



乾元泽孚

NEEQ : 831092

山东乾元泽孚科技股份有限公司

Shandong INLARIN Technology Co., Ltd.

建瓴云中 筑梦九洲

年度报告

—2020—

## 公司年度大事记

2020年3月1日荣获华夏建设科学技术奖。

2020年4月10日，上榜济南市诚信纳税A级企业。

2020年6月1日荣获由山东省中小企业发展促进中心、山东省工业和信息化创新成果评价评估专家委员会组织的山东省企业优秀创新成果——技术创新优秀成果二等奖。

2020年7月1日被国家统计局认定为十大千亿产业领域“上规入库”工业企业。

2020年7月10日公司召开了2020年第二次临时股东大会，会议审议通过《山东乾元泽孚科技股份有限公司〈2020年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，公司向合格投资者济南先行一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)定向发行股票，发行数量不超过3,282,275股，发行价格为人民币4.57元/股，募集资金用于公司补充流动资金。完成股权登记总股数为93,425,242股。

2020年10月28日，我公司“cs冷弯薄壁轻钢混凝土复合新材料外挂版”技术，经“中国好技术”专家委员会评审、管理委员会审核，荣获中国“好技术”称号。

2020年11月23日公司向中国证券监督管理委员会山东监管局提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案材料。

2020年12月，我公司参加了上海举办的亚洲混凝土世界博览会，展示公司系列产品、巩固了现有合作关系、发掘了大批潜在客户，为开拓市场奠定了坚实基础。

2020年12月7日，公司“ZDB预应力混凝土数字制造叠合板”荣获山东省级第四届智能制造（工业4.0）创新创业大赛三等奖；“cs冷弯薄壁轻钢混凝土外挂墙板”荣获山东省企业优秀创新成果（技术创新优秀成果二等奖）。

2020年12月31日，被济南市工业和信息化局评为“市级瞪羚企业”，并进入2020年济南市上市挂牌后备企业资源库。

# 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  | 会计数据和财务指标.....           | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....            | 12  |
| 第五节  | 重大事件 .....               | 27  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配.....        | 31  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 38  |
| 第八节  | 行业信息 .....               | 41  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护.....     | 41  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....             | 57  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....              | 166 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人彭泓越、主管会计工作负责人马凤君及会计机构负责人（会计主管人员）马凤君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称                | 重大风险事项简要描述  |
|-------------------------|---|
| 1、新业务开展的风险              | 公司在产品开发、生产管理及市场开拓等方面虽已经积累了较多的经验，但依然尚处成长初期，因此业务的发展具有一定的不确定性，存在新业务开展的风险。  |
| 2、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险  | 2020年、2019年总资产分别为242,959,986.18元、235,730,843.28元，公司2020年、2019年营业收入分别为86,151,374.05元、140,773,528.63元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。                     |
| 3、成本增加风险                | 在建筑产业化行业，国家政策导向始终以全面推广为主，这一方面给建筑产业化行业的发展带来了巨大的机遇，另一方面也使该类企业的产品受到了节能、防火等要求的约束，即企业为确保达到相应的国家标准和行业标准，需加大技术、人力、原材料等相关资源的投入，企业成本也随之增加。未来，随着国家对建筑产业化材料性能要求的进一步提高，行业内的企业都将面临由此造成的成本风险。 |
| 4、公司生产经营场所未取得不动产权证带来的风险 | 公司拥有的位于济阳国用2011第208号土地上的办公楼、生产车间等房屋建筑物，因在建设期间没有办理《规划许可证》、《施工许可证》，而未能取得不动产权证。公司于2011年已依法通  |

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | 过出让方式取得该宗土地的使用权证，该等建筑物的权属不存在争议。截至 2020 年年度报告披露之日，公司已办理完毕部分上述土地上的办公楼、生产车间等房屋的不动产权证。                                |
| 5、实际控制人不当控制风险     | 公司实际控制人彭泓越先生直接持有公司股份 62,290,050 股，占公司总股本的 66.67%，若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 |
| 6、疫情影响公司现金流及收入的风险 | 疫情原因导致复工复产推迟，项目复工延后，供货结算、财务决算相应延迟，固定资产转固延缓，应收账款回款周期较长，对公司本期现金流及收入造成一定影响。  |
| 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   |

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                 |
|-------------|---|------------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司 | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司                     |
| 全资子公司、乾元云建  | 指 | 济南乾元云建新材料有限公司                      |
| 控股子公司、乾元馥华  | 指 | 山东乾元馥华集成建筑科技有限公司                   |
| 控股子公司、乾元嘉泽  | 指 | 济南乾元嘉泽节能科技有限公司                     |
| CS 建筑体系     | 指 | 低碳型轻钢镶嵌混凝土装配式绿色建筑体系                |
| PC 预制构件     | 指 | 预制 ZDB 预应力叠合板、预制楼梯、预制墙板等预制建筑构件     |
| ZDB 预应力叠合板  | 指 | 预应力支架叠合板                           |
| CS 外墙板      | 指 | cs 冷弯薄壁轻钢混凝土复合新材料外挂版               |
| 管理层         | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员         |
| 高级管理人员      | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 股东大会        | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会         | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会         | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司监事会                  |
| 三会          | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会         |
| 《公司章程》      | 指 | 山东乾元泽孚科技股份有限公司章程                   |
| 报告期、本期、本年度  | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日   |
| 上年期         | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日   |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                         |
| 主办券商、财通证券   | 指 | 财通证券股份有限公司                         |
| 会计师         | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称  | 山东乾元泽孚科技股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | Shandong INLARIN Technology Co., Ltd. |
| 证券简称    | 乾元泽孚                                  |
| 证券代码    | 831092                                |
| 法定代表人   | 彭泓越                                   |

### 二、 联系方式

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| 董事会秘书姓名             | 李晶                        |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                         |
| 联系地址                | 山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧 |
| 电话                  | 0531-82398686             |
| 传真                  | 0531-82398686             |
| 电子邮箱                | 623266301@qq.com          |
| 公司网址                | www.qyjf.cn               |
| 办公地址                | 山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧 |
| 邮政编码                | 250000                    |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn           |
| 公司年度报告备置地           | 公司董事会办公室                  |

### 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            | 2006 年 1 月 25 日  |
| 挂牌时间            | 2014 年 8 月 29 日  |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）  |
| 主要产品与服务项目       | 轻钢结构轻质隔墙板镶嵌式节能建筑体系、预制整体建筑结构体系，建筑节能结构一体化，新农村整体节能房屋体系等产品的研发与销售，及生态能源的研发与应用                                 |
| 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）       | 93,425,242   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 彭泓越  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（彭泓越），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 | 913701027850137917        | 否        |
| 注册地址     | 山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧 | 否        |
| 注册资本     | 93,425,242                | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |  |     |     |
|------------------|--|-----|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券、财通证券                                |     |     |
| 主办券商办公地址         | 浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦                |     |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 是  |     |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 财通证券                                     |     |     |
| 会计师事务所           | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                         |     |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张立志                                      | 陈君  | 刘盈  |
|                  | 1 年                                      | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |     |     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 4 月 7 日，公司向山东山科创新股权投资有限公司定向公开发行股票，本次股票发行以现金方式认购，发行数量 5,454,545.00 股，募集资金 29,999,997.50 元。2021 年 4 月，公司完成新增股份登记，公司股本由 93,425,242 股变更为 98,879,787 股。

### 第三节 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                                     | 86,151,374.05 | 140,773,528.63 | -38.80% |
| 毛利率%                                     | 40.08%        | 34.49%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 15,958,351.42 | 16,348,440.00  | -2.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 15,129,424.08 | 16,264,390.00  | -6.98%  |
| 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)           | 8.63%         | 13.97%         | -       |
| 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) | 7.96%         | 13.18%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.17          | 0.18           | -5.56%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 242,959,986.18 | 235,730,843.28 | 3.07%   |
| 负债总计            | 79,727,607.16  | 103,119,614.92 | -22.68% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 163,232,309.28 | 132,661,063.21 | 23.04%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.75           | 1.47           | 19.05%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 31.28%         | 39.72%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 32.82%         | 43.74%         | -       |
| 流动比率            | 1.88           | 1.40           | -       |
| 利息保障倍数          | 8.28           | 10.18          | -       |

#### 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 | -12,545,581.69 | 3,141,428.78 | -499.36% |
| 应收账款周转率       | 0.87           | 2.05         | -        |
| 存货周转率         | 2.88           | 4.14         | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 3.07%   | 56.61% | -     |
| 营业收入增长率% | -38.80% | 65.95% | -     |
| 净利润增长率%  | -1.78%  | 28.19% | -     |

#### 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     | 93,425,242 | 90,142,967 | 3.64% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目              | 金额                |
|-----------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助     | 935,900.00        |
| 其他营业外收入、其他收益和支出 | 39,055.52         |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>974,955.52</b> |
| 所得税影响数          | 146,028.18        |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>828,927.34</b> |

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 |
| <b>资产负债项目：</b>    |                |                |              |       |
| 应收票据              | 1,501,723.96   | 10,158,407.76  |              |       |
| 应收账款              | 60,064,056.52  | 87,497,822.58  |              |       |
| 预付款项              | 14,585,718.21  | 3,088,438.16   |              |       |
| 其他应收款             | 1,352,068.40   | 908,370.21     |              |       |
| 存货                | 33,527,326.02  | 15,892,989.04  |              |       |
| 其他流动资产            | 88,040.40      | 645,368.04     |              |       |
| 固定资产              | 57,736,868.49  | 80,041,918.05  |              |       |
| 在建工程              | 3,902,639.74   | 2,101,264.04   |              |       |
| 递延所得税资产           | 787,018.84     | 1,518,939.77   |              |       |
| 其他非流动资产           | 6,355,213.00   | 2,485,773.00   |              |       |
| 短期借款              | 37,665,288.06  | 47,547,288.06  |              |       |
| 应付账款              | 22,116,144.16  | 33,543,008.99  |              |       |
| 预收款项              | 5,708,269.98   | 6,031,459.25   |              |       |
| 应付职工薪酬            | 1,703,232.82   | 1,286,726.82   |              |       |
| 应交税费              | 4,198,026.85   | 9,246,481.80   |              |       |
| 其他流动负债            | -              | 3,164,600.00   |              |       |
| 盈余公积              | 5,147,423.70   | 5,318,047.76   |              |       |
| 未分配利润             | 27,647,158.69  | 22,486,548.65  |              |       |
| <b>利润表项目：</b>     |                |                |              |       |
| 营业总收入             | 123,989,213.58 | 140,773,528.63 |              |       |
| 营业成本              | 73,634,144.52  | 92,216,870.55  |              |       |
| 税金及附加             | 1,063,943.05   | 1,065,063.55   |              |       |
| 销售费用              | 11,065,453.38  | 8,548,226.98   |              |       |
| 管理费用              | 4,675,102.57   | 4,631,127.85   |              |       |
| 财务费用              | 1,881,971.15   | 2,428,747.85   |              |       |
| 其中:利息费用           | 1,617,038.62   | 2,165,803.60   |              |       |
| 利息收入              | 21,935.40      | 23,923.68      |              |       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,975,704.91  | -4,828,346.70  |              |       |
| 所得税费用             | 2,753,126.35   | 3,590,857.21   |              |       |
| <b>现金流量表项目：</b>   |                |                |              |       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 111,872,463.37 | 110,941,504.73 |              |       |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 684,032.39     | 324,973.68     |              |       |
| 购买商品、接受劳务支付       | 57,933,122.10  | 62,745,884.86  |              |       |

|                         |               |               |  |  |
|-------------------------|---------------|---------------|--|--|
| 的现金                     |               |               |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 18,427,476.35 | 19,585,711.94 |  |  |
| 支付的各项税费                 | 9,407,954.77  | 9,463,944.64  |  |  |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 22,310,283.69 | 16,329,508.19 |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 12,036,141.73 | 12,674,211.47 |  |  |
| 吸收投资收到的现金               | 10,000,002.00 | 9,914,939.10  |  |  |
| 取得借款收到的现金               | 37,600,000.00 | 39,500,639.00 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 2,000,000.00  | 4,300,000.00  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 1,609,717.78  | 1,841,160.74  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 90,166.67     | 2,000,000.00  |  |  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司主营业务为节能保温预制建筑材料的研发、生产和销售，致力于建筑产业化领域的新材料研发，研发方向专注于预制建筑部品、节能建筑建材，同时形成工业化的生产规模。公司销售模式目前主要采取直销方式，未来公司将采取直销与技术合作相结合的销售模式，在全国范围内进行节能建材产品的推广与销售。

以科技创新为依托，用工业化的建筑制造体系为基础，以标准化设计为龙头，运用科学的组织和现代化的管理，将建筑生产全过程中的设计、生产、安装、管理和服务等环节集成为一个完整的工业体系，为用户提供快捷、安全的高品质生活环境，开启终端用户入口，通过数字建筑系统建立一生一世的服务平台，用物联网技术感知用户，建立集物业、家政、养老、医疗、销售、电子商务、金融等于一体的综合社区服务平台，成为能提供多方位、多层次服务的增值服务商。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

#### 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、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

我公司将继续发挥自身在行业影响力、综合实力、市场诚信力以及建筑产业化技术研发、创意设计、综合管理、人才储备等方面的竞争优势，不断开发新技术、新工艺、新产品，充分整合行业、企业内外部资源，为客户提供更完善、更优质、更生态的建筑产业化解决方案及承建服务，为此，我公司制定如下计划：

1、产品开发计划：加大公司建筑产业化生产基地的建设力度，持续开展精益生产管理，严格管控产品，以创新研发、提高产品质量为基本业务，重点推进经济、适用、环保、节约资源、安全的住宅产业化标准体系的发展。并以低耗能、低价位，建造高品质、高舒适度房屋，提高客户信任度，以高科技产业化住宅引领人居未来，为建筑领域开辟一条绿色环保节能的新道路，为社会创造出更多的经济及社会效益。

2、市场开发与营销网络建设计划：公司以拓展营销渠道网络为主线，坚持“立足山东、面向全国、走向世界”的经营策略，形成完善的营销网络业务模式，建立遍及全国的营销网络。积极完善营销

体系建设，建立业务管理体系、支持管理体系、监督管理体系三大管理体系，完善营销支持、项目管理支持及后台服务支持三大支持体系，由三大管理体系及三大支持体系有机组合、有效协调，共同形成渠道网络业务体系。公司在营销网络建设中积极打造共享支持平台，推行整合营销、区域营销、捆绑营销、展示营销。

3、技术开发与创新计划：持续投入新应用、新产品开发，成为行业标杆。积极推进产品设计研发中心建设，加大资金投入力度，促进产品技术中心升级为国家级技术中心，并成立国家级实验室；大力推进标准制定及专利研发工作，占据中国建筑的最前沿及最高端；在各课题组研究工作中积极倡导绿色、节能、环保概念，推行零污染化、三新化（新材料、新技术、新工艺）；积极打造研发设计协作工作平台，推行协同设计、交叉设计、并行设计、创意设计；在技术转化过程中，以建筑产业化为核心，积极推行机械化施工、装配化施工、标准化施工。

4、人力资源开发计划：公司计划在现有的人才基础上，继续推进综合人才战略。一方面大力加强企业内部人才的培训，加大对人才的引进、识别、培育、再教育、提升等工作力度，积极推进人才战略的实施；另一方面从国内外引进优秀专业研发技术人才和应用技术人才，逐步形成以业内专家挂帅的丰富力强的科研开发和技术应用队伍，从而支撑企业的快速发展，使公司在行业内始终保持领军优势。在内部人才培养方面，将重点加强项目管理学习的建设，为公司输送懂技术、重实践、忠诚于公司、敢于开拓、善于管理的项目管理人才。

5、深化改革和组织结构调整的计划：公司将积极推进信息化建设，通过信息化实现企业资源规划合理、业务流程清晰高效；积极推行战略管理、标准化管理、风险管理；大力加强企业内控体系建设，完善内控管理体系，提升公司盈利能力。

注：披露的该经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

## (二) 行业情况

### 1. 行业整体发展趋势

建筑工业化，是通过现代化的制造、运输、安装和科学管理的生产方式，来代替传统建筑业中分散的、低水平的、低效率的手工业生产方式。它的主要标志是建筑设计标准化、构配件生产工厂化，施工机械化和组织管理科学化。

建筑工业化是西方工业革命出现的概念，工业革命让造船、汽车生产效率大幅提升，欧洲兴起的新建筑运动，实行工厂预制、现场机械装配，逐步形成了建筑工业化最初的理论雏形。二战后，西方国家亟需解决大量的住房而劳动力严重缺乏的情况，为推行建筑工业化提供了实践的基础，因其工作效率高而在欧美风靡一时。1974年，联合国出版的《政府逐步实现建筑工业化的政策和措施指引》中定义了“建筑工业化”：按照大工业生产方式改造建筑业，使之逐步从手工业生产转向社会化大生产的过程。

以工业化的方式重新组织建筑业是提高劳动效率、提升建筑质量的重要方式，也是我国未来建筑业的发展方向。建筑工业化的基本内容是：采用先进、适用的技术、工艺和装备科学合理地组织施工，发展施工专业化，提高机械化水平，减少繁重、复杂的手工劳动和湿作业；发展建筑构配件、制品、设备生产并形成适度的规模经营，为建筑市场提供各类建筑使用的系列化的通用建筑构配件和制品；制定统一的建筑模数和重要的基础标准（模数协调、公差与配合、合理建筑参数、连接等），合理解决标准化和多样化的关系，建立和完善产品标准、工艺标准、企业管理标准、工法等，不断提高建筑标准化水平；采用现代管理方法和手段，优化资源配置，实行科学的组织和管理，培育和发展技术市场和信息管理系统，适应发展社会主义市场经济的需要。

### 2. 行业市场容量、增长率及市场份额分布

我公司的主营产品分为三大体系分别是“PC 预制构件”的生产销售、“CS 建筑体系（轻钢镶嵌混凝土建筑体系）”的开发承建和“CS 建筑体系在高层的利用”。产品广泛应用于新农村以及住宅产业化建设，同时可提供相应的技术支持与服务。

近三年来，我公司工程实验室累计有 17 项科研项目获得立项，科技成果转化成绩斐然，申请专利 12 项，研制成功“ZDB 预应力叠合板”、“装配式混凝土专用托板”、“T 型装配式混凝土支架”等多个新产品，现已与原有产品组合生产，逐步实现产业化。近三年营业收入累计 3.14 亿元，2020 年销售收入 8,615.14 万元，2020 年企业总资产 2.43 亿元、利润总额 1,823.48 万元、固定资产 8,192.16 万元、资产负债率 32.82%。在市场开拓上，我公司以济南为中心，不断向周边扩展，与临沂、聊城、德州等对装配式建筑行业感兴趣的当地政府进行招商引资优惠政策的合作，资源整合后，使产品逐渐辐射周边市场，进而扩大市场份额。

### 3. 行业内影响市场利润因素

#### 1) 影响行业发展的有利因素:

##### (1) 宏观经济的稳定增长及推进城镇化政策的实施

发展建筑工业化通常会带动多个产业的发展，可以促进地方经济的发展；反过来，地方经济对房地产业的发展具有引导作用，因此建筑工业化与宏观经济关系密切。建筑工业化从属于建筑行业，宏观经济的稳定增长是推动建筑工业化行业发展的重要原因。

加快城镇化建设是我国实现全面小康的基本国策，也是宏观经济调整和优化结构，提高人民生活品质的基本途径。在城镇化过程中，将为以房地产业为龙头，包括建筑业、建筑装饰业、建材业等组成的产业集群提供巨大的市场发展空间。

##### (2) 行业规章制度的完善和产业政策的推动

建筑工业化系技术密集型行业，在解决技术岗位就业方面发挥了重要的作用，再加上行业规模较大、与房地产行业密不可分，政府历来高度重视行业的发展，相继出台了一系列的行业规章制度和政策来规范和促进行业的发展：

在制度建设方面，政府部门制定了相关法律法规，如《建筑工程设计招标投标管理办法》、《实施工程建设强制性标准监督规定》、《建设工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《建筑施工企业安全生产许可证管理规定》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工招标投标管理办法》等，上述法规的制定为行业的发展营造公平有序的竞争环境奠定了一定的基础。

在产业政策方面，《中共中央国务院关于开展质量提升行动的指导意见》、《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》，要求提升建设工程质量水平，把质量强国战略放在更加突出的位置，将提高供给质量作为供给侧结构性改革的主攻方向。国办发〔2017〕19号文件《促进建筑业改革发展的实施意见》，把大力发展装配式建筑作为加快产业转型升级、促进建筑业持续健康发展的重要举措。发展装配式建筑，实行建筑设计、施工安装、部品部件生产标准化、精细化，是落实“工业 4.0”和“中国制造 2025”的重要举措，是建筑产业转型升级的突破口。

##### (3) 绿色环保和创新科技理念得到重视和推广

党的十九大提出，建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策。工程建设是资源能源消耗较大和环境污染较重的领域之一。发展装配式建筑，在工程建设领域实行标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用，不断提高工程项目的节能减排和生态安全水平，以较小的资源能源代价，为社会提供安全舒适的生活和工作环境，是建筑工业化行业可持续发展的关键，也是城乡建设实现绿色可持续发展的必由之路。省委、省政府将发展装配式建筑纳入绿色发展、新型城镇化和节能减排考核的重要内容，更为装配式建筑带来了难得的发展机遇。

