



万家天能

NEEQ : 835393

北京万家天能新能源股份有限公司

Beijing Wanjiatianneng New Energy CO.,LTD.

年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021年4月，济宁市兖州区百意万家新能源有限公司（公司全资子公司）与北京兴竹信息系统集成有限责任公司合同纠纷案完结，公司胜诉并取得执行款项。

2021年6月至12月，公司与谢建业福特汽车赔偿纠纷案完结，公司胜诉，收回福特车辆，并取得执行款项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	39
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	43
第八节	财务会计报告 .....	47
第九节	备查文件目录 .....	144

## 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。

公司负责人雷志辉、主管会计工作负责人王小宁及会计机构负责人（会计主管人员）王小宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、保留意见的基本情况

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)接受公司的委托，对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具保留意见审计报告（利安达审字 [2022] 第 2256 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：

形成保留意见的基础：“如财务报表附注六、5 存货及附注十二、其他重要事项所述，万家天能公司 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表中存货-消耗性生物资产列示的金额为 2,385,000.00 元，存货金额占资产总额比例为 24.14%，因该生物资产被第三方侵占，自 2018 年开始涉及资产侵占诉讼纠纷，企业对该资产失去控制，无法获取存货最新状态，导致我们无法取得与该部分存货相关的支持材料，同时无法实施盘点以及其他替代程序，以获取充分、适当的审计证据，存货的存在以及存货价值认定具有重大不确定性。”

与持续经营相关的重大不确定性：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二持续经营所述，万家天能公司 2016 年-2021 年连续六年亏损，六年累计亏损 48,681,769.25 元，同时涉及较多的未决诉讼。这些事项或情况，表明存在可能导致对万家天能公司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。”

#### 二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，主要原因是公司消耗性生物资产金额为 2,385,000.00 元且涉及诉讼事项，无法执行有效的监盘程序；公司 2016 年-2021 年连续六年亏损，持续经营能力存在不确定性。

针对上述情况公司拟采取如下措施：

(1) 尝试探索新业务，寻求新的业务增长点；

(2) 利用已建设好的电站示范效应，推动分布式电站建设的推广；

(3) 针对已有重大诉讼，公司会密切关注事态发展、积极收集证据，通过诉讼、代位诉讼等法律手段，坚决维护公司权益。

(4) 针对存货被第三方侵占问题，公司在反复协商无果的情况下，已对涉事人员提起诉讼，目前案件仍在审理中。公司将通过法律手段，维护公司权益。

公司董事会认为：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着客观、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见审计报告，董事会表示理解。该审计报告客观、公允地反映了公司 2021 年末的财务状况和 2021 年度的经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

### 【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
客户集中度较高的风险	<p>前五名客户营业收入占全部营业收入的 99.33%。客户集中度高,收入形式单一,易形成对单一客户依赖的风险。公司 2021 年受重大诉讼影响,开发新业务未取得显著成效,对能源管理类的客户依赖性更大。</p> <p>应对措施:2022 年公司将继续大力拓展新业务,努力开发新客户,逐步改善此种情况。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>自然人江鸿为公司实际控制人,担任公司董事,对公司第一大股东万家灯火实施控制,并通过签署一致行动协议的方式对公司第二大股东昆仑新能源亦形成实际控制,间接控制公司 41.89%的股份,其能够对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足,公司治理结构不够健全、运作不够规范,则可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p> <p>应对措施:公司将加大对内控制度的监督力度,发挥监事的作用,严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度,从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。</p>
公司治理风险	<p>公司整体变更为股份公司后,公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度,建立了较为严格的内控制度体系,逐步完善了法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短,实践运作经验仍缺乏,公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。</p> <p>应对措施:严格执行公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度,建立更为严格的内控制度体系,逐步完善法人治理结构,提高公司管理</p>

	层规范意识。
诉讼风险	<p>报告期内，公司及公司下属子公司涉及多起重大法律诉讼。涉及诉讼金额合计 7804.57 万元。其中作为被告 48.85 万元，作为原告 7755.72 万元。若判决结果对公司不利，公司经营将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司正在积极准备材料及证据，准备应诉及上诉，通过法律手段，维护公司权益。</p>
持续经营能力存在重大不确定性的风险	<p>公司 2016 年至 2021 年连续六年亏损，六年累计亏损 48,681,769.25 元，同时涉及较多的未决诉讼，未弥补亏损已超过实收股本总额。上述情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 尝试探索新业务，寻求新的业务增长点；</p> <p>(2) 利用已建设好的电站示范效应，推动分布式电站建设的推广；</p> <p>(3) 针对已有重大诉讼，公司会密切关注事态发展、积极收集证据，通过诉讼、代位诉讼等法律手段，坚决维护公司权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
家庭光伏电站，分布式光伏发电	指	被称为分布式光伏发电系统。一套家庭电站由太阳能电池板、蓄电池、微断开关、控制器和逆变器等几大部分组成。
光伏电站 EPC	指	太阳能光伏电站项目工程总承包
公司、万家天能	指	北京万家天能新能源股份有限公司
万家科技	指	北京万家天能科技有限公司
昆仑新能源	指	北京昆昱新能源技术有限公司（曾用名：昆仑新能源技术有限公司）
昆仑世纪	指	北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）
万家灯火	指	万家灯火网络技术有限责任公司
万家壹品	指	万家壹品有限公司
万家家美		彭阳县万家家美农牧有限公司
宁夏农垦	指	宁夏农垦贺兰山牛羊产业（集团）有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万家天能新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wanjiatianneng New Energy CO.,LTD. -
证券简称	万家天能
证券代码	835393
法定代表人	雷志辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	王小宁
联系地址	北京市朝阳区松榆南路 54-7 华腾旌凯写字楼 C12/C14
电话	010-61666699
传真	010-61666699
电子邮箱	xiaoningau@aliyun.com
办公地址	北京市朝阳区松榆南路 54-7 华腾旌凯写字楼 C12/C14
邮政编码	100021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 7 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电器机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-光伏设备及元器件制造 C3825
主要业务	太阳能电池组件的销售；家庭式光伏电站的开发与投资
主要产品与服务项目	太阳能电池组件、家庭式光伏电站
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（万家灯火网络技术有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江鸿），一致行动人为（北京昆昱新能源技术有限公司）



#### 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	911101167877763033	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区雁栖大街6号	否
注册资本	35,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐			
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座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）	方正承销保荐			
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚永涛	陈虹		
	1年	4年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室			

#### 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	1,116,028.97	1,105,719.20	0.93%
毛利率%	27.25%	8.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,634,774.30	-4,726,141.83	23.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,346,782.74	-9,862,859.69	55.93%
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）	-63.51%	-47.72%	-
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）	-75.96%	-99.59%	-
基本每股收益	-0.10	-0.14	28.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,881,250.07	12,561,475.28	-21.34%
负债总计	5,966,771.32	5,021,335.34	18.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,914,478.75	7,540,139.94	-48.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.22	-50.00%
资产负债率%（母公司）	22.78%	18.52%	-
资产负债率%（合并）	60.38%	39.97%	-
流动比率	0.47	0.96	-
利息保障倍数	-768.60	-786.69	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,432,055.19	9,208,771.68	-73.59%
应收账款周转率	10.29	4.28	-
存货周转率	0.24	0.23	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.34%	-47.51%	-
营业收入增长率%	0.93%	-41.78%	-
净利润增长率%	23.09%	59.96%	-

#### (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	35,000,000	35,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-77,532.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	789,541.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>712,008.44</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>712,008.44</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 **请填写具体原因** 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35

号) (以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会决议通过, 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的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。其中, 对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值 (采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

——本公司承租北京化学工业集团有限责任公司房屋建筑物, 租赁期为 1 年 10 个月, 原作为经营租赁处理, 根据新租赁准则, 于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 159,013.06 元, 租赁负债 38,101.77 元, 1 年内到期的非流动负债 111,798.18 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)		新租赁准则影响		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
	金额				金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			159,013.06	159,013.06	159,013.06	159,013.06
1 年内到期的非流动负债			111,798.18	111,798.18	111,798.18	111,798.18
租赁负债			38,101.77	38,101.77	38,101.77	38,101.77
未分配利润	-43,631,698.87	-27,218,706.51	9,113.11	9,113.11	-43,622,585.76	-27,209,593.40

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

#### (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

公司所处行业为电气机械及器材制造业；主营业务为太阳能电池组件的销售，家庭式光伏电站的开发与投资。

公司的销售模式采用直销的方式，客户主要为光伏电站系统供应商、光伏电站项目工程承包商等。

公司家庭光伏电站业务采用如下商业模式：公司作为家庭光伏电站项目的投资与开发方，在确定项目开发计划规划，确认项目可行性后，委托 EPC 公司对家庭式光伏电站的设计—采购—建造进行总承包。公司主要负责与屋顶业主方协商沟通，签订合同，办理各种报批手续及备案手续，定义项目边界、技术规范、标准、工期及成本，对工程项目的进度进行管理和监督等工作。项目建造并网完成后，自建投资项目公司获取光伏发电收入；委托建设项目整体移交后，公司负责后续运维。

报告期内公司的商业模式较上年度无变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	213,103.05	2.16%	172,512.07	1.37%	23.53%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	113,793.64	1.15%	103,071.85	0.82%	10.40%
存货	2,385,000.00	24.14%	4,385,000.00	34.91%	-45.61%

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	7,060,429.36	71.45%	7,728,812.67	61.52%	-8.65%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末公司货币资金较上期末增加 23.53%，但涉及金额不大，均为正常的资金收付流转。
- 2、报告期末公司应收账款较上期末增加 10.40%，但涉及金额不大，公司目前收入均来自能源管理业务，客户均为国家电网下属分公司，结算及时回款迅速。
- 3、报告期末公司存货较上期末减少 45.61%，减少的部分为消耗性生物资产的赔款，余下的部分目前涉及诉讼，公司正在积极准备材料上诉，确保公司资产安全。
- 4、报告期末公司长期股权投资较上期末无变化，公司参股公司万家壹品有限公司目前经营恶化，资金链断裂，涉及多起诉讼无法清偿，已被列为失信被执行人。公司已对其投资计提减值准备。
- 5、报告期末公司固定资产较上期末减少 8.65%。除固定资产日常折旧之外，2021 年公司清理了小部分运行不加、设备不良的分布式电站。

## 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	1,116,028.97	-	1,105,719.20	-	0.93%
营业成本	811,899.05	72.75%	1,014,134.73	91.72%	-19.94%
毛利率	27.25%	-	8.28%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	1,893,808.57	169.69%	2,819,816.34	255.02%	-32.84%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	13,979.73	1.25%	-2,814,030.18	-254.50%	-100.50%
信用减值损失	-461,011.45	-41.31%	-1,325.20	-0.12%	34,688.07%
资产减值损失	-2,277,334.54	-204.06%	-9,942,000.00	-899.14%	-77.09%
其他收益	0.00	0.00%	600.00	0.05%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-77,532.62	-6.95%	-1,855,748.51	-167.83%	-95.82%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-4,424,315.36	-396.43%	-11,718,608.20	-1,059.82%	-62.25%
营业外收入	790,041.06	70.79%	7,221,404.33	653.10%	-89.06%

营业外支出	500.00	0.04%	228,937.96	20.70%	-99.78%
净利润	-3,634,774.30	-325.69%	-4,726,141.83	-427.43%	-23.09%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入同比增加 0.93%，营业成本同比减少 19.94%，毛利率 27.25%，主要是因为（1）电站运转正常，全年发电量稳定，能源管理业务收入基本持平；但相对收入金额较小，且国家能源补助一直未能支付到位（2）2020 年清理维修了部分运转不稳定的电站，故 2021 年电站维护费用相对较小，运营成本下降；（3）光伏电站后期的主要成本为电站折旧和运维费用，若维修费用和拆装费用较少，则毛利率就会大幅提高。

