



摩云阁

NEEQ : 873218

北京摩云阁精密齿条股份有限公司

年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人周慧珍、主管会计工作负责人周慧珍及会计机构负责人付雅菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书/信息披露事务负责人 | 付雅菊  |
| 电话              | 010-89580031   |
| 传真              | 010-59850020   |
| 电子邮箱            | 574655368@qq.com   |
| 公司网址            | <a href="http://www.bmg-racks.com">www.bmg-racks.com</a> |
| 联系地址            | 董事会秘书  |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>     |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室   |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 56,455,973.41 | 61,765,379.04 | -8.60%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 31,378,518.53 | 39,073,496.57 | -19.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.78          | 0.98          | -20.41% |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.60%        | 43.46%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 44.42%        | 36.74%        | -       |
| （自行添行）          |               |               |         |
|                 | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 营业收入            | 13,224,184.82 | 6,183,680.62  | 113.86% |

|  |               |               |        |
|--|---------------|---------------|--------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -7,694,978.04 | -3,372,238.15 | -      |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -7,758,721.48 | -3,738,014.04 | -      |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | 812,872.89    | 703,312.01    | 15.58% |
| 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）         | -21.84%       | -8.27%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（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） | -22.03%       | -9.17%        | -      |
| 基本每股收益（元/股）                            | -0.19         | -0.08         | -      |
| （自行添行）                                 |               |               |        |

## 2.2 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       | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%     |
|         | 核心员工          | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,000,000.00 | 100.00% |      | 40,000,000.00 | 100%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,748,000.00 | 74.37%  |      | 29,748,000.00 | 74.37% |
|         | 董事、监事、高管      | 33,648,000.00 | 84.12%  | 0    | 33,648,000    | 84.12% |
|         | 核心员工          | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%     |
| 总股本     |               | 40,000,000    | -       | 0    | 40,000,000    | -      |
| 普通股股东人数 |               |               |         |      |               | 7      |

## 2.3 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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 周慧珍              | 27,748,000 | 0    | 27,748,000 | 69.37%  | 27,748,000  | 0           |
| 2  | 李力               | 3,100,000  | 0    | 3,100,000  | 7.75%   | 3,100,000   | 0           |
| 3  | 北京同得企业管理中心（有限合伙） | 2,669,000  | 0    | 2,669,000  | 6.67%   | 2,669,000   | 0           |
| 4  | 北京邦诚源企业管理中心（有    | 2,155,000  | 0    | 2,155,000  | 5.39%   | 2,155,000   | 0           |

|    |                               |            |   |            |       |            |   |
|----|-------------------------------|------------|---|------------|-------|------------|---|
|    | 限合伙)                          |            |   |            |       |            |   |
| 5  | 张晋                            | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 5.00% | 2,000,000  | 0 |
| 6  | 王禹平                           | 800,000    |   | 800,000.00 | 2.00% | 800,000    | 0 |
| 7  | 北京邦信<br>通企业管<br>理中心（有<br>限合伙） | 1,528,000  |   | 1,528,000  | 3.82% | 1,528,000  | 0 |
| 合计 |                               | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 100%  | 40,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东周慧珍与张晋为夫妻关系；公司股东周慧珍为北京邦诚源、北京同得、北京邦信通执行事务合伙人、普通合伙人。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。

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。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b> |                  |                |     |
| 货币资金         | 28,295.28        | 28,295.28      |     |
| 交易性金融资产      |                  |                |     |

