余额     | 19,927,397.61 | 5,626,305.97 | 25,553,703.58 |
| 2.本期增加金额   |               |              |               |
| (1) 购置     |               |              |               |
| (2) 内部研发   |               |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4.期末余额     | 19,927,397.61 | 5,626,305.97 | 25,553,703.58 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |

| 项目       | 土地使用权         | 专利权          | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 1.年初余额   | 2,825,908.05  | 3,614,321.00 | 6,440,229.05  |
| 2.本期增加金额 | 458,348.04    | 556,655.57   | 1,015,003.60  |
| (1) 计提   | 458,348.04    | 556,655.57   | 1,015,003.60  |
| 3.本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置   |               |              |               |
| 4.期末余额   | 3,284,256.08  | 4,170,976.57 | 7,455,232.65  |
| 三、减值准备   |               |              |               |
| 1.年初余额   |               |              |               |
| 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 | 16,643,141.53 | 1,455,329.40 | 18,098,470.93 |
| 2.年初账面价值 | 17,101,489.56 | 2,011,984.97 | 19,113,474.53 |

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵消的递延所得税资产

| 项目                   | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备               |               |              |               |              |
| 政府补助（与资产相关净额法下时间性差异） |               |              | 7,499,090.91  | 1,124,863.64 |
| 信用减值损失               | 40,535,951.23 | 6,080,392.69 | 23,404,688.56 | 3,510,703.28 |
| 合计                   | 40,535,951.23 | 6,080,392.69 | 30,903,779.47 | 4,635,566.92 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |               |              |
| 可抵扣亏损    | 14,235,797.61 | 3,588,502.79 |
| 合计       | 14,235,797.61 | 3,588,502.79 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额         | 备注 |
|------|--------------|----|
| 2024 | 3,835,875.37 |    |

| 年 份  | 期末余额          | 备注 |
|------|---------------|----|
| 2025 | 10,399,922.24 |    |
| 合 计  | 14,235,797.61 |    |

(十一) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额         | 年初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 预付工程设备款   | 8,496,429.30 | 15,286,429.30 |
| 未确认融资租赁收益 |              | 241,209.36    |
| 合计        | 8,496,429.30 | 15,527,638.66 |

(十二) 短期借款

| 项目   | 期末余额 | 年初余额         |
|------|------|--------------|
| 抵押借款 |      | 8,000,000.00 |
| 合计   |      | 8,000,000.00 |

(十三) 应付账款

1. 应付账款按款项性质如下:

| 项目  | 期末余额         | 年初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 货款  | 6,419,419.72 | 17,402,798.09 |
| 服务费 | 64,812.00    | 64,812.00     |
| 运费  | 208,772.26   | 400,687.86    |
| 合计  | 6,693,003.98 | 17,868,297.95 |

2. 期末账龄超过一年的重要应付款项

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 商丘市钢友商贸有限公司  | 2,557,582.60 | 尚未最终结算    |
| 商丘启源电器设备有限公司 | 1,267,568.00 | 尚未最终结算    |
| 合计           | 3,825,150.60 |           |

(十四) 预收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额          |
|----|------|---------------|
| 货款 |      | 10,012,334.34 |
| 合计 |      | 10,012,334.34 |

(十五) 合同负债

合同负债情况:

| 项目       | 期末余额          |
|----------|---------------|
| 货款       | 27,560,745.67 |
| 减：其他流动负债 | 3,055,661.01  |
| 合计       | 24,505,084.66 |