2、报告期内，公司管理费用同比减少 32.84%，主要原因是公司大幅缩减压缩经营费用、人员费用等可控费用、诉讼案件减少、经营用固定资产折旧期限到期停止折旧等方面原因所致。

3、报告期内，公司财务费用同比减少 100.50%，主要原因是 2020 年涉及资金占用利息赔偿 2,786,268.67 元，而 2021 年无此特殊情况。

4、报告期内，公司信用减值损失同比增加 34688.07%，均为应收款项坏账准备。除涉及正常应收款项的坏账计提之外，公司参股公司万家壹品有限公司经营恶化，资金链断裂，涉及多起诉讼无法清偿，已被列为失信被执行人。公司已对应收款项计提全额坏账准备。

5、报告期内，公司资产减值损失同比减少 77.09%，原因为：北京市怀柔区人民法院于 2020 年 12 月 29 日作出（2019）京 0116 民初 6224 号民事判决书，判决北京昆仑世纪 新能源投资管理中心（有限合伙）于本判决生效后十日内向万家壹品有限公司履行股东出资义务，交纳出资款 1130 万元及利息，北京万家天能新能源股份有限公司对款项给付义务承担连带清偿责任。公司 2020 年出资 9,942,000 元，2021 年补齐出资款 2,277,334.54 元。参股公司万家壹品有限公司经营恶化，资金链断裂，涉及多起诉讼无法清偿，已被列为失信被执行人，公司已对其投资全额计提减值准备。因出资而不同，故计提的资产减值损失不同，导致同比减少 77.09%。

6、报告期内，公司资产处置收益同比减少 95.82%，原因为 2021 年清理运行不加、设备不良的分布式电站的情况较少。

7、报告期内，公司营业外收入同比减少 89.06%，原因为 2020 年涉及的诉讼赔偿款金额较大，而 2021 年结案赔偿的诉讼案件减少。

8、综合以上因素，报告期净利润为-363.48 万元，较上期的-472.61 万元，变动比例为 23.09%。

#### (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	1,116,028.97	1,105,719.20	0.93%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	811,899.05	1,014,134.73	-19.94%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
电池组件收入	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%	0.00%

工程收入	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%	0.00%
能源管理收入	1,116,028.97	811,899.05	27.25%	0.93%	-19.94%	18.97%
农牧收入	0.00	0.00		0.00%	0.00%	0.00%
材料收入	0.00	0.00		0.00%	0.00%	0.00%

(2) 能源管理业务收入稳定，但相对收入金额较小，且国家能源补助一直未能支付到位，造成 2020 年能源管理收入减少。

#### 按区域分类分析：

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因：

(1) 2021 年公司电站运转正常，全年发电量稳定，能源管理业务收入基本持平；但相对收入金额较小，且国家能源补助一直未能支付到位。

(2) 2020 年清理维修了部分运转不稳定的电站，故 2021 年电站维护费用相对较小，运营成本下降。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网山东省电力公司枣庄供电公司	353,864.48	31.71%	否
2	国网山东省电力公司日照供电公司	342,598.62	30.70%	否
3	国网山东省电力公司济宁供电公司	224,410.35	20.11%	否
4	国网河北省电力公司馆陶县供电分公司	164,585.94	14.75%	否
5	国网北京市电力公司	22,962.28	2.06%	否
合计		1,108,421.67	99.33%	-

#### (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	枣庄市市中区孟庄镇经济发展服务中心	64,596.00	28.89%	否
2	宋土方	62,273.00	27.85%	否
3	韦百慧	42,441.20	18.98%	否
4	山东勒克斯新能源有限公司	22,613.00	10.11%	否
5	王现广	15,066.00	6.74%	否
合计		206,989.20	92.57%	-

### 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	2,432,055.19	9,208,771.68	-73.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,277,334.54	-9,863,228.00	76.91%



筹资活动产生的现金流量净额	-114,129.67	-4,800.00	2,277.70%
---------------	-------------	-----------	-----------

### 现金流量分析:

(1) 2020 年因公司向万家壹品追责得到赔偿, 造成经营活动产生的现金流量净额大幅增加。2021 年无此特殊情况, 现金流量均为正常经营流转。故经营活动产生的现金流量净额同比变动 73.59%。

(2) 2020 年补缴出资款 9,942,000.00 元, 造成投资活动产生的现金流量净额为负。2021 年补缴出资款 2,277,334.54 元, 且出资完毕。故投资活动产生的现金流量净额同比变动 76.91%。

(3) 2021 年因会计政策变更, 公司支付的房租归入支付租赁负债金额, 涉及金额 114,129.67 元。2020 年无此情况, 只有少量的借款费用支出。故筹资活动产生的现金流量净额同比变动 2,277.77%

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京万家天能科技有限公司	控股子公司	分布式光伏电站、可再生能源技术开发、太阳能电池技术开发; 销售电子产品、机械设备、太阳能设备、锅炉; 项目投资; 货物进出口; 专业承包; 生产(组装)太阳能电池。	10,000,000.00	4,656,550.63	-5,086,155.66	115,210.15	-142,336.11
北京	控股	分布式太阳能	1,000,000.00	5,564,742.08	1,145,568.91	21,407.08	20,832.90

万红天能技术有限公司	子公司	技术开发、咨询、转让；施工总承包、专业分包；分布式太阳能发电系统维护；销售通讯设备（不含卫星地面发射、接收设备）、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品。					
枣庄万海新能源有限公司	控股子公司	分布式太阳能发电光伏系统施工、销售、咨询、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备（不含卫星地面接收设施）销售；太阳能光伏	1,000,000.00	2,026,533.72	48,498.94	353,864.48	-167,715.28

		发电。					
日照万家旭日新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电系统的咨询、施工与销售；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备销售。	1,000,000.00	1,600,019.23	448,455.71	342,598.62	66,642.62
济宁市兖州区百意万家新能源有限公司	控股子公司	家庭光伏电站的投资、建设、销售、咨询、运行和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、家用电器及电子设备的销售。	1,000,000.00	2,714,004.19	708,335.72	224,416.35	-53,689.45
馆陶县万能光伏科技有限公司	控股子公司	家庭光伏电站建设、销售、咨询、维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、家用电器及	500,000.00	2,065,685.10	560,302.66	164,585.94	-25,809.62

		电子设备的销售。					
固原万庄新能源有限公司	控股子公司	太阳能电池生产；分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资；可再生能源技术开发；货物进出口；电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉销售；光伏工程专业承包；家禽、家畜养殖、销售；牧草种植、加工及销售；农牧技术及信息咨询服务；农副产品加工、销售；农副产品进出口及技术推广服务；	100,000.00	203,215.00	-2,132.20	0.00	-307.46

		农业技术 开发、 转让及 技术咨询 服务。					
万 家 壹 品 有 限 公 司	参 股 公 司	鸡、羊、 牛、猪的 养殖、加 工、销 售；农副 产品加 工、销 售；光伏 产品设 计、安 装；畜草 种植、加 工及销 售；提供 农牧技 术及信 息咨询 服务；物 流（运 输、仓 储、包 装）服 务；农副 产品进 出口及 技术推 广服务， 农业技 术开发、 转让及 技术咨 询服务； 农业机 械设备、 电子产 品销售； 计算机 软硬件 开发、计	75,000,000.00	12,700,583.75	-11,299,578.48	0.00	-8,015,400.00

		计算机系 系统集成、 数据处 理，电脑 图文设 计、制 作；企业 管理、市 场营销、 经济信 息咨询。					
--	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
万家壹品有限公司	农牧业，与公司从事业务不关联	涉及诉讼，无法解散或撤资

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生行政违法、违规行为。

公司 2016 年至 2021 年连续六年亏损，六年累计亏损 48,681,769.25 元。公司面临销售不畅、业务转型等暂时性困难，但一直在尝试进行经营模式及经营业务的突破。2021 年能源管理业务稳定，光伏发电款项结算及时，但国家新能源补贴一直未能到位，公司流动资金出现周转困难。公司面临数额较大的法律诉讼，但公司积极准备材料及证据以维护自身权益。2022 年度公司计划采取的措施如下：

(1)、尝试探索新业务，寻求新的业务增长点；

(2)、利用已建设好的电站示范效应，推动分布式电站建设的推广。

(3)、针对已有重大诉讼，公司会密切关注事态发展、积极收集证据，通过诉讼、代位诉讼等法律手段，坚决维护公司权益。

公司认为可以度过难关，持续经营能力不存在问题。

## 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)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	77,557,188.00	488,479.76	78,045,667.76	1,993.77%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京兴竹	济宁市兖	合同纠纷	是	488,479.76	否	公司胜诉，并	2021年2

信息系统集成有限责任公司	州区百意万家新能源有限公司	案				于 2021 年 6 月收到执行款 488479.76 元,此案完结。	月 24 日
固原万庄新能源有限公司 (公司全资子公司)	北京兴竹同智信息技术股份有限公司	股东侵占债权人权益纠纷案	是	5,910,777.70	否	2021 年 11 月 10 日,固原万庄收到北京市海淀区人民法院作出的 (2021)京 0108 民初 100 号民事判决书,驳回原告固原万庄新能源有限公司的诉讼请求。公司放弃上诉,此案完结。	2021 年 11 月 12 日
北京万家天能新能源股份有限公司	西吉县惠民投融资有限公司、西吉县幸福万家专业合作社、西吉县农牧业产业化发展服务有限公司、西吉县农业农村局	侵占公司资产案(代位诉讼)	是	10,000,000.0	否	2021 年 4 月 27 日,公司应第三人(本案被侵权人)万家壹品有限公司要求,向宁夏回族自治区固原市中级人民法院申请撤诉。 2021 年 5 月 8 日,公司收到宁夏回族自治区固原市中级人民法院于 2021 年 4 月 29 日作出的 (2020)宁 04 民初 71 号之一民事裁定书,准许原告北京万家天能新能源股份有限公司撤诉。此案完结。	2021 年 5 月 10 日
北京万家	西吉县惠	逃避履行	是	15,000,000.00	否	公司于 2021	2021 年 6



天能新能源股份有限公司	民投融资有限公司、西吉县幸福万家专业合作社、西吉县人民政府	付款义务纠纷案(代位诉讼)				年6月16日收到宁夏回族自治区固原市中级人民法院作出的(2020)宁04民初70号民事判决书,驳回北京万家天能新能源股份有限公司的诉讼请求。公司放弃上诉,此案完结。	月18日
北京万家天能新能源股份有限公司	宁夏农垦贺兰山牛羊产业(集团)有限公司	买卖合同纠纷案(代位诉讼)	是	25,000,000.00	否	公司于2021年5月6日收到宁夏回族自治区高级人民法院在2021年4月28日作出的(2021)宁民终72号民事判决书,驳回公司上诉,维持原判。此案终审完结。	2021年5月10日
北京万家天能新能源股份有限公司	万家壹品有限公司	买卖合同(青贮)纠纷案	是	3,716,435.69	否	公司于2021年2月4日收到北京市怀柔区人民法院在2021年2月4日作出的(2020)京0116民初6187号民事调解书,万家壹品有限公司于2021年2月15日之前向北京万家天能新能源股份有限公司支付货款	2022年4月7日

