



**ST 玉兔**

NEEQ : 832199

玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司



**年度报告**

—— 2020 ——

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	108

## 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。

公司负责人高国华、主管会计工作负责人高国华及会计机构负责人（会计主管人员）高国华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事和高级管理人员等人员积极采取有效措施，力求保持公司各项业务稳步推进和平稳发展，消除审计报告中所述事项对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
工程现场安全生产风险	公司现场人员在风电场对大型设备进行检修时，通常需要进行高空作业，周围的强电环境及可能发生的雷电、冰冻、大风、降雨、大雪等天气原因给作业带来不同程度的安全隐患，有可能造成人身伤害，并将对工程进度及公司经营产生不利影响。
应收账款无法收回风险	公司所处风电行业不景气，导致业主方多拖欠货款。虽然公司客户多为管控制度完备的国有企业，且和公司保持着长期稳定的合作关系。但一旦应收账款无法回款，将增加公司的流动资金压力，对公司业绩和经营产生不利影响。
市场竞争风险	近年，在能源结构调整和发展清洁能源的迫切需求下，国务院、国家能源局及相关机构相继出台一系列有利于风电发展的政

	策，包括风电行业监督、并网消纳及财税支持等。风电行业作为朝阳产业吸收了大量社会资本及企业进入，与此同时，大量风电发电机组将出质保期，对备品备件供应，风机技术改造、风电场运维托管等领域产生旺盛需求。受这两方面利好因素，市场参与者众多而水平参差不齐，不乏许多规模较小，实力差，单纯依靠低价恶性竞争的企业。预计市场竞争加剧利润下降，对公司毛利率产生影响。
技术研发无法市场化风险	为提高企业核心竞争力，公司持续进行多项技术研发，其中一些已取得软件著作权。新技术在推广和市场化阶段有可能没有产生效益，若研发出的服务产品不能符合市场的需求，则不能实现销售创造利润，前期投入的资金无法收回。
持续经营能力存在重大不确定性的风险	公司继 2018 年度持续亏损，并于 2019 年度逐渐停止生产经营，流动资金长期处于紧张状态。因风场维护的销售收入的下滑和经营活动现金流的紧张对本公司的可持续经营能力产生了影响，公司尚未有明确的复产方案，公司持续经营存在重大不确定性。
公司治理风险	公司变更为股份公司挂牌后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司 2018 年度股东大会未如期召开，不符合内部控制及其他制度的要求，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制需理解、熟悉，公司存在一定治理风险。
涉及诉讼风险	由于公司 2019 年度营业收入大幅下降，流动资金周转出现困难，经营状况出现异常，截止目前公司处于停产状态，公司存在未支付的供应商货款和其他欠款情况，公司存在涉及诉讼、仲裁的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、ST 玉兔、股份公司	指	玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司
九方天和	指	北京九方天和新能源技术股份有限公司
九方佳和	指	北京九方佳和投资管理有限公司
九方成城	指	北京九方成城投资管理中心（有限合伙）
佳岚科技	指	北京佳岚科技有限公司
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	《中国证券业监督管理委员会》
股转系统	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司》

主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司
英文名称及缩写	Yutu Pengye Technology (Beijing) Group Co., Ltd YTPY
证券简称	ST 玉兔
证券代码	832199
法定代表人	高国华

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	高国华
联系地址	董事长
电话	010-82326968
传真	无
电子邮箱	ff.niu@fth.com.cn
公司网址	无
办公地址	北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 16 层 1911-A
邮政编码	100142
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 2 日
挂牌时间	2015 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要业务	风电备品备件产品的销售
主要产品与服务项目	风电备品备件产品的销售，风电场运维服务，风电机组大部件检修服务以及和风电机组相关的专项技术服务。
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）	10,970,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高国华），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	911101085808875593	否
注册地址	北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 16 层 1911-A	否
注册资本	10,970,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东兴证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡红康	曹荣	无	无
	3 年	3 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,850,509.27	299,469.78	517.93%
毛利率%	-23.52%	-8.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,170,375.73	-8,219,453.68	61.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,101,868.65	-7,705,899.33	59.75%
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)	0%	0%	-
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)	0%	0%	-
基本每股收益	-0.29	-0.75	61.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,603,550.62	10,465,314.05	-27.35%
负债总计	17,144,184.21	16,835,571.91	1.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,540,633.59	-6,370,257.86	49.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.87	-0.58	49.77%
资产负债率%(母公司)	262.89%	179.04%	-
资产负债率%(合并)	225.48%	160.87%	-
流动比率	0.43	0.61	-
利息保障倍数	-253.52	-	-

##### (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	-42,744.09	-70,521.87	39.39%
应收账款周转率	0.14	0.04	-
存货周转率	0.88	0.18	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.35%	-29.41%	-
营业收入增长率%	517.93%	-97.24%	-
净利润增长率%	61.43%	-1,072.63%	-

(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	10,970,000	10,970,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,843.31
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,336.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-68,507.08</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-68,507.08</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	167,447.5			
合同负责		148,183.63		
其他流动负债		19,263.87		

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表无影响。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	65,422.02		65,422.02
销售费用		65,422.02	-65,422.02

### (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司作为风电行业后市场独立第三方专业技术服务的提供商，拥有核心的专业技术，为风力发电场等新能源电力投资主体提供新能源运行维护、核心部件检修、更换、改造升级、备品备件供应等，帮助客户低成本、高效能地实现安全有效的管理和增值服务。

报告期内，收入来源主要是：备品备件的销售、提供技术服务、风机核心部件检修和运行维护服务。  
报告期内，公司的经营活动已停滞。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,488.41	0.49%	276,345.43	2.64%	-86.43%
应收票据	0		0	0.00%	
应收账款	4,869,291.17	64.04%	6,898,832.00	65.92%	-29.42%
存货	2,403,643.21	31.61%	2,805,950.90	26.81%	-14.34%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	
固定资产	179,324.72	2.36%	109,886.76	1.05%	63.19%
在建工程	0	0%	0	0%	
无形资产	0	0%	0	0%	0%

商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0.00%	0%
长期借款	0	0%	90,000.00	0.86%	-100%
预付款项	39,120.00	0.51%	9,870.00	0.09%	296.35%
其他应收款	47,916.83	0.63%	239,713.23	2.29%	-80.01%
长期待摊费用	26,766.28	0.35%	124,715.73	1.19%	-78.54%
应付账款	3,470,690.45	45.65%	3,231,602.69	30.88%	7.40%
应付职工薪酬	909,181.59	11.96%	950,644.37	9.08%	-4.36%
应交税费	420,158.32	5.53%	414,516.34	3.96%	1.36%
其他应付款	12,299,120.41	161.75%	11,981,361.01	114.49%	2.65%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金相比去年同期减少了 86.43%，存货相比去年同期减少了 14.34%，原因是本期全资子公司丹阳市高盛蓬业有限公司经营状况不佳，导致存货及流动资金减少。
- 2、应收账款比去年同期减少了 29.42%，原因是本年度经营停滞，款项难以收回，应收账款部分计提坏账准备。
- 3、固定资产比去年同期增加了 63.19%，原因是本年度子公司新增部分固定资产用于生产。
- 4、长期借款比去年同期减少了 100%，原因为子公司本期归还了所欠的长期借款。
- 5、预付账款比去年同期增加了 296.35%，原因为子公司日常经营活动购买材料导致预付款增加。
- 6、其他应付款比去年同期减少了 80.01%，原因为公司偿还了部分员工的应付款项。
- 7、长期待摊费用比去年同期减少了 78.54%，原因为今年的长期待摊费用部分摊销完毕。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,850,509.27	-	299,469.78	-	517.93%
营业成本	2,285,743.46	123.52%	323,521.23	108.03%	606.52%
毛利率	-23.52%	-	-8.03%	-	-
销售费用	0	0%	187,027.80	62.45%	-100.00%
管理费用	616,595.38	33.32%	1,152,431.74	384.82%	-46.50%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	15,338.44	0.83%	9,841.94	3.29%	55.85%
信用减值损失	-2,025,670.33	-109.47%	-1,670,235.40	-557.73%	-21.28%
资产减值损失	0	0%	-4,661,450.77	-1,556.57%	100.00%
其他收益	2,336.23	0.13%	0	0%	100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	4,000.00	1.34%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	-3,099,532.42	-167.50%	-7,701,899.33	-2,571.85%	59.76%
营业外收入	2,205.85	0.12%	0	0.00%	100.00%
营业外支出	73,049.16	3.95%	517,554.35	172.82%	-85.89%
净利润	-3,170,375.73	-171.32%	-8,219,453.68	-2,744.67%	61.43%