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 161,034.00 | 2,318,480.63 | 2,364,008.52 | 115,506.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 40,357.14  | 49,182.17    | 88,402.87    | 1,136.44   |
| 合计             | 201,391.14 | 2,367,662.80 | 2,452,411.39 | 116,642.55 |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 74,466.26  | 2,202,621.43 | 2,213,887.69 | 63,200.00  |
| 二、职工福利费       |            | 45,200.00    | 45,200.00    |            |
| 三、社会保险费       | 13,577.58  | 40,989.20    | 53,606.07    | 960.71     |
| 其中：1. 医疗保险费   | 12,895.30  | 40,262.93    | 52,320.94    | 837.29     |
| 2. 工伤保险费      | 665.81     | 709.8        | 1,285.13     | 90.48      |
| 3. 生育保险费      | 16.47      | 16.47        |              | 32.94      |
| 四、住房公积金       | 21,644.76  | 29,670.00    | 51,314.76    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 51,345.40  |              |              | 51,345.40  |
| 合计            | 161,034.00 | 2,318,480.63 | 2,364,008.52 | 115,506.11 |

3. 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额      | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额     |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 一、基本养老保险费 | 38,693.05 | 48,751.20 | 86,346.25 | 1,098.00 |
| 二、失业保险费   | 1,664.09  | 430.97    | 2,056.62  | 38.44    |
| 合计        | 40,357.14 | 49,182.17 | 88,402.87 | 1,136.44 |

(十七) 应交税费

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   |              | 775,961.34   |
| 企业所得税 | 1,409,197.22 | 1,409,197.22 |

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税   | 587.41       | 1,116.45     |
| 城市维护建设税 | 16,550.38    | 48,998.36    |
| 教育费附加   | 7,093.02     | 20,999.30    |
| 地方教育费附加 | 4,728.68     | 13,999.53    |
| 房产税     | 342,785.63   | 342,785.63   |
| 环境保护税   | 4,900.00     | 4,900.00     |
| 城镇土地使用税 | 125,398.52   | 42,742.52    |
| 印花税     | 1,250.10     | 2,988.00     |
| 合计      | 1,912,490.96 | 2,663,688.35 |

(十八) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 34,816,769.89 | 32,064,491.49 |
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 合计    | 34,816,769.89 | 32,064,491.49 |

1. 其他应付款按款项性质列示

| 款项性质 | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 暂借款  | 34,125,000.00 | 31,785,000.00 |
| 押金   | 270,000.00    | 270,000.00    |
| 费用   | 408,500.00    |               |
| 其他   | 13,269.89     | 9,491.49      |
| 合计   | 34,816,769.89 | 32,064,491.49 |

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 商丘华商物流投资有限公司 | 34,095,000.00 | 借款未到期     |
| 合计           | 34,095,000.00 |           |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额 | 年初余额          |
|-------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 |      | 11,132,736.50 |
| 合计          |      | 11,132,736.50 |

(二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 待转销项税额 | 3,055,661.01 |      |

(二十一) 股本

| 项目 | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----|---------------|------|------|---------------|
| 股本 | 57,200,000.00 |      |      | 57,200,000.00 |
| 合计 | 57,200,000.00 |      |      | 57,200,000.00 |

(二十二) 资本公积

| 项目        | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 资本公积-资本溢价 | 29,064,741.60 |      |      | 29,064,741.60 |
| 合计        | 29,064,741.60 |      |      | 29,064,741.60 |

(二十三) 盈余公积

| 项目   | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 盈余公积 | 8,594,545.62 |      |      | 8,594,545.62 |
| 合计   | 8,594,545.62 |      |      | 8,594,545.62 |

(二十四) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润            | 77,649,031.55  |         |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |         |
| 调整后年初未分配利润             | 77,649,031.55  |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -27,430,990.47 |         |
| 减: 提取法定盈余公积            |                | 10.00%  |
| 提取任意盈余公积               |                |         |
| 期末未分配利润                | 50,218,041.08  |         |

(二十五) 营业收入及营业成本

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 营业收入       | 15,288,127.77 | 51,598,585.33 |
| 其中: 主营业务收入 | 15,023,128.74 | 51,433,523.38 |
| 其他业务收入     | 264,999.03    | 165,061.95    |
| 营业成本       | 8,034,370.71  | 26,919,259.49 |

| 项目        | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 其中：主营业务成本 | 7,989,669.83 | 26,919,259.49 |
| 其他业务成本    | 44,700.88    |               |

