



群祥兴
NEEQ:839309

北京群祥兴新材料科技股份有限公司

Beijing Qunxiangxing Advanced Material Technology Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



实用新型：生态生物重力固袋 专利号 202021623535.1



实用新型：一种生物载体河道护坡结构 ZL202021704175.8



实用新型：202121277730.8

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	96

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。

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

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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

亚太（集团）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有“与持续经营相关的重大不确定性”无法表示意见的审计报告，主要原因为：

（一）应收账款

截至 2021 年 12 月 31 日，群祥兴公司应收账款账面余额为 1,135.00 万元，坏账准备余额为 1,119.12 万元，应收账款期末余额占期末资产总额的 18.85%，我们实施了函证等我们认为必要的审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性及坏账准备计提的合理性。

（二）存货

群祥兴公司截至 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 1,390.05 万元，未计提存货跌价准备，存货期末余额占期末资产总额的 63.72%。因疫情影响，我们未能对群祥兴公司的存货进行盘点，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以对群祥兴公司存货期末账面价值的准确性和未计提存货跌价准备的合理性发表意见。

（三）固定资产

群祥兴公司截至 2021 年 12 月 31 日固定资产原值 1,421.80 万元，累计折旧 718.90 万元，未计提固定资产减值准备，固定资产净值 702.89 万元，占期末资产总额的 32.21%。因疫情影响未能对群祥兴公司的固定资产进行盘点，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以对群祥兴公司固定资产期末净值的准确性和未计提固定资产减值准备的合理性发表意见。

(四) 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、(二)持续经营所述，群祥兴公司近三年连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-18,073,299.71 元；受国家政策调整及新冠疫情影响，主营业务萎缩，群祥兴公司管理层已充分披露了拟采取的改善措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断群祥兴公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否恰当。

对此，公司已作出具体解释，具体为：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，主要是新冠疫情的影响，下游客户在建的水利工程项目纷纷停工，暂停向公司要货。因此，公司在报告期内的经营处于停滞状态。但是，随着国内疫情得到良好控制，在报告期即将结束时，客户开始陆续恢复水利工程建设，逐渐与公司协商恢复供货事宜。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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；主要财务、业务等经营指标尚可；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违法、违规行为。因此，公司整体经营情况良好，资产负债结构合理，具备良好的独立自主的持续经营能力。

【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
原材料价格波动的风险	公司的直接材料成本占生产成本的比重较高，原材料价格的变动将直接影响公司产品成本的变动。如果未来原材料价格出现较大幅度的上升，而公司不能通过及时调整产品价格传导成本压力，将对盈利能力产生不利影响。
客户集中度较高和销售区域过于集中的风险	2021 年度收入为-144,022.28 元，其中：销售退货冲减收入 174,111.24 元，来自星景生态环保科技（苏州）有限公司；实际发生收入为 30,088.96 元，来自北京东方园林环境股份有限公司两个客户，客户集中度较高。如果主要客户的生产经营发生重大不利变化或者主要客户订单大量减少，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
代工生产风险	当前，公司产品生产过程中，由公司提供原材料和主要生产设备，代工厂加工成成品，公司销售给客户。目前公司代工厂江苏加德士土工材料有限公司生产经营正常。但如果主要供应商和代工厂商的生产经营发生重大不利变化，公司不能及时找到新的供应商和代工厂商，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