#### 项目重大变动原因:

营业收入、营业成本、营业利润分别增加 517.93%、606.52%、59.76%，是由于 2019 年公司经营活动停滞，但子公司 2020 年经营活动增加，收入及利润也逐渐增加。

由于子公司未开展销售行为，并削减管理人员导致销售费用、管理费用大幅减少，但经营行为导致财务费用增加了 55.85%。

与去年相比，资产减值损失同比增加，是由于去年公司往来款无法收回，而做了全额计提坏账，另一方面，对无形资产进行了减值计提，今年未处理计提坏账及减值。

信用资产减值损失减少了 21.28%是由于本年度部分往来款无法收回全额计提坏账导致。

公司 2020 年度无资产处置行为，导致资产处置收益下降 100%，本年度有其他收益，其他收益增加 100%。

公司日常经营活动导致营业外收入增加 100%，营业外支出减少 85.89%。

#### (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	1,799,852.63	299,469.78	517.93%
其他业务收入	50,656.64	0	100%
主营业务成本	2,225,921.34	323,521.23	606.52%
其他业务成本	59,822.12	0	100%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务						
销售商品	1,799,852.63	2,225,921.34	-23.67%	501.01%	588.03%	-194.75%
销售材料	50,656.64	59,822.12	-18.09%	100%	100%	-100%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内，收入整体数据大幅上升，主要由于公司 2019 年度经营停滞，2020 年子公司正常经营，营业收入全部为子公司丹阳市高盛蓬业有限公司当期收入 1,850,509.27 元，子公司除销售商品收入外，新增销售原材料收入，但销售成本大于销售收入导致本期毛利率减少。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽英科医疗用品有限公司	372,566.37	20.13%	否
2	建德市国平物资有限公司	230,258.40	12.44%	否
3	镇江利德尔复合材料有限公司	137,212.39	7.41%	否
4	杭州玉兔蓬业有限公司	138,893.81	7.51%	是
5	上海加宝再生资源回收利用有限公司	120,176.98	6.49%	否
合计		999,107.95	53.98%	-

#### (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	丹阳市丹水钢材有限公司	536,902.58	23.49%	否
2	镇江富扬金属制品有限公司	141,592.92	6.19%	否
3	江苏丰源布业有限公司	135,457.96	5.93%	否
4	安徽柏拉图涂层织物有限公司	116,642.48	5.10%	否
5	镇江南海物流有限公司	65,422.02	2.86%	否
合计		996,017.96	43.57%	-

### 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	-42,744.09	-70,521.87	39.39%
投资活动产生的现金流量净额	-138,623.25	133,767.12	-203.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,489.68	178,960.81	-132.12%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生现金流量净额相比上期涨幅较小，是因报告期内子公司日常业务经营，但成本较高，略微盈利造成的。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期跌幅较大，原因为子公司本期采购固定资产入账。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期跌幅较大，原因为本期子公司偿还银行借款及利息。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
丹阳市高盛蓬	控股子公司	推拉蓬的制作	5,814,685.18	-1,300,436.48	1,850,509.27	-826,676.08

业有限 公司		与销售				
-----------	--	-----	--	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

2019年12月2日，ST玉兔收购丹阳市高盛蓬业有限公司100%股权，并办理工商过户，由此构成同一控制下的企业合并，合并日为2019年12月2日。

丹阳市高盛蓬业有限公司2020年12月份合并的收入营业收入为1,850,509.27元，合并的净利润为-826,676.08元，公司合并中取得的权益比例为100.00%

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司2020年度发生净亏损-3,170,375.73元，且于2020年12月31日，ST玉兔流动负债高于资产总额9,540,633.59元。现金及现金等价物余额为37,488.41元，流动资金长期处于紧张状态。这些事项或情况，表明存在可能导致对ST玉兔持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
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、对外投资事项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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
中车北京南口机械有限公司	玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司	拖欠维修合同款	84,523.25	-	否	2021年5月11日
<b>总计</b>	-	-	84,523.25	-	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：



因该起诉讼尚处于审理阶段，尚未对公司经营方面产生影响。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年12月11日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年12月11日		收购	提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月11日		收购	保证公司独立性的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月11日		收购	规范关联交易的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月11日		收购	股份锁定期的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月11日		收购	不注入类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺	见详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其核心技术人员做出的避免同业竞争及规范关联交易的承诺。公司就关联方资金占用出具《承诺书》：“公司未来将规范资金使用，严格限定资金用途，尽可能减少与关联方或非关联方拆解资金情况，加强公司治理，保证公司经营的独立性”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其核心技术人员均严格履行

了已披露的承诺，未有任何违背。

收购人做出的公开承诺：

#### 一、关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购人已出具《收购人声明》，声明如下：“本企业/本人承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

#### 二、收购人作出的关于保证公司独立性的承诺

收购人及其实际控制人高国华出具了《承诺函》，就被收购公司北京九方天和新能源技术股份有限公司独立性承诺：自完成收购北京九方天和新能源技术股份有限公司之日起其作为九方天和控股股东期间，将保证九方天和在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响北京九方天和新能源技术股份有限公司的独立运营。

#### 二、收购人作出的关于规范关联交易的承诺

收购人及实际控制人高国华已出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺：

1、本企业/本人控制或影响的企业将尽量避免和减少与九方天和及其下属子公司（如有）之间的关联交易，对于九方天和及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由九方天和及其下属公司与独立第三方进行；本企业/本人控制或影响的企业将严格避免向九方天和及其下属子公司拆借、占用九方天和及其下属子公司资金或采取由九方天和及其下属子公司代垫款项、代偿债务等方式侵占九方天和资金。

2、对于本企业/本人控制或影响的企业与九方天和及其下属子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

3、本企业/本人控制或影响的企业与九方天和及其下属子公司之间的关联交易，将严格遵守九方天和公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序；在九方天和权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。

4、本企业/本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使九方天和及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致九方天和或其下属公司损失的，九方天和及其下属子公司的损失由本企业/本人承担。

#### 三、收购人作出的关于规范同业竞争的承诺

1、本企业/本人作为北京九方天和新能源技术股份有限公司（下称“九方天和”）控股股东、实际控制人期间，本企业/本人控制的其他企业不会直接或间接从事/经营任何与九方天和主营业务相同的业务，亦不会投资任何从事/经营此类业务的企业，以避免与九方天和构成同业竞争或潜在同业竞争。

2、本次收购完成后，本企业/本人保证不利用本企业作为九方天和控股股东的优势地位及本企业/本人委托/派出人员（包括但不限于董事、高级管理人员）的职权优势，在九方天和日常经营所涉与本企业业务相竞争的业务事项上为本企业及本企业控制的企业谋求特殊利益，损害九方天和及其他股东的权益；本企业保证将在不损害本企业及本企业控制的企业现有业务情况的基础上，主动回避与九方天和相同产品或相竞争的业务活动，如未来本企业及本企业控制的企业获得的商业机会将导致与九方天和相同产品的业务经营发生任何直接或间接的竞争或潜在竞争，本企业/本人承诺将立即通知九方天和并尽力基于公平合理的原则将此类商业机会优先让予九方天和。本企业/本人保证在本次收购完成后，不在产业整合所涉投资收购中新增引致生产经营产品与九方天和生产、经营产品同业竞争事项。