(二十六) 税金及附加

| 税种      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 37,353.32    | 230,118.86   |
| 教育费附加   | 16,008.57    | 96,064.22    |
| 地方教育费附加 | 10,672.37    | 68,306.39    |
| 车船税     | 5,460.00     | 5,460.00     |
| 印花税     | 9,089.00     | 19,858.10    |
| 土地使用税   | 584,250.08   | 501,594.09   |
| 房产税     | 343,304.24   | 343,304.24   |
| 环境保护税   | 19,600.00    | 19,600.00    |
| 残疾人保证金  |              | 19,729.25    |
| 合计      | 1,025,737.58 | 1,304,035.15 |

(二十七) 销售费用

| 项目    | 本期金额       | 上期金额         |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 136,717.06 | 248,907.94   |
| 运杂费   | 115,416.36 | 1,516,078.90 |
| 业务宣传费 | 263,123.29 | 656,295.92   |
| 业务费   | 19,388.00  | 67,361.44    |
| 差旅费   | 1,809.51   | 18,550.40    |
| 电话费   |            | 2,625.00     |
| 办公费   |            | 18,079.00    |
| 汽车费用  | 4,780.00   | 70,965.03    |
| 佣金费   | 408,500.00 |              |
| 合计    | 949,734.22 | 2,598,863.63 |

(二十八) 管理费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 801,373.40   | 921,116.90   |
| 折旧费    | 1,073,405.64 | 1,093,642.47 |
| 无形资产摊销 | 458,348.04   | 458,348.04   |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 中介服务费 | 547,731.89   | 859,955.71   |
| 办公费   | 58,940.27    | 82,829.55    |
| 汽车费用  | 96,029.26    | 137,848.33   |
| 差旅费   | 7,662.29     | 24,394.38    |
| 业务招待费 | 85,982.28    | 139,277.89   |
| 其他    | 345,136.22   | 509,722.28   |
| 合计    | 3,474,609.29 | 4,227,135.55 |

(二十九) 研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 277,795.33   | 296,184.78   |
| 直接投入费用 | 2,325,292.71 | 2,534,144.21 |
| 折旧费    | 4,908,166.56 | 4,908,166.59 |
| 无形资产摊销 | 556,655.56   | 562,630.56   |
| 中介服务费  | 36,000.00    | 36,600.00    |
| 办公费    | 2,843.46     | 7,948.00     |
| 差旅费    | 14,566.99    | 62,926.98    |
| 其他     | 2,169.81     |              |
| 合计     | 8,123,490.42 | 8,408,601.12 |

(三十) 财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,024,121.94 | 5,044,846.56 |
| 减：利息收入 | 3,068.47     | 2,629.25     |
| 汇兑损益   | 3,551,822.03 | -369,299.52  |
| 手续费    | 11,956.04    | 14,783.16    |
| 合计     | 6,584,831.54 | 4,687,700.95 |

(三十一) 其他收益

1. 其他收益明细

| 项目             | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------------|------------|------------|-------------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 938,129.18 | 717,728.55 |                   |
| 合计             | 938,129.18 | 717,728.55 |                   |

2. 与日常经营活动相关的政府补助明细

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|------------|-------------|
| 研发补助款     | 255,300.00 | 193,200.00 | 与收益相关       |
| 即征即退增值税返款 | 634,629.18 | 524,528.55 | 与收益相关       |
| 以工代训      | 48,200.00  |            |             |
| 合计        | 938,129.18 | 717,728.55 |             |

(三十二) 信用减值损失

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -18,083,262.67 | -11,075,021.98 |
| 合计   | -18,083,262.67 | -11,075,021.98 |

(三十三) 营业外收入

| 项目   | 本期金额         | 上期金额      |
|------|--------------|-----------|
| 政府补助 | 1,130,662.00 | 65,700.00 |
| 其他   | 44,001.24    | 0.79      |
| 合计   | 1,174,663.24 | 65,700.79 |