						<p>3,716,435.69元及逾期利息（以3,716,435.69元为基数，自2018年2月1日起至实际履行之日止，按照日万分之五计算）。</p> <p>万家壹品有限公司到期并未履行法律文书确定的义务，公司通过申请强制执行、执行异议诉讼等方式，均未获得任何款项。公司将继续进行执行异议诉讼，维护公司权利。</p>	
北京万家天能新能源股份有限公司	万家壹品有限公司	买卖合同（牛犊）纠纷案	是	2,925,000.00	否	<p>公司于2021年2月4日收到北京市怀柔区人民法院在2021年2月4日作出的（2020）京0116民初6188号民事调解书，万家壹品有限公司于2021年2月15日之前向北京万家天能新能源股份有限公司支付292.50万元及违约金（以292.50万元为基数，自2018年3月</p>	2022年4月7日

						16日起至实际履行之日止，按照日万分之五计算)。万家壹品有限公司到期并未履行法律文书确定的义务，公司通过申请强制执行、执行异议诉讼等方式，均未获得任何款项。公司将持续关注万家壹品有限公司财务状况，督促其尽快履行调解协议约定的给付义务。此案完结。	
北京万家天能新能源股份有限公司	谢建业、解卫	福特汽车赔偿纠纷案	是	121,455.94	否	公司于2021年6月21日收到北京市怀柔区人民法院在2021年6月18日作出的(2020)京0116民初6532号判决，谢建业于本判决生效后十日内将车牌号为京Q0XJ26的福特猛禽轻型普通货车返还给北京万家天能新能源股份有限公司；谢建业于本判决生效后十日内给付北京万家天能新能源股份有限公司货	2021年11月2日

						车占用费（自2019年1月10日起至谢建业实际返还京Q0XJ26的福特猛禽轻型普通货车之日止，按照每月4000元的标准计算）。谢建业上诉至第三中级人民法院，被驳回诉讼请求。谢建业已于2021年6月归还车辆，于2021年12月支付货车占用费121,455.94元。此案完结。	
北京万家人能新能源股份有限公司	万家壹品有限公司	借款合同纠纷案	是	967,745.13	否	公司于2021年1月28日收到北京市怀柔区人民法院在2021年1月28日作出的（2020）京0116民初6527号民事调解书，万家壹品有限公司在2021年1月31日之前偿还北京万家人能新能源股份有限公司借款本金70万元、借期内利息2.1万元及逾期利息（分两笔计算：第一笔以30万	2022年4月7日

						元为基数，自2018年2月14日起至2020年8月19日，按照日万分之五计算，自2020年8月20日至清偿之日止，按照年利率15.4%计算；第二笔以40万元为基数，自2018年3月21日起至2020年8月19日，按照日万分之五计算，自2020年8月20日至清偿之日止，按照年利率15.4%计算)。万家壹品有限公司到期并未履行法律文书确定的义务，公司通过申请强制执行、执行异议诉讼等方式，均未获得任何款项。公司将持续关注万家壹品有限公司财务状况，督促其尽快履行调解协议约定的给付义务。此案完结。	
北京万家天能新能源股份有限公司	解卫、韩晓娟、谢建业、庄卫锋、吴忠市德嘉农牧	变卖牛只案	否	3,393,868.59	否	公司于2022年1月1日收到北京市第三中级人民法院在2021年12	2022年1月4日

	有限公司					月 30 日作出的 (2021) 京 03 民终 17951 号民事裁定书, 撤销北京市怀柔区人民法院 (2021) 京 0116 民初 744 号民事判决; 本案发回北京市怀柔区人民法院重审。本案尚在审理中。	
北京万家人能科技有限公司 (公司全资子公司)	解卫、谢建业、庄卫锋、吴忠市德嘉农牧有限公司	变卖牛只案	否	1,962,000.00	否	公司于 2022 年 1 月 1 日收到北京市第三中级人民法院在 2021 年 12 月 30 日作出的 (2021) 京 03 民终 17949 号民事裁定书, 撤销北京市怀柔区人民法院 (2021) 京 0116 民初 743 号民事判决; 本案发回北京市怀柔区人民法院重审。本案尚在审理中。	2022 年 1 月 4 日
宁夏农垦贺兰山牛羊产业 (集团) 有限公司	北京万家人能新能源股份有限公司、北京昆昱新能源技术有限公司等多家公司	追加全部被告为 (2019) 宁 0106 执 5186 号案件的被申请人	否	0.00	否	公司于 2021 年 6 月 28 日收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院在 2021 年 6 月 22 日作出的 (2020) 宁 0106 民初 11881 号民事判决书, 追加	2021 年 6 月 29 日

						被告北京昆昱新能源技术有限公司、北京万家天能新能源股份有限公司、北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）、北京泰万堂企业管理中心（有限合伙）、吴忠市万家富农牧有限公司、北京昆鸿隆投资管理有限公司为（2019）宁0106执5186号案件的被执行人。公司不服此判决，已上诉。	
北京万家天能新能源股份有限公司	解卫、西吉县惠民投融资有限公司、郭永春、单发俊、西吉县农牧业产业化发展服务有限公司、王钰、西吉县农业农村局、杨生俊	损害公司利益案(代位诉讼)	否	8,559,904.95	否	2021年7月13日，北京市怀柔区人民法院受理此案件，目前尚在审理中。	2021年7月14日
<b>总计</b>	-	-	-	78,045,667.76	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、北京兴竹信息系统集成有限责任公司诉济宁市兖州区百意万家新能源有限公司合同纠纷案，公司胜诉并取得执行款项 488,479.76，此案已完结。本诉讼对公司经营方面未产生不利影响。本诉讼对公司财务方面产生有利影响。

2、固原万庄新能源有限公司诉北京兴竹同智信息技术股份有限公司股东侵占债权人权益纠纷案，2021年11月10日，固原万庄收到北京市海淀区人民法院作出的（2021）京0108民初100号民事判决

书，驳回原告固原万庄新能源有限公司的诉讼请求。公司放弃上诉，此案完结。本案的败诉对公司经营方面未产生不利影响。本案的败诉对公司的财务方面产生不利影响，公司将寻求其他途径解决资金问题。

3、北京万家天能新能源股份有限公司诉西吉县惠民投融资有限公司、西吉县幸福万家专业合作社、西吉县农牧业产业化发展服务有限公司、西吉县农业农村局侵占公司资产案（代位诉讼），2021年4月27日，公司应第三人（本案被侵权人）万家壹品有限公司要求，向宁夏回族自治区固原市中级人民法院申请撤诉。2021年5月8日，公司收到宁夏回族自治区固原市中级人民法院于2021年4月29日作出的（2020）宁04民初71号之一民事裁定书，准许原告北京万家天能新能源股份有限公司撤诉，此案完结。此案为代位诉讼，公司应本案第三人（本案被侵权人）万家壹品有限公司要求，已向宁夏回族自治区固原市中级人民法院申请撤诉。该案件对公司经营方面不产生直接影响，但会对公司的经营方向、经营目标产生间接影响。该案件对公司财务方面不产生直接影响，但对公司的参股公司（万家壹品有限公司）产生影响，间接影响公司的财务情况。

4、北京万家天能新能源股份有限公司诉西吉县惠民投融资有限公司、西吉县幸福万家专业合作社、西吉县人民政府付款义务纠纷案（代位诉讼），2021年6月16日，公司收到宁夏回族自治区固原市中级人民法院作出的（2020）宁04民初70号民事判决书，驳回北京万家天能新能源股份有限公司的诉讼请求。公司放弃上诉，此案完结。此案为代位诉讼，公司放弃上诉，已形成终审判决。本案件对公司经营方面不产生直接影响，但会对公司的经营方向、经营目标产生间接影响。本案件对公司财务方面未产生直接影响，但对公司的参股公司（万家壹品有限公司）产生影响，间接影响公司的财务情况。

5、北京万家天能新能源股份有限公司诉宁夏农垦贺兰山牛羊产业（集团）有限公司买卖合同纠纷案（代位诉讼），公司于2021年5月6日收到宁夏回族自治区高级人民法院在2021年4月28日作出的（2021）宁民终72号民事判决书，驳回公司上诉，维持原判。此案终审完结。此案为代位诉讼，宁夏回族自治区高级人民法院已作出终审判决。该案件的败诉对公司经营方面不产生直接影响，但会对公司的经营方向、经营目标产生间接影响。该案件对公司财务方面不产生直接影响，但对公司的参股公司（万家壹品有限公司）产生影响，间接影响公司的财务情况。

6、北京万家天能新能源股份有限公司诉万家壹品有限公司买卖合同（青贮）纠纷案，公司于2021年2月4日收到北京市怀柔区人民法院在2021年2月4日作出的（2020）京0116民初6187号民事调解书，万家壹品有限公司于2021年2月15日之前向北京万家天能新能源股份有限公司支付货款3,716,435.69元及逾期利息（以3,716,435.69元为基数，自2018年2月1日起至实际履行之日止，按照日万分之五计算）。万家壹品有限公司到期并未履行法律文书确定的义务，公司通过申请强制执行、执行异议诉讼等方式，均未获得任何款项。公司将继续进行执行异议诉讼，维护公司权利。

7、北京万家天能新能源股份有限公司诉万家壹品有限公司买卖合同（牛犊）纠纷案，公司于2021年2月4日收到北京市怀柔区人民法院在2021年2月4日作出的（2020）京0116民初6188号民事调解书，万家壹品有限公司于2021年2月15日之前向北京万家天能新能源股份有限公司支付292.50万元及违约金（以292.50万元为基数，自2018年3月16日起至实际履行之日止，按照日万分之五计算）。万家壹品有限公司到期并未履行法律文书确定的义务，公司通过申请强制执行、执行异议诉讼等方式，均未获得任何款项。公司将持续关注万家壹品有限公司财务状况，督促其尽快履行调解协议约定的给付义务。

8、北京万家天能新能源股份有限公司诉谢建业、解卫福特汽车赔偿纠纷案，公司于2021年6月21日收到北京市怀柔区人民法院在2021年6月18日作出的（2020）京0116民初6532号判决，谢建业于本判决生效后十日内将车牌号为京Q0XJ26的福特猛禽轻型普通货车返还给北京万家天能新能源股份有限公司；谢建业于本判决生效后十日内给付北京万家天能新能源股份有限公司货车占用费（自2019年1月10日起至谢建业实际返还京Q0XJ26的福特猛禽轻型普通货车之日止，按照每月4000元的标准计算）。谢建业上诉至第三中级人民法院，被驳回诉讼请求。谢建业已于2021年6月归还车辆，于2021年12月支付货车占用费121,455.94元，此案完结。本诉讼对公司经营方面未产生不利影响。本诉讼对公司财务方面产生有利影响。



9、北京万家天能新能源股份有限公司诉万家壹品有限公司借款合同纠纷案，公司于2021年1月28日收到北京市怀柔区人民法院在2021年1月28日作出的（2020）京0116民初6527号民事调解书，万家壹品有限公司在2021年1月31日之前偿还北京万家天能新能源股份有限公司借款本金70万元、借款期内利息2.1万元及逾期利息（分两笔计算：第一笔以30万元为基数，自2018年2月14日起至2020年8月19日，按照日万分之五计算，自2020年8月20日至清偿之日止，按照年利率15.4%计算；第二笔以40万元为基数，自2018年3月21日起至2020年8月19日，按照日万分之五计算，自2020年8月20日至清偿之日止，按照年利率15.4%计算）。万家壹品有限公司到期并未履行法律文书确定的义务，公司通过申请强制执行、执行异议诉讼等方式，均未获得任何款项。公司将持续关注万家壹品有限公司财务状况，督促其尽快履行调解协议约定的给付义务。

10、北京万家天能新能源股份有限公司诉解卫、韩晓娟、谢建业、庄卫锋、吴忠市德嘉农牧有限公司变卖牛只案，公司于2022年1月1日收到北京市第三中级人民法院在2021年12月30日作出的（2021）京03民终17951号民事裁定书，撤销北京市怀柔区人民法院（2021）京0116民初744号民事判决；本案发回北京市怀柔区人民法院重审。本案尚在审理中。公司暂时无法预计本诉讼对公司经营方面及财务方面产生的影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