3、本企业/本人承诺促使本企业控制的企业履行本承诺函中与本企业/本人相同的义务。

#### 四、收购人作出的关于股份锁定期的承诺

根据收购人及实际控制人出具的《承诺函》，关于股份锁定承诺如下：

企业名称：杭州众欢（以下简称：收购人）拟收购挂牌公司（证券简称：九方天和，证券代码：832199），

根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定，“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让”，收购人已按照该规定出具了《收购人关于股份锁定的承诺》。本人作为收购人的控股股东、实际控制人，同时承诺如下：“本人直接或间接持有的收购人的股权/股份，自即日起自愿限售直至本次收购完成之日起 12 个月之后。在此期间，本人不得转让直接或间接持有的收购人的股权/股份，不得导致收购人的控股股东、实际控制人发生变更。如果未履行上述承诺，本人自愿接受相关监管处罚，并自愿承担给挂牌公司除收购人之外的其他投资者造成的全部损失。特此承诺。本承诺不可撤销。”

#### 五、收购人关于不注入类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺

根据股转系统近期新发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》，收购人杭州众欢及其实际控制人出具了关于完成收购后不将其控制的其他具有金融属性的企业注入九方天和的承诺：完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用挂牌公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将其控制的房地产开发业务置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用挂牌公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因本公司违反承诺而导致公众公司遭受任何直接经济损失，本承诺人将对公众公司进行相应赔偿。

#### (四) 失信情况

依据盐城市大丰区人民法院发布的(2019)苏 0982 民初 5027 号执行文书，公司被纳入失信被执行人名单。案件详细内容详见公司于 2021 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的 2021-002 号公告。

具体信息如下：

失信被执行人（姓名/名称）：玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司

执行法院：大丰市人民法院

执行依据文号：(2019)苏 0982 民初 5027 号

立案时间：2020 年 10 月 10 日

案号：(2020)苏 0982 执 1818 号

做出执行依据单位：盐城市大丰区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,970,000	100.00%	-5,819,700	5,150,300	46.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	61.99%	-6,800,000	0	0%	
	董事、监事、高管	390,000	3.55%	-390,000	0	0%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数			5,819,700	5,819,700	53.05%	
	其中：控股股东、实际控制人			5,594,700	5,594,700	51.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
<b>总股本</b>		10,970,000	-	0	10,970,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							9

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

由于 2020 年公司实际控制人由九方佳和投资管理有限公司变更为杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙），2020 年北京九方佳和投资管理有限公司将其持有公司的 5,594,700 股转让给杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙），转让后杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）办理了股份限售，导致本年度限售股份增加 5,594,700 股，控股股东无限售股份减少 6,800,000 股；陈晴、杨亚立于 2020 年度辞职董事职位，导致董监高持有的股份减少 390,000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杭州众欢投资管理合伙企业（有限	0	5,594,700	5,594,700	51%	5,594,700			

	合伙)								
1	北京九方佳和投资管理有限公司	6,800,000	-5,594,700	1,205,300	10.99%		1,205,300		
2	北京九方成城投资管理中心(有限合伙)	2,400,000		2,400,000	21.88%		2,400,000		
3	北京佳岚科技有限公司	800,000		800,000	7.29%		800,000		
4	石靖	380,000		380,000	3.46%		380,000		
5	陈晴	300,000		300,000	2.73%		75,000		225,000
6	青松	100,000		100,000	0.91%		100,000		
7	杨宁	100,000		100,000	0.91%		100,000		
8	杨亚立	90,000		90,000	0.82%		90,000		
合计		10,970,000	0	10,970,000	100%	5,594,700	5,150,300		225,000

普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2020 年 12 月 31 日,陈晴分别持有公司控股股东北京九方佳和投资管理有限公司 53.93%的股权和公司股东北京九方成城投资管理中心(有限合伙)12.50%的份额。李元涛分别持有公司控股股东北京九方佳和投资管理有限公司 38.72%的股权和公司股东北京九方成城投资管理中心(有限合伙)54.17%的份额。公司股东陈晴、间接股东李元涛于 2014 年 6 月 17 日签订《一致行动协议》,两方作为公司的共同控制人。《一致行动协议》主要条款约定如下：“①受限于中国法律和监管机构的要求,且在不侵犯公司其他股东权益之情形下,李元涛承诺并保证在公司股东会会议和董事会会议(通过其提名并当选的董事)与陈晴保持一致行动。②本协议双方应保持良好的沟通机制,就公司的运营和发展以及市场、监管环境等影响因素进行定期或不定期的互通和协商;特别事项经陈晴事前提议,李元涛应尽其最大合理努力配合或协助。③李元涛同意向任何受让人转让其所持有的公司任何股权的先决条件之一是,李元涛应促成并且确保该受让人同意接受本协议的约束,并促成受让人与陈晴就本协议之内容签署新协议。”除此之外,公司股东之间没有其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

## （一） 控股股东情况

截止到报告期末，公司的控股股东由北京九方佳和投资管理有限公司变更为杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙），于 2020 年 1 月 10 日杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）通过股转系统交易持有公司股份数 5,594,700，持股比例 51%。

杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 8 月 3 日，根据 2017 年 8 月 3 日杭州市拱墅区市场监督管理局核发的《营业执照》，其法定代表人：高国华，住所：浙江省杭州市拱墅区莫干山路 1401 号 39 幢 1 层 1009 室，经营范围：投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）。

## （二） 实际控制人情况

根据 2019 年 11 月 22 日签订的《股份转让协议书》，收购人杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统以特定事项转让的方式受让北京九方佳和投资管理有限公司、北京九方成城投资管理中心（有限合伙）、北京佳岚科技有限公司、陈晴持有的 10,075,000 股。此外，2019 年 11 月 22 日，陈晴与杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）签署的《不可撤销委托书》，陈晴自愿将其所持有的北京九方天和新能源技术股份有限公司 22.50 万限售股股票对应的全部表决权委托给杭州众欢投资管理合伙企业（有限合伙）代为行使。

根据前述协议公司实际控制人为高国华。

高国华，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长，1975 年 6 月 1 日至 1984 年 5 月 31 日任杭州长征轧钢厂车间段长、1984 年 6 月 1 日至 1992 年 5 月 31 日任杭州洗衣机总厂车间主管、1992 年 6 月 1 日至 2000 年 5 月 31 日任杭州玉兔遮阳蓬厂厂长、2000 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日任杭州玉兔遮阳蓬有限公司董事长、2014 年 6 月 1 日至今任杭州玉兔遮阳蓬有限公司董事长。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高国华	董事长、总经理	男	1959年10月	2019年11月12日	2022年11月11日
韦军华	董事	女	1975年1月	2020年5月15日	2023年5月14日
夏蓉	董事	女	1980年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
韦柏荣	董事	男	1955年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
李元涛	董事	男	1973年3月	2014年12月1日	2022年11月11日
张晞	监事会主席	男	1972年7月	2018年4月8日	2024年4月7日
任红霞	职工监事	女	1992年7月	2018年4月8日	2024年4月7日
李竞铖	职工监事	男	1994年11月	2018年4月8日	2024年4月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				1	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高国华	董事长、总经理	0		0	0		
李元涛	董事	0		0	0		
韦军华	董事	0		0	0		
夏蓉	董事	0		0	0		



韦柏荣	董事	0		0	0		
张晞	监事会主席	0		0	0		
任红霞	职工监事	0		0	0		
李竞铖	职工监事	0		0	0		
合计	-	0	-	0	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高国华	董事	新任	董事长、总经理、董事会秘书	任命及临时担任
陈晴	董事长、董事	离任	无	辞职
李元涛	董事、总经理	离任	董事	辞去总经理一职
米沙	董事	离任	无	辞职
宋宏明	董事	离任	无	辞职
杨亚立	董事	离任	无	辞职
邵健	副总经理	离任	无	辞职
韦军华	无	新任	董事	任命
夏蓉	无	新任	董事	任命
韦柏荣	无	新任	董事	任命