政府补助明细

| 补助项目             | 本期金额         | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|-----------|-------------|
| 财政局补助资金          | 320,662.00   |           | 与收益相关       |
| 重大科技专项资金         | 500,000.00   |           | 与收益相关       |
| 外贸发展专项资金         |              | 10,000.00 | 与收益相关       |
| 区政府奖励资金          | 300,000.00   | 10,000.00 | 与收益相关       |
| 罚款补偿             |              |           | 与收益相关       |
| 专利技术补贴资金         | 10,000.00    | 1,700.00  | 与收益相关       |
| 中央外经贸发展专项资金      |              | 7,800.00  | 与收益相关       |
| 中小企业开拓国际市场项目补助资金 |              | 36,200.00 | 与收益相关       |
| 合计               | 1,130,662.00 | 65,700.00 |             |

(三十四) 营业外支出

| 项目  | 本期金额   | 上期金额      |
|-----|--------|-----------|
| 罚款  | 700.00 | 800.00    |
| 滞纳金 |        | 25,610.69 |
| 其他  |        | 6.73      |
| 合计  | 700.00 | 26,417.42 |

(三十五) 所得税费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 |               |               |
| 递延所得税费用 | -1,444,825.77 | -1,475,735.59 |
| 合计      | -1,444,825.77 | -1,475,735.59 |

会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 金额             |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -28,875,816.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -4,331,372.44  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 196,535.76     |
| 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               | 5,158.94       |
| 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 | 2,684,851.97   |
| 研发费用加计扣除的影响                    |                |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | -1,444,825.77  |

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 往来款     | 289,281.77   | 16,402,743.89 |
| 利息收入    | 3,068.47     | 2,629.25      |
| 政府补助    | 1,434,162.00 | 258,900.00    |
| 其他营业外收入 | 1.24         |               |
| 合计      | 1,726,513.48 | 16,664,273.14 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 往来款         | 45,948.59    | 663,078.50   |
| 管理费用(包括研发费) | 2,735,074.88 | 4,603,062.34 |
| 销售费用        | 404,517.16   | 2,349,955.69 |
| 财务费用手续费     | 11,956.04    | 14,783.16    |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 营业外支出 | 700.00       | 26,410.69    |
| 其他    | 243,382.36   |              |
| 合计    | 3,441,579.03 | 7,657,290.38 |

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额 |
|------|--------------|------|
| 其他借款 | 8,000,000.00 |      |
| 合计   | 8,000,000.00 |      |

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 其他借款    | 8,000,000.00  |               |
| 售后回租的租金 | 9,272,526.87  | 17,769,695.47 |
| 合计      | 17,272,526.87 | 17,769,695.47 |

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |               |
| 净利润                              | -27,430,990.47 | -5,389,285.03 |
| 加：资产减值准备                         |                |               |
| 信用减值损失                           | 18,083,262.67  | 11,075,021.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,432,456.62   | 7,361,987.02  |
| 无形资产摊销                           | 1,015,003.60   | 1,020,978.60  |
| 长期待摊费用摊销                         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 3,024,121.94   | 5,044,846.56  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,444,825.77  | -1,475,735.59 |
| 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）                 | -1,982,473.76  | -279,632.02   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 12,014,676.29  | 6,507,584.94  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 2,481,510.37   | 3,982,940.80  |

| 项目                   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | 13,192,741.49 | 27,848,707.26 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |               |               |
| 债务转为资本               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券        |               |               |
| 融资租入固定资产             |               |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:     |               |               |
| 现金的期末余额              | 2,162,143.41  | 6,604,199.90  |
| 减: 现金的期初余额           | 6,604,199.90  | 5,550,250.38  |
| 加: 现金等价物的期末余额        |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额        |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额         | -4,442,056.49 | 1,053,949.52  |

2. 报告期取得子公司及其他营业单位的相关信息: 无

3. 报告期处置子公司及其他营业单位的相关信息: 无

4. 现金和现金等价物的构成:

| 项目              | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金            |              |              |
| 其中: 库存现金        | 1,080.37     | 4,893.77     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 2,161,063.04 | 6,599,306.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |              |              |
| 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  | 2,162,143.41 | 6,604,199.90 |