行业及市场竞争风险	中国塑编行业由于进入门槛低、生产企业分散、行业集中度低、竞争激烈。公司一直致力于新型环保塑编改性材料的研发和销售，多年来通过自身品牌的不断积累和对市场的研究和把握，形成了包括产品品牌在内的核心竞争力，成为行业内较有影响力的企业。但随着市场的变化和客户需求提高，以及塑编生产厂家的不断增加，若公司不能在产品开发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，努力开拓新的市场空间，未来公司发展将面临市场竞争加剧的风险
销售收入季节波动风险	公司主要客户为水利施工企业，由于汛期水利施工暂停，夏季为公司销售淡季。因此公司各季度的营业收入、营业成本、净利润、应收账款、存货等呈季节性波动。在公司产品毛利率基本保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，收入的季节性波动会导致公司利润产生不均衡，从而对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、群祥兴、股份公司	指	北京群祥兴新材料科技股份有限公司
股东大会	指	北京群祥兴新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京群祥兴新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京群祥兴新材料科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	北京群祥兴新材料科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东，持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
大成、律师	指	北京大成律师事务所
上年同期、期末	指	2020 年度，2020 年 12 月 31 日
本期、期末	指	2021 年度，2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京群祥兴新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Qunxiangxing Advanced Material Technology Co., Ltd Qunxiangxing
证券简称	群祥兴
证券代码	839309
法定代表人	赵宏祥

二、 联系方式

董事会秘书	陈小瑛
联系地址	北京市海淀区远大路 20 号 E-15C2-2
电话	010-88509557
传真	010-88509557
电子邮箱	XPP105@126.com
公司网址	http://www.qxx777.com/
办公地址	北京市海淀区远大路 20 号 E-15C2-2
邮政编码	100097
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 19 日
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c-c29-c292-c2923
主要业务	新型环保塑编改性材料研发和销售
主要产品与服务项目	新型环保塑编改性材料研发和销售
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）	10,123,919
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京丰腾投资管理中心（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵品峻、赵信源父子），一致行动人为（北京胜华棠投资管理中心（有限合伙））

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	9111010855311370XE	否
注册地址	北京市海淀区曙光街道远大路 20 号	否
注册资本	10,123,919.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田梦珺	赵晓禹
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	-144,022.28	-2,240,048.27	93.57%
毛利率%	50.25%	37.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,188,423.57	-10,669,720.56	23.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,188,427.90	-10,670,418.17	23.26%
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）	-59.43%	-45.98%	-
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）	-59.43%	-45.98%	-
基本每股收益	-0.81	-1.05	22.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,820,891.03	29,615,696.75	-26.32%
负债总计	12,136,520.18	11,742,902.33	3.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,684,370.85	17,872,794.42	-45.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.77	-45.76%
资产负债率%（母公司）	55.62%	39.65%	-
资产负债率%（合并）	55.62%	39.65%	-
流动比率	1.22	1.807	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-243,486.70	1,114,389.21	-121.85%
应收账款周转率	-0.04	-0.17	-
存货周转率	-0.01	-0.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.32%	-31.98%	-
营业收入增长率%	93.57%	-227.08%	-
净利润增长率%	23.26%	-142.58%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,123,919.00	10,123,919.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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
其他	4.33
非经常性损益合计	4.33
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4.33

(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 MACROBUTTON SnrToggleCheckbox 不适用 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”）。经本公司第二届董事会第六次会议于 2022 年 4 月 25 日决议通过，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。

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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

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。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B.本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

根据新租赁准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司成立于 2010 年 3 月，专注于新型环保塑编改性材料的研发和推广。2017 年 12 月 6 日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为“高新技术企业”（证书编号：GF201411000875）。2020 年 12 月 2 日复审通过，取得证书编号为 GR202011004700 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“塑料丝、绳及编织品制造（C2923）”；公司所处细分行业为塑料加工产业下的塑料编织行业（以下简称塑编行业）。公司通过考察国外河道治理情况，结合国内实际情况，提出柔性生态河道治理的新理念。根据该理念发明了“一种柔性强结构生态工法”，并获得了发明专利（专利号：ZL200910260112.X）。以该工法为基础，公司研发出机织有纺土石笼袋和天然麻椰微生物固土毯等相关新型环保塑编产品。

公司主营业务为新型环保塑编改性材料研发与销售。公司产品按照形态主要分为机织有纺土石笼袋、机织聚酯土工织布和环保聚酯（PET）土工砂肠三大类。其中，机织有纺土石笼袋广泛用于河道及湖泊护坡、护岸治理、流域生态景观修复及治理工程等；机织聚酯土工织布主要作用为减少施工基础石料之不均匀沉陷、冲蚀、防止水土流失、坍塌，可以广泛用于水利、电力、矿井、公路和铁路等土工工程；土工砂肠系传统防洪中常见沙包之放大延伸应用，系利用宽幅织布织成之袋状织物或织布形成管状（肠状）或袋子，可以广泛应用于海堤、沙滩防蚀、岸边结构保护、填海造地、紧急防潮堤、港岸护坡、人工岛护岸、抽砂造地、水库疏浚、海底输油管之保护等。