11、北京万家天能科技有限公司（公司全资子公司）诉解卫、谢建业、庄卫锋、吴忠市德嘉农牧有限公司变卖牛只案，公司于2022年1月1日收到北京市第三中级人民法院在2021年12月30日作出的（2021）京03民终17949号民事裁定书，撤销北京市怀柔区人民法院（2021）京0116民初743号民事判决；本案发回北京市怀柔区人民法院重审。本案尚在审理中。公司暂时无法预计本诉讼对公司经营方面及财务方面产生的影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

12、宁夏农垦贺兰山牛羊产业（集团）有限公司诉北京万家天能新能源股份有限公司、北京昆昱新能源技术有限公司等多家公司追加全部被告为（2019）宁0106执5186号案件的被申请人案，公司于2021年6月28日收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院在2021年6月22日作出的（2020）宁0106民初11881号民事判决书，追加被告北京昆昱新能源技术有限公司、北京万家天能新能源股份有限公司、北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）、北京泰万堂企业管理中心（有限合伙）、吴忠市万家富农牧有限公司、北京昆鸿隆投资管理有限公司为（2019）宁0106执5186号案件的被执行人。公司不服此判决，已上诉。公司暂时无法预计本诉讼对公司经营方面及财务方面产生的影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

13、北京万家天能新能源股份有限公司诉解卫、西吉县惠民投融资有限公司、郭永春、单发俊、西吉县农牧业产业化发展服务有限公司、王钰、西吉县农业农村局、杨生俊损害公司利益案（代位诉讼）2021年7月13日，北京市怀柔区人民法院受理此案件，目前尚在审理中。公司暂时无法预计本诉讼对公司经营方面及财务方面产生的影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

截止至2021年12月31日，已结案案件共9起，其中公司胜诉5起，涉及金额8219116.52元，对于公司的经营及财务均产生积极意义，公司将积极敦促款项的收回。

截止至2021年12月31日，已结案案件共9起，其中公司败诉（或撤诉）4起，涉及金额55,910,777.70元，此4起案件均为代替万家壹品有限公司的代位诉讼，对公司的经营及财务不产生直接的影响，但对公司的参股公司（万家壹品有限公司）产生影响，间接影响公司的财务情况。

截止至2021年12月31日，未结案案件共4起，涉及金额13,915,773.54元，公司暂时无法估计这些案件对公司经营及财务的影响，公司会及时履行披露义务。

## （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
实际控制人或控股股东	2016年1月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他持股5%以上股东	2016年1月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年1月7日		挂牌	减少与规范关联资金往来、关联交易承诺	减少与规范公司与关联方之间的关联资金往来、关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月7日		挂牌	减少与规范关联资金往来、关联交易承诺	减少与规范公司与关联方之间的关联资金往来、关联交易	正在履行中
公司	2016年1月7日		挂牌	规范劳动合同承诺	自2015年6月起,将为在职及未来新入公司的全日制员工(含试用期员工)缴纳(办理)社会保险及缴纳住房公积金;且与试用期员工签订《劳动合同》	正在履行中
公司	2016年1月7日		挂牌	劳动合同纠纷保障承诺	愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金及未与试用期员工签订《劳动合同》而导致的相关风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月7日		挂牌	劳动合同纠纷保障承诺	愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金及未与试用期员工签	正在履行中

					订《劳动合同》而导致的相关风险	
--	--	--	--	--	-----------------	--

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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、公司均严格遵守了相关承诺事项。

#### (四) 失信情况

2020年7月，原公司董事江鸿被法院列为失信被执行人。江鸿已于2020年12月8日向公司提出辞职。公司已于2021年2月22日选举出新任董事，目前公司经营管理秩序正常。

## 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	32,113,600	91.75%	625,000	32,738,600	93.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,663,000	41.89%	0	14,663,000	41.89%	
	董事、监事、高管	338,800	0.97%	415,000	753,800	2.15%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,886,400	8.25%	-625,000	2,261,400	6.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,016,400	2.90%	1,245,000	2,261,400	6.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数						43	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	万家灯火网络技术有限责任公司	8,953,000	0	8,953,000	25.58%	0	8,953,000	0	0
2	昆仑新能源技术有限公司	5,710,000	0	5,710,000	16.31%	0	5,710,000	0	0
3	王辉	3,191,200	0	3,191,200	9.12%	0	3,191,200	0	0
4	许华	2,002,000	0	2,002,000	5.72%	0	2,002,000	0	0
5	解卫	1,660,000	0	1,660,000	4.74%	1,245,000	415,000	0	0
6	北京泰万	1,693,600	-153,000	1,540,600	4.40%	0	1,540,600	0	0

	堂企业管理中心 (有限合伙)								
7	张春杨	1,400,000	0	1,400,000	4.00%	0	1,400,000	0	0
8	成纓	1,260,000	0	1,260,000	3.60%	0	1,260,000	0	0
9	康黎明	1,120,000	0	1,120,000	3.20%	0	1,120,000	0	0
10	徐行	840,000	0	840,000	2.40%	630,000	210,000	0	0
11	张秀文	840,000	0	840,000	2.40%	0	840,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>28,669,800</b>	<b>-153,000</b>	<b>28,516,800</b>	<b>81.47%</b>	<b>1,875,000</b>	<b>26,641,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

万家灯火网络技术有限责任公司和昆仑新能源技术有限公司之间签有一致行动协议，为一致行动人。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
雷志辉	董事长、总经理	男	否	1970年11月	2018年7月 20日	2024年7月 18日
王小宁	董事、财务总 监、董事会秘书	女	否	1969年12月	2018年7月 20日	2024年7月 18日
孙荣辉	董事	男	否	1978年8月	2019年9月 12日	2024年7月 18日
江鸿	董事	男	是	1969年12月	2018年7月 20日	2021年2月 22日
江一鸣	董事	男	否	1993年5月	2021年2月 22日	2024年7月 18日
徐行	董事	男	否	1981年10月	2018年7月 20日	2021年7月 19日
解卫	董事	男	否	1970年5月	2021年7月 19日	2024年7月 18日
饶耀舜	监事会主席	男	否	1972年5月	2021年7月 19日	2024年7月 18日
王韬然	监事	男	否	1972年11月	2021年7月 19日	2024年7月 18日
刘宏志	职工代表监事	男	否	1985年4月	2021年7月 19日	2024年7月 18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事江一鸣为公司的实际控制人江鸿之子。

除此之外上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐行	董事	离任	无	换届离任

解卫	无	新任	董事	换届新任
江鸿	董事	离任	无	辞职
江一鸣	无	新任	董事	新选新任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
解卫	董事	1,660,000	0	1,660,000	4.74%	0	0
江一鸣	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	1,660,000	-	1,660,000	4.74%	0	0

#### 2、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：

解卫，男，1970年5月出生，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年2月至2006年12月任山东皇明太阳能集团有限公司国际部经理；2007年1月至2010年5月任英利能源（北京）有限公司国际部经理；2010年6月至2015年5月任北京天能英利新能源有限公司企业事业部总经理；2015年5月至2019年7月任北京万家天能新能源股份有限公司董事、总经理。2017年12月至今，任万家壹品有限公司总经理。

江一鸣，男，1993年5月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2019年3月至2019年12月，任美国MAPLE PEAK GROUP公司商业研究分析员；2019年12月至今，任昆仑工贸集团有限公司国际部经理；2020年12月至今，任智慧昆仑（天津）大数据有限公司经理及执行董事。2021年1月22日至今任北京万家天能新能源股份有限公司董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间	否	-



担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

#### (六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	6	0	0	6
技术人员	1	0	0	1
销售人员	0	0	0	0
财务人员	2	0	1	1
员工总计	9	0	1	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	6
专科	1	1
专科以下	1	1
员工总计	9	8

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬福利政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》及北京地区相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括工资、补贴及奖金；公司依据有关法律法规，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同的约定及公司绩效考核制度的规定，按月发放；年末根据公司效益及员工个人综合情况进行考评，次年初发放奖金奖励。

#### 2、培训计划政策：

培训是公司加强队伍建设的重要环节。包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训

等，努力提升人力资源的竞争力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：

报告期内，无公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成以《公司章程》为核心的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司基本按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期内，公司不存在控股股东资金占用的情形；不存在提前使用募集资金的情形。

报告期内未建立新的公司治理制度。

##### 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

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规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》，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

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规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东

保护，制定了《股东大会议事规则》，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2021年无修订公司章程的情况。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集和召开程序、决议内容符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事按要求参加相关会议，并履行相关权利义务。

由于公司董事、监事、高级管理人员、股东经常不在北京，公司的三会采取现场会议加网络视频会议的方式进行，为参会人员提供最大便利，最大限度保证参会人员的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发

挥监督作用。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有独立、完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况：

公司设置了技术运维部、财务部、行政部，分别负责公司运维服务、财务、行政等工作；公司具有独立、完整的业务流程，独立的经营场所，能独立开展业务。报告期内，公司业务独立。

#### 2、资产独立情况：

公司主要经营、办公设备均系公司自身购置所得；公司经营办公场所系租赁取得。有限公司整体变更为股份公司时，有限公司所有资产全部归入股份公司。公司资产独立。

#### 3、机构独立情况：

公司拥有完全的机构设置自主权，公司建立了符合经营需要及适应自身业务特点的职能机构，下设技术运维部、财务部、行政部。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司机构独立。

#### 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、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、均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。公司人员独立。

#### 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，建立了独立的会计核算体系，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、实际控制人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，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司已于 2017 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。</p> <p>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。</p>
---

### 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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	利安达审字【2022】第 2256 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚永涛 1 年	陈虹 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告正文：

## 审 计 报 告

利安达审字【2022】第 2256 号

北京万家天能新能源股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了北京万家天能新能源股份有限公司（以下简称“万家天能公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万家天能公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、5 存货及附注十二、其他重要事项所述，万家天能公司 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表中存货-消耗性生物资产列示的金额为 2,385,000.00 元，存货金额占资产总额比例为 24.14%，因该生物资产被第三方侵占，自 2018 年开始涉及资产侵占诉讼纠纷，企业对该资产失去控制，无法获取存货最新状态，导致我们无法取得与该部分存



货相关的支持材料，同时无法实施盘点以及其他替代程序，以获取充分、适当的审计证据，存货的存在以及存货价值认定具有重大不确定性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万家天能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二持续经营所述，万家天能公司 2016 年-2021 年连续六年亏损，六年累计亏损 48,681,769.25 元，同时涉及较多的未决诉讼。这些事项或情况，表明存在可能导致对万家天能公司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、其他信息**

万家天能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

万家天能公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万家天能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万家天能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万家天能公司的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万家天能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万家天能公司不能持续经营。

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

（六）就万家天能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

（签字盖章页）

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

姚永涛

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈虹

2022年4月25日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	213,103.05	172,512.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、2	113,793.64	103,071.85
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	31,752.00	31,752.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	1,465.25	65,973.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	2,385,000.00	4,385,000.00
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	附注六、6	28,938.22	74,353.32