#### (三十八) 外币货币性项目

| 项目     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款   | 8,976,740.76 | 6.5249 | 58,572,335.78 |
| 其中: 美元 | 8,976,740.76 | 6.5249 | 58,572,335.78 |
| 预收账款   | 2,329,056.00 | 6.5249 | 15,196,857.49 |
| 其中: 美元 | 2,329,056.00 | 6.5249 | 15,196,857.49 |

#### (三十九) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益金额 |
|----|----|------|----------|
|----|----|------|----------|

| 种类           | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益金额     |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 企业研发财政补助专项资金 | 255,300.00   | 其他收益  | 255,300.00   |
| 财政局补助资金      | 320,662.00   | 营业外收入 | 320,662.00   |
| 区政府奖励资金      | 300,000.00   | 营业外收入 | 300,000.00   |
| 专利技术补贴资金     | 10,000.00    | 营业外收入 | 10,000.00    |
| 增值税返款        | 634,629.18   | 其他收益  | 634,629.18   |
| 以工代训         | 48,200.00    | 其他收益  | 48,200.00    |
| 重大科技专项资金     | 500,000.00   | 营业外收入 | 500,000.00   |
| 合计           | 2,068,791.18 |       | 2,068,791.18 |

2. 本期无退回的政府补助。

#### 七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并 无

(二) 同一控制下企业合并 无

#### 八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司全称        | 主要经营地    | 注册地                               | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|----------|-----------------------------------|--------------|---------|----|------|
|              |          |                                   |              | 直接      | 间接 |      |
| 新疆金蓬环保科技有限公司 | 伊犁州霍尔果斯市 | 新疆伊犁州霍尔果斯市亚欧北路23号亚欧新天地8号楼11单元201室 | 保科技服务；环保咨询服务 | 100.00  |    | 投资设立 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期无合营安排或联营企业中的权益

九、 与金融工具相关的风险：无

十、 公允价值的披露：无

十一、 关联方及其交易

(一) 本公司的实际控制人为牛勇超。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注八、(二) 在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称         | 与本公司关系    |
|---------------|-----------|
| 商丘市金源机械设备有限公司 | 同一实际控制人   |
| 古春风           | 公司董事、财务总监 |

|     |            |
|-----|------------|
| 蔡志明 | 公司董事       |
| 陈贤豫 | 公司监事       |
| 牛永梅 | 实际控制人牛勇超之妹 |

#### (五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
2. 关联担保情况：无
3. 关联方资金拆借：无
4. 关联租赁情况：无
5. 关联方应收应付款项：无

#### 十二、 承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

#### 十三、 资产负债表日后事项

公司于 2017 年 09 月 30 日与华侨基金管理有限公司（以下简称“华侨基金”）签订《华侨基金管理有限公司与商丘金蓬实业股份有限公司关于认购商丘金蓬实业股份有限公司股份之股份认购协议》（以下简称“认购协议”）；同日公司控股股东、实际控制人牛勇超先生与华侨基金签署了《关于认购商丘金蓬实业股份有限公司股份之股份认购协议的补充协议》。协议约定了业绩承诺事项，后受当地大气治理和高铁拆迁等因素影响，公司业绩未达承诺标准，但根据协议约定，出现政府禁令等不可抗力，致使协议无法完成的，各方有权终止本协议。公司多次与华侨基金管理有限公司协商未果，华侨基金管理有限公司以公司未完成业绩承诺要求补偿，将公司和控股股东起诉至杭州市江干区法院。华侨基金管理有限公司要求公司控股股东牛勇超进行业绩补偿且由金蓬股份承担连带责任。公司经营中遇到政府禁令，多次被要求停产，工厂被要求搬迁，《补充协议》已被商丘市中级人民法院判决终止，业绩补充不应支持。