### (三) 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           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 17,006,827.74  | 7.00%    | 26,159,307.53  | 11.10%   | -34.99%          |
| 应收票据   | 13,140,012.04  | 5.41%    | 10,158,407.76  | 4.31%    | 29.35%           |
| 应收账款   | 92,699,083.75  | 38.15%   | 87,497,822.58  | 37.12%   | 5.94%            |
| 存货     | 19,934,734.35  | 8.20%    | 15,892,989.04  | 6.74%    | 25.43%           |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -                |
| 长期股权投资 | -              | -        | -              | -        | -                |
| 固定资产   | 81,921,641.83  | 33.72%   | 80,041,918.05  | 33.95%   | 2.35%            |
| 在建工程   | 3,365,478.05   | 1.39%    | 2,101,264.04   | 0.89%    | 60.16%           |
| 无形资产   | 5,270,344.01   | 2.17%    | 5,232,245.10   | 2.22%    | 0.73%            |
| 商誉     | -              | -        | -              | -        | -                |
| 短期借款   | 48,298,443.22  | 19.88%   | 47,547,288.06  | 20.17%   | 1.58%            |
| 长期借款   | -              | -        | -              | -        | -                |
| 资产合计   | 242,959,986.18 |          | 235,730,843.28 |          | 3.07%            |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额 17,006,827.74 元，较上期减少 34.99%，主要为本期支付材料款及人工费用导致。
- 2、应收票据：本期期末余额 13,140,012.04 元，较上期增加 29.35%，主要是本期以票据进行结算的业务增加所致，期末主要应收票据为西实置业 378.82 万元、济南四建 210 万元、西开置业 139.63 万元、东进凤山 120 万元、三箭建设为 120 万元、中建一局 100 万元。
- 3、应收账款：本期期末余额 92,699,083.75 元，较上期增长 5.94%，主要原因系因受疫情影响，公司 2020 年度业务开展集中在下半年，货款尚未到结算期导致。
- 4、存货：本期期末余额 19,934,734.35 元，较上期增长 25.43%，主要系公司根据客户订单要求提前进行原材料采购备货大幅度增加。
- 5、固定资产：本期期末余额 81,921,641.83 元，较上期增长 2.35%，主要为报告期内厂房建设完工转固及购置生产设备投入使用所致。
- 6、在建工程：本期期末余额 3,365,478.05 元，较上期增长 60.16%。主要为本期新增生产设备，截至期末尚未转固。
- 7、短期借款：本期期末余额 48,298,443.22 元，较上期增加 1.58%，本期主要为：银行借款 4,460 万元、票据质押贷款 362 万元等。上期期末金额为 4,754.73 万元，主要为：银行借款 3,760 万元、信用证融资 150 万元、应收账款保理 250 万元、票据质押贷款 588.20 万元等。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 86,151,374.05 | -         | 140,773,528.63 | -         | -38.80%        |
| 营业成本     | 51,618,209.90 | 59.92%    | 92,216,870.55  | 65.51%    | -44.03%        |
| 毛利率      | 40.08%        | -         | 34.49%         | -         | -              |
| 销售费用     | 537,371.65    | 0.62%     | 8,548,226.98   | 6.07%     | -93.71%        |
| 管理费用     | 5,408,298.09  | 6.28%     | 4,631,127.85   | 3.29%     | 16.78%         |
| 研发费用     | 5,202,256.46  | 6.04%     | 7,264,682.79   | 5.16%     | -28.39%        |
| 财务费用     | 2,647,715.56  | 3.07%     | 2,428,747.85   | 1.73%     | 9.02%          |
| 信用减值损失   | -2,224,722.17 | -2.58%    | -4,828,346.70  | -3.43%    | -53.92%        |
| 资产减值损失   | -             | -         | -              | -         | -              |
| 其他收益     | 1,047,213.31  | 1.22%     | 100,000.00     | 0.07%     | 947.21%        |
| 投资收益     | -             | -         | -              | -         | -              |
| 公允价值变动收益 | -             | -         | -              | -         | -              |
| 资产处置收益   | -             | -         | -              | -         | -              |
| 汇兑收益     | -             | -         | -              | -         | -              |
| 营业利润     | 18,196,667.02 | 21.12%    | 19,890,462.36  | 17.36%    | -8.52%         |
| 营业外收入    | 39,448.47     | 0.05%     | -              | -         | -              |
| 营业外支出    | 1,267.01      | 0.00%     | 1,000.00       | 0.00%     | 26.70%         |
| 净利润      | 16,008,256.01 | 18.58%    | 16,298,605.15  | 15.14%    | -1.78%         |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入 86,151,374.05 元，本期受疫情影响，公司客户复工复产较晚，导致大部分项目开工延后，致使本期营业收入较上期下降 38.80%。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本为 51,618,209.90 元，较上期下降 59.92%，为销售收入下降导致。
- 3、毛利率：报告期内公司毛利率为 40.08%，较上期增长 5 个百分点，主要原因为本期技术服务费毛利较高，毛利率较高的产品预应力叠合板收入较上期增加 497.58%，产品结构变动带动了总体毛利率上升。
- 4、销售费用：报告期内，公司销售费用为 537,371.65 元，较上期下降 93.71%，主要原因为上期销售费用中包含运输费用 7,911,089.24 元，根据会计准则要求本期销售运费计入成本导致。
- 5、管理费用：报告期内，公司管理费用为 5,408,298.09 元，较上期增加 16.78%，主要原因为本期折旧费用较上期增加 163.11%导致。
- 6、财务费用：由于本期短期借款较上期增长 18.61%，财务费用较上期增长 9.02%。
- 7、信用减值损失：本期金额-2,224,722.17 元，较上期减少 53.92%，主要原因为本期收回应收款导致。
- 8、其他收益：本期较上期增加，本期主要为收到研发补助 30.94 万元，先进制造业和数字经济发展专项资金补助 30 万元，上规补助 30 万元等。

#### (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 | 84,477,088.27 | 139,821,147.63 | -39.58% |
| 其他业务收入 | 1,674,285.78  | 952,381.00     | 75.80%  |

|        |               |               |         |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务成本 | 46,700,143.43 | 90,538,539.52 | -48.42% |
| 其他业务成本 | 1,509,331.03  | 1,678,331.03  | -10.07% |
| 运费成本   | 3,408,735.44  | -             | 100.00% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目      | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|------------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|-------------|
| 预制叠合板      | 25,936,798.67 | 18,677,645.30 | 27.99%  | -58.83%      | -56.43%      | -3.96%      |
| 预应力叠合板     | 18,397,883.03 | 9,514,372.92  | 48.29%  | 497.80%      | 599.15%      | -7.50%      |
| 技术服务费      | 13,963,456.58 | 338,461.75    | 97.58%  | 306.59%      | 136.66%      | 1.74%       |
| 预制墙板       | 11,361,864.87 | 6,445,849.07  | 43.27%  | -69.43%      | -69.34%      | -0.17%      |
| 预制楼梯       | 7,655,731.38  | 4,960,185.68  | 35.21%  | -48.69%      | -48.88%      | 0.24%       |
| 钢结构构件及新型建材 | 4,517,831.98  | 4,458,564.44  | 1.31%   | -50.39%      | -50.88%      | 0.98%       |
| 工程款        | 1,430,275.24  | 929,500.00    | 35.01%  | 0.24%        | 8.65%        | -5.03%      |
| CS 外墙板     | 1,209,242.52  | 1,372,761.47  | -13.52% | -47.72%      | 4.76%        | -56.87%     |
| 混凝土        | 4,004.00      | 2,802.80      | 30.00%  | -99.93%      | -99.93%      | 8.04%       |
| 合计         | 84,477,088.27 | 46,700,143.43 | 44.72%  | -39.58%      | -48.42%      | 9.47%       |

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%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 华东    | 84,477,088.27 | 46,700,143.43 | 44.72% | -39.58%      | -48.42%      | 9.47%       |

收入构成变动的原因：

受疫情影响，本期销售收入 8,447.71 万元，较上年同期降低了 38.80%，成本也随之降低。本期主要产品：预制叠合板、预应力叠合板、预制墙板、预制楼梯实现收入分别占总收入的 30.70%、21.78%和 13.45%、9.06，合计为 74.99%。实现产品毛利占总毛利 19.22%、23.52%、13.01%、7.14%，合计为 62.88%；技术服务收入较上期提高 306.59%，占本期销售收入的 16.53%，实现产品毛利占总毛利 36.07%。

应对疫情影响，本期公司优化产品结构、客户结构、技术结构等，将影响降到最低。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户         | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 山东卓文建设有限公司 | 9,545,000.00 | 11.08%  | 否        |

|    |              |               |        |   |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 2  | 济南西实置业有限公司   | 6,960,747.55  | 8.08%  | 否 |
| 3  | 青建国际集团有限公司   | 5,130,147.06  | 5.95%  | 否 |
| 4  | 天元建设集团有限公司   | 4,222,768.55  | 4.90%  | 否 |
| 5  | 山东会兴置业有限责任公司 | 3,986,683.50  | 4.63%  | 否 |
| 合计 |              | 29,845,346.66 | 34.64% | - |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 济南鲁兆钢铁有限公司   | 12,465,525.25 | 22.41%  | 否        |
| 2  | 济南双博经贸有限公司   | 6,437,869.42  | 11.57%  | 否        |
| 3  | 山东维茂元达经贸有限公司 | 5,064,300.00  | 9.10%   | 否        |
| 4  | 济南腾丰建材有限公司   | 4,246,003.44  | 7.63%   | 否        |
| 5  | 山东博达建筑工程有限公司 | 3,956,506.00  | 7.11%   | 否        |
| 合计 |              | 32,170,204.11 | 57.82%  | -        |

### 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 | -12,545,581.69 | 3,141,428.78   | -499.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,594,573.10  | -12,674,211.47 | 40.08%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,987,675.00  | 29,238,566.12  | -55.58%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动现金流入为 88,244,974.48 元，较上期减少 20.69%，经营活动现金流出为 100,790,556.17 元，较上期下降 6.78%。本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 499.36%，主要为本期公司根据客户订单要求提前采购原材料备库，原材料采购付款大幅度增加导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 40.08%，主要为本期购置固定资产较上期下降所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上期下降 55.58%，主要是本期偿还到期债务较上期大幅度增加所致。

#### (四) 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 |
|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|      |      |      |     |     |      |     |

|                          |                       |  |               |               |              |             |
|--------------------------|-----------------------|--|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 济南乾元云<br>建新材料有限公司        | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 砼结构构件的<br>设计、生产、销<br>售、安装；商品<br>混凝土的生产、<br>销售等 | 2,470,794.94  | 13,328,776.44 | 4,601,636.71 | 162,660.44  |
| 山东乾元馥<br>华集成建筑<br>科技有限公司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 砼结构构件的<br>设计、生产、销<br>售、安装；商品<br>混凝土的生产、<br>销售等 | 27,136,807.29 | 7,416,391.80  | 5,917,544.49 | -814,922.02 |
| 济南乾元嘉<br>泽节能科技<br>有限公司   | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 砼结构构件的<br>设计、生产、销<br>售、安装；商品<br>混凝土的生产、<br>销售等 | 154.99        | 154.99        | -            | 110,899.10  |

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司正在注销 1 家全资子公司济南乾元嘉泽节能科技有限公司。（注销手续尚未办理完毕）

截至 2020 年 12 月 31 日，公司共计 1 家全资子公司即济南乾元云建新材料有限公司，2 家控股子公司即山东乾元馥华集成建筑科技有限公司、济南乾元嘉泽节能科技有限公司。

报告期内，公司尚无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上

#### 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 5,202,256.46 | 7,264,682.79 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 6.04%        | 5.16%        |
| 研发支出中资本化的比例  | -            | -            |

##### 研发人员情况：

| 教育程度   | 期初人数 | 期末人数 |
|--------|------|------|
| 博士     | -    | -    |
| 硕士     | 3    | 3    |
| 本科以下   | 8    | 10   |
| 研发人员总计 | 11   | 13   |

|              |     |     |
|--------------|-----|-----|
| 研发人员占员工总量的比例 | 13% | 21% |
|--------------|-----|-----|

**专利情况:**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 60   | 85   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 10   | 10   |

**研发项目情况:**

报告期内公司投入研发费用 5,202,256.46 元，占营业收入的 6.04%，共取得专利数量为 60 项（发明专利为 10 项，实用新型专利为 50 项）。截至报告披露日，公司取的专利数量为 61 项（新增 1 项外观设计专利）。公司在技术、人员方面储备充足，计划对 CS 建筑体及相关部品进行研发与改进。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

| 关键审计事项  | 我们在审计中如何应对关键审计事项   |
|---|--|
| <b>1、收入确认事项</b>   |  |
| <p><b>1、事项描述</b></p> <p>参见财务报表附注三、23.“收入确认原则和计量方法”及附注五、25“营业收入及营业成本”。</p> <p>2020 年度乾元泽孚公司合并财务报表中列报的营业收入金额为 86,151,374.05 元，主要为预制叠合板、预应力叠合板、墙板、CS 墙板等预制构件的销售，由于营业收入是乾元泽孚公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 我们评价了乾元泽孚公司收入确认相关会计政策的合理性，了解和评价销售与收款相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 我们获取了与主要客户签订的销售合同，检查并识别与收入相关的关键合同条款及履约义务评估销售收入确认的会计政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 我们在分析性复核的基础上，从销售记录中选取样本，对销售收入执行细节测试，检查与收入确认相关的送货验收单、销售发票、销售回款银行回单等内在支持性文件，以评价收入是</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>否按照会计政策予以确认；</p> <p>(4) 对收入实施分析性复核程序，结合收入类型对收入及毛利情况执行分析，判断收入及毛利是否异常；</p> <p>(5) 选取主要的客户，函证其交易金额和往来款项余额，评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，就资产负债表日前后的收入确认选取样本，核对相关支持性文件，评价乾元泽孚公司收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。</p> <p>通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。</p> |
|--|---|

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更**

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（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。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

**2、重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目     | 2020年1月1日    | 2019年12月31日  | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债:  |              |              |               |
| 预收账款   | -            | 6,031,459.25 | -6,031,459.25 |
| 合同负债   | 5,337,574.56 | -            | 5,337,574.56  |
| 其他流动负债 | 693,884.69   | -            | 693,884.69    |

#### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目     | 2020年1月1日    | 2019年12月31日  | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债:  |              |              |               |
| 预收账款   | -            | 3,235,459.25 | -3,235,459.25 |
| 合同负债   | 2,863,238.27 | -            | 2,863,238.27  |
| 其他流动负债 | 372,220.98   | -            | 372,220.98    |

### 4、前期会计差错更正

#### 追溯重述法

| 会计差错更正的内容             | 处理程序  | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数          |
|-----------------------|-------|----------------------|----------------|
| 调整 2019 年度营业收入跨期      | 董事会批准 | 应收账款                 | 26,615,348.24  |
|                       |       | 预收款项                 | 323,189.27     |
|                       |       | 营业收入                 | 16,784,315.05  |
|                       |       | 应交税费                 | 3,446,896.00   |
|                       |       | 年初未分配利润              | 5,997,582.79   |
| 调整 2019 年度营业成本跨期      | 董事会批准 | 存货                   | -13,349,102.80 |
|                       |       | 预付账款                 | -832,347.15    |
|                       |       | 应付账款                 | 2,241,373.79   |
|                       |       | 营业成本                 | 12,958,546.94  |
|                       |       | 年初未分配利润              | -8,791,738.79  |
| 调整 2019 年度税金及附加       | 董事会批准 | 税金及附加                | 1,120.50       |
|                       |       | 管理费用                 | -1,120.50      |
| 调整 2019 年度销售费用、管理费用跨期 | 董事会批准 | 销售费用                 | -2,517,226.40  |
|                       |       | 管理费用                 | -91,999.99     |
|                       |       | 营业成本                 | 5,336,891.24   |
|                       |       | 应付账款                 | -299,174.56    |

|                              |       |         |                |
|------------------------------|-------|---------|----------------|
|                              |       | 预付账款    | 82,999.99      |
|                              |       | 存货      | -6,411,920.63  |
| 调整 2019 年短期借款、财务费用           | 董事会批准 | 应收票据    | 5,882,000.00   |
|                              |       | 应收账款    | 3,429,024.50   |
|                              |       | 其他应收款   | -317,322.03    |
|                              |       | 短期借款    | 9,882,000.00   |
|                              |       | 财务费用    | 546,776.70     |
|                              |       | 年初未分配利润 | -341,520.82    |
| 调整 2019 年信用风险较高的承兑汇票背书不予终止确认 | 董事会批准 | 应收票据    | 3,164,600.00   |
|                              |       | 其他流动负债  | 3,164,600.00   |
| 调整 2019 年度固定资产及累计折旧          | 董事会批准 | 固定资产    | 22,305,049.56  |
|                              |       | 在建工程    | -1,801,375.70  |
|                              |       | 其他非流动资产 | -3,869,440.00  |
|                              |       | 应付账款    | 9,068,159.59   |
|                              |       | 预付账款    | -10,747,932.89 |
|                              |       | 存货      | 2,126,686.45   |
|                              |       | 营业成本    | 287,287.85     |
|                              |       | 管理费用    | 49,145.77      |
|                              |       | 年初未分配利润 | -675,652.72    |
| 调整 2019 年度应付职工薪酬             | 董事会批准 | 应付职工薪酬  | -416,506.00    |
|                              |       | 应付账款    | 416,506.00     |
| 调整 2019 年度所得税费用              | 董事会批准 | 所得税费用   | 837,730.86     |
|                              |       | 递延所得税资产 | 731,920.93     |
|                              |       | 应交税费    | 1,601,558.95   |
|                              |       | 其他流动资产  | 557,327.64     |
|                              |       | 年初未分配利润 | 625,167.80     |
| 调整 2019 年度坏账准备               | 董事会批准 | 信用减值损失  | -1,852,641.79  |
|                              |       | 应收票据    | -389,916.20    |
|                              |       | 应收账款    | -2,610,606.68  |
|                              |       | 其他应收款   | -126,376.17    |
|                              |       | 年初未分配利润 | 1,249,257.26   |
| 调整 2019 年度盈余公积               | 董事会批准 | 年初未分配利润 | -288,800.89    |
|                              |       | 盈余公积    | 170,624.06     |
|                              |       | 未分配利润   | -459,424.95    |

盈余公积、未分配利润影响说明：

(1) 前期会计差错更正累计影响 2019 年期初盈余公积-288,800.89 元，期初未分配利润-2,225,705.38 元。

(2) 前期会计差错更正影响 2019 年度净利润-2,475,479.71 元，2019 年末盈余公积 170,624.06 元、未分配利润-5,160,610.04 元。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况稳定，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，公司组织结构和经营管理不断优化，能够保持良好的持续经营。我公司不断积极优化产品结构、客户结构、技术结构等，并取得了阶段性的进展，更有利于提升公司持续经营能力。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大风险。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

2020年、2019年总资产分别为242,959,986.18、235,730,843.28元，公司2020年、2019年营业收入分别为86,151,374.05、140,773,528.63元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司将积极开拓市场，通过研发新产品，巩固成熟产品，占领市场，扩大市场份额，进而增加资产规模和营业收入

##### (二) 成本增加风险

在建筑产业化行业，国家政策导向始终以全面推广为主，这一方面给建筑产业化行业的发展带来了巨大的机遇，另一方面也使该类企业的产品受到了节能、防火等要求的约束，即企业为确保达到相应的国家标准和行业标准，需加大技术、人力、原材料等相关资源的投入，企业成本也随之增加。未来，随着国家对建筑产业化材料性能要求的进一步提高，行业内的企业都将面临由此造成的成本风险。

应对措施：建立并完善成本控制措施，在不影响产品质量的前提下，积极寻求价格相对低的可替代性科技原材料。

### （三）新业务开展的风险

建筑产业化为新兴朝阳行业，公司在产品开发、生产管理及市场开拓等方面虽已经积累了较多的经验，但依然尚处成长初期，因此业务的发展具有一定的不确定性，存在新业务开展的风险。

应对措施：加大新产品的宣传推广力度，并不断完善产品的品质，在保证质量的前提下，进行产品及周边产品的优化，进而有助于推动市场的发展，赢得市场份额

### （四）公司生产经营场所未取得不动产权证带来的风险

公司拥有的位于济阳国用 2011 第 208 号土地上的办公楼、生产车间等房屋建筑物，因在建设期间没有办理《规划许可证》、《施工许可证》，而未能取得不动产权证。公司于 2011 年已依法通过出让方式取得该宗土地的使用权证，该等建筑物的权属不存在争议。截至 2020 年年度报告披露之日，公司已部分办理完毕上述土地上的办公楼、生产车间等的不动产权证。

应对措施：公司将积极配合政府相关部门，尽快补齐两栋办公楼所缺手续，并办理产权证书。

### （五）实际控制人控制不当风险

公司实际控制人彭泓越先生直接持有公司股份 6,290.050 万股，占公司总股本的 66.67%，若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司重大事项决策中，严格执行回避表决制度，凡是涉及到与实际控制人有利害关系的关联事项，实际控制人均回避表决，不对表决程序和结果施加影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### 疫情影响项目工程进度的风险