|                |                      |                      |                     |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 衍生金融资产         |                      |                      |                     |
| 应收票据           |                      |                      |                     |
| 应收账款           | 5,811,571.71         | 5,811,571.71         |                     |
| 应收款项融资         |                      |                      |                     |
| 预付款项           | 3,525,275.76         | 3,525,275.76         |                     |
| 其他应收款          | 434,781.09           | 434,781.09           |                     |
| 其中：应收利息        |                      |                      |                     |
| 应收股利           |                      |                      |                     |
| 存货             | 14,409,286.26        | 14,409,286.26        |                     |
| 合同资产           |                      |                      |                     |
| 持有待售资产         |                      |                      |                     |
| 一年内到期的非流动资产    |                      |                      |                     |
| 其他流动资产         | 1,963,407.87         | 1,963,407.87         |                     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>26,172,617.97</b> | <b>26,172,617.97</b> |                     |
| <b>非流动资产：</b>  |                      |                      |                     |
| 债权投资           |                      |                      |                     |
| 其他债权投资         |                      |                      |                     |
| 长期应收款          |                      |                      |                     |
| 长期股权投资         |                      |                      |                     |
| 其他权益工具投资       |                      |                      |                     |
| 其他非流动金融资产      |                      |                      |                     |
| 投资性房地产         |                      |                      |                     |
| 固定资产           | 10,909,184.78        | 10,909,184.78        |                     |
| 在建工程           | 13,826,583.60        | 13,826,583.60        |                     |
| 生产性生物资产        |                      |                      |                     |
| 油气资产           |                      |                      |                     |
| 使用权资产          |                      | 5,777,476.16         | 5,777,476.16        |
| 无形资产           | 2,403,000.00         | 2,403,000.00         |                     |
| 开发支出           | 947,799.18           | 947,799.18           |                     |
| 商誉             |                      |                      |                     |
| 长期待摊费用         | 2,571,463.01         | 2,571,463.01         |                     |
| 递延所得税资产        | 415,453.69           | 415,453.69           |                     |
| 其他非流动资产        | 4,519,276.81         | 4,519,276.81         |                     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>35,592,761.07</b> | <b>41,370,237.23</b> | <b>5,777,476.16</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>61,765,379.04</b> | <b>67,542,855.20</b> | <b>5,777,476.16</b> |
| <b>流动负债：</b>   |                      |                      |                     |
| 短期借款           | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |                     |
| 交易性金融负债        |                      |                      |                     |
| 衍生金融负债         |                      |                      |                     |
| 应付票据           |                      |                      |                     |
| 应付账款           | 8,682,021.93         | 8,682,021.93         |                     |
| 预收款项           |                      |                      |                     |
| 合同负债           | 1,139,429.96         | 1,139,429.96         |                     |

|                      |                      |                      |                     |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 应付职工薪酬               | 3,264,551.79         | 3,264,551.79         |                     |
| 应交税费                 | 644,301.54           | 644,301.54           |                     |
| 其他应付款                | 2,507,622.52         | 2,507,622.52         |                     |
| 其中：应付利息              |                      |                      |                     |
| 应付股利                 |                      |                      |                     |
| 持有待售负债               |                      |                      |                     |
| 一年内到期的非流动负债          | 334,935.15           | 598,970.05           | 264,034.90          |
| 其他流动负债               | 784,305.36           | 784,305.36           |                     |
| <b>流动负债合计</b>        | <b>22,357,168.25</b> | <b>22,621,203.15</b> | <b>264,034.90</b>   |
| 长期借款                 | 334,714.22           | 334,714.22           |                     |
| 应付债券                 |                      |                      |                     |
| 其中：优先股               |                      |                      |                     |
| 永续债                  |                      |                      |                     |
| 租赁负债                 |                      | 5,513,441.26         | 5,513,441.26        |
| 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>334,714.22</b>    | <b>5,848,155.48</b>  | <b>5,513,441.26</b> |
| <b>负债合计</b>          | <b>22,691,882.47</b> | <b>28,469,358.63</b> | <b>5,777,476.16</b> |
| 实收资本（或股本）            | 40,000,000.00        | 40,000,000.00        |                     |
| 其他权益工具               |                      |                      |                     |
| 其中：优先股               |                      |                      |                     |
| 永续债                  |                      |                      |                     |
| 资本公积                 | 1,142,781.91         | 1,142,781.91         |                     |
| 减：库存股                |                      |                      |                     |
| 其他综合收益               |                      |                      |                     |
| 专项储备                 |                      |                      |                     |
| 盈余公积                 |                      |                      |                     |
| 未分配利润                | -2,069,285.34        | -2,069,285.34        |                     |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | <b>39,073,496.57</b> | <b>39,073,496.57</b> |                     |
| 少数股东权益               |                      |                      |                     |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | <b>39,073,496.57</b> | <b>39,073,496.57</b> |                     |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | <b>61,765,379.04</b> | <b>67,542,855.20</b> | <b>5,777,476.16</b> |