<b>流动资产合计</b>		2,774,052.16	4,832,662.61
<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	附注六、7	0.00	0.00
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	附注六、8	7,060,429.36	7,728,812.67
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、9	46,768.55	
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>		7,107,197.91	7,728,812.67
<b>资产总计</b>		9,881,250.07	12,561,475.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、10	2,203,684.71	1,767,288.64
预收款项	附注六、11	6.79	
合同负债			
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	附注六、12	688,294.51	688,294.51
应交税费	附注六、13	16,905.49	12,134.70
其他应付款	附注六、14	3,005,410.65	2,553,617.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、15	38,421.20	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,952,723.35</b>	<b>5,021,335.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、16	14,047.97	
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>14,047.97</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,966,771.32</b>	<b>5,021,335.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、17	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、18	15,791,778.72	15,791,778.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、19	380,060.09	380,060.09
一般风险准备			
未分配利润	附注六、20	-47,257,360.06	-43,631,698.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,914,478.75	7,540,139.94
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,914,478.75</b>	<b>7,540,139.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,881,250.07</b>	<b>12,561,475.28</b>

法定代表人：雷志辉

主管会计工作负责人：王小宁

会计机构负责人：王小宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,069.31	8,763.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十六、1	3,881.10	122,841.44
应收款项融资			
预付款项		31,752.00	314,250.71
其他应收款	附注十六、2	13,137,055.66	13,153,230.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			2,000,000.00
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			995.06
<b>流动资产合计</b>		<b>13,203,758.07</b>	<b>15,600,081.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、3	11,100,000.00	11,100,000.00
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		2,292,370.59	2,584,777.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,768.55	
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>13,439,139.14</b>	<b>13,684,777.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,642,897.21</b>	<b>29,284,858.52</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		968,616.85	1,270,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		688,294.51	688,294.51
应交税费		11,467.28	7,044.72
其他应付款		4,349,607.24	3,459,416.53
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		38,421.20	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,056,407.08</b>	<b>5,424,755.76</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		14,047.97	
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>14,047.97</b>	
<b>负债合计</b>		<b>6,070,455.05</b>	<b>5,424,755.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,698,749.18	15,698,749.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		380,060.09	380,060.09
一般风险准备			

未分配利润		-30,506,367.11	-27,218,706.51
所有者权益（或股东权益）合计		20,572,442.16	23,860,102.76
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		26,642,897.21	29,284,858.52

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		1,116,028.97	1,105,719.20
其中：营业收入	附注六、21	1,116,028.97	1,105,719.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,724,465.72	1,025,853.69
其中：营业成本	附注六、21	811,899.05	1,014,134.73
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	附注六、22	4,778.37	5,932.80
销售费用		0.00	0.00
管理费用	附注六、23	1,893,808.57	2,819,816.34
研发费用			
财务费用	附注六、24	13,979.73	-2,814,030.18
其中：利息费用		4,722.92	6,000.00
利息收入		471.43	2,831,065.98
加：其他收益	附注六、25		600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	附注六、26	-461,011.45	-1,325.20

资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、27	-2,277,334.54	-9,942,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、28	-77,532.62	-1,855,748.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,424,315.36	-11,718,608.20
加：营业外收入	附注六、29	790,041.06	7,221,404.33
减：营业外支出	附注六、30	500.00	228,937.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,634,774.30	-4,726,141.83
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,634,774.30	-4,726,141.83
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）		-3,634,774.30	-4,726,141.83
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）		-3,634,774.30	-4,726,141.83
<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>		-3,634,774.30	-4,726,141.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,634,774.30	-4,726,141.83
（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）		-0.10	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.14

法定代表人：雷志辉

主管会计工作负责人：王小宁

会计机构负责人：王小宁



#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	附注十六、4	323,747.12	426,656.53
减：营业成本	附注十六、4	153,779.32	279,466.89
税金及附加		1,215.79	2,987.97
销售费用			
管理费用		1,483,949.62	2,306,722.34
研发费用			
财务费用		8,269.57	-2,826,312.37
其中：利息费用		4,722.92	
利息收入		84.66	2,830,261.37
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（损失以“-”号填列）			
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）		-407,980.43	-22,354.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,277,334.54	-9,942,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,532.62	-1,132,581.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,086,314.77	-10,433,144.20
加：营业外收入		790,041.06	7,221,404.33
减：营业外支出		500.00	228,937.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,296,773.71	-3,440,677.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,296,773.71	-3,440,677.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,296,773.71	-3,440,677.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,296,773.71	-3,440,677.83
<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	2021年	2020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		1,674,470.68	1,530,908.83
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	附注六、31 (1)	4,945,306.79	10,375,248.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,619,777.47</b>	<b>11,906,157.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		223,608.31	454,663.23
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		702,162.95	835,124.68
支付的各项税费		153,573.58	170,363.67
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、31 (2)	3,108,377.44	1,237,233.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,187,722.28</b>	<b>2,697,385.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,432,055.19</b>	<b>9,208,771.68</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			108,772.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>108,772.00</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		2,277,334.54	9,972,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,277,334.54</b>	<b>9,972,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,277,334.54</b>	<b>-9,863,228.00</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			200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>200,000.00</b>
偿还债务支付的现金			200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,800.00
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	附注六、31 (3)	114,129.67	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,129.67</b>	<b>204,800.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-114,129.67</b>	<b>-4,800.00</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>40,590.98</b>	<b>-659,256.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		172,512.07	831,768.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>213,103.05</b>	<b>172,512.07</b>

法定代表人：雷志辉

主管会计工作负责人：王小宁

会计机构负责人：王小宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		57,947.37	535,437.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,650,818.82	11,270,458.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,708,766.19</b>	<b>11,805,895.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,783.37	225,094.85
支付给职工以及为职工支付的现金		369,806.79	537,511.02
支付的各项税费		91,252.13	108,435.02
支付其他与经营活动有关的现金		812,153.96	1,287,845.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,294,996.25</b>	<b>2,158,886.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,413,769.94</b>	<b>9,647,009.13</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			108,772.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>108,772.00</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		2,277,334.54	9,972,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,277,334.54</b>	<b>9,972,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,277,334.54</b>	<b>-9,863,228.00</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		114,129.67	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,129.67</b>	

筹资活动产生的现金流量净额		-114,129.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,305.73	-216,218.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,763.58	224,982.45
六、期末现金及现金等价物余额		31,069.31	8,763.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	35,000,000.00				15,791,778.72				380,060.09		-43,631,698.87		7,540,139.94
加：会计政策变更											9,113.11		9,113.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				15,791,778.72				380,060.09		-43,622,585.76		7,549,253.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,634,774.30		-3,634,774.30
（一）综合收益总额											-3,634,774.30		-3,634,774.30
（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>	<b>35,000,000.00</b>				<b>15,791,778.72</b>				<b>380,060.09</b>	<b>-47,257,360.06</b>		<b>3,914,478.75</b>

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	35,000,000.00				15,791,778.72				380,060.09		-38,905,557.04		12,266,281.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				15,791,778.72				380,060.09		-38,905,557.04		12,266,281.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,726,141.83		-4,726,141.83
（一）综合收益总额											-4,726,141.83		-4,726,141.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,000,000.00</b>				<b>15,791,778.72</b>				<b>380,060.09</b>	<b>-43,631,698.87</b>		<b>7,540,139.94</b>

法定代表人：雷志辉

主管会计工作负责人：王小宁

会计机构负责人：王小宁

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	35,000,000.00				15,698,749.18				380,060.09		-27,218,706.51	23,860,102.76
加：会计政策变更											9,113.11	9,113.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				15,698,749.18				380,060.09		-27,209,593.40	23,869,215.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,296,773.71	-3,296,773.71
（一）综合收益总额											-3,296,773.71	-3,296,773.71
（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>	<b>35,000,000.00</b>				<b>15,698,749.18</b>				<b>380,060.09</b>		<b>-30,506,367.11</b>	<b>20,572,442.16</b>

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				15,698,749.18				380,060.09		-23,778,028.68	27,300,780.59

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>35,000,000.00</b>			<b>15,698,749.18</b>			<b>380,060.09</b>		<b>-23,778,028.68</b>	<b>27,300,780.59</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-3,440,677.83</b>	<b>-3,440,677.83</b>	
（一）综合收益总额									<b>-3,440,677.83</b>	<b>-3,440,677.83</b>	
（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、本年年末余额</b>	<b>35,000,000.00</b>				<b>15,698,749.18</b>				<b>380,060.09</b>		<b>-27,218,706.51</b>	<b>23,860,102.76</b>

### 三、 财务报表附注

**北京万家天能新能源股份有限公司**  
**2021 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

北京万家天能新能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经北京市工商行政管理局批准,由保定天威英利新能源有限公司、北京中合正石投资管理咨询有限公司、宋蓓、张晔共同以货币出资,于 2006 年 4 月 7 日注册成立。公司现持有统一社会信用代码为 911101167877763033 的营业执照,注册资本 3,500 万元,股份总数 3,500 万股(每股面值 1 元)。

公司所属行业为光伏行业。主营经营范围为销售电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉、太阳能光伏组件及应用产品、光伏发电设备、风电互补设备;分布式光伏电站技术开发;分布式光伏电站投资;可再生能源科技开发;货物进出口;专业承包。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 7 家,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度无变化。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”),以及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)的披露规定编制。

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

**2、持续经营**

公司 2016 年-2021 年连续六年亏损,六年累计亏损 48,681,769.25 元,同时涉及较多的未决诉讼,这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施:

- (1)、努力开拓新业务,尝试新合作,尽快摆脱困境;

(2)、利用已建设好的电站示范效应，推动分布式电站建设的推广。

(3)、针对已有重大诉讼，公司会密切关注事态发展、积极收集证据，通过诉讼、代位诉讼等法律手段，坚决维护公司权益。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事太阳能电池组件的生产、销售；家庭式光伏电站的开发与投资。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”、10“金融资产减值”、17“固定资产”、20“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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



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

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

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。

## （2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份

额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

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

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### **（3）外币财务报表的折算方法**

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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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



#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于存在客观证据表明发生减值的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失。

对于不存在减值客观证据的应收票据，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：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，出票人具有较好的信用，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。	按照连续账龄，结合当前状况，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率计提

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款和合同资产，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：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除无风险组合外之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
无风险组合	本组合为纳入合并范围内的关联方款项	不计提

以信用风险特征作为组合依据的账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失

率对照表，计算预期信用损失。

### ③其他应收款

本公司依据应收款项信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项，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：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除无风险组合外之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金、代垫款、质保金等应收款项。	不计提

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具”及附注四、10 “金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括发出商品、库存商品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产与合同负债

### （1）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10 金融资产减值。

### （2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如

果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **14、合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

#### **15、持有待售资产和处置组**

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **16、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法



对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转  
入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他  
所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会  
计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综  
合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用  
权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述  
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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的  
长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再  
一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计  
提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### （5）其他说明

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

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

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

### 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 19、借款费用

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

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

的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## **20、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在为企业带来经济利益的期限内采用直线法进行摊销，已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，为获取新的科学或技术知识等而进行的有计划调查、研究活动而发生的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### **24、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工



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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价及应付客户对价等因素的影响。

本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体的确认方法：

能源管理收入，依据供电公司提供的发电量数据，开具发票作为销售收入的确认时点确认收入。

商品销售收入，主要为太阳能电池组件的销售，以电池组件产品运离本公司仓库并经客户确认收到作为销售收入的确认时点。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，即客户已占有该商品实物，且产品销售收入金额已确定，本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

## **28、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，按照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；其余政府补助界定为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；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。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

## **29、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 30、租赁

#### 【2021年1月1日后的会计政策】

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或

当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 【2021年1月1日前的会计政策】

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租北京化学工业集团有限责任公司的房屋建筑物，租赁期为 1 年 10 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 159,013.06 元，租赁负债 38,101.77 元，1 年内到期的非流动负债 111,798.18 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：