疫情原因导致复工复产推迟，项目复工延后，供货结算、财务决算相应延迟，固定资产转固延缓，预计对今年营业收入造成一定影响。

为应对由此带来的不良影响，我公司将不断积极优化产品结构、客户结构、技术结构等，并取得了阶段性的进展，将由此带来的负面影响降到最低，进一步提升公司持续经营能力。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否   | 索引      |
|--|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | □是 √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、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √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                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | √是 □否 | 五.二.(六) |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是□否

单位：元

| 性质    | 累计金额     |               | 合计            | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人     |               |           |
| 诉讼或仲裁 | -        | 17,046,413.38 | 17,046,413.38 | 10.44%    |

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

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额           | 发生金额          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |                |               |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       |                |               |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 4. 其他                     | 100,000,000.00 | 51,600,000.00 |

本期发生的日常关联交易为：控股股东实际控制人彭泓越及其夫人为公司银行贷款提供的担保。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺内容   | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|----------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月7日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目,不进行任何损害或可能损害公司利益的其它竞争行为。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年4月7日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目,不进行任何损害或可能损害公司利益的其它竞争行为。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月7日 | -      | 挂牌   | 公司房产补偿承诺 | 承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因,导致公司需要搬迁或因房产问题被主管行政部门处          | 正在履行中  |

|            |           |   |    |          |  |       |
|------------|-----------|---|----|----------|--|-------|
|            |           |   |    |          | 罚,本人愿意承担赔偿责任,并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。                         |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月7日 | - | 挂牌 | 职工保险补偿承诺 | 承诺因未向4名职工缴纳城镇社会保险发生争议或遭受行政处罚的,本人愿意承担职工未缴纳城镇职工社会保险而遭受的各项损失。 | 正在履行中 |

### 承诺事项详细情况:

一、控股股东、实际控制人彭泓越于2014年4月7日出具《避免同业竞争承诺书》，承诺：“1、本人现时与将来不在中华人民共和国境内任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。2、在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。3、本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。4、本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。5、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”。

二、公司控股股东、实际控制人兼董事长、总经理彭泓越签订了避免同业竞争承诺；公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

三、公司有建筑面积4,762平方米的建筑物因历史原因在建造时未办理报建手续，未能取得产权证。该建筑物主要包括五栋车间、三栋办公室、一处宿舍楼，目前已经投入使用。上述建筑物所占土地在本公司已取得的济阳国用2011第208号土地使用权的范围之内。公司控股股东、实际控制人彭泓越承诺：如公司因上述建筑物被强制拆除或被相关部门追究处罚等情形，所造成的经济损失，则由其承担。截至报告期末，年产150万平方米改性轻质复合保温建筑墙板项目；年产5000立方米发泡水泥保温项目；年产50台轻质隔墙板设备及50台发泡水泥设备项目，上述三个建设工程已取得济阳县发展和改革委员会登记备案，登记备案号分别为：济阳发改备2011065、济阳发改备2012073和济阳发改备2012072。年产150万平方米改性轻质复合保温建筑墙板项目已取得济阳县住房和城乡建设管理委员会颁发的建设用地规划许可证。公司实际控制人承诺，如公司因上述建筑物被强制拆除、搬迁或被相关行政主管部门追究处罚等情形，所产生的所有费用以及造成的任何经济损失，均由其承担。

四、公司有4名职工声明不参加城镇职工社会保险缴费。乾元泽孚的控股股东彭泓越承诺，若公司因为未向上述4名职工缴纳城镇社会保险发生争议或遭受行政处罚的，彭泓越愿意承担公司因未给上述4名职工缴纳城镇职工社会保险而遭受的各项损失。

截至本报告期末，上述承诺正常履行，未有违背的情形。

(五) 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 |
|------|------|--------|---------------|----------|------|
| 票据   | 应收票据 | 质押     | 3,127,306.23  | 1.29%    | 质押贷款 |
| 生产车间 | 固定资产 | 抵押     | 6,314,247.86  | 2.60%    | 抵押贷款 |
| 土地产权 | 无形资产 | 抵押     | 5,106,166.86  | 2.10%    | 抵押贷款 |
| 总计   | -    | -      | 14,547,720.95 | 5.99%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司经营发展需要，预期不会对公司发展带来重大不利影响。

(六) 失信情况

2020年8月10日，山东东方万达建筑工程有限公司工程款起诉控股子公司乾元馥华拖欠工程款7426413.38元及利息，该案判决后，莒南县人民政府为营造更好的营商环境组织成立“工作专班”，积极与各方协调处理，现已协调法院将控股子公司撤出失信被执行人名单。

具体内容详见公司于2020年12月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息(www.neeq.com.cn)披露的《山东乾元泽孚科技股份有限公司关于控股子公司被纳入失信被执行人的公告》(公告编号：2020-096)。

## 第六节 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数           | 41,101,180 | 45.60% | 3,185,228 | 44,286,408 | 47.40% |
|                 | 其中：控股股东、实际<br>控制人 | 15,602,513 | 17.31% | -120,000  | 15,482,513 | 16.57% |
|                 | 董事、监事、高管          | 16,362,158 | 18.15% | -102,447  | 16,259,711 | 17.40% |
|                 | 核心员工              | -          | -      | -         | -          | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数           | 49,041,787 | 54.40% | 97,047    | 49,138,834 | 52.60% |
|                 | 其中：控股股东、实际<br>控制人 | 46,807,537 | 51.93% | -         | 46,807,537 | 50.10% |
|                 | 董事、监事、高管          | 49,041,787 | 54.40% | 97,047    | 49,138,834 | 52.60% |
|                 | 核心员工              | -          | -      | -         | -          | -      |
| <b>总股本</b>      |                   | 90,142,967 | -      | 3,282,275 | 93,425,242 | -      |
| <b>普通股股东人数</b>  |                   |            |        |           |            | 66     |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年7月10日公司召开了2020年第二次临时股东大会，会议审议通过《山东乾元泽孚科技股份有限公司<2020年第一次股票定向发行说明书>的议案》，公司向合格投资者济南先行一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行股票，发行数量不超过3,282,275股，发行价格为人民币4.57元/股，募集资金用于公司补充流动资金。完成股权登记后，公司总股数为93,425,242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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|----------------------------------|------------|----------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 彭泓越                              | 62,410,050 | -120,000 | 62,290,050 | 66.67%  | 46,807,537         | 15,482,513          | 21,519,000          | -                     |
| 2  | 山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)      | 7,507,080  | -        | 7,507,080  | 8.04%   | -                  | 7,507,080           | -                   | -                     |
| 3  | 中国对外经济贸易信托有限公司外贸信托·万艾瑞斯1号新三板投资集合 | 3,564,863  | -101,000 | 3,463,863  | 3.71%   | -                  | 3,463,863           | -                   | -                     |

|    |  |                   |                  |                   |               |                   |                   |                   |          |
|----|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
|    | 资 金<br>信 托<br>计 划  |                   |                  |                   |               |                   |                   |                   |          |
| 4  | 济 南<br>先 投<br>股 权<br>投 资<br>管 理<br>有 限<br>公 司<br>— 济<br>南 先<br>行 一<br>号 股<br>权 投<br>资 基<br>金 合<br>伙 企<br>业 (有<br>限 合<br>伙) | 0                 | 3,282,275        | 3,282,275         | 3.51%         | -                 | 3,282,275         | -                 | -        |
| 5  | 王 示  | 2,979,000         |                  | 2,979,000         | 3.19%         | 2,234,250         | 744,750           |                   |          |
| 6  | 程 翔  | 1,877,770         | 200              | 1,877,970         | 2.01%         | -                 | 1,877,970         |                   |          |
| 7  | 公 丕<br>福   | 1,666,667         | -                | 1,666,667         | 1.78%         | -                 | 1,666,667         | -                 | -        |
| 8  | 王 爱<br>靖   | 2,189,565         | -643,101         | 1,546,464         | 1.66%         | -                 | 1,546,464         | -                 | -        |
| 9  | 山 西<br>证 券<br>股 份<br>有 限<br>公 司  | 1,489,500         | -                | 1,489,500         | 1.59%         | -                 | 1,489,500         | -                 | -        |
| 10 | 包 鸣<br>熊   | 983,070           | 118,899          | 1,101,969         | 1.18%         | -                 | 1,101,969         | -                 | -        |
|    | <b>合计</b>  | <b>84,667,565</b> | <b>2,537,273</b> | <b>87,204,838</b> | <b>93.34%</b> | <b>49,041,787</b> | <b>38,163,051</b> | <b>21,519,000</b> | <b>-</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间不存在关联关系，其中彭泓越为公司控股股东、实际控制人，王示为公司股东兼董事。

## 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

彭泓越先生直接持有公司 62,290,050 股股份，占公司总股本的 66.67%，为公司控股股东；并担任公司董事长、总经理，能够对公司的重大对外投资、日常经营管理等经营决策施加重大影响，为公司实际控制人。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象                   | 标的资产情况 | 募集资金金额        | 募集资金用途（请列示具体用途）                            |
|------|------------|------------|------|-----------|------------------------|--------|---------------|--|
| 1    | 2020年6月24日 | 2020年9月14日 | 4.57 | 3,282,275 | 济南先行一号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | -      | 14,999,996.75 | 补充流动资金，包含原材料及商品采购、委外加工劳务费、支付员工薪酬、其他日常经营费用。 |

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集资金金额        | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2019年12月24日 | 10,000,002.00 | 10,000,002.00 | 否          | -      | -           | 已事前及时履行    |
| 2    | 2020年9月9日   | 14,999,996.75 | 14,999,996.75 | 否          | -      | -           | 已事前及时履行    |

募集资金使用详细情况：

2019年度募集资金的实际使用情况本公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、

借用他人、委托理财等情形。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔募集资金已使用完毕。

2020 年度募集资金的实际使用情况本公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借用他人、委托理财等情形。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔募集资金已使用完毕。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方            | 贷款提供方类型 | 贷款规模         | 存续期间             |                  | 利率    |
|----|------|------------------|---------|--------------|------------------|------------------|-------|
|    |      |                  |         |              | 起始日期             | 终止日期             |       |
| 1  | 质押借款 | 齐鲁银行股份有限公司花园支行   | 银行机构    | 9,200,000.00 | 2020 年 11 月 19 日 | 2021 年 11 月 18 日 | 6.09% |
| 2  | 保证借款 | 齐鲁银行股份有限公司花园支行   | 银行机构    | 2,000,000.00 | 2020 年 10 月 28 日 | 2021 年 10 月 27 日 | 5.66% |
| 3  | 抵押借款 | 山东济阳农村商业银行股份有限公司 | 银行机构    | 6,400,000.00 | 2018 年 7 月 24 日  | 2021 年 7 月 19 日  | 5.65% |
| 4  | 抵押借款 | 山东济阳农村商业银行股份有限公司 | 银行机构    | 3,000,000.00 | 2020 年 7 月 16 日  | 2021 年 7 月 12 日  | 7.65% |
| 5  | 质押借款 | 光大银行股份有限公司济南东郊支行 | 银行机构    | 5,000,000.00 | 2020 年 11 月 6 日  | 2021 年 11 月 5 日  | 5.00% |

|    |      |                        |      |               |             |             |       |
|----|------|------------------------|------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 6  | 质押借款 | 莱商银行股份有限公司济南历下支行       | 银行机构 | 10,000,000.00 | 2020年1月15日  | 2020年10月15日 | 6.53% |
| 7  | 质押借款 | 莱商银行股份有限公司济南历下支行       | 银行机构 | 10,000,000.00 | 2020年10月23日 | 2021年6月23日  | 6.53% |
| 8  | 保证借款 | 东营银行股份有限公司济南分行         | 银行机构 | 2,000,000.00  | 2020年3月18日  | 2020年9月18日  | 7.20% |
| 9  | 保证借款 | 东营银行股份有限公司济南分行         | 银行机构 | 2,000,000.00  | 2020年9月28日  | 2021年3月28日  | 7.20% |
| 10 | 保证借款 | 北京银行股份有限公司济南高新支行       | 银行机构 | 5,000,000.00  | 2020年3月9日   | 2021年3月9日   | 4.50% |
| 11 | 质押借款 | 青岛银行股份有限公司济南分行         | 银行机构 | 2,000,000.00  | 2020年9月9日   | 2021年9月9日   | 5.66% |
| 12 | 质押借款 | 威海市商业银行股份有限公司济南分行      | 银行机构 | 1,000,000.00  | 2019年12月4日  | 2020年12月4日  | 5.03% |
| 13 | 质押借款 | 威海市商业银行股份有限公司济南分行      | 银行机构 | 1,214,000.00  | 2020年1月16日  | 2021年1月16日  | 5.03% |
| 14 | 质押借款 | 威海市商业银行股份有限公司济南分行      | 银行机构 | 111,000.00    | 2020年8月14日  | 2021年2月14日  | 5.80% |
| 15 | 质押借款 | 威海市商业银行股份有限公司济南分行 5.8% | 银行机构 | 700,000.00    | 2020年8月20日  | 2021年8月20日  | 5.80% |

|    |          |                                   |          |               |            |                |       |
|----|----------|-----------------------------------|----------|---------------|------------|----------------|-------|
| 16 | 质押<br>借款 | 威海市商<br>业银行股<br>份有限公<br>司济南分<br>行 | 银行机<br>构 | 696,000.00    | 2020年8月19日 | 2021年8月19<br>日 | 5.80% |
| 17 | 质押<br>借款 | 威海市商<br>业银行股<br>份有限公<br>司济南分<br>行 | 银行机<br>构 | 899,000.00    | 2020年8月19日 | 2021年8月19<br>日 | 5.80% |
| 合计 | -        | -                                 | -        | 61,220,000.00 | -          | -              | -     |

本期齐鲁银行济南花园支行、山东济阳农村商业银行股份有限公司、东营银行股份有限公司济南分行、莱商银行股份有限公司济南历下支行、青岛银行股份有限公司济南分行的贷款为续贷，光大银行股份有限公司济南东郊支行和北京银行股份有限公司济南高新支行为新增贷款。

## 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

## 第七节 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       |
| 彭泓越       | 董事长、总经理      | 男  | 1972年6月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 王示        | 董事           | 男  | 1964年11月 | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 李晶        | 董事、董事会秘书     | 女  | 1985年1月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 刘强        | 董事           | 男  | 1985年2月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 主红香       | 董事、副总经理      | 女  | 1986年10月 | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 李晟        | 董事           | 男  | 1989年1月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 毛文伟       | 董事           | 男  | 1991年5月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 马凤君       | 财务负责人        | 女  | 1973年3月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 马晓南       | 职工代表监事、监事会主席 | 男  | 1985年12月 | 2020年5月7日  | 2023年5月18日 |
| 林玲玲       | 监事           | 女  | 1988年4月  | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 张化谅       | 监事           | 男  | 1996年11月 | 2020年5月18日 | 2023年5月18日 |
| 董事会人数:    |              |    |          | 7          |            |
| 监事会人数:    |              |    |          | 3          |            |
| 高级管理人员人数: |              |    |          | 4          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东和实际控制人为彭泓越，持有公司 66.67%的股权。

公司董事、监事和高级管理人员互相间及与公司控股股东和实际控制人间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动     | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|------------|----------|------------|------------|------------|---------------|
| 彭泓越 | 董事长、总经理  | 62,410,050 | -120,000 | 62,290,050 | 66.67%     | -          | -             |
| 王示  | 董事       | 2,979,000  |          | 2,979,000  | 3.19%      | -          | -             |
| 马凤君 | 财务负责人    | 14,895     | -800     | 14,095     | 0.02%      | -          | -             |
| 李晶  | 董事、董事会秘书 |            | 115,400  | 115,400    | 0.12%      | -          | -             |
| 合计  | -        | 65,403,945 | -        | 65,398,545 | 70.00%     | 0          | 0             |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务         | 变动原因 |
|-----|-------|------|--------------|------|
| 张耀南 | 董事    | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 丁川  | 董事    | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 李琳  | 监事会主席 | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 张红艳 | 监事    | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 张萌  | 监事    | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 李晟  | 无     | 新任   | 董事           | 公司需要 |
| 毛文伟 | 工程部经理 | 新任   | 董事           | 公司需要 |
| 马晓南 | 行政主管  | 新任   | 职工代表监事、监事会主席 | 公司需要 |
| 林玲玲 | 资料部经理 | 新任   | 监事           | 公司需要 |
| 张化谅 | 结构设计师 | 新任   | 监事           | 公司需要 |

#### 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

李晟，男，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于西南政法大学。2014年6月至2017年2月，任山东省高新技术创业投资有限公司风险管理部法务主管；2017年3月至今，任山东鲁信祺晟投资管理有限公司投资总监。

毛文伟，男，1991年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于青岛理工大学，建筑工程技术专业，2016年6月至今，任职于山东乾元泽孚科技股份有限公司，工程部经理。

马晓南，男，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于烟台大学，工商管理专业，2009年9月至2014年5月，任职于东方证券股份有限公司济南经七路营业部，高级理财顾问；2014年6月至2018年3月，任职于泛华联兴保险销售股份公司山东分公司，高级合伙人；2018年4月至今，任职于山东乾元泽孚科技股份有限公司，行政主管。

林玲玲，女，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于济南工程职业技术学院，建筑设备安装专业，2017年4月至今，任职于山东乾元泽孚科技股份有限公司，资料部经理。

张化谅，男，1996年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于枣庄学院，土木工程专业，2018年4月至今，任职于山东乾元泽孚科技股份有限公司，结构设计师。

### (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  | 10   |      | 3    | 7    |
| 生产人员    | 36   |      | 16   | 20   |
| 销售人员    | 10   | 2    |      | 12   |
| 技术人员    | 20   |      | 5    | 15   |
| 财务人员    | 7    | 1    |      | 8    |
| 员工总计    | 83   | 3    | 24   | 62   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 3    | 3    |
| 硕士      | 7    | 5    |
| 本科      | 25   | 17   |
| 专科      | 32   | 27   |
| 专科以下    | 16   | 10   |
| 员工总计    | 83   | 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：

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

(1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

(2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

(3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平的提高对员工的薪酬调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据相关规定建立了《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》，并修订了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》。报告期内，公司严格执行上述相关制度。公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，财务决策按照《公司章程》及有关《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》设立了董事会、监事会、根据公司所处行业的特点，公司设立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了和补充了各项内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供必要的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、部分关联交易、担保等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议，部分关联交易发生之时未及时履行审议程序，已于 2020

年 8 月 17 日召开董事会第三届第四次会议进行追加审议。截止报告期末，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订 2 次，具体情况如下：