#### 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

<p>新任董事长、总经理及临时董事会秘书高国华，男，1959年出生，中国国籍，无境外居留权；1975年6月1日至1984年5月31日任杭州长征轧钢厂车间段长、1984年6月1日至1992年5月31日任杭州洗衣机总厂车间主管、1992年6月1日至2000年5月31日任杭州玉兔遮阳蓬厂厂长、2000年6月1日至2014年5月31日任杭州玉兔遮阳蓬有限公司董事长、2014年6月1日至今任杭州玉兔遮阳蓬有限公司董事长。</p> <p>新任董事韦军华，女，1975年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年3月至1993年12月于江苏丹阳友谊布厂担任质检员；1994年1月至1996年12月于江苏丹阳医药用品公司担任仓管；1997年1月至2002年12月于浙江杭州祝强医药公司担任区域销售经理；2003年1月至2011年12月于杭州玉兔遮阳蓬有限公司担任销售经理；2012年1月至2015年10月于丹阳高盛蓬业有限公司担任总经理；2015年11月至今于杭州玉兔遮阳蓬有限公司工作担任副总经理。</p> <p>新任董事韦柏荣，男，1955年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1976年9月至1989年7月于浙江麻纺织厂任职修建科科员；1989年8月至2004年7月个体经商；2004年8月至2015年8月于杭州拱联运输公司担任经理；2015年9月至今退休。</p>
--

新任董事夏蓉，女，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至2010年4月于人民银行杭州中心支行担任金融干部活动中心经理；2010年5月至2020年3月未任职；2020年4月至今于康禧物业服务股份有限公司担任运作部项目经理。

(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	1			1
生产人员	0			0
销售人员	0			0
技术人员	0			0
财务人员	0			0
员工总计	1	0	0	1

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司暂无员工培训计划及离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行股东大会的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本均能按照《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，公司新增信息披露管理制度。

##### 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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过《股东大会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司变动、重大投资等基本能按规章制度通过了公司董事会或股东大会审议，报告期内召开的董事会、监事会会议未发现召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司分别于2019年11月22日、2019年12月9日召开第二届董事会第七次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司全称及证券简称变更的议案》，议案通过后公司完成了名称及法定代表人的工商变更登记手续，并根据股东大会决议对公司章程的公司名称进行了修改，并于2020年1月13日取得了新的营业执照。公司章程的第三条的注册名称由北京九方天和新能源技术股份有限公司修改为玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司。

公司第二届董事会第七次会议于2019年11月22日审议并通过：提名高国华先生为公司董事。

由于新任董事人数增加，公司章程的“第一百零一条：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，由董事会选举产生”变更为“第一百零一条：董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 人，由董事会选举产生。”

公司分别于 2020 年 4 月 27 日、2020 年 5 月 15 日召开第二届董事会第九次会议、2020 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改公司章程的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司完善了《公司章程》的部分条款。

公司第二届董事会第十次会议于 2020 年 6 月 30 日、2019 年度股东大会于 2020 年 7 月 21 日审议并通过《关于修改公司章程的议案》内容为：公司章程的“第一百零一条：董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 人，由董事会选举产生”变更为“第一百零一条：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，由董事会选举产生。”

除上述修订外，公司章程其他条款未发生变化。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、第二届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2020-001）审议通过《关于拟变更公司名称和证券简称议案》；《关于修订公司章程议案》；《关于增补高国华为公司第二届董事会董事议案》；《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>2、第二届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2020-009）审议通过《关于选举高国华为第二届董事会董事长议案》；《关于聘任高国华为公司总经理议案》。</p> <p>3、第二届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2020-031）审议通过《关于补选公司董事议案》；《关于公司 2019 年年报延期披露议案》；《关于修改公司章程议案》；《关于修订&lt;玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司信息披露事务管理制度&gt;议案》；《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 及 2020 年度审计机构议案》；《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十次会议决议公告（公告编号：2020-038）审议通过《关于 2019 年度总经理工作报告议案》；《关于 2019 年度董事会工作报告议案》；《关于 2019 年度总经理工作报告议案》；《关于 2019 年度财务决算报告议案》；《关于 2020 年度财务预算报告议案》；《关于 2019 年度报告及其年度报告摘要议案》；《关于 2019 年度利润分配方案议案》；《关</p>

		<p>于 2019 年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明议案》；《关于补充确认偶发性关联交易议案》；《关于修改公司章程议案》；《关于变更证券简称（或公司全称）议案》；《关于追认全资子公司收购资产暨关联交易议案》；《关于提请召开 2019 年度股东大会的通知议案》。</p> <p>5、第二届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2020-056）审议通过《关于 2020 年半年度报告议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第六次会议决议公告（公告编号：2020-039）审议通过《2019 年度监事会工作报告议案》；《2019 年度报告及年度报告摘要议案》；《2019 年度利润分配方案议案》；《2019 年度财务决算报告议案》；《2020 年度财务预算报告议案》；《关于 2019 年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明议案》。</p> <p>2、第二届监事会第七次会议决议公告（公告编号：2020-057）审议通过《关于 2020 年半年度报告议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-006）审议通过《关于拟变更公司名称和证券简称议案》；《关于修订公司章程议案》；《关于增补高国华为公司第二届董事会董事议案》。</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-033）审议通过《关于补选公司董事议案》；《关于修改公司章程议案》；《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 及 2020 年度审计机构议案》；《关于议案》；《关于议案》；《关于议案》。</p> <p>3、2019 年度股东大会决议公告（公告编号：2020-052）审议通过《关于 2019 年董事会工作报告议案》；《关于 2019 年监事会工作报告议案》；《关于 2019 年度报告及年度报告摘要议案》；《关于 2019 年度利润分配方案议案》；《关于 2019 年度财务决算报告议案》；《关于 2020 年度财务预算报告议案》；《关于董事会对 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明议案》；《关于监事会对 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明议案》；《关于补充确认偶发性关联交易议案》；《关于修改公司章程议案》；《关于追认全资子公司收购资产暨关联交易议案》。</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

(1) 股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项不存在异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理相关资产的变更登记手续，完整拥有专利等知识产权。截至公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定

产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在其他公司任职及领取报酬；公司建立了员工聘用、考评、晋升等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完善的《公司章程》和三会议事规则、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《现金管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项决策制度，能实施正常的内部控制。公司将会在 2020 年对内控制度进一步完善，使之能够更好的规范公司的治理。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	大华审字[2021]0015154 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡红康 3 年	曹荣 3 年	无 0 年	无 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
<p>审计报告正文：</p> <p>玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司(以下简称玉兔蓬业)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的玉兔蓬业财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、 形成无法表示意见的基础</p> <p>1、我们于 2021 年 6 月接受委托审计玉兔蓬业财务报表，玉兔蓬业母公司 2019 年 12 月 9 日对公司名称进行了工商变更，因公司名称及法定代表人变更后银行预留印鉴未及时变更，我们无法实施银行函证程序，仅获取了银行对账单据，无法通过实施其他替代程序获取充分、适当的证据，无法判断货币资金项目列报的真实性与准确性。</p> <p>2、公司 2019 年度实际控制人发生变更，原主营业务不再继续经营，与原业务相关的往来款项，我们无法实施函证程序，也无法通过实施其他替代程序获取充分、适当的证据，无法判断应收账款及应付账款项目列报的真实性与准确性。</p> <p>3、截至财务报告报出日我们尚未获取玉兔蓬业所属子公司丹阳市高盛蓬业有限公司建设银行、工商银行、农业银行、江苏丹阳农村商业银行四份银行函证，我们也无法通过实施其他替代程序获取充分、适当的证据，无法判断货币资金列报的真实性与准确性。</p> <p>4、截至财务报告报出日我们尚未获取玉兔蓬业所属子公司丹阳市高盛蓬业有限公司应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、其他应付款 5 个项目的函证，我们也无法通过实施其他替代程序获取充分、适当的证据，无法判断上述报表项目列报的真实性与准确性。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，玉兔蓬业 2020 年度发生净亏损 -3,170,375.73 元，且于 2020 年 12 月 31 日，玉兔蓬业流动负债高于资产总额 9,540,633.59 元。现金及现</p>				