报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		新租赁准则影响		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			159,013.06	159,013.06	159,013.06	159,013.06
1年内到期的非流动负债			111,798.18	111,798.18	111,798.18	111,798.18
租赁负债			38,101.77	38,101.77	38,101.77	38,101.77
未分配利润	-43,631,698.87	-27,218,706.51	9,113.11	9,113.11	-43,622,585.76	-27,209,593.40

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

## ②其他会计政策变更

本报告期其他会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损

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

## （2）存货跌价准备

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

## （3）金融工具公允价值

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

## （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

## （5）折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额25%、应纳税所得额减半按20%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局下发的财税〔2016〕12号关于扩大有关政府性基金免征范围的通知，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日；“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

#### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	213,103.05	172,512.07

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
合计	213,103.05	172,512.07
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,399,056.61	90.98	3,399,056.61	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提	3,399,056.61	90.98	3,399,056.61	100.00	
单项金额不重大并单项计提					
按组合计提坏账准备的应收账款	336,905.97	9.02	223,112.33	66.22	113,793.64
组合 1：账龄组合	336,905.97	9.02	223,112.33	66.22	113,793.64
组合 2：关联方、政府机关款项及押金、保证金、备用金					
合计	3,735,962.58	100.00	3,622,168.94	96.95	113,793.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,399,056.61	92.93	3,399,056.61	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提	3,399,056.61	92.93	3,399,056.61	100.00	
单项金额不重大并单项计提					
按组合计提坏账准备的应收账款	258,423.31	7.07	155,351.46	60.12	103,071.85
组合 1：账龄组合	258,423.31	7.07	155,351.46	60.12	103,071.85
组合 2：关联方、政府机关款项及押金、保证金、备用金					
合计	3,657,479.92	100.00	3,554,408.07	97.18	103,071.85

### ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
万家壹品有限公司	3,399,056.61	3,399,056.61	100.00	经营严重恶化，预计无法收回。
合计	3,399,056.61	3,399,056.61	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,482.66	2,354.48	3.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	188,327.31	150,661.85	80.00
5年以上	70,096.00	70,096.00	100.00
合计	336,905.97	223,112.33	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	78,482.66
1至2年	
2至3年	
3至4年	3,399,056.61
4至5年	188,327.31
5年以上	70,096.00
合计	3,735,962.58

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,399,056.61					3,399,056.61
按组合计提坏账准备的应收账款	155,351.46	67,760.87				223,112.33

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
合计	3,554,408.07	67,760.87			3,622,168.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,636,844.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,553,130.54 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
万家壹品有限公司	3,399,056.61	3 至 4 年	91.00	3,399,056.61
江苏华能建设工程集团有限公司	102,528.81	4 至 5 年	2.74	82,023.05
国网河北省电力公司馆陶县供电分公司	65,162.67	1 年以内	1.74	1,954.88
李振河	44,541.00	5 年以上	1.19	44,541.00
大连百拓新能源工程有限公司	25,555.00	5 年以上	0.68	25,555.00
合计	3,636,844.09	-	97.35	3,553,130.54

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,752.00	100.00	31,752.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	31,752.00	100.00	31,752.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公 司关系	年末余额	占预付款项 年末余额合 计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京华腾拓展物业管理有限责任公司	非关联方	13,608.00	42.86	1 年以内	未到结算期
北京化学工业集团	非关联	18,144.00	57.14	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项 年末余额合 计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
有限责任公司	方				
合计		31,752.00	100.00		

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,465.25	65,973.37
合计	1,465.25	65,973.37

##### (1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金/备用金	1,465.25	12,798.37
往来款	978,250.58	638,175.00
合计	979,715.83	650,973.37

##### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额		585,000.00		585,000.00
2021年1月1日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		393,250.58		393,250.58
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余 额		978,250.58		978,250.58

### (3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	394,715.83
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	585,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	979,715.83

### (4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
万家壹品有限公司	585,000.00	393,250.58				978,250.58
合计	585,000.00	393,250.58				978,250.58

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
万家壹品有限公司	往来款	978,250.58	1 年以内、 3 至 4 年	99.85	978,250.58
韦百慧	备用金	1,465.25	1 年以内	0.15	
合计	——	979,715.83		100.00	978,250.58

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品（注 1、2）	2,385,000.00		2,385,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	2,385,000.00		2,385,000.00

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	4,385,000.00		4,385,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	4,385,000.00		4,385,000.00

注 1、库存商品为消耗性生物资产-存栏代售牲畜，报表日企业账面安格斯母牛 58.00 头，账面余额 92.30 万元，安格斯犊牛 218 头，账面余额 146.20 万元，合计账面余额 238.50 万元。

注 2、该账面生物资产自 2018 年开始涉及资产侵占诉讼案，详见附注十二、其他重要事项披露内容。

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	28,938.22	74,353.32
合计	28,938.22	74,353.32

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		本年增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
万家壹品有限公司（注 1、2）	12,942,000.00	2,277,834.54				
合计	12,942,000.00	2,277,834.54				

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股	计提减值准备	其他		

	利或利润			
一、联营企业				
万家壹品有限公司		2,277,834.54	15,219,834.54	15,219,834.54
合计		2,277,834.54	15,219,834.54	15,219,834.54

**注 1:** 2018 年 2 月 3 日，西吉县农牧业产业化发展服务有限公司（以下简称“西吉农牧”）对万家壹品出资 1500 万元成为其新股东，同时万家壹品进行资产重组并减资，注册资本变更为 7500 万元，并修改了公司章程，章程约定“股东按规定的期限在 2018 年 12 月 31 日前缴清出资”。2018 年 4 月，固原市监察委员会向西吉县政府发出监察建议要求相关部门对万家壹品投入资金和该公司资金运营总体状况进行审计，经审计，发现除西吉农牧缴纳出资款 1500 万元外，其余股东均未缴纳出资。2019 年 1 月 3 日，西吉农牧向宁夏回族自治区固原市中级人民法院提起诉讼，要求本公司履行股东出资义务，向万家壹品缴纳出资款 1580 万元，并自 2019 年 1 月 1 日起按照银行同期贷款利率支付逾期利息直到全部出资款付清为止。2019 年 5 月 6 日，本案移交至北京市怀柔区人民法院处理。2020 年 12 月 30 日公司收到北京市怀柔区人民法院作出的（2019）京 0116 民初 6224 号民事判决书判决 1、北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）于本判决生效后十日内向万家壹品有限公司履行股东出资义务，交纳出资款 1130 万元及利息；2、北京万家天能新能源股份有限公司对第一项款项给付义务承担连带清偿责任；2020 年 12 月 30 日公司对万家壹品补缴出资款 9,942,000.00 元；2021 年 6 月 30 日公司对万家壹品补缴出资款 2,277,834.54 元。

**注 2:** 执行诉讼判决，履行股东义务对万家壹品补缴出资款，因万家壹品连续多年亏损，净资产为负，并且经营持续恶化，故全额计提减值损失。

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,060,429.36	7,728,812.67
固定资产清理		
合计	7,060,429.36	7,728,812.67

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,911,060.12		4,493,268.33		14,404,328.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	98,690.66				98,690.66
(1) 处置或报废	98,690.66				98,690.66
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	9,812,369.46		4,493,268.33		14,305,637.79
二、累计折旧					
1、年初余额	2,384,592.65		4,290,923.13		6,675,515.78
2、本年增加金额	524,741.41		66,109.28		590,850.69
(1) 计提	524,741.41		66,109.28		590,850.69
3、本年减少金额	21,158.04				21,158.04
(1) 处置或报废	21,158.04				21,158.04
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,888,176.02		4,357,032.41		7,245,208.43
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,924,193.44		136,235.92		7,060,429.36
2、年初账面价值	7,526,467.47		202,345.20		7,728,812.67

### 9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	205,781.61	205,781.61
2、本年增加金额		
(1) 购置		

项目	房屋建筑物	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	205,781.61	205,781.61
二、累计折旧		
1、年初余额	46,768.55	46,768.55
2、本年增加金额	112,244.51	112,244.51
(1) 计提	112,244.51	112,244.51
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	159,013.06	159,013.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	46,768.55	46,768.55
2、年初账面价值	159,013.06	159,013.06

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,203,684.71	1,767,288.64
合计	2,203,684.71	1,767,288.64

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京兴竹信息系统集成有限责任公司	1,972,425.00	涉及诉讼
合计	1,972,425.00	

## 11、预收款项

### (1) 预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
货款	6.79	
合计	6.79	

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	688,294.51	1,094,302.64	1,094,302.64	688,294.51
二、离职后福利-设定提存计划		60,081.60	60,081.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	688,294.51	1,154,384.24	1,154,384.24	688,294.51

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	374,640.00	990,750.00	990,750.00	374,640.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	313,654.51	39,462.35	39,462.35	313,654.51
其中：医疗保险费	313,654.51	35,675.12	35,675.12	313,654.51
工伤保险费		1,215.07	1,215.07	
生育保险费		2,572.16	2,572.16	
4、住房公积金		50,238.00	50,238.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,852.29	13,852.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	688,294.51	1,094,302.64	1,094,302.64	688,294.51

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		57,702.40	57,702.40	
2、失业保险费		2,379.20	2,379.20	
3、企业年金缴费				
合计		60,081.60	60,081.60	

## 13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,353.72	4,847.60
企业所得税		
个人所得税	11,164.98	7,044.72
城市维护建设税	386.79	242.38
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	16,905.49	12,134.70

#### 14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,005,410.65	2,553,617.49
合计	3,005,410.65	2,553,617.49

##### ①其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来借款	50,000.00	
押金备用金	2,938,377.25	2,544,577.66
代缴社保、公积金	17,033.40	9,039.83
法院诉讼费		
合计	3,005,410.65	2,553,617.49

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京奇峰聚能科技有限公司	1,148,714.17	未结算押金
英利能源（北京）有限公司	1,000,000.00	未结算押金
合计	2,148,714.17	

#### 15、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	38,421.20	111,798.18
合计	38,421.20	111,798.18

#### 16、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
办公场地租赁	52,469.17	149,899.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	38,421.20	111,798.18
合 计	14,047.97	38,101.77

### 17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
万家灯火网络技术有限责任公司	8,953,000.00						8,953,000.00
昆仑新能源技术有限公司	5,710,000.00						5,710,000.00
王辉	3,191,200.00						3,191,200.00
许华	2,002,000.00						2,002,000.00
解卫	1,660,000.00						1,660,000.00
北京泰万堂投资管理中心（有限合伙）	1,693,600.00				-153,000.00	-153,000.00	1,540,600.00
张春杨	1,400,000.00						1,400,000.00
成纓	1,260,000.00						1,260,000.00
康黎明	1,120,000.00						1,120,000.00
张秀文	840,000.00						840,000.00
其他中小股东	7,170,200.00				153,000.00	153,000.00	7,323,200.00
合计	35,000,000.00						35,000,000.00

### 18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,791,778.72			15,791,778.72
其他资本公积				
合计	15,791,778.72			15,791,778.72

### 19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	380,060.09			380,060.09
任意盈余公积				
储备基金				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合计	380,060.09			380,060.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-43,631,698.87	-38,905,557.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,113.11	
调整后年初未分配利润	-43,622,585.76	-38,905,557.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,634,774.30	-4,726,141.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-47,257,360.06	-43,631,698.87

## 21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,116,028.97	811,899.05	1,105,719.20	1,014,134.73
其他业务				
合计	1,116,028.97	811,899.05	1,105,719.20	1,014,134.73

（2）主营业务收入（分行业）列示如下

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	占营业收入%	收入	占营业收入%
电池组件收入				
工程收入				
能源管理收入	1,116,028.97	100.00	1,105,719.20	100.00



行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	占营业收入%	收入	占营业收入%
农牧收入				
材料收入				
合计	1,116,028.97	100.00	1,105,719.20	100.00