1.根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统信息披露原则》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，经公司二届董事会第十九次会议和 2019 年年度股东大会审议通过，修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

| 原规定  | 修订后   |
|--|---|
| <p>第二十条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别做出决议，可以采用下列方式增加资本：</p> <p>（一）非公开发行股份（包括但不限于实施股权激励而实施的定向增发）；</p> <p>（二）向现有股东派送红股；</p> <p>（三）以公积金转增股本；</p> <p>（四）法律、行政法规的规定以及中国证监会（或全国中小企业股份转让系统）批准的其他方式。</p> | <p>第二十条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别做出决议，可以采用下列方式增加资本：</p> <p><b>（一）公开发行股份。在公司发行新股时，批准发行新股之股东大会股权登记日登记在册的公司股东并不享有优先购买权，除非该次股东大会明确作出优先认购的安排；</b></p> <p>（二）非公开发行股份（包括但不限于实施股权激励而实施的定向增发）；</p> <p>（三）向现有股东派送红股；</p> <p>（四）以公积金转增股本；</p> <p>（五）法律、行政法规的规定以及中国证监会（或全国中小企业股份转让系统）批准的其他方式。</p> |
| <p>第二十二条（三）将股份奖励给本公司职工；</p>  | <p><b>第二十二条（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；</b></p>  |
| <p>第二十三条 公司收购本公司股份，可以选择下列方式之一进行：</p> <p>（一）要约方式；</p> <p>（二）法律、法规规定的其他方式。</p>   | <p>第二十三条 公司收购本公司股份，可以选择下列方式之一进行：</p> <p><b>（一）协议方式；</b></p> <p><b>（二）做市方式；</b></p> <p><b>（三）竞价方式；</b></p> <p><b>（四）全国中小企业股份转让系统有限责任公司及中国证监会认可的其他方式。</b></p>   |
| <p>第二十八条 公司董事、监事、高级管理人员，持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。</p>  | <p>第二十八条 公司董事、监事、高级管理人员，持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。<b>但是，证券公司因做市购入股票而持有 5%以上股份，以及有国务院证券监督管理机构规定的其他情形的除外。前款所称董事、监事、高级管理人员、自然人股东持有的股票或者其他具有股权性质的证券，包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有</b></p>  |

|  |   |
|--|---|
| <p>第四十一条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。</p>   | <p><b>的股票或者其他具有股权性质的证券。</b></p> <p>第四十一条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。</p> <p><b>公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不得以下列任何方式占用公司资金：</b></p> <p>（一）公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；</p> <p>（二）公司代控股股东、实际控制人及其控制的企业偿还债务；</p> <p>（三）有偿或者无偿、直接或者间接地从公司拆借资金给控股股东、实际控制人及其控制的企业；</p> <p>（四）不及时偿还公司承担控股股东、实际控制人及其控制的企业的担保责任而形成的债务；</p> <p>（五）公司在没有商品或者劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其控制的企业使用资金；</p> <p>（六）中国证监会、全国股转公司认定的其他形式的占用资金情形。</p> |
| <p>第四十六条 公司下列对外担保事项为重大担保事项，应当经董事会审议通过后提交股东大会审议：</p> <p>（一） 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 <b>10%</b>的担保；</p> <p>（二） 公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产 <b>50%</b>以后提供的任何担保；</p> <p>（三） 为资产负债率超过 <b>70%</b>的担保对象提供的担保；</p> <p>（四） 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 <b>30%</b>以后提供的任何担保；</p> <p>（五） 对股东、实际控制人及其关联方提供的</p> | <p>第四十六条 公司下列对外担保事项为重大担保事项，应当经董事会审议通过后提交股东大会审议：</p> <p>（一） 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 <b>10%</b>的担保；</p> <p>（二） 公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产 <b>50%</b>以后提供的任何担保；</p> <p>（三） 为资产负债率超过 <b>70%</b>的担保对象提供的担保；</p> <p>（四） 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 <b>30%</b>以后提供的任何担保；</p> <p>（五） 对股东、实际控制人及其关联方提供的</p>  |

|  |   |
|--|---|
| <p>担保。</p> <p>董事会审议前述重大担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。</p> <p>股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。</p>                                       | <p>担保。</p> <p>董事会审议前述重大担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。</p> <p>股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。</p> <p><b>公司为全资子公司提供担保，或者为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，不损害公司利益的，可以豁免适用本条第一项至第三项的规定。</b></p>  |
| <p>第五十一条 董事会决议召开临时股东大会的，将在做出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知。</p>   | <p>第五十一条 董事会决议召开临时股东大会的，将在做出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知。</p> <p><b>独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。</b></p>   |
| <p>第五十四条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，需书面通知董事会。</p>   | <p>第五十四条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，需书面通知董事会。<b>在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。</b></p>   |
| <p>第五十九条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）会务常设联系人姓名、电话号码。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。</p> | <p>第五十九条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）会务常设联系人姓名、电话号码。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。</p> <p><b>发布股东大会通知时应注意下列事项：</b></p> <p>（1）<b>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案，拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。</b></p> <p>（2）<b>股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确认，不得变更。</b></p> |
| <p>第六十条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人</p>   | <p>第六十条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人</p>  |

|   |  |
|---|--|
| <p>的详细资料，至少包括以下内容：</p> <p>（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；</p> <p>（二）与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；</p> <p>（三）披露持有本公司股份数量；</p> <p>（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚或惩戒。</p> <p>每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。</p> | <p>的详细资料，至少包括以下内容：</p> <p>（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；</p> <p>（二）与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；</p> <p>（三）披露持有本公司股份数量；</p> <p>（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚或惩戒。</p> <p>每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。</p> <p><b>董事、监事候选人存在下列情形之一的，公司应当披露该候选人具体情形、拟聘请该候选人的原因以及是否影响公司规范运作，并提示相关风险：</b></p> <p>（一）最近三年内受到中国证监会及其派出机构行政处罚；</p> <p>（二）最近三年内受到全国股转公司或者证券交易所公开谴责或者三次以上通报批评；</p> <p>（三）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。</p> <p>高级管理人员候选人存在上述情形之一的，公司依照本条规定披露相关信息。</p> <p>上述期间，应当以公司董事会、股东大会等有权机构审议董事、监事和高级管理人员候选人聘任议案的日期为截止日。</p> |
| <p>第七十二条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会做出报告。</p>  | <p>第七十二条 在年度股东大会上，董事会、监事会、<b>每名独立董事</b>应当就其过去一年的工作向股东大会做出报告。</p>   |
| <p>第八十一条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。</p> <p>董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。</p>   | <p>第八十一条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。</p> <p>董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。<b>公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权；征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息；禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。</b></p>  |
| <p>第八十五条 董事、由股东代表担任的监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事会应当向股东告知候选董事、监事的简历和基本情况。</p>  | <p>第八十五条 董事、由股东代表担任的监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事会应当向股东告知候选董事、监事的简历和基本情况。</p>   |

|   |  |
|---|--|
| <p>公司董事、由股东代表担任的监事候选人的提名方式和程序如下：</p> <p>1. 董事、独立董事候选人的提名方式和程序：</p> <p>1. 单独或合并持有公司 3%以上的股份的股东可以书面形式向董事会提名推荐董事候选人，由本届董事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。</p> <p>2. 单独或合并持有公司 1%以上股份的股东可以书面形式向董事会提名推荐公司独立董事候选人，由本届董事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。</p> <p>3. 董事会可以提名推荐公司董事候选人、独立董事候选人，并以董事会决议形式形成书面提案，提交股东大会选举。</p> <p>2. 监事候选人的提名方式和程序</p> <p>1. 单独或合并持有公司 3%以上股份的股东可以书面形式向监事会提名推荐监事候选人，由本届监事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。</p> <p>监事会可以提名推荐监事候选人，并以监事会决议形式形成书面提案，提交股东大会选举。</p> | <p>公司董事、由股东代表担任的监事候选人的提名方式和程序如下：</p> <p>（一）董事、独立董事候选人的提名方式和程序：</p> <p>1. 单独或合并持有公司 3%以上的股份的股东可以书面形式向董事会提名推荐董事候选人，由本届董事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。</p> <p>2. 单独或合并持有公司 1%以上股份的股东可以书面形式向董事会提名推荐公司独立董事候选人，由本届董事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。</p> <p>3. 董事会可以提名推荐公司董事候选人、独立董事候选人，并以董事会决议形式形成书面提案，提交股东大会选举。</p> <p>（二）监事候选人的提名方式和程序：</p> <p>1、单独或合并持有公司 3%以上股份的股东可以书面形式向监事会提名推荐监事候选人，由本届监事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。</p> <p>2、监事会可以提名推荐监事候选人，并以监事会决议形式形成书面提案，提交股东大会选举。</p> <p><b>股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。</b></p> |
| <p>第一百零三条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>   | <p>第一百零三条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。<b>公司应当在 2 个月内完成董事补选。</b></p>   |
| <p>第一百一十一条 公司发生的交易（关联交易、对外担保、获赠现金资产除外）达到下列标准之一的，应当提交董事会审议：</p> <p>（1） 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；</p>  | <p>第一百一十一条 公司发生的交易（关联交易、对外担保、获赠现金资产除外）达到下列标准之一的，应当提交董事会审议：</p> <p>一、（1） 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；</p>   |

(2) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的10%以上，且绝对金额超过500万元；

(3) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100万元；

(4) 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过500万元；

(5) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

根据本条规定，无需董事会或股东大会审议的其他交易，由总经理审议批准。

(2) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的10%以上，且绝对金额超过500万元；

(3) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100万元；

(4) 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过500万元；

(5) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100万元。

## 二、收购、兼并、出售资产

公司拟收购、兼并、出售资产的项目（公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等情形除外）符合以下任一情况的：

(1) 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一期经审计总资产的10%以上、50%以下；

(2) 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的10%以上、50%以下，且绝对金额超过300万的；

但相关指标在50%以上且绝对金额超过1500万元的须报股东大会批准。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

本条规定的成交金额，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等。交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

公司与同一交易方同时发生《公司治理准则》第八十一条定义的同类别且方向相反的交易时，应当按照其中单向金额适用本条；发生同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续十二个月累计计算的原则，适用本条，已经按照本章规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

|   |  |
|---|--|
|   | <p>根据本条规定，无需董事会或股东大会审议的其他交易，由总经理审议批准。</p>  |
| <p>第一百二十三条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。</p>   | <p>第一百二十三条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。<b>涉及表决事项的，委托人应当在委托书中明确对每一事项发表同意、反对或者弃权的意见。董事不得做出或者接受无表决意向的委托、全权委托或者授权范围不明确的委托。董事对表决事项的责任不因委托其他董事出席而免责。</b></p>   |
| <p>第一百四十七条 监事会行使下列职权：</p> <p>（一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；</p> <p>（二）检查公司财务；</p> <p>（三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；</p> <p>（四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；</p> <p>（五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；</p> <p>（六）向股东大会提出提案；</p> <p>（七）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；</p> <p>（八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。</p> | <p>第一百四十七条 监事会行使下列职权：</p> <p>（一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；</p> <p>（二）检查公司财务；</p> <p>（三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；</p> <p>（四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；</p> <p>（五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；</p> <p>（六）向股东大会提出提案；</p> <p>（七）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；</p> <p>（八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；</p> <p><b>（九）监事会及监事履行职责所需的有关费用由公司承担。</b></p> |
| <p>第一百六十一条 公司利润分配方式可以采用现金、股票、现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式。</p>   | <p>第一百六十一条 公司利润分配方式可以采用现金、股票、现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式。</p> <p><b>公司应实施积极的利润分配办法：</b></p> <p><b>（一）利润分配原则：公司的利润分配应兼顾对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。</b></p> <p><b>（二）利润分配形式及间隔期：公司可以采取现</b></p>  |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>金、股票或二者相结合的方式分配股利。公司当年如实现盈利并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配。公司可以进行中期现金分红。</p> <p>（三）现金分红比例及条件：公司每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的10%，每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定，并提交股东大会表决。</p> <p>（四）股票股利分配条件：若公司营收增长快速，董事会认为公司股本情况与公司经营规模不匹配时，可以在满足每年最低现金股利分配之余，进行股票股利分配。股票股利分配预案由董事会拟定，并提交股东大会表决。</p> <p>（五）利润分配的决策机制与程序：公司有关利润分配的议案，需事先征询监事会意见、取得全体外部监事过半数同意、全体独立董事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未现金分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。</p> <p>（六）利润分配政策调整的决策机制与程序：公司由于外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需调整本章程规定的利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。公司相关调整利润分配政策的议案，需事先征询监事会意见、取得全体外部监事过半数同意、全体独立董事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。调整利润分配政策议案中如减少每年现金分红比例的，该议案需提交股东大会进行表决。</p> |
| <p>第一百六十二条 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。</p> | <p>第一百六十二条 公司聘用符合证券法规定的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。</p>  |
| <p>第一百六十七条 公司召开股东大会的会议通知，以专人、预付邮资函件、邮件或者以书面传真方式进行。</p>                         | <p>第一百六十七条 公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人、预付邮资函件、电子邮件或者以书面传真方式进行。</p>  |
| <p>第一百六十八条 公司召开董事会的会议通知，以专人或者以预付邮资函件，或者以书面传真方式进行。</p>                          | <p>第一百六十八条 公司召开董事会的会议通知，以公告、专人、预付邮资函件、电子邮件或者以书面传真方式进行。</p>   |

|   |  |
|---|--|
| 第一百六十九条 公司召开监事会的会议通知,以专人或者以预付邮资函件,或者以书面传真方式进行。  | 第一百六十九条 公司召开监事会的会议通知,以公告、专人、预付邮资函件、 <b>电子邮件</b> 或者以书面传真方式进行。   |
| 第一百八十九条 建立投资者关系管理制度,按照公平、公开、公正原则,平等对待全体投资者,通过公告、公司网站等多种方式及时披露公司的企业文化、发展战略、经营方针等信息,保障所有投资者的合法权益。 | 第一百八十九条 建立投资者关系管理制度,按照公平、公开、公正原则,平等对待全体投资者,通过公告、公司网站等多种方式及时披露公司的企业文化、发展战略、经营方针等信息,保障所有投资者的合法权益。 <b>若发生纠纷的,可自行协商解决,也可向仲裁机构申请仲裁或向人民法院提起诉讼。</b> |

2.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信息披露原则》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定,经公司三届董事会第二次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过,修订《公司章程》的部分条款,修订对照如下:

| 原规定                                | 修订后                                |
|------------------------------------|------------------------------------|
| 第一章第五条公司注册资本为人民币 9,014.2967 万元。    | 第一章第五条公司注册资本为人民币 9,342.5242 万元。    |
| 第三章第十八条公司股份总数为9,014.2967 万股,均为普通股。 | 第三章第十八条公司股份总数为9,342.5242 万股,均为普通股。 |

## (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  | 8           | 1.审议通过《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议》议案<br>2.审议通过《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案<br>3.审议通过《关于公司与开源证券签署持续督导协议》议案<br>4.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案<br>5.审议通过《关于公司控股股东、实际控制人拟为公司申请北京银行股份有限公司济南分行贷款之担保方提供反担保》议案<br>6.审议通过《2019 年年度报告及其摘要》议案<br>7.审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案<br>8.审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案<br>9.审议通过《2019 年度财务决算报告》议案<br>10.审议通过《2019 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案 |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>11.审议通过《2020年财务预算报告》议案</p> <p>12.审议通过《2020年年度经营目标》议案</p> <p>13.审议通过《预计2020年日常性关联交易》议案</p> <p>14.审议通过《提名公司第三届董事会董事候选人》议案</p> <p>15.审议通过《2019年度利润分配》议案</p> <p>16.审议通过《拟修订&lt;公司章程&gt;》议案</p> <p>17.审议通过《关于修订公司重大制度》议案</p> <p>18.审议通过《提议召开2019年年度股东大会的议案》议案</p> <p>19.审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务审计机构》议案</p> <p>20.审议通过《关于选举彭泓越先生继续担任公司董事长》议案</p> <p>21.审议通过《关于聘任彭泓越先生继续担任公司总经理》议案</p> <p>22.审议通过《关于聘任李晶女士继续担任公司董事会秘书》议案</p> <p>23.审议通过《关于聘任马凤君女士继续担任公司财务负责人》议案</p> <p>24.审议通过《关于聘任主红香女士继续担任公司副总经理》议案</p> <p>25.审议通过《关于山东乾元泽孚科技股份有限公司&lt;2020年第一次股票定向发行说明书&gt;的议案》</p> <p>26.审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>27.审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》</p> <p>28.审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》</p> <p>29.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>30.审议通过《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>31.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>32.审议通过《关于2020年上半年度募集资金存放与使用情况专项报告》议案</p> <p>33.审议通过《关于2020年会计政策变更的议案》议案</p> <p>34.审议通过《关于控股子公司股东杨吉来为控股子公司垫付材料款的议案》</p> |
|--|--|---|

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>35.审议通过《关于更正 2019 年年度报告的议案》</p> <p>36.审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司解除持续督导协议》议案</p> <p>37.审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案</p> <p>38.审议通过《关于公司与财通证券股份有限公司签署持续督导协议》议案</p> <p>39.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案</p> <p>40.审议通过《关于召开 2020 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>41..审议通过《拟注销控股子公司济南乾元嘉泽节能科技有限公司》议案</p> <p>42.审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>43.审议通过《关于召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》</p>  |
| 监事会 | 4 | <p>1.审议通过《关于 2019 年年度报告及其摘要》议案</p> <p>2.审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案</p> <p>3.审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案</p> <p>4.审议通过《关于 2020 年财务预算报告》议案</p> <p>5.审议通过《关于 2020 年年度经营目标》议案</p> <p>6.审议通过《关于提名公司第三届监事会监事候选人》议案</p> <p>7.审议通过《2019 年度利润分配》议案</p> <p>8.审议通过《监事会制度》议案</p> <p>9. 审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》议案</p> <p>10.审议通过《关于山东乾元泽孚科技股份有限公司&lt;2020 年第一次股票定向发行说明书&gt;的议案》</p> <p>11.审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>12.审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》</p> <p>13.审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》</p> <p>14.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>15.审议通过《关于 2020 年上半年度募集资金存放与使用情况专项报告》议案</p> |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 16.审议通过《关于2020年会计政策变更的议案》议案  |
| 股东大会 | 5 | <p>1.审议通过了《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议》议案</p> <p>2.审议通过了《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案</p> <p>3.审议通过了《关于公司与开源证券签署持续督导协议》议案</p> <p>4.审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案</p> <p>5.审议通过《2019年年度报告及摘要》</p> <p>6.审议通过《2019年度董事会工作报告》</p> <p>7.审议通过《2019年度监事会工作报告》</p> <p>8.审议通过《关于&lt;2019年财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>9.审议通过《关于&lt;2020年度财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>10.审议通过《关于&lt;预计2020年日常性关联交易&gt;的议案》</p> <p>11.审议通过《关于董事会成员选举的议案》</p> <p>12.审议通过《关于监事会成员选举的议案》</p> <p>13.审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>14.审议通过《关于&lt;2019年募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》</p> <p>15.审议通过《2019年度利润分配预案》</p> <p>16.审议通过《关于修订公司重大制度的议案》</p> <p>17.审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务审计机构的议案》</p> <p>18.审议通过《关于山东乾元泽孚科技股份有限公司&lt;2020年第一次股票定向发行说明书&gt;的议案》</p> <p>19.审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>20.审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》</p> <p>21.审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》</p> <p>22.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>23.审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>24.审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>25.审议通过《关于公司与财通证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>26.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>27.审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容遵守《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### (一) 业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，

具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

#### （二）资产独立性

公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、无形资产及知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截止本报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

#### （三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。截止本报告出具日，公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### （四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### （五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 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           | 容诚审字[2021]100Z0305 号  |           |           |
| 审计机构名称           | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |           |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26  |           |           |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 30 日   |           |           |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张立志<br>1 年  | 陈君<br>1 年 | 刘盈<br>1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是   |           |           |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年   |           |           |
| 会计师事务所审计报酬       | 35 万元   |           |           |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

容诚审字[2021]100Z0305 号

山东乾元泽孚科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东乾元泽孚科技股份有限公司（以下简称乾元泽孚公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了乾元泽孚公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乾元泽孚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、23“收入确认原则和计量方法”及附注五、25“营业收入及营业成本”。

2020年度乾元泽孚公司合并财务报表中列报的营业收入金额为86,151,374.05元，由于收入的确认涉及管理层的判断，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，另外，营业收入是乾元泽孚公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评估了乾元泽孚公司收入确认相关会计政策的合理性，了解与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 获取了与主要客户签订的销售合同，检查并识别与收入相关的关键合同条款及履约义务，评估销售收入确认的会计政策是否符合会计准则的要求；

(3) 对收入实施分析性复核程序，结合收入类型对收入及毛利情况执行分析，判断收入及毛利是否异常；

(4) 在分析性复核的基础上，从销售记录中选取样本，对销售收入执行细节测试，检查与收入确认相关的送货验收单、技术服务验收单、销售发票、销售回款银行回单等内在

支持性文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认；

(5) 对收入执行截止性测试，就资产负债表日前后的收入确认选取样本，核对相关支持性文件，评价乾元泽孚公司收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 选取主要的客户，函证其交易金额和往来款项余额，评价收入确认的真实性和准确性；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

乾元泽孚公司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，管理层负责评估乾元泽孚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乾元泽孚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乾元泽孚公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

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

（此页无正文，为山东乾元泽孚科技股份有限公司容诚审字[2021]100Z0305 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所中国注册会计师（项目合伙人）：  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京中国注册会计师：

2021年4月30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           | 五、1  | 17,006,827.74         | 26,159,307.53         |
| 结算备付金          |      |                       |                       |
| 拆出资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           | 五、2  | 13,140,012.04         | 10,158,407.76         |
| 应收账款           | 五、3  | 92,699,083.75         | 87,497,822.58         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           | 五、4  | 5,487,017.71          | 3,088,438.16          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 五、5  | 696,821.71            | 908,370.21            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 五、6  | 19,934,734.35         | 15,892,989.04         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、7  | 652,309.63            | 645,368.04            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>149,616,806.93</b> | <b>144,350,703.32</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           | 五、8  | 81,921,641.83         | 80,041,918.05         |
| 在建工程           | 五、9  | 3,365,478.05          | 2,101,264.04          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 五、10 | 5,270,344.01          | 5,232,245.10          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 2,009,433.41          | 1,518,939.77          |
| 其他非流动资产        | 五、12 | 776,281.95            | 2,485,773.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>93,343,179.25</b>  | <b>91,380,139.96</b>  |

|                      |      |                      |                       |
|----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>资产总计</b>          |      | 242,959,986.18       | 235,730,843.28        |
| <b>流动负债：</b>         |      |                      |                       |
| 短期借款                 | 五、13 | 48,298,443.22        | 47,547,288.06         |
| 向中央银行借款              |      |                      |                       |
| 拆入资金                 |      |                      |                       |
| 交易性金融负债              |      |                      |                       |
| 衍生金融负债               |      |                      |                       |
| 应付票据                 |      |                      |                       |
| 应付账款                 | 五、14 | 13,155,080.37        | 33,543,008.99         |
| 预收款项                 | 五、15 |                      | 6,031,459.25          |
| 合同负债                 | 五、16 | 1,312,671.73         |                       |
| 卖出回购金融资产款            |      |                      |                       |
| 吸收存款及同业存放            |      |                      |                       |
| 代理买卖证券款              |      |                      |                       |
| 代理承销证券款              |      |                      |                       |
| 应付职工薪酬               | 五、17 | 411,339.64           | 1,286,726.82          |
| 应交税费                 | 五、18 | 7,122,057.12         | 9,246,481.80          |
| 其他应付款                | 五、19 |                      | 2,300,050.00          |
| 其中：应付利息              |      |                      |                       |
| 应付股利                 |      |                      |                       |
| 应付手续费及佣金             |      |                      |                       |
| 应付分保账款               |      |                      |                       |
| 持有待售负债               |      |                      |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                      |                       |
| 其他流动负债               | 五、20 | 9,428,015.08         | 3,164,600.00          |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>79,727,607.16</b> | <b>103,119,614.92</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>79,727,607.16</b> | <b>103,119,614.92</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                       |
| 股本                   | 五、21 | 93,425,242.00        | 90,142,967.00         |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              | 五、22 | 26,044,119.45         | 14,713,499.80         |
| 减：库存股             |      |                       |                       |
| 其他综合收益            |      |                       |                       |
| 专项储备              |      |                       |                       |
| 盈余公积              | 五、23 | 6,973,009.61          | 5,318,047.76          |
| 一般风险准备            |      |                       |                       |
| 未分配利润             | 五、24 | 36,789,938.22         | 22,486,548.65         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 163,232,309.28        | 132,661,063.21        |
| 少数股东权益            |      | 69.74                 | -49,834.85            |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>163,232,379.02</b> | <b>132,611,228.36</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>242,959,986.18</b> | <b>235,730,843.28</b> |