1. 代工模式

公司产品采取“以销定产”的模式安排生产与代工。业务部收到客户订单后，根据订单要求和代工厂实际生产能力状况编制《半成品/产成品生产任务通知书》；代工厂接到《半成品/产成品生产任务通知书》后，按照《半成品/产成品生产任务通知书》组织生产。公司对产品质量要求严格，质量控制部在生产过程中采取重点工序专人检测，一般工序现场巡检的方式控制质量，产品检测合格后发放《产品质量合格证》办理半成品、产成品入库。

2. 采购模式

公司营业成本构成中直接材料占比例高，其价格和质量直接影响公司的经营，公司慎重选择供应商，并和供应商保持长期稳定的合作。公司通过现场考察、抽样检测和样品试制的方式选定 2-3 家原材料供应商，通过商务谈判选择其中 1 家为主供应商，签订采购协议，其余 1-2 家为备选供应。公司采购部根据订单和库存状况向供应商发出采购订单，货到后由质量控制部负责质量检测，检测合格后签收入库。

3. 销售模式

公司销售主要由业务部负责，采取直销的方式，产品直接销售给客户。公司通过向水利主管部门、市政规划部门推荐柔性生态河道治理的新理念，通过参与水利工程前期规划和工程设计、行业学术会议等方式提高该理念的知名度。水利工程设计单位应用该理念进行设计时应用公司拥有自主知识产权的“柔性强结构生态工法”，公司提供该工法需要的机织有纺土石笼袋和天然麻椰微生物固土毯等产品，该等产品公司已申请相关专利。水利施工企业按照该工法施工，需采购公司产品，公司从而获得订单。在整个业务商业化环节中，公司掌控产品的研发、技术、市场开发等环节，将产品生产环节委托外部执行，实现轻资产化运营。

在报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2017年12月6日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为“高新技术企业”（证书编号：GF201411000875）。2020年12月2日复审通过，取得证书编号为GR202011004700的高新技术企业证书，有效期3年。

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	18,499.55	0.08%	144,884.25	0.49%	-87.23%
应收票据					
应收账款	158,784.92	0.73%	6,511,187.73	21.99%	-97.56%
存货	13,905,183.78	63.72%	13,877,713.15	46.86%	0.2%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,028,939.50	32.21%	8,365,600.60	28.25%	-15.98%
在建工程					
无形资产	21,623.44	0.10%	25,384.12	0.09%	-14.82%
商誉					

短期借款					
应付账款	6,400,157.78	29.33%	6,354,993.03	21.46%	0.71%
其他应付款	5,305,137.97	24.31%	5,095,649.67	17.21%	4.11%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货，造成销售回款大幅下降；而企业经营所需的人员和房租开支照常支付，由此造成货币资金存量大幅下降。
- 2、应收账款：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货，与此同时，客户为维持常规开支所需，加大前期货款的催收，从而造成应收账款大幅下降。
- 3、存货：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货。
- 4、固定资产：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，生产设备，基本用于研发，正常计提折旧。
- 5、无形资产，此项资产为一套财务核算专业软件，正常计提摊销。