## 22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,457.43	4,313.13
教育费附加	320.94	1,133.40
地方教育费附加		486.27
车船税		
印花税		
水利建设基金		
合计	4,778.37	5,932.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,144,059.84	1,365,223.95
业务招待费	12,314.08	23,682.00
折旧	174,727.55	365,593.74
房租		115,935.46
办公费	65,517.79	92,443.85
交通费	60,358.69	73,172.46
工会经费	10,462.00	19,620.00
中介机构服务费	415,357.12	691,774.42
其他	11,011.50	72,370.46
合计	1,893,808.57	2,819,816.34

## 24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,722.92	6,000.00
减：利息收入	471.43	2,831,065.98
手续费及其他	9,728.24	11,035.80
合计	13,979.73	-2,814,030.18

## 25、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴		600.00
合计		600.00

## 26、信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-67,760.87	-1,325.20
其他应收款坏账损失	-393,250.58	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-461,011.45	-1,325.20

## 27、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-2,277,334.54	-9,942,000.00
合计	-2,277,334.54	-9,942,000.00

## 28、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产损失	-77,532.62	-1,855,748.51	-77,532.62
合计	-77,532.62	-1,855,748.51	-77,532.62

## 29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	119,455.94	7,197,071.33	119,455.94
其他（注）	670,585.12	24,333.00	670,585.12
合计	790,041.06	7,221,404.33	790,041.06

注：为与万家壹品有限公司的协议转让债权获得的收益。

## 30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产报废损失			
在建工程报废损失			
存货报废损失			
诉讼形成的损失		228,937.96	
其他	500.00		500.00
合计	500.00	228,937.96	500.00

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,823,379.42	229,850.86
利息收入	471.43	44,797.31
稳岗补贴		600.00
诉讼赔偿款	121,455.94	10,100,000.00
合计	4,945,306.79	10,375,248.17

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,423,547.54	23,000.00
付现费用	675,101.66	714,890.08
手续费	9,728.24	15,515.46
诉讼、营业外支出相关项		483,828.20
合计	3,108,377.44	1,237,233.74

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债金额	114,129.67	
合计	114,129.67	

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	-3,634,774.30	-4,726,141.83
加：资产减值准备	2,277,334.54	9,942,000.00
信用减值损失	461,011.45	1,325.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,850.69	958,776.07
使用权资产折旧	112,244.51	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	77,532.62	1,855,748.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,722.92	
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）	2,000,000.00	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-407,225.12	435,159.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	950,357.88	741,904.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,432,055.19	9,208,771.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	213,103.05	172,512.07
减：现金的年初余额	172,512.07	831,768.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,590.98	-659,256.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	213,103.05	172,512.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	213,103.05	172,512.07
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、年末现金及现金等价物余额	213,103.05	172,512.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 33、所有权或使用权受限制的资产

无

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业公司的构成

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	
北京万家天能科技有限公司	北京	北京市怀柔区	技术开发、能源管理等	100.00		设立
固原万庄新能源有限公司	宁夏	宁夏固原市	技术开发、生产销售、畜牧养殖等	100.00		设立
枣庄万海新能源有限公司	山东	山东省枣庄市	能源管理	100.00		设立
日照万家旭日新能源有限公司	山东	山东省日照市	能源管理	100.00		设立
馆陶县万能光伏科技有限公司	河北	河北馆陶县	能源管理	100.00		设立
北京万红天能技术有限公司	北京	北京市怀柔区	技术开发	100.00		设立
济宁市兖州区百意万家新能源有限公司	山东	山东省济宁市	能源管理	100.00		设立

#### 2、在合营企业或联营企业中的权益

##### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
万家壹品有限公司	西吉县	固原市西吉县	畜牧业	21.067		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息（注：万家壹品有限公司数据未经审计）

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	万家壹品有限公司	万家壹品有限公司
流动资产	2,637,089.96	2,658,836.71
非流动资产	10,063,493.79	18,078,893.79
资产合计	12,700,583.75	20,737,730.50
流动负债	24,021,908.98	24,021,908.98
非流动负债		
负债合计	24,021,908.98	24,021,908.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-11,299,578.48	-3,284,178.48
按持股比例计算的净资产份额	-2,380,482.20	-691,877.88
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-8,015,400.00	-5,328,913.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	万家壹品有限公司	万家壹品有限公司
综合收益总额	-8,015,400.00	-5,328,913.90
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

对于客户的赊销信用风险，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司定期对客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

### （二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活

性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,203,684.71	2,203,684.71	110,734.19	120,525.52	1,972,425.00
其他应付款	3,005,410.65	3,005,410.65	610,780.11	245,916.37	2,148,714.17
预收账款	6.79	6.79	6.79		
小计	5,209,102.15	5,209,102.15	721,521.09	366,441.89	4,121,139.17

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	1,767,288.64	1,767,288.64	22,613.00	5,280.69	1,739,394.95
其他应付款	2,553,617.49	2,553,617.49	400,568.59		2,153,048.90
预收账款					
小计	4,320,906.13	4,320,906.13	423,181.59	5,280.69	3,892,443.85

#### (三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2021年12月31日，本公司无以浮动利率计息的借款。

##### 2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
万家灯火网络技术有限责任公司	北京市朝阳区东三环北路8号4号楼2层201室	软件开发、技术咨询、技术服务	10000万元	25.58	41.89

**注 1:** 控股股东万家灯火网络技术有限责任公司与北京昆昱新能源技术有限公司（曾用名：昆仑新能源技术有限公司）签署一致行动人协议，北京昆昱新能源技术有限公司对本公司持股 16.31%，所以该控股股东对本公司的表决权比例为 41.89%。

**注 2:** 本企业的实际控制人为江鸿。

江鸿，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。1989年7月至2005年12月在武汉市新洲区教委教研室担任教师；2005年12月至2012年12月任北京阳光悦达科技有限公司总经理；2012年12月至2014年6月任中国英利北京万家天能新能源股份有限公司集团战略发展中心主任；2014年3月至2018年7月任昆仑新能源技术有限公司执行董事及经理；2014年12月至今任深圳昆东方新能源有限公司执行董事及总经理；2015年8月至今任北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015年7月至2018年7月任万家天能董事长，现任万家天能董事，任期三年；2015年10月至今，任吴忠市万家富农牧有限公司执行董事；2018年7月至今，担任昆仑商用飞机有限公司执行董事兼总经理；2018年7月至今，担任昆仑通用航空有限公司执行董事兼总经理；2019年1月至今担任昆仑宇通技术(北京)有限公司执行董事兼总经理。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万家灯火网络技术有限责任公司	控股股东、公司之同一控制下关联方
北京昆昱新能源技术有限公司	持股 5%以上的股东、控股股东一致行动人
北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）	公司之同一控制下关联方
北京万家智源科技有限公司	公司之同一控制下关联方

万家壹品有限公司	管理层控制下的关联方
北京万家网能信息技术有限公司	公司之同一控制下关联方
雷志辉	董事长、总经理
王小宁	董事、财务总监、董秘
江鸿	实际控制人
江一鸣	董事
徐行	董事（2021年7月19日离任）
解卫	董事（2021年7月19日新任）
孙荣辉	董事
饶耀舜	监事会主席
王韬然	监事
刘宏志	职工监事

## 5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况：无

（2）关联受托管理/委托管理情况：

公司现有安格斯基础母牛 125 头，期末余额 2,000,000.00 元；子公司万家科技现有安格斯基础母牛 57 头，犊牛 218 头，期末余额 2,385,000.00 元；全部委托万家壹品有限公司代养。2018 年 10 月万家壹品有限公司副总经理谢建业将上述母牛及犊牛，擅自移交给“吴忠市德嘉农牧有限公司”代为饲养，但未通知本公司，也未与本公司签署代养协议。

2021 年 3 月因万家壹品保管不善丢失的 125 头格斯基础母牛，双方已达成赔偿协议，万家壹品应赔偿金额及延迟付款违约金共计为 2,670,585.12 元，本年已收到 2,277,334.54 元，未收到款项已确认其他应收款并全额计提信用减值损失；余下款项 2,385,000.00 元，公司已通过诉讼解决中。

截止报告出具日，尚未形成判决。

（3）关联承包情况：无

（4）关联租赁情况：无

（5）关联担保情况：无

（6）关联方资金拆借：无

（7）关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万家壹品有限公司	存货保管不善赔偿	2,670,585.12	

## (8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
雷志辉	348,000.00	348,000.00
解卫	10,750.00	
王小宁	300,000.00	300,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
万家壹品有限公司	3,399,056.61	3,399,056.61
其他应收款：		
万家壹品有限公司	978,250.58	585,000.00
合计	4,377,307.19	3,984,056.61

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 北京万家天能新能源股份有限公司与西吉县农业农村局等财产损害赔偿纠纷案：

2019 年 10 月 28 日，万家壹品公司给四家单位（西吉县惠民投融资有限公司、西吉县幸福万家专业合作社、西吉县农牧业产业化发展服务有限公司、西吉县农业农村局）发出《“万家壹品”致“西吉惠民”等追讨资产函》。

内容如下：

“在经历西吉惠民公司拒不支付巨额购牛款、政府占据项目用地而不支付任何补偿、西吉惠民派人围堵基地大门、政府粗暴干预企业正常经营活动等等之后，我司管理人员于 2018 年 11 月被逼离开西吉养殖基地，将项目留交西吉各方。

(2018) 宁 0422 民初 4204 号判决书：（第 10 页第八行）“项目区基础母牛大牛 1976 头，小牛 302 头，共计 2278 头。”（第 11 页倒数第六、第五行）“1661 头安格斯基础母牛归西吉县惠民投融资有限公司所有。”

西吉惠民公司已取得出资 2934.8 万元购置的 1661 头安格斯基础母牛的物权。至此，委托方全数收回了出资对应数的委托代养物品，西吉惠民、幸福合作社与我司的委托受托关系中止。1976-1661=315 头。大牛 315 头，小牛 302 头，这些牛只，依法庭裁决，属于我司合法财产。目前在西吉各方的监管控制之

下。

项目的债务既然西吉各方都不理会，我司只得清理资产，按比例偿还各方债务。

大牛 315 头，小牛 302 头，这些牛只目前都不在我司西吉养殖基地。

特致函西吉相关各方：1、目前这些牛只状况，请回函告知；2、回函告知如何交还前述牛只，或处置建议。敬请于 2019 年 11 月 10 日前回复。逾期，我司及股东将自行采取法律手段维护权益。” 四家单位对万家壹品的要求置之不理。四家单位的行为，已构成了对万家壹品公司巨额资产的实质侵占。

按 2018 年 10 月万家壹品公司出售 335 头母牛均价 18,545.73 元计算（基础母牛 335 头出售，净得款 6,212,818.00 元，每头均价 18,545.73 元），母牛价值： $315 \times 18,545.73 = 5,841,904.95$  元；安格斯小牛为市场顶尖货品，按行市价 9000 元

每头计算， $302 \times 9,000.00 = 2,718,000.00$  元；母牛和小牛价值合计： $5,841,904.95 + 2,718,000.00 = 8,559,904.95$  元。

2020 年 4 月 20 日，固原市中级人民法院（2019）宁 04 民初 76 号案庭审中，被告代理律师谢生虎陈述：上述案涉牛只已被西吉县幸福万家养殖专业合作社变卖。经工商查询得知：西吉县幸福万家养殖专业合作社已于 2020 年 3 月 4 日注销。巨额牛款不知去向。