金等价物余额为 37,488.41 元，流动资金长期处于紧张状态。这些事项或情况，表明存在可能导致对玉兔蓬业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

玉兔蓬业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，玉兔蓬业管理层负责评估玉兔蓬业的持续经营能力，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玉兔蓬业、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督玉兔蓬业的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对玉兔蓬业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告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玉兔蓬业不能持续经营。

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. 就玉兔蓬业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：胡红康

中国注册会计师：曹荣

二〇二一年六月三十日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	37,488.41	276,345.43
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			0
应收账款	注释 2	4,869,291.17	6,898,832.00
应收款项融资			
预付款项	注释 3	39,120.00	9,870.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	47,916.83	239,713.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,403,643.21	2,805,950.90
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,397,459.62</b>	<b>10,230,711.56</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	注释 6	179,324.72	109,886.76
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8	26,766.28	124,715.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		206,091.00	234,602.49
<b>资产总计</b>		7,603,550.62	10,465,314.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 9	3,470,690.45	3,231,602.69
预收款项			
合同负债	注释 10		148,183.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 11	909,181.59	950,644.37
应交税费	注释 12	420,158.32	414,516.34
其他应付款	注释 13	12,299,120.41	11,981,361.01
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	注释 14	45,033.44	
其他流动负债	注释 15		19,263.87
<b>流动负债合计</b>		17,144,184.21	16,745,571.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 16	0	90,000.00
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>			90,000.00
<b>负债合计</b>		17,144,184.21	16,835,571.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	10,970,000.00	10,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	8,257,237.40	8,257,237.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	50,892.68	50,892.68
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-28,818,763.67	-25,648,387.94
归属于母公司所有者权益合计		-9,540,633.59	-6,370,257.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-9,540,633.59	-6,370,257.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		7,603,550.62	10,465,314.05

法定代表人：高国华

主管会计工作负责人：高国华

会计机构负责人：高国华

## （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		419.74	532.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	4,816,178.52	6,847,353.55
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,816,598.26</b>	<b>6,847,886.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,816,598.26</b>	<b>6,847,886.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		<b>1,988,573.50</b>	<b>1,586,903.88</b>
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		<b>626,679.52</b>	<b>626,679.52</b>
应交税费			
其他应付款		<b>10,047,022.85</b>	<b>10,047,022.85</b>
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,662,275.87</b>	<b>12,260,606.25</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>		12,662,275.87	12,260,606.25
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,970,000.00	10,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,257,237.40	8,257,237.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,892.68	50,892.68
一般风险准备			
未分配利润		-27,123,807.69	-24,690,850.07
<b>所有者权益合计</b>		-7,845,677.61	-5,412,719.99
<b>负债和所有者权益合计</b>		4,816,598.26	6,847,886.26

### (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>		1,850,509.27	299,469.78
其中：营业收入	注释 21	1,850,509.27	299,469.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,926,707.59	1,673,682.94
其中：营业成本	注释 21	2,285,743.46	323,521.23

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	注释 22	9,030.31	860.23
销售费用	注释 23	0	187,027.80
管理费用	注释 24	616,595.38	1,152,431.74
研发费用			0
财务费用	注释 25	15,338.44	9,841.94
其中：利息费用	注释 25	12,456.24	9,370.59
利息收入	注释 25	102.58	75.56
加：其他收益	注释 26	2,336.23	0
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 27	-2,025,670.33	-1,670,235.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28		-4,661,450.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29		4,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,099,532.42</b>	<b>-7,701,899.33</b>
加：营业外收入	注释 30	2,205.85	0
减：营业外支出	注释 31	73,049.16	517,554.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,170,375.73</b>	<b>-8,219,453.68</b>
减：所得税费用			0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,170,375.73</b>	<b>-8,219,453.68</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,170,375.73	-8,219,453.68
<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>		-3,170,375.73	-8,219,453.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,170,375.73	-8,219,453.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高国华

主管会计工作负责人：高国华

会计机构负责人：高国华

#### (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>			36,637.93
减：营业成本		380,207.62	131,173.73
税金及附加			
销售费用			178,587.43
管理费用		21,462.00	1,095,364.80
研发费用			
财务费用		112.97	8,487.69
其中：利息费用			8,078.72
利息收入		3.81	46.94
加：其他收益			
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）		-2,031,175.03	-1,674,239.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,661,450.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,432,957.62</b>	<b>-7,708,666.44</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			517,554.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,432,957.62</b>	<b>-8,226,220.79</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,432,957.62</b>	<b>-8,226,220.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		<b>-2,432,957.62</b>	<b>-8,226,220.79</b>
<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）			

#### （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		1,959,929.76	246,736.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	4,644.66	4,127.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,964,574.42</b>	<b>250,864.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,036,011.05	8,500.00
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		760,473.19	205,333.90
支付的各项税费		92,996.11	3,622.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	117,838.16	103,930.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,007,318.51</b>	<b>321,386.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,744.09</b>	<b>-70,521.87</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			133,767.12
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>133,767.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,623.25	
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>138,623.25</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-138,623.25</b>	<b>133,767.12</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			680,063.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33		70,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>750,063.00</b>
偿还债务支付的现金		45,033.44	561,666.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,456.24	9,435.59
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,489.68</b>	<b>571,102.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,489.68</b>	<b>178,960.81</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>-238,857.02</b>	<b>242,206.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		276,345.43	34,139.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,488.41</b>	<b>276,345.43</b>

法定代表人：高国华

主管会计工作负责人：高国华

会计机构负责人：高国华

#### (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			63,166.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3.81	4,098.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3.81</b>	<b>67,265.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			124,268.85
支付的各项税费			3,611.54
支付其他与经营活动有关的现金		116.78	84,911.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116.78</b>	<b>212,791.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-112.97</b>	<b>-145,525.94</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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			499,998.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			499,998.00
偿还债务支付的现金			380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,078.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			388,078.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			111,919.28
<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>		-112.97	-33,606.66
加：期初现金及现金等价物余额		532.71	34,139.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		419.74	532.71

## (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	10,970,000.00				8,257,237.40				50,892.68		-25,648,387.94		-6,370,257.86
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	10,970,000.00				8,257,237.40				50,892.68		-25,648,387.94		-6,370,257.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,170,375.73		-3,170,375.73
（一）综合收益总额											-3,170,375.73		-3,170,375.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,970,000.00				8,257,237.40				50,892.68		-28,818,763.67		-9,540,633.59

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	10,970,000.00				8,607,237.40				50,892.68		-16,464,629.28		3,163,500.80
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,970,000.00				8,607,237.40				50,892.68		-16,464,629.28		3,163,500.80
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					-350,000.00						-9,183,758.66		-9,533,758.66
（一）综合收益总额											-8,219,453.68		-8,219,453.68
（二）所有者投入和减少资本					-350,000.00								-350,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他					-350,000.00								-350,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-964,304.98	-964,304.98
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,970,000.00</b>				<b>8,257,237.40</b>			<b>50,892.68</b>		<b>-25,648,387.94</b>			<b>-6,370,257.86</b>

法定代表人：高国华

主管会计工作负责人：高国华

会计机构负责人：高国华

(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	永续	其他								



		股	债								
一、上年期末余额	10,970,000.00			8,257,237.40				50,892.68		-24,690,850.07	-5,412,719.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,970,000.00			8,257,237.40				50,892.68		-24,690,850.07	-5,412,719.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,432,957.62	-2,432,957.62
（一）综合收益总额										-2,432,957.62	-2,432,957.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,970,000.00				8,257,237.40			50,892.68		-27,123,807.69	-7,845,677.61	