杭州市江干区人民法院在 2021 年 3 月 15 日作出的民事判决书，判决结果如下：

一、被告牛勇超于判决生效之日起，十日内支付原告华侨基金管理有限公司业绩补偿金人民币 914 万元；二、被告商丘金蓬实业股份有限公司对上述 840 万元业绩补偿金的支付承担连带清偿责任；三、驳回华侨基金管理有限公司其他诉讼请求。目前司法冻结牛勇超股权和公司土地（土地证：商国用 2014 第 72 号）及银行存款（冻结资金 265,366.20 元，2020 年 12 月 31 日为 243,382.36 元）

公司对此判决不服，已向杭州市中级人民法院提起上诉。

截止审计报告日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项

2020年7月，公司与商丘市城乡一体化示范区管理委员会签署了《拟收回国有土地使用权协议书》、《收回国有出让土地使用权地上附着物补偿协议书》。为实施城市规划，拟拆迁位于商丘市火车南站东侧300米的厂房，土地面积83593.75平方米及对应的地上附着物。土地使用证号：商国用（2014）72号、商国用（2012）字第140号、商国用（2012）字第175号。协议补偿金总额为：12064.15万元。截止2020年12月31日，此次拆迁事项未有进展。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### （一） 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 2,829,720.50  |
| 1-2年      | 10,546,641.91 |
| 2-3年      | 29,318,950.09 |
| 3-4年      | 26,995,751.34 |
| 4-5年      | 20,179,743.53 |
| 5年以上      | 144,000.00    |
| 小计        | 90,014,807.37 |
| 减：坏账准备    | 39,720,911.33 |
| 合计        | 50,293,896.04 |

##### 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  |               |        |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 90,014,807.37 | 100.00 | 39,720,911.33 | 44.13   | 50,293,896.04 |
| 其中：账龄组合   | 90,014,807.37 | 100.00 | 39,720,911.33 | 44.13   | 50,293,896.04 |
| 合计        | 90,014,807.37 | 100.00 | 39,720,911.33 | 44.13   | 50,293,896.04 |
| 类别        | 年初余额          |        |               |         |               |

| 类别        | 期末余额          |        |               |         |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
|           | 账面余额          | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) | 账面价值          |
| 单项计提坏账准备  |               |        |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 92,437,073.78 | 100.00 | 22,885,580.34 | 24.76   | 69,551,493.44 |
| 其中：账龄组合   | 92,437,073.78 | 100.00 | 22,885,580.34 | 24.76   | 69,551,493.44 |
| 合计        | 92,437,073.78 | 100.00 | 22,885,580.34 | 24.76   | 69,551,493.44 |

### 3. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额          |               |         | 年初余额          |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 90,014,807.37 | 39,720,911.33 | 44.13   | 92,437,073.78 | 22,885,580.34 | 24.76   |
| 合计   | 90,014,807.37 | 39,720,911.33 | 44.13   | 92,437,073.78 | 22,885,580.34 | 24.76   |

### 4. 坏账准备情况

| 类别        | 年初余额          | 本期变动金额        |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 |               |
| 单项计提坏账准备  |               |               |       |    |               |
| 按组合计提坏账准备 | 22,885,580.34 | 16,835,330.99 |       |    | 39,720,911.33 |
| 合计        | 22,885,580.34 | 16,835,330.99 |       |    | 39,720,911.33 |

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                       | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| LLCDANGARA-MEXRIDTL        | 16,704,213.79 | 18.56              | 12,680,665.99 |
| 交城县豫联晋源环保科技有限公司            | 11,425,000.00 | 12.69              | 3,752,500.00  |
| THUVAENERGYCO.,LTD         | 10,767,220.72 | 11.96              | 5,198,348.18  |
| EcocombustiblesdeAndalucia | 9,258,526.43  | 10.29              | 2,771,768.73  |
| 河南金鹤科技发展有限公司               | 9,000,000.00  | 10.00              | 4,500,000.00  |
| 合计                         | 57,154,960.94 | 63.50              | 28,903,282.90 |

### (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,782,629.27 | 7,090,165.86 |

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收利息 |              |              |
| 应收股利 |              |              |
| 合计   | 4,782,629.27 | 7,090,165.86 |