法定代表人：彭泓越主管会计工作负责人：马凤君会计机构负责人：马凤君

## （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          |      | 16,981,175.36         | 25,341,480.10         |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      | 12,145,012.04         | 9,858,407.76          |
| 应收账款          | 十三、1 | 84,553,299.99         | 73,049,314.59         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          |      | 4,366,992.51          | 2,666,534.01          |
| 其他应收款         | 十三、2 | 26,501,533.57         | 28,475,997.09         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 14,729,126.71         | 8,786,555.24          |
| 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        |      | 1,415.35              | 15,524.02             |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>159,278,555.53</b> | <b>148,193,812.81</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         | 十三、3 | 21,106,469.72         | 16,736,469.72         |
| 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           |      | 48,430,916.64         | 45,147,709.77         |
| 在建工程           |      | 2,126,540.00          | 1,949,440.00          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 5,270,344.01          | 5,232,245.10          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 1,453,212.18          | 995,914.63            |
| 其他非流动资产        |      | 405,220.00            | 1,441,373.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>78,792,702.55</b>  | <b>71,503,152.22</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>238,071,258.08</b> | <b>219,696,965.03</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 48,298,443.22         | 47,547,288.06         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 10,210,941.40         | 19,191,423.84         |
| 预收款项           |      |                       | 3,235,459.25          |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 289,458.42            | 788,438.69            |
| 应交税费           |      | 6,797,017.87          | 8,439,579.61          |
| 其他应付款          |      |                       | 5,199,163.21          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 552,658.32            |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                       |                       |
| 其他流动负债         |      | 8,329,213.34          | 2,864,600.00          |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>74,477,732.57</b>  | <b>87,265,952.66</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>       |  | 74,477,732.57  | 87,265,952.66  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 93,425,242.00  | 90,142,967.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 26,044,119.45  | 14,713,499.80  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 6,973,009.61   | 5,318,047.76   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 37,151,154.45  | 22,256,497.81  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 163,593,525.51 | 132,431,012.37 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 238,071,258.08 | 219,696,965.03 |

法定代表人：彭泓越主管会计工作负责人：马凤君会计机构负责人：马凤君

### （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> |      | 86,151,374.05 | 140,773,528.63 |
| 其中：营业收入        | 五、25 | 86,151,374.05 | 140,773,528.63 |
| 利息收入           |      |               |                |
| 已赚保费           |      |               |                |
| 手续费及佣金收入       |      |               |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 66,777,198.17 | 116,154,719.57 |
| 其中：营业成本        | 五、25 | 51,618,209.90 | 92,216,870.55  |
| 利息支出           |      |               |                |
| 手续费及佣金支出       |      |               |                |
| 退保金            |      |               |                |
| 赔付支出净额         |      |               |                |
| 提取保险责任准备金净额    |      |               |                |
| 保单红利支出         |      |               |                |
| 分保费用           |      |               |                |
| 税金及附加          | 五、26 | 1,363,346.51  | 1,065,063.55   |
| 销售费用           | 五、27 | 537,371.65    | 8,548,226.98   |
| 管理费用           | 五、28 | 5,408,298.09  | 4,631,127.85   |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 研发费用                          | 五、29 | 5,202,256.46         | 7,264,682.79         |
| 财务费用                          | 五、30 | 2,647,715.56         | 2,428,747.85         |
| 其中：利息费用                       |      | 2,505,928.38         | 2,165,803.60         |
| 利息收入                          |      | 56,067.32            | 23,923.68            |
| 加：其他收益                        | 五、31 | 1,047,213.31         | 100,000.00           |
| 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）             | 五、32 | -2,224,722.17        | -4,828,346.70        |
| 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>18,196,667.02</b> | <b>19,890,462.36</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、33 | 39,448.47            |                      |
| 减：营业外支出                       | 五、34 | 1,267.01             | 1,000.00             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>18,234,848.48</b> | <b>19,889,462.36</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、35 | 2,226,592.47         | 3,590,857.21         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>16,008,256.01</b> | <b>16,298,605.15</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）         |      | 16,008,256.01        | 16,298,605.15        |
| 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）          |      | 49,904.59            | -49,834.85           |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 15,958,351.42        | 16,348,440.00        |
| <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>         |  | 16,008,256.01 | 16,298,605.15 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 15,958,351.42 | 16,348,440.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 49,904.59     | -49,834.85    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

法定代表人：彭泓越 主管会计工作负责人：马凤君 会计机构负责人：马凤君

#### （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>                 | 十三、4 | 80,921,377.90 | 131,997,123.07 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 47,514,397.91 | 86,348,342.10  |
| 税金及附加                         |      | 1,163,799.07  | 964,524.89     |
| 销售费用                          |      | 514,445.65    | 2,136,306.35   |
| 管理费用                          |      | 3,212,616.25  | 3,350,292.23   |
| 研发费用                          |      | 5,058,687.89  | 6,188,875.92   |
| 财务费用                          |      | 2,646,253.73  | 2,428,278.38   |
| 其中：利息费用                       |      | 2,505,928.38  | 2,165,803.60   |
| 利息收入                          |      | 53,662.75     | 22,236.26      |
| 加：其他收益                        |      | 1,010,831.83  | 100,000.00     |
| 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）             |      | -3,048,650.35 | -3,545,791.91  |
| 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>      |      | 18,773,358.88 | 27,134,711.29  |
| 加：营业外收入                       |      | 36,048.17     |                |
| 减：营业外支出                       |      |               |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 18,809,407.05 | 27,134,711.29  |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                  |  | 2,259,788.56  | 3,377,603.49  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | 16,549,618.49 | 23,757,107.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 16,549,618.49 | 23,757,107.80 |
| （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>          |  | 16,549,618.49 | 23,757,107.80 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |               |               |

法定代表人：彭泓越

主管会计工作负责人：马凤君

会计机构负责人：马凤君

#### （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        |    | 87,052,439.44 | 110,941,504.73 |
| 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                   |         | 110,439.25            |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、36(1) | 1,082,095.79          | 324,973.68            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>88,244,974.48</b>  | <b>111,266,478.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 70,369,119.55         | 62,745,884.86         |
| 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           |         | 12,290,113.32         | 19,585,711.94         |
| 支付的各项税费                   |         | 11,149,083.30         | 9,463,944.64          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、36(2) | 6,982,240.00          | 16,329,508.19         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>100,790,556.17</b> | <b>108,125,049.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-12,545,581.69</b> | <b>3,141,428.78</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   |         | 7,594,573.10          | 12,674,211.47         |
| 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>         |         | <b>7,594,573.10</b>   | <b>12,674,211.47</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-7,594,573.10</b>  | <b>-12,674,211.47</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 14,612,894.65         | 9,914,939.10          |
| 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                 |         | 61,220,000.00         | 39,500,639.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、36(3) | 2,000,000.00          | 4,300,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>77,832,894.65</b>  | <b>53,715,578.10</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 60,482,000.00         | 20,635,851.24         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,063,219.65          | 1,841,160.74          |
| 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            |         | 2,300,000.00          | 2,000,000.00          |

|                    |         |               |               |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 五、36(4) | 64,845,219.65 | 24,477,011.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |         | 12,987,675.00 | 29,238,566.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |         |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |         | -7,152,479.79 | 19,705,783.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |         | 24,159,307.53 | 4,453,524.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |         | 17,006,827.74 | 24,159,307.53 |

法定代表人：彭泓越 主管会计工作负责人：马凤君 会计机构负责人：马凤君

#### (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            |    | 76,371,423.62 | 104,250,861.72 |
| 收到的税费返还                   |    | 74,075.91     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,058,135.14  | 122,236.26     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 77,503,634.67 | 104,373,097.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 59,656,231.53 | 65,849,626.49  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,222,292.79 | 13,400,303.53  |
| 支付的各项税费                   |    | 10,153,568.89 | 7,828,254.14   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,330,104.40  | 8,622,365.30   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 86,362,197.61 | 95,700,549.46  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -8,858,562.94 | 8,672,548.52   |
| <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            |    |               |                |
| 投资活动现金流入小计                |    |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,010,394.42  | 11,103,742.01  |
| 投资支付的现金                   |    | 4,370,000.00  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 9,380,394.42  | 11,103,742.01  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -9,380,394.42 | -11,103,742.01 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 14,612,894.65 | 9,914,939.10   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 61,220,000.00 | 39,500,639.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |                |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,790,140.83         | 3,952,702.42         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>79,623,035.48</b> | <b>53,368,280.52</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 60,482,000.00        | 20,635,851.24        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,063,219.65         | 1,841,160.74         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,199,163.21         | 8,467,130.08         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>67,744,382.86</b> | <b>30,944,142.06</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>11,878,652.62</b> | <b>22,424,138.46</b> |
| <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>     |  | <b>-6,360,304.74</b> | <b>19,992,944.97</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 23,341,480.10        | 3,348,535.13         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>16,981,175.36</b> | <b>23,341,480.10</b> |

法定代表人：彭泓越

主管会计工作负责人：马凤君

会计机构负责人：马凤君

(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   |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计    |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |            | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |
| 一、上年期末余额              | 90,142,967.00 |        |    |  | 14,713,499.80 |       |        |      | 5,318,047.76 |        | 22,486,548.65 | -49,834.85 | 132,611,228.36 |
| 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              | 90,142,967.00 |        |    |  | 14,713,499.80 |       |        |      | 5,318,047.76 |        | 22,486,548.65 | -49,834.85 | 132,611,228.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,282,275.00  |        |    |  | 11,330,619.65 |       |        |      | 1,654,961.85 |        | 14,303,389.57 | 49,904.59  | 30,621,150.66  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 15,958,351.42 | 49,904.59  | 16,008,256.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,282,275.00  |        |    |  | 11,330,619.65 |       |        |      |              |        |               |            | 14,612,894.65  |
| 1. 股东投入的普通股           | 3,282,275.00  |        |    |  | 11,330,619.65 |       |        |      |              |        |               |            | 14,612,894.65  |
| 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          |                      |  |  |  |                      |  |  | 1,654,961.85        | -1,654,961.85        |              |                       |  |
| 1.提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  | 1,654,961.85        | -1,654,961.85        |              |                       |  |
| 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>   | <b>93,425,242.00</b> |  |  |  | <b>26,044,119.45</b> |  |  | <b>6,973,009.61</b> | <b>36,789,938.22</b> | <b>69.74</b> | <b>163,232,379.02</b> |  |

| 项目                    | 2019年         |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |            |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |            | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 一、上年期末余额              | 29,700,000.00 |        |    |  | 36,165,227.70  |       |        |      | 3,231,137.87 |        | 39,815,824.81  |            | 108,912,190.38 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      | -288,800.89  |        | -2,225,705.38  |            | -2,514,506.27  |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 29,700,000.00 |        |    |  | 36,165,227.70  |       |        |      | 2,942,336.98 |        | 37,590,119.43  |            | 106,397,684.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 60,442,967.00 |        |    |  | -21,451,727.90 |       |        |      | 2,375,710.78 |        | -15,103,570.78 | -49,834.85 | 26,213,544.25  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 16,348,440.00  | -49,834.85 | 16,298,605.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,666,667.00  |        |    |  | 8,248,272.10   |       |        |      |              |        |                |            | 9,914,939.10   |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,666,667.00  |        |    |  | 8,248,272.10   |       |        |      |              |        |                |            | 9,914,939.10   |
| 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          |                      |  |  |                      |  |  |  | 2,375,710.78        | -2,375,710.78        |                   |                       |
| 1.提取盈余公积          |                      |  |  |                      |  |  |  | 2,375,710.78        | -2,375,710.78        |                   |                       |
| 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     | 58,776,300.00        |  |  | -29,700,000.00       |  |  |  |                     | -29,076,300.00       |                   |                       |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   | 29,700,000.00        |  |  | -29,700,000.00       |  |  |  |                     |                      |                   |                       |
| 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              | 29,076,300.00        |  |  |                      |  |  |  |                     | -29,076,300.00       |                   |                       |
| (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>   | <b>90,142,967.00</b> |  |  | <b>14,713,499.80</b> |  |  |  | <b>5,318,047.76</b> | <b>22,486,548.65</b> | <b>-49,834.85</b> | <b>132,611,228.36</b> |

法定代表人：彭泓越主管会计工作负责人：马凤君会计机构负责人：马凤君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 90,142,967.00 |        |     |    | 14,713,499.80 |       |        |      | 5,318,047.76 |        | 22,256,497.81 | 132,431,012.37 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 90,142,967.00 |        |     |    | 14,713,499.80 |       |        |      | 5,318,047.76 |        | 22,256,497.81 | 132,431,012.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,282,275.00  |        |     |    | 11,330,619.65 |       |        |      | 1,654,961.85 |        | 14,894,656.64 | 31,162,513.14  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 16,549,618.49 | 16,549,618.49  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,282,275.00  |        |     |    | 11,330,619.65 |       |        |      |              |        |               | 14,612,894.65  |
| 1.股东投入的普通股            | 3,282,275.00  |        |     |    | 11,330,619.65 |       |        |      |              |        |               | 14,612,894.65  |
| 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               |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,654,961.85 |        | -1,654,961.85 |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,654,961.85 |        | -1,654,961.85 |                |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |  |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| 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>   | <b>93,425,242.00</b> |  |  |  | <b>26,044,119.45</b> |  |  | <b>6,973,009.61</b> |  | <b>37,151,154.45</b> | <b>163,593,525.51</b> |  |

| 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              | 29,700,000.00 |  |  |  | 36,165,227.70  |  |  |  | 3,231,137.87 | 29,080,240.88  | 98,176,606.45 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |                |  |  |  | -288,800.89  | 871,159.91     | 582,359.02    |
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |               |
| 二、本年期初余额              | 29,700,000.00 |  |  |  | 36,165,227.70  |  |  |  | 2,942,336.98 | 29,951,400.79  | 98,758,965.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 60,442,967.00 |  |  |  | -21,451,727.90 |  |  |  | 2,375,710.78 | -7,694,902.98  | 33,672,046.90 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |              | 23,757,107.80  | 23,757,107.80 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,666,667.00  |  |  |  | 8,248,272.10   |  |  |  |              |                | 9,914,939.10  |
| 1.股东投入的普通股            | 1,666,667.00  |  |  |  | 8,248,272.10   |  |  |  |              |                | 9,914,939.10  |
| 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               |               |  |  |  |                |  |  |  | 2,375,710.78 | -2,375,710.78  |               |
| 1.提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  | 2,375,710.78 | -2,375,710.78  |               |
| 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          | 58,776,300.00 |  |  |  | -29,700,000.00 |  |  |  |              | -29,076,300.00 |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 29,700,000.00 |  |  |  | -29,700,000.00 |  |  |  |              |                |               |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |                      |                       |  |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|----------------------|-----------------------|--|
| 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              | 29,076,300.00        |  |  |  |                      |  |  |  |                     | -29,076,300.00       |                       |  |
| （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>   | <b>90,142,967.00</b> |  |  |  | <b>14,713,499.80</b> |  |  |  | <b>5,318,047.76</b> | <b>22,256,497.81</b> | <b>132,431,012.37</b> |  |

### 三、 财务报表附注

## 山东乾元泽孚科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

山东乾元泽孚科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由山东乾元泽孚科技有限公司整体变更设立,并于 2014 年 3 月 19 日在山东省工商行政管理局办理变更登记,公司于 2014 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,截止 2020 年 12 月 31 日公司股本总数 93,425,242.00 股,公司统一社会信用代码: 913701027850137917。

公司住所: 山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧。

公司法定代表人: 彭泓越。

公司经营范围: 砼结构构件的设计、生产(限分支机构经营)、销售; 预拌混凝土专业承包(限分支机构经营); 保温材料的生产、销售; 新型墙体技术研发; 建筑节能技术开发; 建筑材料生产专用机械的制造、销售; 建材、钢材的批发、零售; 建筑保温工程的施工; 节能房屋、钢结构的设计、制作、安装; 建筑配件设计; 预制装配结构的技术咨询; 建筑用金属附件的制作、安装; 建筑光伏一体化设计、研发; 计算机软件的开发与销售。(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)

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 30 日决议批准报出。

##### 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称            | 子公司简称 | 持股比例% |    |
|----|------------------|-------|-------|----|
|    |                  |       | 直接    | 间接 |
| 1  | 山东乾元馥华集成建筑科技有限公司 | 乾元馥华  | 55.00 | -  |

| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 持股比例%  |    |
|----|----------------|-------|--------|----|
|    |                |       | 直接     | 间接 |
| 2  | 济南乾元云建新材料有限公司  | 乾元云建  | 100.00 |    |
| 3  | 济南乾元嘉泽节能科技有限公司 | 乾元嘉泽  | 55.00  | -  |

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) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照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）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **6. 合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

## **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体,则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围,其他子公司不予以合并,对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时,除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外,企业自转变日起对其他子公司不再予以合并,并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价,按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般

是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收合并范围外公司的款项

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其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,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得

的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **（2）初始投资成本确定**

### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### **15. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **（1）确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30      | 5      | 3.17       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-15    | 5      | 19.00-6.33 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75      |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67      |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用

及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **18. 无形资产**

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、采用成本模式计量的无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如

可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ②设定受益计划

##### **A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### **B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服

务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### **(2) 具体方法**

本公司各类收入确认具体方法如下：

#### A 商品销售合同

根据合同约定，在商品发出并经客户验收确认后，在该时点确认收入的实现。

#### B 提供服务合同

根据合同约定，服务提供完毕并经客户验收合格，在该时点确认收入的实现。

**以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

#### **(1) 销售商品收入**

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

## **(2) 提供劳务收入**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

## **(3) 让渡资产使用权收入**

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## **(4) 具体方法**

本公司各类收入确认具体方法如下：

#### A 商品销售合同

根据合同约定，在商品发出并经客户验收确认后，在该时点确认收入的实现。

#### B 提供服务合同

根据合同约定，服务提供完毕并经客户验收合格，在该时点确认收入的实现。

### 24. 政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **25. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26. 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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 27. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

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

### 无形资产的使用寿命

本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定无形资产的使用寿命，每年年度终了，

公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。本公司需要估计无形资产为公司带来经济利益的期限，因此具有不确定性。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（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。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目     | 2020年1月1日    | 2019年12月31日  | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债:  |              |              |               |
| 预收账款   | -            | 6,031,459.25 | -6,031,459.25 |
| 合同负债   | 5,337,574.56 | -            | 5,337,574.56  |
| 其他流动负债 | 693,884.69   | -            | 693,884.69    |

#### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目     | 2020年1月1日    | 2019年12月31日  | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 流动负债:  |              |              |               |
| 预收账款   | -            | 3,235,459.25 | -3,235,459.25 |
| 合同负债   | 2,863,238.27 | -            | 2,863,238.27  |
| 其他流动负债 | 372,220.98   | -            | 372,220.98    |

## 四、税项

## 1. 主要税种及税率

| 税种    | 计税依据            | 税率              |
|-------|-----------------|-----------------|
| 增值税   | 应税销售货物、应税销售服务收入 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额          | 20%、15%         |

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 乾元馥华   | 20%   |
| 乾元云建   | 20%   |
| 乾元嘉泽   | 20%   |

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

①2017年12月，公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201737001380，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，乾元泽孚公司2017-2019年度按15%的税率征收企业所得税。截止目前，乾元泽孚公司高新复审尚在进行中，2020年度暂按15%的所得税税率计算所得税。

②依据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。乾元馥华、乾元云建、乾元嘉泽符合小型微利企业的条件，100万以内的所得减按25%，100万元至300万元的部分减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率征收企业所得税。

### (2) 增值税

依据财政部、国家税务总局下发的《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73号）的规定，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的列入《享受增值税即征即退政策新型墙体材料目录》（以下简称《目录》）的新型墙体材料，实行增值税即征即退50%的政策。乾元泽孚、乾元馥华公司销售自产的新型墙体材料符合增值税即征即退50%的政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目            | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 30,494.15     | 30,178.32     |
| 银行存款          | 16,976,333.59 | 24,129,129.21 |
| 其他货币资金        | -             | 2,000,000.00  |
| 合计            | 17,006,827.74 | 26,159,307.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