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	10,970,000.00				8,607,237.40			50,892.68		-16,464,629.28	3,163,500.80	
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,970,000.00				8,607,237.40			50,892.68		-16,464,629.28	3,163,500.80	
三、本期增减变动金额(减)					-350,000.00					-8,226,220.79	-8,576,220.79	

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-8,226,220.79	-8,226,220.79
(二) 所有者投入和减少资本					-350,000.00							-350,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-350,000.00							-350,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年末余额</b>	<b>10,970,000.00</b>				<b>8,257,237.40</b>				<b>50,892.68</b>		<b>-24,690,850.07</b>	<b>-5,412,719.99</b>

### 三、 财务报表附注

错误!未找到引用源。

## 2020 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为北京九方天和新能源技术股份有限公司,是 2011 年 8 月在北京市注册成立的有限公司。经北京市海淀区工商行政管理局批准,公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 911101085808875593 的营业执照。公司于 2015 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:832199。

截止 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,097.00 万股,注册资本为 1,097.00 万元,注册地址:北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 16 层 1911-A,母公司为杭州众欢投资管理合伙企业(有限合伙)。

#### (二) 公司的主要经营活动

新能源的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;软件开发;销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、五金、交电、日用品;货物进出口、技术进出口、代理进出口;仓储服务;施工总承包、专业承包、劳务分包;工程勘察设计;建设工程项目管理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 6 月 30 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
丹阳市高盛蓬业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司截止 2020 年 12 月 31 日累计亏损-28,818,763.67 元，现金及现金等价物余额为 37,488.41 元，营运资金 -9,746,724.59 元，流动资金长期处于紧张状态。虽然公司实际控制人发生变更，变更后的实际控制人对能否改善公司目前的现状仍存在一定的不确定性。

公司目前财务状况对外融资存在一定困难，为满足公司日常经营需求，缓解公司经营过程中的资金压力，公司实际控制人在公司营运资金不足时将提供足额的流动性支持，保证公司日常经营所需的现金流，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

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

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。



对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的



账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### (九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人未风险较小的银行	不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	与应收账款预期信用损失相同

#### (十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除按个别认定单独计提坏账准备外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方及其他组合	关联方往来款项	除有确定依据表明无法收回全额计提外，其他不计提坏账准备

#### (十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

#### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除按个别认定单独计提坏账准备外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方及其他组合	备用金、保证金、押金、代垫保险费、关联方往来款项	除有确定依据表明无法收回全额计提外，其他不计提坏账准备

### **(十三) 存货**

#### **1. 存货的分类**

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

#### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十四) 合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十六) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。



(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
机器设备	年限平均法	5	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备	年限平均法	3	0.00	33.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

## **(十七) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

本公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(二十) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十二) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十三) 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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十四) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十五） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司业务有两大业务板块，一是生产和销售遮阳篷、推拉篷等，二是风电设备的维修维护。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

### (1) 篷类销售业务

公司篷类销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点安装完成并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 风电设备的维修、维护业务

公司风电设备的维修维护业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司维修维护业务完成并由客户验收，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

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

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（二十八） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）经营租入资产

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	167,447.50	-167,447.50		-167,447.50	
合同负债		148,183.63		148,183.63	148,183.63
其他流动负债		19,263.87		19,263.87	19,263.87

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表无影响。

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	65,422.02		65,422.02
销售费用		65,422.02	-65,422.02

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%、9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### (二) 其他说明

无。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,090.60	115,493.58
银行存款	36,397.81	160,851.85
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	37,488.41	276,345.43
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,147.00	17,185.00
1—2 年	8,950.00	7,471,580.78
2—3 年	7,442,402.78	1,952,903.55
3—4 年	1,940,777.20	314,171.85
4—5 年	296,120.85	2,912,801.41
5 年以上	3,246,723.95	349,798.84
小计	12,982,121.78	13,018,441.43
减：坏账准备	8,112,830.61	6,119,609.43
合计	4,869,291.17	6,898,832.00

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,564,191.20	19.75	2,564,191.20	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,417,930.58	80.25	5,548,639.41	53.26	4,869,291.17
其中：账龄组合	10,417,930.58	80.25	5,548,639.41	53.26	4,869,291.17
合计	12,982,121.78	/	8,112,830.61	/	4,869,291.17

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,597,569.85	19.95	2,597,569.85	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,420,871.58	80.05	3,522,039.58	33.80	6,898,832.00
其中：账龄组合	10,420,871.58	80.05	3,522,039.58	33.80	6,898,832.00
合计	13,018,441.43	/	6,119,609.43	/	6,898,832.00

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛华创风能有限公司	493,243.10	493,243.10	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	493,243.10	493,243.10	100.00	预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	218,783.00	218,783.00	100.00	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	704,633.00	704,633.00	100.00	预计无法收回
辽宁丽天新材料有限公司	5,760.00	5,760.00	100.00	预计无法收回
上海昕楷眼镜有限公司	19,864.00	19,864.00	100.00	预计无法收回
昆山市诚意包装用品有限公司	4,420.00	4,420.00	100.00	预计无法收回
无锡腾飞源金属加工有限公司	4,625.00	4,625.00	100.00	预计无法收回
丹阳市练湖恒茂机械厂	99,963.00	99,963.00	100.00	预计无法收回
丹阳市源博机电有限公司	60,057.00	60,057.00	100.00	预计无法收回
丹阳市科大金属材料有限公司	151,500.00	151,500.00	100.00	预计无法收回
丹阳索亚模具开发有限公司	258,100.00	258,100.00	100.00	预计无法收回
丹阳市言午广告传媒有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,564,191.20	2,564,191.20		

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,147.00	2,357.35	5.00
1—2年	8,950.00	895.00	10.00
2—3年	6,732,009.78	2,019,602.93	30.00
3—4年	91,399.00	45,699.50	50.00
4—5年	291,700.85	233,360.68	80.00
5年以上	3,246,723.95	3,246,723.95	100.00
合计	10,417,930.58	5,548,639.41	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,597,569.85		929.50	32,449.15		2,564,191.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,522,039.58	2,026,599.83				5,548,639.41
其中：账龄组合	3,522,039.58	2,026,599.83				5,548,639.41
合计	6,119,609.43	2,026,599.83	929.50	32,449.15		8,112,830.61

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,449.15

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈萨克斯坦南方风电有限公司	5,732,009.78	44.15	1,719,602.93
蒙自中能新能源有限公司	2,608,000.00	20.09	2,608,000.00
哈萨克斯坦亚洲丝路桥有限公司	1,000,000.00	7.70	300,000.00
通辽华创风能有限公司	704,633.00	5.43	704,633.00
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	564,753.88	4.35	564,753.88
合计	10,609,396.66	81.72	5,896,989.81

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,250.00	74.77	9,870.00	100.00
1至2年	9,870.00	25.23		
2至3年				
3年以上				
合计	39,120.00	100.00	9,870.00	100.00

### 2. 本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,916.83	239,713.23
合计	47,916.83	239,713.23

## （一）其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	47,916.83	109,076.61
1—2年		385,237.88
2—3年	331,150.26	76,549.00
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	379,067.09	570,863.49
减：坏账准备	331,150.26	331,150.26
合计	47,916.83	239,713.23

### 2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	47,916.83		47,916.83	239,713.23		239,713.23
第二阶段						
第三阶段	331,150.26	331,150.26		331,150.26	331,150.26	
合计	379,067.09	331,150.26	47,916.83	570,863.49	331,150.26	239,713.23

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	331,150.26	87.36	331,150.26	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	47,916.83	12.64			47,916.83
其中：押金保证金及其他组合	47,916.83	12.64			47,916.83
合计	379,067.09	/	331,150.26	/	47,916.83

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	331,150.26	58.01	331,150.26	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	239,713.23	41.99			239,713.23
其中：押金保证金及其他组	239,713.23	41.99			239,713.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合					
合计	570,863.49	/	331,150.26	/	239,713.23