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	-144,022.28	-	-2,240,048.27	-	93.57%
营业成本	-71,645.07	49.75%	-1,395,590.66	62.30%	94.87%
毛利率	50.25%	-	37.70%	-	-
销售费用	392,893.33	-272.80%	507,501.22	-22.66%	-22.58%
管理费用	2,819,208.10	-1,957.48%	2,998,347.17	-133.85%	-5.97%
研发费用	394,704.88	-274.06%	410,920.06	-18.34%	-3.95%
财务费用	5,943.20	-4.13%	5,022.93	-0.22%	18.32%
信用减值损失	-4,523,907.88	3,141.12%	-5,768,125.15	257.50%	-21.57%
资产减值损失	0				
其他收益	20,606.70	-14.31%	5,670.58	-0.250%	263.40%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-8,188,427.90	5,685.53%	-10,530,089.34	470.08%	-22.24%
营业外收入	4.33	0.00%	59.70	0.00%	-92.75%
营业外支出	0				
净利润	-8,188,423.57	5,685.53%	-10,669,720.56	476.32%	23.26%

项目重大变动原因:

1、营业收入：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货，造成报告年度营业收入为负数。
2、营业成本：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货，造成报告年度营业成本为负数。
3、销售费用：造成上年度销售费用突高的劳务费事项未在报告年度发生，由此造成销售费用下降很多。
4、研发费用：到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，生产设备基本用于研发，所提折旧，全部记入研发费用。
5、财务费用：报告年度，公司未发生向金融机构筹资活动。
6、信用减值损失：报告年度，对应收账款计提坏账损失所致。
7、营业利润、净利润：由于前述因素综合作用的结果，营业利润和净利润均为负数，而且亏损有所加大。

(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	-144,022.28	-2,240,048.27	93.57%
其他业务收入	0		
主营业务成本	-71,645.07	-1,395,590.66	94.87%
其他业务成本	0		

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%
机织有纺土石笼袋	-144,022.28	-71,645.07	50.25%	-2,240,048.27%	-1,395,590.66%	37.70%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货

(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	北京东方园林环境股份有限公司	30,088.96	-20.89%	否
2	星景生态环保科技(苏州)有限公司	-174,111.24	120.89%	否
3	江苏山水环境建设集团股份有限公司			否
4	中国葛洲坝集团基础工程有限公司			否
5	北京翔鲲水务建设有限公司			否
合计		-144,022.28	100%	-

(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				
2				
3				
4				
5				
合计				-

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	-243,486.70	1,114,389.21	-121.85%
投资活动产生的现金流量净额	-2,898.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	120,000.00	-1,500,000.00	108.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，报告年度，下游客户暂停或削减在建水利工程建设进度或规模，造成公司全年收到的退货远大于新增发货，收款乏力。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告年度购置办公电脑一台。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告年度，加大向实控人融入资金所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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，受到国家行业政策调整和席卷全球的新冠疫情影响，主要是新冠疫情的影响，下游客户在建的水利工程项目纷纷停工，暂停向公司要货。因此，公司在报告期内的经营处于停滞状态。但是，随着国内疫情得到良好控制，在报告期即将结束时，客户开始陆续恢复水利工程建设，逐渐与公司协商恢复供货事宜。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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；主要财务、业务等经营指标尚可；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违法、违规行为。因此，公司整体经营情况良好，资产负债结构合理，具备良好的独立自主的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项
无

（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
无

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000	394,200

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项
无

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	4,273,745	42.21%	0	4,273,745	42.21%
	其中：控股股东、实际控制人	2,015,086	19.90%	0	2,015,086	19.90%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	5,850,174	57.79%	0	5,850,174	57.79%
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,174	57.79%	0	5,850,174	57.79%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,123,919.00	-	0	10,123,919.00	-
普通股股东人数						8

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	北京丰腾投资管理中心（有限合伙）	7,865,260	0	7,865,260	77.69%	5,850,174	2,015,086	7,865,260	7,865,260
2	北京胜华棠投	662,610		662,610	6.54%	0	662,610	0	0

	资 管 理 中 心 (有 限 合 伙)								
3	王禹沪	283,775	0	283,775	2.80%	0	283,775	0	0
4	岳峰	413,776	0	413,776	4.09%	0	413,776	0	0
5	谢先亮	319,249	0	319,249	3.15%	0	319,249	0	0
6	彭丽筠	189,249	0	189,249	1.87%	0	189,249	0	0
7	黄虹	260,000	0	260,000	2.57%	0	260,000	0	0
8	张震广	130,000		130,000	1.29%	0	130,000	0	0
9									
10									
	合计	10,123,919	0	10,123,919	100.00%	5,850,174	4,273,745	7,865,260	7,865,260
普通股前十名股东间相互关系说明：									