2020年12月31日期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。2019年12月31日其他货币资金中2,000,000.00元系定期存单质押，除此外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

| 种类     | 2020年12月31日   |              |               | 2019年12月31日   |            |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 3,300,000.00  | -            | 3,300,000.00  | 2,750,000.00  | -          | 2,750,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 11,182,234.90 | 1,342,222.86 | 9,840,012.04  | 7,798,323.96  | 389,916.20 | 7,408,407.76  |
| 合计     | 14,482,234.90 | 1,342,222.86 | 13,140,012.04 | 10,548,323.96 | 389,916.20 | 10,158,407.76 |

#### (2) 期末本公司已质押的应收票据

| 项目     | 已质押金额        |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 3,621,733.14 |
| 合计     | 3,621,733.14 |

#### (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目     | 终止确认金额       | 未终止确认金额      |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,200,000.00 | 3,300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | -            | 5,957,367.76 |
| 合计     | 1,200,000.00 | 9,257,367.76 |

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2020年12月31日 |       |      |         | 账面价值 |
|-----------|-------------|-------|------|---------|------|
|           | 账面余额        |       | 坏账准备 |         |      |
|           | 金额          | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -           | -     | -    | -       | -    |

| 类别        | 2020年12月31日   |        |              |       |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
| 按组合计提坏账准备 | 14,482,234.90 | 100.00 | 1,342,222.86 | 9.27  | 13,140,012.04 |
| 1.银行承兑汇票  | 3,300,000.00  | 22.79  | -            | -     | 3,300,000.00  |
| 2.商业承兑汇票  | 11,182,234.90 | 77.21  | 1,342,222.86 | 12.00 | 9,840,012.04  |
| 合计        | 14,482,234.90 | 100.00 | 1,342,222.86 | 9.27  | 13,140,012.04 |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日   |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -          | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 10,548,323.96 | 100.00 | 389,916.20 | 3.70    | 10,158,407.76 |
| 1.银行承兑汇票  | 2,750,000.00  | 26.07  | -          | -       | 2,750,000.00  |
| 2.商业承兑汇票  | 7,798,323.96  | 73.93  | 389,916.20 | 5.00    | 7,408,407.76  |
| 合计        | 10,548,323.96 | 100.00 | 389,916.20 | 3.70    | 10,158,407.76 |

坏账准备计提的具体说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### (5) 本期坏账准备的变动情况

| 类别     | 2019年12月31日 | 本期变动金额     |       |       | 2020年12月31日  |
|--------|-------------|------------|-------|-------|--------------|
|        |             | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 预期信用损失 | 389,916.20  | 952,306.66 | -     | -     | 1,342,222.86 |
| 合计     | 389,916.20  | 952,306.66 | -     | -     | 1,342,222.86 |

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2020年12月31日    | 2019年12月31日   |
|---------|----------------|---------------|
| 1年以内    | 62,186,872.02  | 71,585,356.40 |
| 1至2年    | 31,186,943.79  | 13,084,386.75 |
| 2至3年    | 6,087,561.26   | 10,385,988.04 |
| 3至4年    | 2,456,392.32   | 891,188.59    |
| 4至5年    | 319,084.51     | -             |
| 5年以上    | -              | -             |
| 小计      | 102,236,853.90 | 95,946,919.78 |
| 减: 坏账准备 | 9,537,770.15   | 8,449,097.20  |

| 账龄 | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 92,699,083.75 | 87,497,822.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2020年12月31日    |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 102,236,853.90 | 100.00 | 9,537,770.15 | 9.33    | 92,699,083.75 |
| 1.组合1     | -              | -      | -            | -       | -             |
| 2.组合2     | 102,236,853.90 | 100.00 | 9,537,770.15 | 9.33    | 92,699,083.75 |
| 合计        | 102,236,853.90 | 100.00 | 9,537,770.15 | 9.33    | 92,699,083.75 |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日   |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 95,946,919.78 | 100.00 | 8,449,097.20 | 8.81    | 87,497,822.58 |
| 1.组合1     | -             | -      | -            | -       | -             |
| 2.组合2     | 95,946,919.78 | 100.00 | 8,449,097.20 | 8.81    | 87,497,822.58 |
| 合计        | 95,946,919.78 | 100.00 | 8,449,097.20 | 8.81    | 87,497,822.58 |

坏账准备计提的具体说明:

①于2020年12月31日、2019年12月31日,按组合2计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2020年12月31日    |              |         | 2019年12月31日   |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 62,186,872.02  | 3,109,343.60 | 5.00    | 71,585,356.40 | 3,579,267.82 | 5.00    |
| 1-2年 | 31,186,943.79  | 3,118,694.38 | 10.00   | 13,084,386.75 | 1,308,438.67 | 10.00   |
| 2-3年 | 6,087,561.26   | 1,826,268.39 | 30.00   | 10,385,988.04 | 3,115,796.41 | 30.00   |
| 3-4年 | 2,456,392.32   | 1,228,196.17 | 50.00   | 891,188.59    | 445,594.30   | 50.00   |
| 4-5年 | 319,084.51     | 255,267.61   | 80.00   | -             | -            | 80.00   |
| 5年以上 | -              | -            | -       | -             | -            | -       |
| 合计   | 102,236,853.90 | 9,537,770.15 | 9.33    | 95,946,919.78 | 8,449,097.20 | 8.81    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别     | 2019年12月31日  | 本期变动金额       |       |       | 2020年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 预期信用损失 | 8,449,097.20 | 1,088,672.95 | -     | -     | 9,537,770.15 |
| 合计     | 8,449,097.20 | 1,088,672.95 | -     | -     | 9,537,770.15 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 余额            | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| 中国建筑第八工程局有限公司       | 7,277,617.09  | 7.12           | 718,946.09   |
| 山东卓文建设有限公司          | 6,450,000.00  | 6.31           | 322,500.00   |
| 天元建设集团有限公司          | 5,587,947.84  | 5.47           | 322,026.68   |
| 中国建筑一局(集团)有限公司      | 4,749,309.26  | 4.65           | 474,930.93   |
| 山东大成正合建筑工程有限公司济阳分公司 | 3,931,500.00  | 3.85           | 196,575.00   |
| 合计                  | 27,996,374.19 | 27.40          | 2,034,978.70 |

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2020年12月31日  |        | 2019年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,886,822.49 | 89.06  | 2,911,367.58 | 94.27  |
| 1-2年 | 526,603.14   | 9.60   | 141,878.50   | 4.59   |
| 2-3年 | 38,400.00    | 0.70   | 35,192.08    | 1.14   |
| 3年以上 | 35,192.08    | 0.64   | -            | -      |
| 合计   | 5,487,017.71 | 100.00 | 3,088,438.16 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称               | 2020年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|---------------|---------------------|
| 济南鲁兆钢铁有限公司         | 1,279,503.31  | 23.32               |
| 济南双博经贸有限公司         | 789,014.82    | 14.38               |
| 济南腾丰建材有限公司         | 398,996.56    | 7.27                |
| 山东万通祥保温装饰有限公司      | 382,032.63    | 6.96                |
| 国网汇通金财(北京)信息科技有限公司 | 237,913.25    | 4.34                |
| 合计                 | 3,087,460.57  | 56.27               |

(3) 预付款项 2020 年末较 2019 年末增加 77.66%，系预付材料采购货款所致。

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 其他应收款 | 696,821.71  | 908,370.21  |
| 合计    | 696,821.71  | 908,370.21  |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄     | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 105,680.54   | 133,387.59   |
| 1至2年   | -            | 740,098.89   |
| 2至3年   | 740,000.00   | 150,000.00   |
| 3至4年   | 150,000.00   | 17,126.00    |
| 4至5年   | 17,126.00    | 10,000.00    |
| 5年以上   | 10,000.00    | -            |
| 小计     | 1,022,806.54 | 1,050,612.48 |
| 减：坏账准备 | 325,984.83   | 142,242.27   |
| 合计     | 696,821.71   | 908,370.21   |

②按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金、押金    | 939,126.00   | 917,126.00   |
| 代付职工社会统筹金 | 83,680.54    | 133,486.48   |
| 小计        | 1,022,806.54 | 1,050,612.48 |
| 减：坏账准备    | 325,984.83   | 142,242.27   |
| 合计        | 696,821.71   | 908,370.21   |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值       |
|------|--------------|------------|------------|
| 第一阶段 | 1,022,806.54 | 325,984.83 | 696,821.71 |
| 合计   | 1,022,806.54 | 325,984.83 | 696,821.71 |

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值       | 理由                    |
|-----------|--------------|----------|------------|------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | -            | -        | -          | -          | 金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,022,806.54 | 31.87    | 325,984.83 | 696,821.71 |                       |
| 1.组合1     | -            | -        | -          | -          |                       |

| 类别     | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面价值       | 理由 |
|--------|--------------|-------------|------------|------------|----|
| 2.组合 2 | 1,022,806.54 | 31.87       | 325,984.83 | 696,821.71 |    |
| 合计     | 1,022,806.54 | 31.87       | 325,984.83 | 696,821.71 |    |

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值       |
|------|--------------|------------|------------|
| 第一阶段 | 1,050,612.48 | 142,242.27 | 908,370.21 |
| 合计   | 1,050,612.48 | 142,242.27 | 908,370.21 |

2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

| 类别        | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面价值       | 理由                    |
|-----------|--------------|-------------|------------|------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | -            | -           | -          | -          |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 1,050,612.48 | 13.54       | 142,242.27 | 908,370.21 | 金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加 |
| 1.组合 1    | -            | -           | -          | -          |                       |
| 2.组合 2    | 1,050,612.48 | 13.54       | 142,242.27 | 908,370.21 |                       |
| 合计        | 1,050,612.48 | 13.54       | 142,242.27 | 908,370.21 |                       |

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

| 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    | 142,242.27     | -                    | -                    | 142,242.27 |
| 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                | 183,742.56     | -                    | -                    | 183,742.56 |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -          |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 325,984.83     | -                    | -                    | 325,984.83 |

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         | 款项的性质     | 2020年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------|-----------|---------------|------|---------------------|------------|
| 济南万达城建设有限公司  | 保证金       | 500,000.00    | 2-3年 | 48.89               | 150,000.00 |
| 山东凯德燃气销售有限公司 | 保证金       | 150,000.00    | 3-4年 | 14.67               | 75,000.00  |
| 中建八局第四建设有限公司 | 保证金       | 100,000.00    | 2-3年 | 9.78                | 30,000.00  |
| 代付职工社会统筹金    | 代付职工社会统筹金 | 83,680.55     | 1年以内 | 8.18                | 4,184.03   |
| 山东三塑集团有限公司   | 保证金       | 50,000.00     | 2-3年 | 4.89                | 15,000.00  |
| 合计           | -         | 883,680.55    | -    | 86.41               | 274,184.03 |

6. 存货

| 项目   | 2020年12月31日   |        |               | 2019年12月31日   |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 5,532,968.85  | -      | 5,532,968.85  | 10,319,663.80 | -      | 10,319,663.80 |
| 原材料  | 14,401,765.50 | -      | 14,401,765.50 | 5,573,325.24  | -      | 5,573,325.24  |
| 合计   | 19,934,734.35 | -      | 19,934,734.35 | 15,892,989.04 | -      | 15,892,989.04 |

7. 其他流动资产

| 项目      | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 预缴企业所得税 | 650,894.28  | 629,844.02  |
| 待认证进项税  | -           | 9,066.03    |
| 预缴个人所得税 | 1,415.35    | 6,457.99    |
| 合计      | 652,309.63  | 645,368.04  |

8. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目   | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 81,921,641.83 | 80,041,918.05 |
| 合计   | 81,921,641.83 | 80,041,918.05 |

(2) 固定资产

①固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：       |               |               |              |            |               |
| 1.2019年12月31日 | 28,181,279.78 | 61,398,686.37 | 1,131,879.93 | 801,953.31 | 91,513,799.39 |
| 2.本期增加金额      | 2,063,006.83  | 4,955,403.83  | 20,105.00    | 75,374.55  | 7,113,890.21  |

| 项目                | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 购置            | -             | 2,481,036.80  | 20,105.00    | 75,374.55  | 2,576,516.35  |
| (2) 在建工程转入        | 2,063,006.83  | 2,474,367.03  | -            | -          | 4,537,373.86  |
| 3.本期减少金额          | -             | -             | -            | -          | -             |
| 4.2020年12月31日     | 30,244,286.61 | 66,354,090.20 | 1,151,984.93 | 877,327.86 | 98,627,689.60 |
| 二、累计折旧            |               |               |              |            |               |
| 1.2019年12月31日     | 2,860,534.33  | 7,506,828.02  | 611,050.05   | 493,468.94 | 11,471,881.34 |
| 2.本期增加金额          | 907,037.36    | 4,053,805.96  | 178,831.86   | 94,491.25  | 5,234,166.43  |
| (1) 计提            | 907,037.36    | 4,053,805.96  | 178,831.86   | 94,491.25  | 5,234,166.43  |
| 3.本期减少金额          | -             | -             | -            | -          | -             |
| 4.2020年12月31日     | 3,767,571.69  | 11,560,633.98 | 789,881.91   | 587,960.19 | 16,706,047.77 |
| 三、减值准备            |               |               |              |            |               |
| 1.2019年12月31日     | -             | -             | -            | -          | -             |
| 2.本期增加金额          | -             | -             | -            | -          | -             |
| 3.本期减少金额          | -             | -             | -            | -          | -             |
| 4.2020年12月31日     | -             | -             | -            | -          | -             |
| 四、固定资产账面价值        |               |               |              |            |               |
| 1.2020年12月31日账面价值 | 26,476,714.92 | 54,793,456.22 | 362,103.02   | 289,367.67 | 81,921,641.83 |
| 2.2019年12月31日账面价值 | 25,320,745.45 | 53,891,858.35 | 520,829.88   | 308,484.37 | 80,041,918.05 |

②通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 2020年12月31日账面价值 |
|--------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 993,669.04      |
| 机械设备   | 15,132,901.80   |
| 合计     | 16,126,570.84   |

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 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 2,345,832.61 | 尚在办理手续中    |

9. 在建工程

(1) 分类列示

| 项目   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,365,478.05 | 2,101,264.04 |
| 合计   | 3,365,478.05 | 2,101,264.04 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项目       | 2020年12月31日  |      |              | 2019年12月31日  |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 叠合板生产流水线 | 3,365,478.05 | -    | 3,365,478.05 | 1,949,440.00 | -    | 1,949,440.00 |
| 生产线设备    | -            | -    | -            | 151,824.04   | -    | 151,824.04   |
| 合计       | 3,365,478.05 | -    | 3,365,478.05 | 2,101,264.04 | -    | 2,101,264.04 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称     | 预算数          | 2019年12月31日  | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 2020年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 钢平台      | 1,800,000.00 | -            | 1,801,928.78 | 1,801,928.78 | -        | -            |
| 搅拌站      | 480,000.00   | -            | 488,101.76   | 488,101.76   | -        | -            |
| 广场车间二层   | 1,800,000.00 | -            | 1,792,470.73 | 1,792,470.73 | -        | -            |
| 叠合板生产流水线 | 4,050,000.00 | 1,949,440.00 | 1,416,038.05 | -            | -        | 3,365,478.05 |
| 生产线设备    | 185,000.00   | 151,824.04   | 32,512.45    | 184,336.49   | -        | -            |
| 东车间      | 270,000.00   | -            | 270,536.10   | 270,536.10   | -        | -            |
| 合计       | 8,585,000.00 | 2,101,264.04 | 5,801,587.87 | 4,537,373.86 | -        | 3,365,478.05 |

(续上表)

| 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 |
|----------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 钢平台      | 100.11         | 100.00 | -         | -            | -           | 自有   |
| 搅拌站      | 101.69         | 100.00 | -         | -            | -           | 自有   |
| 广场车间二层   | 99.58          | 100.00 | -         | -            | -           | 自有   |
| 叠合板生产流水线 | 83.10          | 83.00  | -         | -            | -           | 自有   |
| 生产线设备    | 99.64          | 100.00 | -         | -            | -           | 自有   |
| 东车间      | 100.20         | 100.00 | -         | -            | -           | 自有   |
| 合计       | -              | -      | -         | -            | -           | -    |

(3) 在建工程 2020 年末较 2019 年末增加 60.16%，系在建工程项目叠合板生产流水线建设投入所致。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目            | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值        |              |            |              |
| 1.2019年12月31日 | 6,303,910.00 | 323,076.93 | 6,626,986.93 |

| 项目                | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 2.本期增加金额          | -            | 168,867.93 | 168,867.93   |
| (1) 购置            | -            | 168,867.93 | 168,867.93   |
| 3.本期减少金额          | -            | -          | -            |
| 4.2020年12月31日     | 6,303,910.00 | 491,944.86 | 6,795,854.86 |
| 二、累计摊销            |              |            |              |
| 1.2019年12月31日     | 1,071,664.90 | 323,076.93 | 1,394,741.83 |
| 2.本期增加金额          | 126,078.24   | 4,690.78   | 130,769.02   |
| (1) 计提            | 126,078.24   | 4,690.78   | 130,769.02   |
| 3.本期减少金额          | -            | -          | -            |
| 4.2020年12月31日     | 1,197,743.14 | 327,767.71 | 1,525,510.85 |
| 三、减值准备            |              |            |              |
| 1.2019年12月31日     | -            | -          | -            |
| 2.本期增加金额          | -            | -          | -            |
| 3.本期减少金额          | -            | -          | -            |
| 4.2020年12月31日     | -            | -          | -            |
| 四、账面价值            |              |            |              |
| 1.2020年12月31日账面价值 | 5,106,166.86 | 164,177.15 | 5,270,344.01 |
| 2.2019年12月31日账面价值 | 5,232,245.10 | -          | 5,232,245.10 |

## (2) 其他说明

土地使用权抵押担保情况: 2018年7月30日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部高抵字 2018 年第 060002 号最高额抵押合同, 抵押物为本公司权属土地使用权, 评估价值为 9,192,040.00 元, 为借字 2018 年第 060002 号流动资金借款 6,400,000.00 元提供抵押, 抵押期间为 2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 19 日。

## 11. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2020年12月31日   |              | 2019年12月31日   |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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      |
| 信用减值准备 | 11,205,977.84 | 1,529,107.01 | 8,981,255.67  | 1,113,005.87 |
| 可抵扣亏损  | 9,606,528.06  | 480,326.40   | 8,118,678.13  | 405,933.90   |
| 合计     | 20,812,505.90 | 2,009,433.41 | 17,099,933.80 | 1,518,939.77 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 可抵扣亏损 | 1,937.04    | -           |
| 合计    | 1,937.04    | -           |

(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    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 备注 |
|-------|-------------|-------------|----|
| 2025年 | 1,937.04    | -           |    |
| 合计    | 1,937.04    | -           |    |

## 12. 其他非流动资产

| 项目      | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
|---------|-------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 776,281.95  | 2,485,773.00 |

其他非流动资产 2020 年末较 2019 年末减少 68.77%，系 2019 年度预付工程设备款本期到货投入在建工程项目建设所致。

## 13. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目     | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 质押借款   | 26,200,000.00 | 14,200,000.00 |
| 抵押借款   | 9,400,000.00  | 19,400,000.00 |
| 保证借款   | 9,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 信用证融资  | -             | 1,500,000.00  |
| 应收账款保理 | -             | 2,500,000.00  |
| 票据质押贷款 | 3,620,000.00  | 5,882,000.00  |
| 应付利息   | 78,443.22     | 65,288.06     |
| 合计     | 48,298,443.22 | 47,547,288.06 |

(2) 短期借款说明：

①质押借款：

A.2020年9月9日，本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订编号为812012020借字第00026号借款合同，借款金额人民币2,000,000.00元，借款期限一年。本公司2020年9月8日与银行签订编号为812012020高质字第00003号质押合同，质押物为发明专利（证书号第3041807号），评估价值为465.00万元，质押期为2020年9月8日至2021年9月8日。股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订的借款合同提供保证，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

B.2020年10月23日本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为2020年LS0405流贷字第2020102301号流动资金借款合同，借款金额人民币10,000,000.00元，借款期限为8个月。股东彭泓越为本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号2020年LS0405股质字第2020102301-2号股权质押合同，质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权400万股，评估价值为24,000,000.00元。

C.2020年11月本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行签订编号为5508J-20-004的流动资金借款合同，借款金额人民币5,000,000元，借款期限为一年。股东彭泓越、李晓力为中国光大银行股份有限公司济南分行签订编号5508Z-20-0040号最高额质押合同，质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权500万股，期限自2020年11月6日开始至2021年11月5日止。股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为其自授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起两年。

D.2019年11月20日，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号2019年111411法借字第0065号借款合同，借款金额人民币9,200,000.00元，借款期限一年。股东彭泓越2019年11月20日与银行签订编号为2019年111411法质字第0065号质押合同，质押其持有的山东乾元泽孚科技股份有限公司股权1004万股，评估价值为1,315.24万元。股东彭泓越及其夫人李晓力、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证，保证期间为自合同生效之日起至贷款到期后三年止。