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华润新能源风能(济宁)有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁天泓工程项目管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
王振华	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
华润新能源(陆丰)风能有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
守正招标有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
项云龙	700.95	700.95	100.00	预计无法收回
荣汇财富投资管理(北京)有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
英特沃斯(北京)科技有限公司	5,250.00	5,250.00	100.00	预计无法收回
天津市华世达商贸中心	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
北京浩志信科技有限公司	496.11	496.11	100.00	预计无法收回
南宫市信远过滤设备制造有限公司	950.00	950.00	100.00	预计无法收回
天津恒鸿鑫德机械有限公司	4,200.00	4,200.00	100.00	预计无法收回
尚宏(上海)安全防护设备有限公司	1,225.20	1,225.20	100.00	预计无法收回
深圳市鸿瑞通科技有限公司	2,388.00	2,388.00	100.00	预计无法收回
三河市布莱斯科通用机械设备制造有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
北京益华辰科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
合计	331,150.26	331,150.26		

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 押金保证金及其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金	47,916.83		不计提
合计	47,916.83		不计提

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,318,055.93		1,318,055.93	1,486,929.40		1,486,929.40



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,085,587.28		1,085,587.28	1,085,587.28		1,085,587.28
发出商品				233,434.22		233,434.22
合计	2,403,643.21		2,403,643.21	2,805,950.90		2,805,950.90

## 注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	179,324.72	109,886.76
固定资产清理		
合计	179,324.72	109,886.76

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	61,425.21	91,858.41	54,799.68	208,083.30
2. 本期增加金额	138,623.25			138,623.25
购置	138,623.25			138,623.25
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	200,048.46	91,858.41	54,799.68	346,706.55
二. 累计折旧				
1. 期初余额	44,212.62	11,137.84	42,846.08	98,196.54
2. 本期增加金额	35,006.52	26,675.44	7,503.33	69,185.29
本期计提	35,006.52	26,675.44	7,503.33	69,185.29
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	79,219.14	37,813.28	50,349.41	167,381.83
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	120,829.32	54,045.13	4,450.27	179,324.72
2. 期初账面价值	17,212.59	80,720.57	11,953.60	109,886.76

#### 注释7. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,601,588.74	7,601,588.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,601,588.74	7,601,588.74
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,066,766.72	3,066,766.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,066,766.72	3,066,766.72
三. 减值准备		
1. 期初余额	4,534,822.02	4,534,822.02
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,534,822.02	4,534,822.02
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

#### 注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	124,715.73		97,949.45		26,766.28
合计	124,715.73		97,949.45		26,766.28

#### 注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	3,470,690.45	3,231,602.69
合计	3,470,690.45	3,231,602.69

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏中车电机有限公司	1,872,760.74	流动资金不足
丹阳市东旺金属材料有限公司	616,675.60	流动资金不足
合计	2,489,436.34	

### 注释10. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		148,183.63
合计		148,183.63

### 注释11. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	551,346.55	695,119.24	736,582.02	509,883.77
离职后福利-设定提存计划	3,353.15	23,891.17	23,891.17	3,353.15
辞退福利	395,944.67			395,944.67
一年内到期的其他福利				
合计	950,644.37	719,010.41	760,473.19	909,181.59

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	548,501.75	672,205.15	713,667.93	507,038.97
职工福利费		7,582.72	7,582.72	
社会保险费	2,844.80	15,331.37	15,331.37	2,844.80
其中：基本医疗保险费	2,540.00	13,332.71	13,332.71	2,540.00
工伤保险费	101.60	1,274.66	1,274.66	101.60
生育保险费	203.20	724.00	724.00	203.20
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	551,346.55	695,119.24	736,582.02	509,883.77

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,217.65	23,167.17	23,167.17	3,217.65
失业保险费	135.50	724.00	724.00	135.50
企业年金缴费				
合计	3,353.15	23,891.17	23,891.17	3,353.15

### 注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	377,131.64	373,162.45
个人所得税	5,226.33	3,954.30
城市维护建设税	18,856.57	18,658.12
教育费附加	11,313.95	11,194.87
地方教育费附加	7,542.63	7,463.25
土地使用税	40.50	20.25
印花税	46.70	63.10
合计	420,158.32	414,516.34

### 注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,299,120.41	11,981,361.01
合计	12,299,120.41	11,981,361.01

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付费用	1,519,899.00	1,202,139.60
借款	9,129,221.41	9,129,221.41
关联方往来	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	12,299,120.41	11,981,361.01

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李元涛	8,910,509.41	流动资金不足
合计	8,910,509.41	

### 注释14. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,033.44	
合计	45,033.44	

### 注释15. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税		19,263.87
合计		19,263.87

#### 注释16. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		90,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计		90,000.00

#### 注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,970,000.00						10,970,000.00

#### 注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,257,237.40			8,257,237.40
合计	8,257,237.40			8,257,237.40

#### 注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,892.68			50,892.68
合计	50,892.68			50,892.68

#### 注释20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-25,648,387.94	-16,464,629.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-25,648,387.94	-16,464,629.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,170,375.73	-8,219,453.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他减少		964,304.98
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-28,818,763.67	-25,648,387.94

#### 注释21. 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,799,852.63	2,225,921.34	299,469.78	323,521.23
其他业务	50,656.64	59,822.12		

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	销售收入
一、商品类型	
销售商品	1,799,852.63
销售材料	50,656.64
二、按商品转让的时间分类	
在某一时间点转让	1,850,509.27
在某一时段内转让	

## 注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,252.65	388.44
教育费附加	2,551.60	233.06
地方教育费附加	1,701.06	155.38
土地使用税	81.00	20.25
印花税	444.00	63.10
合计	9,030.31	860.23

## 注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		24,900.00
运输费		8,440.37
折旧费		83,313.58
其他		70,373.85
合计		187,027.80

## 注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	453,894.84	192,962.21
折旧费	33,311.60	775,913.46
汽车使用费	5,369.08	796.46
中介机构服务费	7,847.17	101,976.53

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,039.52	19,552.26
业务招待费	699	745.76
差旅费		4,618.88
水电费	572.92	708.33
租赁费	7918.25	36,880.15
其他	96,943.00	18,277.70
合计	616,595.38	1,152,431.74

#### 注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,456.24	9,370.59
减：利息收入	102.58	75.56
汇兑损益		
银行手续费	1,171.78	531.91
其他	1,813.00	15.00
合计	15,338.44	9,841.94

#### 注释26. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,336.23	
合计	2,336.23	

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,336.23		与收益相关
合计	2,336.23		

#### 注释27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,025,670.33	-1,670,235.40
合计	-2,025,670.33	-1,670,235.40

#### 注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-126,628.75

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-4,534,822.02
合计		-4,661,450.77

### 注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		4,000.00
合计		4,000.00

### 注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,205.85		2,205.85
合计	2,205.85		2,205.85

### 注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失		506,515.02	
非流动资产毁损报废损失		11,039.33	
其他	73,049.16		73,049.16
合计	73,049.16	517,554.35	73,049.16

### 注释32. 所得税费用

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,170,375.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-792,593.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	69.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	792,524.03
所得税费用	

### 注释33. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	102.58	75.56
收到的往来款	2,205.85	4,052.02
政府补助	2,336.23	
合计	4,644.66	4,127.58

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	107,926.94	89,368.50
支付保证金备用金	6,991.44	14,015.00
银行手续费	2,919.78	546.91
合计	117,838.16	103,930.41

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		70,000.00
合计		70,000.00

## 注释34. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,170,375.73	-8,219,453.68
加：信用减值损失	2,025,670.33	1,670,235.40
资产减值准备		4,661,450.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,185.29	8,026.66
无形资产摊销		760,158.92
长期待摊费用摊销	97,949.45	8,700.45
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)		-4,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,039.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,456.24	9,370.59
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)		
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)	402,307.69	-2,041,633.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	198,866.05	-863,478.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	321,196.59	3,929,061.20