西吉县幸福万家养殖专业合作社是一个“三无”（无人员、无资金、无业务）平台，案涉牛只也不在西吉县幸福万家养殖专业合作社实际控制之下。西吉县幸福万家养殖专业合作社取得案涉牛只并盗卖，没有被告西吉县惠民投融资有限公司、被告西吉县农业农村局、被告郭永春（西吉县惠民投融资有限公司法定代表人）、被告杨生俊合谋配合，是不可能实现的。

（2018）宁 0422 民初 4204 号判决书（第 10 页第 11 行）：“案涉牛只无人看管，现由西吉县农牧局监管。”根据 2017 年 6 月 23 日签署的《西吉安格斯肉牛繁育中心监管协议》，西吉县惠民投融资有限公司、西吉县幸福万家养殖专业合作社对上述案涉牛只负有监管职责。

西吉县农牧业产业化发展服务有限公司作为万家壹品公司在宁夏西吉县唯一的当地股东，在公司总经理被逼离开的情况下，理应承担起保护公司财产的管理责任。事实却是：眼睁睁看着自己投资的企业，巨额财产被侵占盗卖，但一声不吭。被告王钰和被告西吉县农牧业产业化发展服务有限公司是案涉牛只盗卖合谋者，这是唯一合理解释。

从以上信息可知：西吉县惠民投融资有限公司、西吉县幸福万家养殖专业合作社、西吉县农牧业产业化发展服务有限公司故意放弃合同约定之监管或理当管

理职责，西吉县农业农村局（原名“西吉县农牧局”）放弃事实监管职责，被告单发俊（原西吉县幸福万家养殖专业合作社法定代表人）、被告郭永春（西吉县惠民投融资有限公司法定代表人）、被告王钰（西吉县农牧业产业化发展服务有限公司法定代表人）、被告杨生俊（主谋）为侵占万家壹品巨额资产，串通一气，监守自盗。由单发俊出面，以西吉县幸福万家养殖专业合作社为平台，将盗窃的万家壹品巨额资产出售。而后将西吉县幸福万家专业合作社予以注销，单发俊、郭永春、王钰、杨生俊将赃款瓜分。这样让万家壹品有限公司对巨额财产损失无从追讨。

上述七家被告作为项目公司的监管单位或监管单位法定代表人，监守自盗，严重损害了万家壹品有限公司的利益，理应对万家壹品有限公司损失**8,559,904.95**元及利息，承担赔偿责任。

被告解卫，作为第三人总经理，疏于职守，管理公司资产不善，致使公司巨额财产被侵占盗卖，应该承担部分赔偿责任。

原告是第三人“万家壹品有限公司”的股东，持有**21.07%**的股权。知悉被告的上述行为后，致函万家壹品有限公司、董事会及监事，要求被告采取诉讼等法律行动。万家壹品有限公司、董事会及监事以无经费为由，拒绝起诉被告。

为维护“万家壹品有限公司”及原告的合法权益，故原告（万家天能公司）代位提起诉讼。”

**2021年7月13日**，北京市怀柔区人民法院受理此案件。

**2021年9月9日**北京市怀柔区人民法院作出（2021）京0116民初5145号裁定书，将本案移送宁夏回族自治区固原市中级人民法院管辖。

截止报告出具日，宁夏回族自治区固原市中级人民法院尚未形成判决。

## **十一、资产负债表日后事项**

### **1、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无

## **十二、其他重要事项**

### **1、其他对投资者决策有影响的重要事项**

**2017年12月**，本公司与宁夏农垦贺兰山牛羊产业（公司）有限公司（以下简称“宁夏农垦”）签订《安格斯基础母牛采购合同》，**2018年9月**，宁夏农垦移交价值**200**万元安格斯基础母牛**125**头至本公司指定吴忠市孙家滩养牛场，由万家壹品有限公司（以下简称“万家壹品”）代为饲养。**2018年10月**本公司与彭阳县万家美农牧有限公司、万家壹品签署三方协议后，母牛和犊牛产权转移，同时指定万家壹品副总经理谢建业为临时管理人，谢建业为“宁夏自治区扶贫基金会”的副理事长，其由“宁夏自治区扶贫基金会”委派作为万家壹品公司

副总经理，并由其指派专人持有公司证章和财务印签（包括网银支付密码等），监管企业日常经营活动。同月，谢建业将上述本公司 438.50 万元母牛及犊牛，擅自移交给“吴忠市德嘉农牧有限公司”代为饲养，但未通知本公司，也未与本公司签署代养协议。2018 年 11 月-12 月，解卫向谢建业和庄卫锋发送《母牛和犊牛产权移交书》和移交指令，要求谢建业和庄卫锋办理手续，向万家天能方移交母牛和犊牛。但两人拒绝移交。183 头基础母牛和天能科技公司的 218 头犊牛被谢建业、庄卫锋和吴忠德嘉公司共同侵占。

公司于 2019 年 1 月 28 日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，1、确认吴忠市德嘉农牧有限公司、谢建业与北京万家天能新能源股份有限公司、北京万家天能科技有限公司之间成立委托合同关系；吴忠市德嘉农牧有限公司、谢建业赔偿损失 20 万元；2、确认北京万家天能新能源股份有限公司、北京万家天能科技有限公司之间成立委托合同关系；2019 年 11 月 5 日，北京市朝阳区人民法院作出民事判决书（2019）京 0105 民初 32276 号，驳回公司的全部诉讼请求。公司不服一审判决，上诉至北京市第三中级人民法院。后因公司收集到其他证据，故于 2020 年 9 月 29 日公司向北京市第三中级人民法院提出撤诉申请。2020 年 9 月 30 日北京市第三中级人民法院作出的民事裁定书（2020）京 03 民终 11102 号，裁定如下：（1）撤销北京市朝阳区人民法院（2019）京 0105 民初 32276 号民事判决；（2）准许北京万家天能科技有限公司、北京万家天能新能源股份有限公司撤回起诉。

2021 年 1 月 11 日，公司上诉至北京市怀柔区人民法院，涉及 438.5 万元母牛及犊牛资产相关的起诉内容与诉讼请求变更为：

（1）被告谢建业、被告庄卫锋和被告吴忠德嘉公司共同侵占原告万家天能公司 183 头基础母牛，价值 3,393,868.59 元。主观故意意图明显，理应承担赔偿万家天能公司损失责任。故索赔三被告 3,393,868.59 元及利息。

（2）被告谢建业、被告庄卫锋和被告吴忠德嘉公司共同侵占天能科技公司 218 头犊牛，价值 1,962,000.00 元。主观故意意图明显，理应承担赔偿天能科技公司损失责任。故索赔三被告 1,962,000.00 元及利息。（另案起诉）

请求（1）案件最新进度：

公司于 2022 年 1 月 1 日收到北京市第三中级人民法院在 2021 年 12 月 30 日作出的（2021）京 03 民终 17951 号民事裁定书，撤销北京市怀柔区人民法院（2021）京 0116 民初 744 号民事判决；本案发回北京市怀柔区人民法院重审。

请求（2）案件最新进度：

2021年1月18日北京市怀柔区人民法院立案后,依法适用简易程序,2021年7月9日,北京市怀柔区人民法院(2021)京0116民初743号民事判决将该案转为普通程序。

2021年12月31日,北京市第三中级人民法院作出(2021)京03民终17949号裁定:一、撤销北京市怀柔区人民法院(2021)京0116民初743号民事判决;二、本案发回北京市怀柔区人民法院重审。

截止报告日,两个案件仍在审理过程中。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中: 单项金额重大并单项计提					
单项金额不重大并单项计提					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,501.50	100.00	85,620.40	95.66	3,881.10
组合 1: 账龄组合	89,501.50	100.00	85,620.40	95.66	3,881.10
组合 2: 关联方、政府机关款项及押金、保证金、备用金					
合计	89,501.50	100.00	85,620.40	95.66	3,881.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中: 单项金额重大并单项计提					
单项金额不重大并单项计提					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,731.99	100.00	70,890.55	36.59	122,841.44
组合 1: 账龄组合	89,501.50	46.20	70,890.55	79.21	18,610.95
组合 2: 关联方、政府机关款项及押	104,230.49	53.80			104,230.49

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金、保证金、备用金					
合计	193,731.99	100.00	70,890.55	36.59	122,841.44

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			3.00
1-2 年			10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	19,405.50	15,524.40	80.00
5 年以上	70,096.00	70,096.00	100.00
合计	89,501.50	85,620.40	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	19,405.50
5 年以上	70,096.00
合计	89,501.50

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	70,890.55	14,729.85				85,620.40
合计	70,890.55	14,729.85				85,620.40

(4) 本年实际核销的应收账款情况



无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 89,501.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 85,620.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
李振河	44,541.00	5 年以上	49.77	44,541.00
大连百拓新能源工程有限公司	25,555.00	5 年以上	28.55	25,555.00
北京远方动力可再生能源科技 股份公司	19,405.50	4-5 年	21.68	15,524.40
合计	89,501.50	-	100.00	85,620.40

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,137,055.66	13,153,230.66
合计	13,137,055.66	13,153,230.66

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	13,530,306.24	13,153,230.66
押金保证金		
员工备用金及借款		
合计	13,530,306.24	13,153,230.66

(2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日 余额				
2021 年 1 月 1 日 余额在本年:				
——转入第二阶				

段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提		393,250.58	393,250.58
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31日余额		393,250.58	393,250.58

### (3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,797,585.12
1-2年	9,134,347.20
2-3年	400,000.00
3-4年	225,708.46
4-5年	972,665.46
合计	13,530,306.24

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况  
本年无计提、无收回或转回坏账准备情况。

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
固原万庄新能源有限公司	往来款	205,347.20	1-2年、2-3年、3-4年	1.52	
北京万家天能科技有限公司	往来款	9,411,708.46	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	69.56	
北京万红天能技术有限公司	往来款	3,520,000.00	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年	26.02	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
万家壹品有限公司	往来款	393,250.58	1年以内	2.90	393,250.58
合计		13,530,306.24		100.00	393,250.58

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,100,000.00		11,100,000.00	11,100,000.00		11,100,000.00
对联营企业的投资	15,219,834.54	15,219,834.54		12,942,000.00	12,942,000.00	
合计	26,319,834.54	15,219,834.54	11,100,000.00	24,042,000.00	12,942,000.00	11,100,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京万家天能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京万红天能技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
固原万庄新能源有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	11,100,000.00			11,100,000.00		

#### (3) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		本年增加	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
万家壹品有限公司	12,942,000.00	2,277,334.54				
合计	12,942,000.00	2,277,334.54				

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余
-------	--------	------	---------

	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	额
一、联营企业				
万家壹品有限公司		2,277,334.54		15,219,834.54
合计		2,277,334.54		15,219,834.54

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,747.12	153,779.32	426,656.53	279,466.89
其他业务				
合计	323,747.12	153,779.32	426,656.53	279,466.89

#### (2) 主营业务收入（分行业）列示如下

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	占营业收入%	收入	占营业收入%
电池组件收入				
工程收入				
能源管理收入	323,747.12	100.00	426,656.53	100.00
材料收入				
合计	323,747.12	100.00	426,656.53	100.00

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-77,532.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	789,541.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	712,008.44	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	712,008.44	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	-63.51	-0.1039	-0.1039
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-75.96	-0.1242	-0.1242

### （1）加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,634,774.30
非经常性损益	B	712,008.44

项目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,346,782.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,540,139.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他综合收益	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	5,722,752.79
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-63.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-75.96%

## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,634,774.30
非经常性损益	B	712,008.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,346,782.74
期初股份总数	D	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	35,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.1039
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.1242

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京万家天能新能源股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 4 月 25 日

日期：2022 年 4 月 25 日

日期：2022 年 4 月 25 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市朝阳区松榆南路 54-7 华腾旌凯写字楼 C12/C14 北京万家天能新能源股份有限公司  
董事会办公室。