## ②抵押借款：

A.2018年7月30日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部流借字2018年第060002号流动资金借款合同，借款金额人民币6,400,000.00元，借款期限为三年，实为一年还款后再次借入的短期借款。公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部高抵字2018年第060002号最高额抵押合同，抵押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司权属土地使用权，评估价值为9,192,040.00元；股东彭泓越为本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为决算期届至之日起两年。

B.2019年7月17日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商

银行业务发展部流借字 2019 年第 060015 号流动资金借款合同，借款金额人民币 3,000,000.00 元，借款期限为一年。公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部高抵字 2019 年第 060015 号最高额抵押合同，抵押物为钢结构厂房，评估价值为 1,031.19 万元；彭泓越为本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为抵押权设立之日起至主合同项下全部债权诉讼时效届满的期间。

③保证借款：

A.2020 年 3 月 9 日，本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订编号为 0602473 的流动资金借款合同，借款金额人民币 5,000,000.00 元，借款期限为一年。股东彭泓越为本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

B.2020 年 9 月 28 日，本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订编号为 8121820200928000052 的流动资金借款合同，借款金额人民币 2,000,000.00 元，借款期限为半年。股东彭泓越、王示为本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

C.2020 年 10 月 28 日本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号为 2020 年 111411 法借字第 0105 号借款合同，借款金额人民币 2,000,000.00 元，借款期限为一年。股东彭泓越、济南感联通信技术有限公司、马先亮、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证，保证期间为自本合同生效之日起至贷款到期后三年止。

②票据质押贷款：

A.2020 年 3 月 16 日公司与威海市商业银行股份有限公司济南分行签订票据质押贷款合同，借款金额为人民币 2,214,000.00 元，质押物为票面金额人民币 1,000,773.96 元(票号 210445103877420191204531085108,到期日 2020 年 12 月 4 日)以及票面金额为 1,214,634.00 (票号 210445103877420200116570285847,到日期 2021 年 1 月 16 日)的商业承兑汇票，借款截止日为票据到期日。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 1,214,000.00 元；

B.2020 年 9 月 9 日本公司与威海市商业银行股份有限公司济南分行签订票据质押贷款

合同，借款金额为人民币 2,406,000.00 元，质押物为票面金额人民币 111,118.27 元(票号 210445103876620200814701198193，到期日 2021 年 2 月 14 日)、票面金额为 700,000.00 (票号 210445103877420200820704336379，到日期 2021 年 8 月 20 日)、票面金额为 696,311.67 (票号：210445103877420200820704336354，到日期 2021 年 8 月 20 日)、以及票面金额为 899,669.20 (票号 210445103877420200819703718870，到日期：2021 年 8 月 19 日) 的四张商业承兑汇票，借款截止日为票据到期日。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 2,406,000.00 元

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况

#### 14. 应付账款

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付货款    | 6,554,887.10     | 22,429,667.82    |
| 应付劳务费   | 4,331,329.79     | 6,305,683.10     |
| 应付费用    | 1,718,938.38     | 3,480,944.97     |
| 应付工程设备款 | 549,925.10       | 1,326,713.10     |
| 合计      | 13,155,080.37    | 33,543,008.99    |

应付账款 2020 年末较 2019 年末减少 60.78%，系供应商要求预付材料采购货款增加所致。

#### 15. 预收款项

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | —                | 6,031,459.25     |
| 合计   | —                | 6,031,459.25     |

#### 16. 合同负债

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 1,312,671.73     | —                |
| 合计   | 1,312,671.73     | —                |

#### 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,286,726.82     | 11,383,396.60 | 12,258,783.78 | 411,339.64       |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                | 36,372.18     | 36,372.18     | -                |

| 项目 | 2019年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2020年12月31日 |
|----|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 合计 | 1,286,726.82 | 11,419,768.78 | 12,295,155.96 | 411,339.64  |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2019年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2020年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,286,726.82 | 3,325,807.50  | 4,201,194.68  | 411,339.64  |
| 二、职工福利费       | -            | 13,573.00     | 13,573.00     | -           |
| 三、社会保险费       | -            | 139,895.28    | 139,895.28    | -           |
| 其中：医疗保险费      | -            | 138,226.22    | 138,226.22    | -           |
| 工伤保险费         | -            | 1,669.06      | 1,669.06      | -           |
| 生育保险费         | -            | -             | -             | -           |
| 四、住房公积金       | -            | 58,900.00     | 58,900.00     | -           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -            | 1,260.00      | 1,260.00      | -           |
| 六、劳务费         | -            | 7,843,960.82  | 7,843,960.82  | -           |
| 合计            | 1,286,726.82 | 11,383,396.60 | 12,258,783.78 | 411,339.64  |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2019年12月31日 | 本期增加      | 本期减少      | 2020年12月31日 |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 离职后福利：   |             |           |           |             |
| 1.基本养老保险 | -           | 33,762.76 | 33,762.76 | -           |
| 2.失业保险费  | -           | 2,609.42  | 2,609.42  | -           |
| 合计       | -           | 36,372.18 | 36,372.18 | -           |

(4) 应付职工薪酬 2020 年末较 2019 年末减少 68.03%，主要系公司本期发放前期未支付薪酬所致。

**18. 应交税费**

| 项目      | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 3,231,569.94 | 2,872,765.18 |
| 增值税     | 3,517,964.46 | 6,042,234.60 |
| 城市维护建设税 | 155,070.84   | 168,212.78   |
| 教育费附加   | 104,265.03   | 112,496.81   |
| 房产税     | 14,565.15    | 6,065.15     |
| 土地使用税   | 88,195.20    | 33,457.60    |
| 水利建设基金  | 10,426.50    | 11,249.68    |
| 合计      | 7,122,057.12 | 9,246,481.80 |

## 19. 其他应付款

### (1) 分类列示

| 项目    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
|-------|-------------|--------------|
| 其他应付款 | -           | 2,300,050.00 |
| 合计    | -           | 2,300,050.00 |

### (2) 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
|-------|-------------|--------------|
| 往来款   | -           | 2,300,000.00 |
| 员工报销款 | -           | 50.01        |
| 合计    | -           | 2,300,050.01 |

## 20. 其他流动负债

| 项目            | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|---------------|--------------|--------------|
| 已背书未终止确认的银行汇票 | 9,257,367.76 | 3,164,600.00 |
| 待转销项税额        | 170,647.32   | -            |
| 合计            | 9,428,015.08 | 3,164,600.00 |

其他非流动负债 2020 年末较 2019 年末增加 197.92%，系已背书未终止确认的银行承兑汇票、商业承兑汇票增加所致。

## 21. 股本

| 项目   | 2019年12月31日   | 本次增减变动(+、-)  |    |       |    |              | 2020年12月31日   |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总数 | 90,142,967.00 | 3,282,275.00 | -  | -     | -  | 3,282,275.00 | 93,425,242.00 |

2020 年 7 月 10 日经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，公司增资 3,282,275.00 元。

## 22. 资本公积

| 项目   | 2019年12月31日   | 本期增加          | 本期减少 | 2020年12月31日   |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 14,713,499.80 | 11,330,619.65 | -    | 26,044,119.45 |
| 合计   | 14,713,499.80 | 11,330,619.65 | -    | 26,044,119.45 |

本期资本公积增加系增资产生的股本溢价所致。

### 23. 盈余公积

| 项目     | 2019年12月31日  | 会计政策变更 | 2020年1月1日    | 本期增加         | 本期减少 | 2020年12月31日  |
|--------|--------------|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,318,047.76 | -      | 5,318,047.76 | 1,654,961.85 | -    | 6,973,009.61 |
| 合计     | 5,318,047.76 | -      | 5,318,047.76 | 1,654,961.85 | -    | 6,973,009.61 |

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 24. 未分配利润

| 项目                    | 2020年度        | 2019年度        |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 27,647,158.69 | 39,815,824.81 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -5,160,610.04 | -2,225,705.38 |
| 调整后期初未分配利润            | 22,486,548.65 | 37,590,119.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 15,958,351.42 | 16,348,440.00 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,654,961.85  | 2,375,710.78  |
| 应付普通股股利               | -             | -             |
| 转作股本普通股股利             |               | 29,076,300.00 |
| 期末未分配利润               | 36,789,938.22 | 22,486,548.65 |

### 25. 营业收入及营业成本

| 项目   | 2020年度        |               | 2019年度         |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 84,477,088.27 | 46,700,143.43 | 139,821,147.63 | 90,538,539.52 |
| 其他业务 | 1,674,285.78  | 1,509,331.03  | 952,381.00     | 1,678,331.03  |
| 运费成本 | -             | 3,408,735.44  | -              | -             |
| 合计   | 86,151,374.05 | 51,618,209.90 | 140,773,528.63 | 92,216,870.55 |

#### 主营业务分产品

| 产品名称       | 2020年度        |               | 2019年度        |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 预制叠合板      | 25,936,798.67 | 18,677,645.30 | 62,997,692.21 | 42,868,455.94 |
| 预应力叠合板     | 18,397,883.03 | 9,514,372.92  | 3,077,587.49  | 1,360,849.98  |
| 技术服务费      | 13,963,456.58 | 338,461.75    | 3,434,300.54  | 143,015.00    |
| 预制墙板       | 11,361,864.87 | 6,445,849.07  | 37,166,873.50 | 21,023,869.63 |
| 预制楼梯       | 7,655,731.38  | 4,960,185.68  | 14,921,253.51 | 9,703,939.51  |
| 钢结构构件及新型建材 | 4,517,831.98  | 4,458,564.44  | 9,107,056.73  | 9,076,395.60  |
| 工程款        | 1,430,275.24  | 929,500.00    | 1,426,826.99  | 855,497.75    |

| 产品名称   | 2020 年度       |               | 2019 年度        |               |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| CS 外墙板 | 1,209,242.52  | 1,372,761.47  | 2,313,014.31   | 1,310,433.15  |
| 混凝土    | 4,004.00      | 2,802.80      | 5,376,542.35   | 4,196,082.96  |
| 合计     | 84,477,088.27 | 46,700,143.43 | 139,821,147.63 | 90,538,539.52 |

营业收入 2020 年末较 2019 年末减少 38.80%，营业成本 2020 年末较 2019 年末减少 44.03%，系受疫情影响，建筑行业复工复产较晚，且行业整体业务量下降所致。

## 26. 税金及附加

| 项目      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 500,871.89   | 477,028.07   |
| 教育费附加   | 218,250.51   | 207,124.34   |
| 地方教育附加  | 145,500.32   | 138,082.93   |
| 房产税     | 58,260.60    | 24,260.60    |
| 土地使用税   | 352,780.80   | 133,830.40   |
| 印花税     | 52,427.80    | 49,096.00    |
| 其他      | 35,254.59    | 35,641.21    |
| 合计      | 1,363,346.51 | 1,065,063.55 |

## 27. 销售费用

| 项目    | 2020 年度    | 2019 年度      |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 359,010.62 | 470,572.39   |
| 办公差旅费 | 146,721.27 | 137,187.71   |
| 宣传招待费 | 31,639.76  | 29,377.64    |
| 运输费   | -          | 7,911,089.24 |
| 合计    | 537,371.65 | 8,548,226.98 |

2020 年度较 2019 年度销售费用减少 93.71%，主要系依据新收入准则相关规定 2020 年运输费计入营业成本列示所致。2019 年运输费金额较大，主要系 2019 年度公司异地项目较多导致运输成本较高所致。

## 28. 管理费用

| 项目       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,806,432.38 | 2,072,592.33 |
| 折旧费用     | 1,072,338.99 | 407,566.82   |
| 技术、咨询服务费 | 1,149,765.89 | 919,013.76   |
| 办公差旅费    | 885,469.94   | 819,011.15   |

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 物业水电费  | 202,769.08   | 126,213.44   |
| 无形资产摊销 | 130,769.02   | 185,308.75   |
| 招待费    | 160,752.79   | 101,421.60   |
| 合计     | 5,408,298.09 | 4,631,127.85 |

### 29. 研发费用

| 项目    | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 材料费   | 3,595,205.98 | 5,221,752.49 |
| 职工薪酬  | 760,471.72   | 1,139,681.56 |
| 技术服务费 | 511,138.27   | 506,503.71   |
| 折旧费   | 257,834.99   | 273,308.66   |
| 办公差旅费 | 77,605.50    | 123,436.37   |
| 合计    | 5,202,256.46 | 7,264,682.79 |

### 30. 财务费用

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,505,928.38 | 2,165,803.60 |
| 减：利息收入 | 56,067.32    | 23,923.68    |
| 利息净支出  | 2,449,861.06 | 2,141,879.92 |
| 银行手续费  | 197,854.50   | 286,867.93   |
| 合计     | 2,647,715.56 | 2,428,747.85 |

### 31. 其他收益

| 项目               | 2020 年度      | 2019 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|------------|-------------|
| 先进制造业和数字经济发展专项资金 | 600,000.00   | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 山东省企业研究开发财政补助    | 309,400.00   | -          | 与收益相关       |
| 知识产权资助           | 26,500.00    | -          | 与收益相关       |
| 增值税即征即退          | 110,439.25   | -          | 与收益相关       |
| 个税扣缴税款手续费        | 874.06       | -          | 与收益相关       |
| 合计               | 1,047,213.31 | 100,000.00 |             |

### 32. 信用减值损失

| 项目        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -952,306.66   | -364,916.20   |
| 应收账款坏账损失  | -1,088,672.95 | -4,496,458.29 |
| 其他应收款坏账损失 | -183,742.56   | 33,027.79     |
| 合计        | -2,224,722.17 | -4,828,346.70 |

### 33. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目   | 2020 年度   | 2019 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|---------|---------------|
| 政府补助 | 20,781.22 | -       | 20,781.22     |
| 其他   | 18,667.25 | -       | 18,667.25     |
| 合计   | 39,448.47 | -       | 39,448.47     |

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目 | 2020 年度   | 2019 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-----------|---------|-------------|
| 稳岗补贴 | 19,404.22 | -       | 与收益相关       |
| 社保补助 | 1,377.00  | -       | 与收益相关       |
| 合计   | 20,781.22 | -       |             |

### 34. 营业外支出

| 项目    | 2020 年度  | 2019 年度  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|----------|---------------|
| 税收滞纳金 | 1,267.01 | -        | 1,267.01      |
| 对外捐赠  | -        | 1,000.00 | -             |
| 合计    | 1,267.01 | 1,000.00 | 1,267.01      |

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

| 项目      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,717,086.11 | 4,008,443.33 |
| 递延所得税费用 | -490,493.64  | -417,586.12  |
| 合计      | 2,226,592.47 | 3,590,857.21 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2020 年度       |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 18,234,848.48 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,735,227.27  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 57,455.85     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 8,298.71      |
| 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 | 96.85         |
| 研发费用加计扣除                       | -574,486.21   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -             |

| 项目    | 2020 年度      |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 2,226,592.47 |

### 36. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2020 年度      | 2019 年度    |
|------------|--------------|------------|
| 财务费用-利息收入  | 56,067.32    | 23,923.68  |
| 其他收益及营业外收入 | 976,222.53   | 100,000.00 |
| 备用金收回      | -            | 201,050.00 |
| 代付职工社会统筹金  | 49,805.94    | -          |
| 合计         | 1,082,095.79 | 324,973.68 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2020 年度      | 2019 年度       |
|-----------|--------------|---------------|
| 销售费用      | 178,361.03   | 8,077,654.59  |
| 管理费用      | 2,398,757.70 | 1,965,659.95  |
| 研发费用      | 4,183,949.75 | 5,851,692.57  |
| 财务费用-手续费  | 197,854.50   | 286,867.93    |
| 营业外支出     | 1,267.01     | 1,000.00      |
| 押金保证金     | 22,000.00    | -             |
| 代付职工社会统筹金 | -            | 71,841.29     |
| 支付员工报销款   | 50.01        | 74,791.86     |
| 合计        | 6,982,240.00 | 16,329,508.19 |

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 定期存单借款质押 | 2,000,000.00 | -            |
| 往来款      | -            | 4,300,000.00 |
| 合计       | 2,000,000.00 | 4,300,000.00 |

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 定期存单借款质押 | -            | 2,000,000.00 |
| 往来款      | 2,300,000.00 | -            |
| 合计       | 2,300,000.00 | 2,000,000.00 |

### 37. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | 16,008,256.01  | 16,298,605.15  |
| 加: 资产减值准备                        | -              | -              |
| 信用减值损失                           | 2,224,722.17   | 4,828,346.70   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,234,166.43   | 4,498,335.00   |
| 无形资产摊销                           | 130,769.02     | 185,308.75     |
| 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)                  | 2,076,374.81   | 1,848,481.58   |
| 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)             | -490,493.64    | -417,586.12    |
| 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)                 | -4,041,745.31  | 9,946,082.72   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -12,601,560.26 | -46,053,192.46 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -21,086,070.92 | 12,007,047.46  |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -12,545,581.69 | 3,141,428.78   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            | -              | -              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                | -              | -              |
| 现金的期末余额                          | 17,006,827.74  | 24,159,307.53  |
| 减: 现金的期初余额                       | 24,159,307.53  | 4,453,524.10   |
| 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                     | -7,152,479.79  | 19,705,783.43  |

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 17,006,827.74    | 24,159,307.53    |
| 其中: 库存现金       | 30,494.15        | 30,178.32        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 16,976,333.59    | 24,129,129.21    |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                | -                |
| 二、现金等价物        | -                | -                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | -                | -                |

| 项目                          | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -           | -           |

### 38. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2020年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------------|------|
| 应收票据 | 3,621,733.14    | 借款质押 |
| 固定资产 | 6,314,247.86    | 借款抵押 |
| 无形资产 | 5,106,166.86    | 借款抵押 |
| 合计   | 14,547,720.95   | /    |

### 39. 政府补助

#### 与收益相关的政府补助

| 项目               | 金额           | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|------------------|--------------|-----------|----------------------|------------|------------------------|
|                  |              |           | 2020年度               | 2019年度     |                        |
| 先进制造业和数字经济发展专项资金 | 600,000.00   | 其他收益      | 600,000.00           | 100,000.00 | 其他收益                   |
| 山东省企业研究开发财政补助    | 309,400.00   | 其他收益      | 309,400.00           | -          | 其他收益                   |
| 知识产权资助           | 26,500.00    | 其他收益      | 26,500.00            | -          | 其他收益                   |
| 增值税即征即退          | 110,439.25   | 其他收益      | 110,439.25           | -          | 其他收益                   |
| 稳岗补贴             | 19,404.22    | 营业外收入     | 19,404.22            | -          | 营业外收入                  |
| 社保补贴             | 1,377.00     | 营业外收入     | 1,377.00             | -          | 营业外收入                  |
| 合计               | 1,067,120.47 |           | 1,067,120.47         | 100,000.00 |                        |

### 六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|--------|--------|---------|---------|----|------|
|       |        |        |         | 直接      | 间接 |      |
| 乾元馥华  | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 商品生产及销售 | 55.00   | -  | 设立   |
| 乾元云建  | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 商品生产及销售 | 100.00  | -  | 设立   |
| 乾元嘉泽  | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 商品生产及销售 | 55.00   | -  | 设立   |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性

信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.40%（2019 年末前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.41%（2019 年末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.86%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人股东彭泓越，持有本公司 66.6737% 股权，为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                     | 其他关联方与本公司关系     |
|-----------------------------|-----------------|
| 莒南城市建设综合开发公司                | 子公司重要股东         |
| 山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 占比 5% 以上的股东     |
| 杨吉来                         | 子公司重要股东         |
| 李晓力                         | 与控股股东为夫妻        |
| 刘强                          | 董事              |
| 王示                          | 董事、控股子公司法人代表、股东 |

|     |              |
|-----|--------------|
| 李晶  | 董事、董事会秘书、股东  |
| 主红香 | 董事、副总经理      |
| 毛文伟 | 董事、全资子公司法人代表 |
| 张耀南 | 董事           |
| 马晓南 | 监事会主席        |
| 张化谅 | 监事           |
| 林玲玲 | 监事           |
| 马凤君 | 财务总监、股东      |

## 5. 关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2020 年度确认的租赁费 | 2019 年度确认的租赁费 |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 彭泓越   | 办公用房   | 无偿            | 无偿            |

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

关联担保情况说明：

(1) 2018 年 7 月 30 日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部流借字 2018 年第 060002 号流动资金借款合同，借款金额人民币 6,400,000.00 元，借款期限为三年，实为一年还款后再次借入的短期借款。公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部高抵字 2018 年第 060002 号最高额抵押合同，抵押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司权属土地使用权，评估价值为 9,192,040.00 元；股东彭泓越为本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为决算期届至之日起两年。

(2) 2019 年 7 月 17 日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部流借字 2019 年第 060015 号流动资金借款合同，借款金额人民币 3,000,000.00 元，借款期限为一年。公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行业务发展部高抵字 2019 年第 060015 号最高额抵押合同，抵押物为钢结构厂房，评估价值为 1,031.19 万元；彭泓越为本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为抵押权设立之日起至主合同项下全部债权诉讼时效届满的期间。