本公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 2020年12月31日          | 2021年1月1日            | 调整数                 |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>   |                      |                      |                     |
| 货币资金           | 24,841.68            | 24,841.68            |                     |
| 交易性金融资产        |                      |                      |                     |
| 衍生金融资产         |                      |                      |                     |
| 应收票据           |                      |                      |                     |
| 应收账款           | 12,401,389.74        | 12,401,389.74        |                     |
| 应收款项融资         |                      |                      |                     |
| 预付款项           | 1,109,548.13         | 1,109,548.13         |                     |
| 其他应收款          | 1,094,954.12         | 1,094,954.12         |                     |
| 其中：应收利息        |                      |                      |                     |
| 应收股利           |                      |                      |                     |
| 存货             | 12,111,158.87        | 12,111,158.87        |                     |
| 合同资产           |                      |                      |                     |
| 持有待售资产         |                      |                      |                     |
| 一年内到期的非流动资产    |                      |                      |                     |
| 其他流动资产         | 1,963,407.87         | 1,963,407.87         |                     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>28,705,300.41</b> | <b>28,705,300.41</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         | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |                     |
| 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           | 3,299,544.64         | 3,299,544.64         |                     |
| 在建工程           | 13,826,583.60        | 13,826,583.60        |                     |
| 生产性生物资产        |                      |                      |                     |
| 油气资产           |                      |                      |                     |
| 使用权资产          |                      | 5,777,476.16         | 5,777,476.16        |
| 无形资产           | 2,403,000.00         | 2,403,000.00         |                     |
| 开发支出           | 502,192.76           | 502,192.76           |                     |
| 商誉             |                      |                      |                     |
| 长期待摊费用         | 2,470,298.88         | 2,470,298.88         |                     |
| 递延所得税资产        | 111,861.57           | 111,861.57           |                     |
| 其他非流动资产        | 4,519,276.81         | 4,519,276.81         |                     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>37,132,758.26</b> | <b>42,910,234.42</b> | <b>5,777,476.16</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>65,838,058.67</b> | <b>71,615,534.83</b> | <b>5,777,476.16</b> |
| <b>流动负债：</b>   |                      |                      |                     |
| 短期借款           | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |                     |
| 交易性金融负债        |                      |                      |                     |
| 衍生金融负债         |                      |                      |                     |

|                          |                      |                      |                     |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 应付票据                     |                      |                      |                     |
| 应付账款                     | 16,724,148.53        | 16,724,148.53        |                     |
| 预收款项                     |                      |                      |                     |
| 合同负债                     | 1,287,555.86         | 1,139,429.96         |                     |
| 应付职工薪酬                   | 1,811,163.19         | 1,811,163.19         |                     |
| 应交税费                     | 111,955.23           | 111,955.23           |                     |
| 其他应付款                    | 2,375,086.37         | 2,375,086.37         |                     |
| 其中：应付利息                  |                      |                      |                     |
| 应付股利                     |                      |                      |                     |
| 持有待售负债                   |                      |                      |                     |
| 一年内到期的非流动负债              | 334,935.15           | 598,970.05           | 264,034.90          |
| 其他流动负债                   | 636,179.46           | 784,305.36           |                     |
| <b>流动负债合计</b>            | <b>28,281,023.79</b> | <b>28,545,058.69</b> | 264,034.90          |
| <b>非流动负债：</b>            |                      |                      |                     |
| 长期借款                     | 334,714.22           | 334,714.22           |                     |
| 应付债券                     |                      |                      |                     |
| 其中：优先股                   |                      |                      |                     |
| 永续债                      |                      |                      |                     |
| 租赁负债                     |                      | 5,513,441.26         | 5,513,441.26        |
| 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>334,714.22</b>    | <b>5,848,155.48</b>  | <b>5,513,441.26</b> |
| <b>负债合计</b>              | <b>28,615,738.01</b> | <b>34,393,214.17</b> | <b>5,777,476.16</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |                      |                      |                     |
| 实收资本（或股本）                | 40,000,000.00        | 40,000,000.00        |                     |
| 其他权益工具                   |                      |                      |                     |
| 其中：优先股                   |                      |                      |                     |
| 永续债                      |                      |                      |                     |
| 资本公积                     | 1,142,781.91         | 1,142,781.91         |                     |
| 减：库存股                    |                      |                      |                     |
| 其他综合收益                   |                      |                      |                     |
| 专项储备                     |                      |                      |                     |
| 盈余公积                     |                      |                      |                     |
| 未分配利润                    | -3,920,461.25        | -3,920,461.25        |                     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | <b>37,222,320.66</b> | <b>37,222,320.66</b> |                     |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | <b>65,838,058.67</b> | <b>71,615,534.83</b> | <b>5,777,476.16</b> |

本公司承租香河宝冠塑业助剂有限公司的房屋建筑物，租赁期为 15 年零 1 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 5,777,476.16 元。租赁负债 5,777,476.16 元。

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9%。

对本年年末资产负债表影响：

| 报表项目        | 新收入准则下金额     | 旧收入准则下金额 |
|-------------|--------------|----------|
| 使用权资产       | 5,579,212.57 |          |
| 一年内到期的非流动负债 | 437,132.42   |          |
| 租赁负债        | 5,345,793.20 |          |

对本年利润表影响：

| 报表项目 | 新收入准则下金额   | 旧收入准则下金额   |
|------|------------|------------|
| 管理费用 | 183,872.53 | 993,616.39 |
| 财务费用 | 505,333.86 |            |

对本年现金流量表影响：

| 报表项目            | 新收入准则下金额   | 旧收入准则下金额   |
|-----------------|------------|------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 183,872.53 | 993,616.39 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 809,743.86 |            |

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用