### 1. 其他应收款账龄情况

| 账龄        | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 638,764.12   |
| 1-2年      | 3,446,905.05 |
| 2-3年      | 1,500,000.00 |
| 3-4年      | 2,000.00     |
| 4-5年      | 10,000.00    |
| 5年以上      |              |
| 小计        | 5,597,669.17 |
| 减: 坏账准备   | 815,039.90   |
| 合计        | 4,782,629.27 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 代垫社保款   | 85,218.17    | 74,274.08    |
| 暂借款     | 560,451.00   | 83,000.00    |
| 押金      | 1,512,000.00 | 4,012,000.00 |
| 政府补助    | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 |
| 小计      | 5,597,669.17 | 7,609,274.08 |
| 减: 坏账准备 | 815,039.90   | 519,108.22   |
| 合计      | 4,782,629.27 | 7,090,165.86 |

### 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    | 519,108.22   |                      |                      | 519,108.22 |
| 2020年1月1日余额在本期 | —            | —                    | —                    | —          |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 295,931.68   |                      |                      | 295,931.68 |

| 坏账准备          | 第一阶段             | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------------|------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 本期转回          |                  |                          |                          |            |
| 本期转销          |                  |                          |                          |            |
| 本期核销          |                  |                          |                          |            |
| 2020年12月31日余额 | 815,039.90       |                          |                          | 815,039.90 |

#### 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 |            |
| 1年以内(含1年) | 107,408.22 | -96,058.83 |       |       | 11,349.39  |
| 1-2年      | 400,000.00 | -55,309.49 |       |       | 344,690.51 |
| 2-3年      | 4,200.00   | 445,800.00 |       |       | 450,000.00 |
| 3-4年      | 7,500.00   | -6,500.00  |       |       | 1,000.00   |
| 4-5年      |            | 8,000.00   |       |       | 8,000.00   |
| 5年以上      |            |            |       |       |            |
| 合计        | 519,108.22 | 295,931.68 |       |       | 815,039.90 |

#### 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<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|------|--------------|-------|-----------------------------|------------|
| 商丘市示范区财政局    | 政府补助 | 3,440,000.00 | 1年至2年 | 61.45                       | 344,000.00 |
| 河南省产业发展研究会   | 押金   | 1,500,000.00 | 2年至3年 | 26.80                       | 450,000.00 |
| 缙云县海宏标牌有限公司  | 暂借款  | 300,000.00   | 1年以内  | 5.36                        | 9,000.00   |
| 新疆金蓬环保科技有限公司 | 暂借款  | 260,451.00   | 1年以内  | 4.65                        |            |
| 合计           |      | 5,500,451.00 |       | 98.26                       | 803,000.00 |

#### (三) 营业收入及营业成本

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入      | 15,288,127.77 | 51,598,585.33 |
| 其中：主营业务收入 | 15,023,128.74 | 51,433,523.38 |
| 其他业务收入    | 264,999.03    | 165,061.95    |
| 营业成本      | 8,034,370.71  | 26,631,359.88 |
| 其中：主营业务成本 | 7,989,669.83  | 26,631,359.88 |
| 其他业务成本    | 44,700.88     |               |

#### 十六、 补充资料

##### 1. 非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目  | 本期金额         | 上期金额       |
|---|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                     |              |            |
| 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） | 1,434,162.00 | 258,900.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |              |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 43,301.24    | -26,416.43 |
| 小计  | 1,477,463.24 | 232,483.57 |
| 所得税影响额  |              | 38,713.77  |
| 对净利润的影响金额                                     | 1,477,463.24 | 193,769.80 |

## 2. 净资产收益率

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》(2010)规定计算的本公司各期间的净资产收益率如下：

| 报告期利润                    | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|--------------------------|---------------|---------|---------|
|                          |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | -17.27%       | -0.4796 | -0.4796 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司的普通股股东的净利润 | -18.21%       | -0.5054 | -0.5054 |

商丘金蓬实业股份有限公司

2021年4月29日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室