(3)2019年11月20日,本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号2019年111411法借字第0065号借款合同,借款金额人民币9,200,000.00元,借款期限一年。股东彭泓越2019年11月20日与银行签订编号为2019年111411法质字第0065号质押合同,质押其持有的山东乾元泽孚科技股份有限公司股权1004万股,评估价值为1,315.24万元。股东彭泓越及其夫人李晓力、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证,保证期间为自合同生效之日起至贷款到期后三年止。

(4)2019年8月8日,本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订编号为812012019借字第00022号借款合同,借款金额人民币5,000,000.00元,借款期限一年。本公司2019年8月6日与银行签订编号为812012019高质字第00003质押合同,质押物为发明专利(证书号第3041807号),评估价值为554.00万元,质押期为2019年8月6日至2020年8月6日;本公司2019年8月7日与银行签订编号为812012019高质字第00004号质押合同,质押物为本行普通存单(非电子式)(产权证书或权利凭证编号:8120122000146130001),评估价值为200.00万元。股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订的借款合同提供保证,保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

(5)2019年1月23日本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为2019年LS0405流贷字第2019012301号流动资金借款合同,借款金额人民币10,000,000.00元,借款期限为一年。公司于2019年1月23日与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为2019年LS0405抵字第2019012301-1号抵押合同,抵押物为房屋,评估价值为1000万元,抵押期为2019年1月23日至2020年1月23日。股东彭泓越为本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号2019年LS0405股质字第2019012301-1号股权质押合同,质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权300万股,评估价值为22,500,000.00元。

(6)2020年01月15日本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为2020年LS0405流贷字第2020011501号流动资金借款合同,借款金额人民币10,000,000.00元,借款期限为一年。公司于2020年1月15日与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为2020年LS0405抵字第2020011501-1号抵押合同,抵押物为本公司房屋,评估价值为1000万元,抵押期为2020年1月15日至2021年1月15日。股东彭泓越为本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号2020年LS0405股质字第2020011501-1号股权质押合同,质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权400万股,评估价值为24,000,000.00

元。

(7)2019年10月17日本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号为2019年111411法借字第0049号借款合同,借款金额人民币2,000,000.00元,借款期限为一年。股东彭泓越、济南感联通信技术有限公司、马先亮、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证,保证期间为自本合同生效之日起至贷款到期后三年止。

(8)2019年9月6日,本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订编号为8121820190906000008的流动资金借款合同,借款金额人民币2,000,000.00元,借款期限为半年。股东彭泓越、王示为本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证,保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(9)2020年3月18日,本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订编号为8121820200318000019的流动资金借款合同,借款金额人民币2,000,000.00元,借款期限为半年。股东彭泓越为本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证,保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(10)2020年3月9日,本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订编号为0602473的流动资金借款合同,借款金额人民币5,000,000.00元,借款期限为一年。股东彭泓越为本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证,保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(11)2020年7月16日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行流借字2020年第060014号流动资金借款合同,借款金额人民币3,000,000.00元,借款期限为一年。公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行高抵字2020年第060014号最高额抵押合同,抵押物为本公司钢结构厂房,评估价值为1,039.17万元。彭泓越为本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同提供保证,保证期间为决算期届至之日起三年。

(12)2020年9月9日,本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订编号为812012020借字第00026号借款合同,借款金额人民币2,000,000.00元,借款期限一年。本公司2020年9月8日与银行签订编号为812012020高质字第00003号质押合同,质押物为发明专利(证书号第3041807号),评估价值为465.00万元,质押期为2020年9月8日

至 2021 年 9 月 8 日。股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订的借款合同提供保证，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

(13) 2020 年 9 月 28 日，本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订编号为 8121820200928000052 的流动资金借款合同，借款金额人民币 2,000,000.00 元，借款期限为半年。股东彭泓越、王示为本公司与东营银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(14) 2020 年 10 月 23 日本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为 2020 年 LS0405 流贷字第 2020102301 号流动资金借款合同，借款金额人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 8 个月。股东彭泓越为本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号 2020 年 LS0405 股质字第 2020102301-2 号股权质押合同，质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权 400 万股，评估价值为 24,000,000.00 元。

(15) 2020 年 10 月 28 日本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号为 2020 年 111411 法借字第 0105 号借款合同，借款金额人民币 2,000,000.00 元，借款期限为一年。股东彭泓越、济南感联通信技术有限公司、马先亮、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证，保证期间为自本合同生效之日起至贷款到期后三年止。

(16) 2020 年 11 月本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行签订编号为 5508J-20-004 的流动资金借款合同，借款金额人民币 5,000,000 元，借款期限为一年。股东彭泓越、李晓力为中国光大银行股份有限公司济南分行签订编号 5508Z-20-0040 号最高额质押合同，质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权 500 万股，期限自 2020 年 11 月 6 日开始至 2021 年 11 月 5 日止。股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为其自授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年。

(17) 2020 年 11 月 19 日，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号 2020 年 111411 法借字第 0114 号借款合同，借款金额人民币 9,200,000.00 元，借款期限一年。股东彭泓越 2020 年 11 月 19 日与银行签订编号为 2020 年 111411 法质字第 0114 号质押合同，质押其持有的山东乾元泽孚科技股份有限公司股权 854 万股，质押期限为自合同生效之日起至贷款到期后三年止。

### (3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日       | 说明  |
|-----|--------------|------------|-----------|-----|
| 拆入  |              |            |           |     |
| 杨吉来 | 2,300,000.00 | 2019-11-30 | 2020-9-30 | 已偿还 |

### (4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2020 年度发生额 | 2019 年度发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 891,415.38 | 803,228.56 |

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

2021 年 4 月 7 日，公司向山东山科创新股权投资有限公司定向公开发行股票，本次股票发行以现金方式认购，发行数量 5,454,545.00 股，募集资金 29,999,997.50 元。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 4 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

| 会计差错更正的内容        | 处理程序  | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数          |
|------------------|-------|----------------------|----------------|
| 调整 2019 年度营业收入跨期 | 董事会批准 | 应收账款                 | 26,615,348.24  |
|                  |       | 预收款项                 | 323,189.27     |
|                  |       | 营业收入                 | 16,784,315.05  |
|                  |       | 应交税费                 | 3,446,896.00   |
|                  |       | 年初未分配利润              | 5,997,582.79   |
| 调整 2019 年度营业成本跨期 | 董事会批准 | 存货                   | -13,349,102.80 |

| 会计差错更正的内容                        | 处理程序        | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数          |
|----------------------------------|-------------|----------------------|----------------|
|                                  |             | 预付账款                 | -832,347.15    |
|                                  |             | 应付账款                 | 2,241,373.79   |
|                                  |             | 营业成本                 | 12,958,546.94  |
|                                  |             | 年初未分配利润              | -8,791,738.79  |
| 调整 2019 年度税金及附加                  | 董事会批准       | 税金及附加                | 1,120.50       |
|                                  |             | 管理费用                 | -1,120.50      |
| 调整 2019 年度销售费用、管理费用<br>跨期        | 董事会批准       | 销售费用                 | -2,517,226.40  |
|                                  |             | 管理费用                 | -91,999.99     |
|                                  |             | 营业成本                 | 5,336,891.24   |
|                                  |             | 应付账款                 | -299,174.56    |
|                                  |             | 预付账款                 | 82,999.99      |
|                                  |             | 存货                   | -6,411,920.63  |
| 调整 2019 年短期借款、财务费用               | 董事会批准       | 应收票据                 | 5,882,000.00   |
|                                  |             | 应收账款                 | 3,429,024.50   |
|                                  |             | 其他应收款                | -317,322.03    |
|                                  |             | 短期借款                 | 9,882,000.00   |
|                                  |             | 财务费用                 | 546,776.70     |
|                                  |             | 年初未分配利润              | -341,520.82    |
| 调整 2019 年信用风险较高的承兑<br>汇票背书不予终止确认 | 董事会批准       | 应收票据                 | 3,164,600.00   |
|                                  |             | 其他流动负债               | 3,164,600.00   |
| 调整 2019 年度固定资产及累计折<br>旧          | 董事会批准       | 固定资产                 | 22,305,049.56  |
|                                  |             | 在建工程                 | -1,801,375.70  |
|                                  |             | 其他非流动资产              | -3,869,440.00  |
|                                  |             | 应付账款                 | 9,068,159.59   |
|                                  |             | 预付账款                 | -10,747,932.89 |
|                                  |             | 存货                   | 2,126,686.45   |
|                                  |             | 营业成本                 | 287,287.85     |
|                                  |             | 管理费用                 | 49,145.77      |
| 年初未分配利润                          | -675,652.72 |                      |                |
| 调整 2019 年度应付职工薪酬                 | 董事会批准       | 应付职工薪酬               | -416,506.00    |
|                                  |             | 应付账款                 | 416,506.00     |
| 调整 2019 年度所得税费用                  | 董事会批准       | 所得税费用                | 837,730.86     |
|                                  |             | 递延所得税资产              | 731,920.93     |
|                                  |             | 应交税费                 | 1,601,558.95   |
|                                  |             | 其他流动资产               | 557,327.64     |

| 会计差错更正的内容      | 处理程序  | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数         |
|----------------|-------|----------------------|---------------|
|                |       | 年初未分配利润              | 625,167.80    |
| 调整 2019 年度坏账准备 | 董事会批准 | 信用减值损失               | -1,852,641.79 |
|                |       | 应收票据                 | -389,916.20   |
|                |       | 应收账款                 | -2,610,606.68 |
|                |       | 其他应收款                | -126,376.17   |
|                |       | 年初未分配利润              | 1,249,257.26  |
| 调整 2019 年度盈余公积 | 董事会批准 | 年初未分配利润              | -288,800.89   |
|                |       | 盈余公积                 | 170,624.06    |
|                |       | 未分配利润                | -459,424.95   |

盈余公积、未分配利润影响说明：

(1) 前期会计差错更正累计影响 2019 年期初盈余公积-288,800.89 元，期初未分配利润-2,225,705.38 元。

(2) 前期会计差错更正影响 2019 年度净利润-2,475,479.71 元，2019 年末盈余公积 170,624.06 元、未分配利润-5,160,610.04 元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 57,283,861.05    | 61,746,634.38    |
| 1 至 2 年 | 29,153,619.27    | 11,311,777.54    |
| 2 至 3 年 | 4,564,952.02     | 5,785,528.41     |
| 3 至 4 年 | 1,272,182.69     | 319,084.51       |
| 4 至 5 年 | 319,084.51       | -                |
| 5 年以上   | -                | -                |
| 小计      | 92,593,699.54    | 79,163,024.84    |
| 减：坏账准备  | 8,040,399.55     | 6,113,710.25     |
| 合计      | 84,553,299.99    | 73,049,314.59    |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------------------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额             |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额               | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

| 类别        | 2020年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 92,593,699.54 | 100.00 | 8,040,399.55 | 8.68    | 84,553,299.99 |
| 1.组合1     | -             | -      | -            | -       | -             |
| 2.组合2     | 92,593,699.54 | 100.00 | 8,040,399.55 | 8.68    | 84,553,299.99 |
| 合计        | 92,593,699.54 | 100.00 | 8,040,399.55 | 8.68    | 84,553,299.99 |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 79,163,024.84 | 100.00 | 6,113,710.25 | 7.72    | 73,049,314.59 |
| 1.组合1     | -             | -      | -            | -       | -             |
| 2.组合2     | 79,163,024.84 | 100.00 | 6,113,710.25 | 7.72    | 73,049,314.59 |
| 合计        | 79,163,024.84 | 100.00 | 6,113,710.25 | 7.72    | 73,049,314.59 |

坏账准备计提的具体说明:

①于2020年12月31日、2019年12月31日,按组合2计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2020年12月31日   |              |         | 2019年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 57,283,861.05 | 2,864,193.05 | 5.00    | 61,746,634.38 | 3,087,331.72 | 5.00    |
| 1-2年 | 29,153,619.27 | 2,915,361.93 | 10.00   | 11,311,777.54 | 1,131,177.75 | 10.00   |
| 2-3年 | 4,564,952.02  | 1,369,485.61 | 30.00   | 5,785,528.41  | 1,735,658.52 | 30.00   |
| 3-4年 | 1,272,182.69  | 636,091.35   | 50.00   | 319,084.51    | 159,542.26   | 50.00   |
| 4-5年 | 319,084.51    | 255,267.61   | 80.00   | -             | -            | -       |
| 5年以上 | -             | -            | -       | -             | -            | -       |
| 合计   | 92,593,699.54 | 8,040,399.55 | 8.68    | 79,163,024.84 | 6,113,710.25 | 7.72    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别     | 2019年12月31日  | 本期变动金额       |       |       | 2020年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 预期信用损失 | 6,113,710.25 | 1,926,689.30 | -     | -     | 8,040,399.55 |

| 类别 | 2019年12月31日  | 本期变动金额       |       |       | 2020年12月31日  |
|----|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|    |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 合计 | 6,113,710.25 | 1,926,689.30 | -     | -     | 8,040,399.55 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 余额            | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| 中国建筑第八工程局有限公司       | 7,277,617.09  | 7.86           | 718,946.09   |
| 山东卓文建设有限公司          | 6,450,000.00  | 6.97           | 322,500.00   |
| 天元建设集团有限公司          | 5,107,606.70  | 5.52           | 273,992.57   |
| 中国建筑一局(集团)有限公司      | 4,749,309.26  | 5.13           | 474,930.93   |
| 山东大成正合建筑工程有限公司济阳分公司 | 3,931,500.00  | 4.25           | 196,575.00   |
| 合计                  | 27,516,033.05 | 29.73          | 1,986,944.59 |

2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 26,501,533.57 | 28,475,997.09 |
| 合计    | 26,501,533.57 | 28,475,997.09 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄     | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 25,944,866.37 | 27,744,675.50 |
| 1至2年   | -             | 690,000.00    |
| 2至3年   | 690,000.00    | 150,000.00    |
| 3至4年   | 150,000.00    | 17,126.00     |
| 4至5年   | 17,126.00     | 10,000.00     |
| 5年以上   | 10,000.00     | -             |
| 小计     | 26,811,992.37 | 28,611,801.50 |
| 减：坏账准备 | 310,458.80    | 135,804.41    |
| 合计     | 26,501,533.57 | 28,475,997.09 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来 | 25,849,706.40 | 27,639,847.24 |
| 保证金        | 889,126.00    | 867,126.00    |

| 款项性质      | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 代付职工社会统筹金 | 73,159.97     | 104,828.26    |
| 合计        | 26,811,992.37 | 28,611,801.50 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
|------|---------------|------------|---------------|
| 第一阶段 | 26,811,992.37 | 310,458.80 | 26,501,533.57 |
| 合计   | 26,811,992.37 | 310,458.80 | 26,501,533.57 |

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值          | 理由                    |
|-----------|---------------|----------|------------|---------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -        | -          | -             |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 26,811,992.37 | 1.16     | 310,458.80 | 26,501,533.57 | 金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加 |
| 1.组合1     | 25,849,706.40 | -        | -          | 25,849,706.40 |                       |
| 2.组合2     | 962,285.97    | 32.26    | 310,458.80 | 651,827.17    |                       |
| 合计        | 26,811,992.37 | 1.16     | 310,458.80 | 26,501,533.57 |                       |

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
|------|---------------|------------|---------------|
| 第一阶段 | 28,611,801.50 | 135,804.41 | 28,475,997.09 |
| 合计   | 28,611,801.50 | 135,804.41 | 28,475,997.09 |

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值          | 理由                    |
|-----------|---------------|----------|------------|---------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -        | -          | -             |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 28,611,801.50 | 0.47     | 135,804.41 | 28,475,997.09 | 金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加 |
| 1.组合1     | 27,639,847.23 | -        | -          | 27,639,847.23 |                       |
| 2.组合2     | 971,954.26    | 13.97    | 135,804.41 | 836,149.85    |                       |
| 合计        | 28,611,801.50 | 0.47     | 135,804.41 | 28,475,997.09 |                       |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

| 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 | 整个存续期预期 | 整个存续期预期信用 |    |
|      |          |         |           |    |

|                | 期信用损失      | 信用损失(未发生信用减值) | 用损失(已发生信用减值) |            |
|----------------|------------|---------------|--------------|------------|
| 2020年1月1日余额    | 135,804.41 | -             | -            | 135,804.41 |
| 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           | 174,654.39 | -             | -            | 174,654.39 |
| 本期转回           | -          | -             | -            | -          |
| 本期转销           | -          | -             | -            | -          |
| 本期核销           | -          | -             | -            | -          |
| 其他变动           | -          | -             | -            | -          |
| 2020年12月31日余额  | 310,458.80 | -             | -            | 310,458.80 |

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             | 款项的性质      | 2020年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|------------|---------------|------|---------------------|------------|
| 山东乾元馥华集成建筑科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 16,551,093.88 | 1年以内 | 61.73               | -          |
| 济南乾元云建新材料有限公司    | 合并范围内关联方往来 | 9,298,612.52  | 1年以内 | 34.68               | -          |
| 济南万达城建设有限公司      | 保证金        | 500,000.00    | 2-3年 | 1.86                | 150,000.00 |
| 山东凯德燃气销售有限公司     | 保证金        | 150,000.00    | 3-4年 | 0.56                | 75,000.00  |
| 中建八局第四建设有限公司     | 保证金        | 100,000.00    | 2-3年 | 0.37                | 30,000.00  |
| 合计               |            | 26,599,706.40 |      | 99.20               | 255,000.00 |

### 3. 长期股权投资

| 项目     | 2020年12月31日   |      |               | 2019年12月31日   |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 21,106,469.72 | -    | 21,106,469.72 | 16,736,469.72 | -    | 16,736,469.72 |
| 合计     | 21,106,469.72 | -    | 21,106,469.72 | 16,736,469.72 | -    | 16,736,469.72 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 2019年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2020年12月31日   | 本期计提减值准备 | 2020年12月31日减值准备余额 |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|-------------------|
| 山东乾元馥华集成建筑科技有限公司 | 11,800,000.00 | 4,370,000.00 | -    | 16,170,000.00 | -        | 16,170,000.00     |
| 济南乾元云建新材料有限公司    | 4,936,469.72  | -            | -    | 4,936,469.72  | -        | 4,936,469.72      |

| 被投资单位 | 2019年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2020年12月31日   | 本期计提减值准备 | 2020年12月31日减值准备余额 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|----------|-------------------|
| 合计    | 16,736,469.72 | 4,370,000.00 | -    | 21,106,469.72 | -        | 21,106,469.72     |

#### 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2020年度        |               | 2019年度         |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 80,921,377.90 | 44,338,026.97 | 131,997,123.07 | 86,348,342.10 |
| 运费成本 |               | 3,176,370.94  |                |               |
| 合计   | 80,921,377.90 | 47,514,397.91 | 131,997,123.07 | 86,348,342.10 |

#### 主营业务分产品

| 产品名称       | 2020年度        |               | 2019年度         |               |
|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 预制叠合板      | 25,108,152.28 | 18,318,494.01 | 58,848,459.79  | 41,235,961.53 |
| 预应力叠合板     | 18,272,470.28 | 9,381,303.85  | 3,077,587.49   | 1,360,849.98  |
| 技术服务费      | 13,819,962.12 | 338,461.75    | 3,434,300.54   | 143,015.00    |
| 预制墙板       | 9,966,709.41  | 5,526,401.33  | 36,906,656.26  | 20,851,804.43 |
| 预制楼梯       | 6,887,834.89  | 4,474,157.48  | 13,731,662.64  | 9,417,797.53  |
| 钢结构构件及新型建材 | 4,517,831.98  | 4,458,564.44  | 9,107,056.73   | 9,076,395.60  |
| 工程款        | 1,430,275.24  | 929,500.00    | 1,426,826.99   | 855,497.75    |
| CS外墙板      | 914,137.70    | 908,341.31    | 2,394,338.52   | 1,391,757.36  |
| 混凝土        | 4,004.00      | 2,802.80      | 3,070,234.11   | 2,015,262.92  |
| 合计         | 80,921,377.90 | 44,338,026.97 | 131,997,123.07 | 86,348,342.10 |

### 十四、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 2020年度     | 2019年度     | 说明 |
|--|------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -          | -          |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -          | -          |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 956,681.22 | 100,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | -          | -          |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -          | -          |    |
| 非货币性资产交换损益   | -          | -          |    |

| 项目  | 2020 年度    | 2019 年度   | 说明 |
|---|------------|-----------|----|
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -          | -         |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | -          | -         |    |
| 债务重组损益  | -          | -         |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -          | -         |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -          | -         |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -          | -         |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -          | -         |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -          | -         |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -          | -         |    |
| 对外委托贷款取得的损益   | -          | -         |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -          | -         |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -          | -         |    |
| 受托经营取得的托管费收入  | -          | -         |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入、其他收益和支出   | 17,400.24  | -1,000.00 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -          | -         |    |
| 非经常性损益总额  | 974,081.46 | 99,000.00 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 145,898.90 | 14,950.00 |    |
| 非经常性损益净额  | 828,182.56 | 84,050.00 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额  | -          | -         |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额   | 828,182.56 | 84,050.00 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2020 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.78           | 0.17   | 0.17   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.27           | 0.17   | 0.17   |

### ②2019 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>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          | 13.97              | 0.18   | 0.18   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.18              | 0.18   | 0.18   |

公司名称：山东乾元泽孚科技股份有限公司

日期：2021 年 4 月 30 日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室