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,744.09	-70,521.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	37,488.41	276,345.43
减：现金的期初余额	276,345.43	34,139.37
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	-238,857.02	242,206.06

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,488.41	276,345.43
其中：库存现金	1,090.60	115,493.58
可随时用于支付的银行存款	36,397.81	160,851.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,488.41	276,345.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释35. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,336.23	2,336.23	详见附注六注释 26
合计	2,336.23	2,336.23	

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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
丹阳市高盛蓬业有限公司	江苏丹阳	丹阳	制造业	100.00		同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	12,982,121.78	8,112,830.61
其他应收款	379,067.09	331,150.26
合计	13,361,188.87	8,443,980.87

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	37,488.41	37,488.41	37,488.41			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应收账款	4,869,291.17	12,982,121.78	12,982,121.78			
其他应收款	47,916.83	379,067.09	379,067.09			
金融资产小计	4,954,696.41	13,398,677.28	13,398,677.28			
应付账款	3,470,690.45	3,069,020.83	3,069,020.83			
其他应付款	12,299,120.41	12,299,120.41	12,299,120.41			
金融负债小计	15,769,810.86	15,368,141.24	15,368,141.24			

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

#### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
杭州众欢投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	商务服务业	500.00	91.84	91.84

说明：本公司最终控制方是高国华。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州玉兔蓬业有限公司	同一最终控制方控制
韦军华	总经理

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州玉兔蓬业有限公司	销售商品	138,893.81	
合计		138,893.81	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韦军华	90,000.00	2019-12-25	2021-12-24	否
合计	90,000.00			

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	杭州玉兔蓬业有限公司	1,650,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2020年8月7日，江苏省盐城市大丰区人民法院对江苏中车电机有限公司诉被告玉兔蓬业科技(北京)集团股份有限公司承揽合同纠纷一案作出(2019)苏0982民初5027号判决书。判决内容如下：被告玉兔蓬业科技(北京)集团股份有限公司于本判决生效之日起10日内给付原告江苏中车电机有限公司维护费1,851,298.74元，并承付此款自2019年9月11日起至实际给付之日止按年利率6%计算的利息。如果未按本判决指定的期限履行给

付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 21,462.00 元，由被告公告编号：2021-002 玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司承担。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于江苏省盐城市中级人民法院。

2020 年 10 月 10 日，江苏省盐城市大丰区人民法院作出（2020）苏 0982 执 1818 号执行裁定书。裁判内容，查封、扣押、冻结、扣划、提取被执行人玉兔蓬业科技（北京）集团股份有限公司所有的价值人民币 1,851,298.74 元、诉讼费 21,462.00 元、执行费、判决确定的利息、迟延履行期间的债务利息等价值相当的财产（含银行存款、债券往来款、车辆、房地产、财产性投资及收益等财产）。本裁定立即执行。

2021 年 3 月 2 日，江苏省盐城市大丰区人民法院作出（2020）苏 0982 执 1818 号之一执行裁定书。裁判结果终结本次执行程序。本次执行程序终结后，被执行人仍有继续履行债务的义务，申请执行人如发现被执行人有可供执行的财产或财产线索，有权向本院申请恢复执行。

公司因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务被纳入失信被执行人。

（2）2020 年 9 月 16 日，湖北省随州市曾都区人民法院对湖北金龙新材料股份有限公司与被告丹阳市高盛蓬业有限公司（本公司全资子公司）买卖合同纠纷一案作出（2020）鄂 1303 民初 1367 号民事判决书。判决如下，被告丹阳市高盛蓬业有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北金龙新材料股份有限公司货款 75,246.5 元。如被告未按照本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 837.5 元由被告丹阳市高盛蓬业有限公司负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于湖北省随州市中级人民法院。

2021 年 4 月 26 日，随州市曾都区人民法院作出（2021）鄂 1303 执 1104 号执行裁定书。将丹阳市高盛蓬业有限公司列为执行人，截止报告日正在执行中。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		

账龄	期末余额	期初余额
1—2年		7,436,642.78
2—3年	7,436,642.78	1,296,668.20
3—4年	1,296,668.20	290,360.85
4—5年	290,360.85	2,896,925.11
5年以上	3,246,723.95	349,798.84
小计	12,270,395.78	12,270,395.78
减：坏账准备	7,454,217.26	5,423,042.23
合计	4,816,178.52	6,847,353.55

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,909,902.20	15.57	1,909,902.20	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,360,493.58	84.43	5,544,315.06	53.51	4,816,178.52
其中：账龄组合	10,360,493.58	84.43	5,544,315.06	53.51	4,816,178.52
合计	12,270,395.78	/	7,454,217.26	/	4,816,178.52

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,909,902.20	15.57	1,909,902.20	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,360,493.58	84.43	3,513,140.03	33.91	6,847,353.55
其中：账龄组合	10,360,493.58	84.43	3,513,140.03	33.91	6,847,353.55
合计	12,270,395.78	/	5,423,042.23	/	6,847,353.55

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛华创风能有限公司	493,243.10	493,243.10	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	493,243.10	493,243.10	100.00	预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	218,783.00	218,783.00	100.00	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	704,633.00	704,633.00	100.00	预计无法收回
合计	1,909,902.20	1,909,902.20		

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年			
2—3年	6,732,009.78	2,019,602.93	30.00
3—4年	91,399.00	45,699.50	50.00
4—5年	290,360.85	232,288.68	80.00
5年以上	3,246,723.95	3,246,723.95	100.00
合计	10,360,493.58	5,544,315.06	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,909,902.20					1,909,902.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,513,140.03	2,031,175.03				5,544,315.06
其中：账龄组合	3,513,140.03	2,031,175.03				5,544,315.06
合计	5,423,042.23	2,031,175.03				7,454,217.26

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈萨克斯坦南方风电有限公司	5,732,009.78	46.71	1,719,602.93
蒙自中能新能源有限公司	2,608,000.00	21.25	2,608,000.00
哈萨克斯坦亚洲丝路桥有限公司	1,000,000.00	8.15	300,000.00
通辽华创风能有限公司	704,633.00	5.74	704,633.00
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	564,753.88	4.60	564,753.88
合计	10,609,396.66	86.45	5,896,989.81

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。



(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1—2年		331,150.26
2—3年	331,150.26	
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	331,150.26	331,150.26
减：坏账准备	331,150.26	331,150.26
合计		

2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段						
第三阶段	331,150.26	331,150.26		331,150.26	331,150.26	
合计	331,150.26	331,150.26		331,150.26	331,150.26	

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	331,150.26	100.00	331,150.26	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合					
合计	331,150.26	/	331,150.26	/	

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	331,150.26	100.00	331,150.26	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	331,150.26	/	331,150.26	/	

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华润新能源风能（济宁）有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁天泓工程项目管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
王振华	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
华润新能源（陆丰）风能有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
守正招标有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
项云龙	700.95	700.95	100.00	预计无法收回
荣汇财富管理（北京）有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
英特沃斯（北京）科技有限公司	5,250.00	5,250.00	100.00	预计无法收回
天津市华世达商贸中心	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
北京浩志信科技有限公司	496.11	496.11	100.00	预计无法收回
南京市信远过滤设备制造有限公司	950.00	950.00	100.00	预计无法收回
天津恒鸿鑫德机械有限公司	4,200.00	4,200.00	100.00	预计无法收回
尚宏(上海)安全防护设备有限公司	1,225.20	1,225.20	100.00	预计无法收回
深圳市鸿瑞通科技有限公司	2,388.00	2,388.00	100.00	预计无法收回
三河市布莱斯科通用机械设备制造有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
北京益华辰科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
合计	331,150.26	331,150.26		

#### 注释3. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		380,207.62	36,637.93	131,173.73
其他业务				

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
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）	2,336.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,843.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-68,507.08	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.85	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.99	-0.28	-0.28

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室