直接持有公司股权的股东之间不存在亲属关系，其中：北京丰腾投资管理中心（有限合伙）与北京胜华棠投资管理中心（有限合伙）为利益一致行动人；间接持有公司股权的股东存在如下关系：1、赵品峻和赵信源为父子关系；2、陈晓晴为赵品峻配偶的妹妹；3、陈晓晴为赵信源姨母。

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
无

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
赵宏祥	董事长	男	否	1987年4月	2019年5月 20日	2022年5月 19日
赵品峻	董事、总经理、 财务总监	男	否	1961年7月	2019年5月 20日	2022年5月 19日
陈小瑛	董事、副总经 理、董事会秘书	女	否	1961年11月	2019年5月 20日	2022年5月 19日
赵信源	董事	男	否	1990年7月	2022年5月 21日	2022年5月 19日
陈晓晴	董事	女	否	1965年2月	2019年5月 20日	2022年5月 19日
葛萌	监事会主席	男	否	1981年2月	2020年4月 28日	2022年5月 19日
王继武	职工监事	男	否	1967年9月	2019年5月 20日	2022年5月 19日
李文明	股东代表监事	男	否	1964年7月	2021年6月 10日	2022年5月 19日
杨文华	财务总监	女	否	1974年10月	2020年4月 28日	2022年5月 19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵宏祥与赵品峻为父子关系，与陈小瑛为母子关系，与赵信源为兄弟关系，与陈晓晴为姨侄关系。
赵品峻与陈小瑛为夫妻关系，与赵宏祥、赵信源为父子关系，是陈晓晴姐夫。
陈小瑛与赵品峻是夫妻关系，与赵宏祥、赵信源为母子关系，与陈晓晴是姐妹关系。
陈晓晴与陈小瑛是姐妹关系。
赵信源与赵品峻为父子关系，与陈小瑛为母子关系，与赵信源为兄弟关系，与陈晓晴为姨侄关系。
李文明为北京丰腾投资管理中心（有限合伙）委托的代表，出任公司监事。

公司其他董事、监事、高级管理人员间不存在亲属关系。

(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
鲍惠珍	职工监事	离任		辞职
李文明		新任	股东代表监事	股东委派
徐红岭	董事	离任		辞职
赵信源		新任	董事	选举

(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
李文明	监事	0	0	0	0%	0	0
赵信源	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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:

李文明, 2009年10月1日至2020年11月1日, 在北京兴华会计师事务所(有限合伙)担任总经理助理。2020年11月2日至今, 在家休养。
赵信源, 2016年至今 北京丰腾投资管理管理中心(合伙) 执行合伙人

(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担任公司监事的情形	否	
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	杨文华女士,持有高级会计师职称证书10年,且一直从事会计工作近20年。
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)	是	赵品峻与陈小瑛为夫妻关系 赵信源与赵品峻是父子关系 赵宏祥与赵品峻是父子关系 陈晓晴与陈小瑛是姐妹关系
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	1			1
财务人员	2			2
销售人员	1			1
技术人员	6		2	4
员工总计	10		2	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	3	2
专科	4	3
专科以下	2	2
员工总计	10	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

无

(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

公司在多年经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。公司在运作过程中力争做到有制度可循、有制度必循、违反制度必究。

公司已明确建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等。

《公司章程》对关联股东和董事回避事项等进行具体规定，并根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》予以制订，建立健全了投资者关系管理制度，并约定了纠纷解决机制。

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要求，建立规范的法人治理结构，主要是通过公司章程规定和股东会议事规定，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配，依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者咨询；依照法律、行政法规及章程的规定查阅公司信息。公司现有治理机制能搞保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了董事会或股东会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。各项制度有效执行，归于公司加强管理、规范执行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

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

(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	2	3

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	是	2019 年年度股东大会于 2020 年 6 月 18 日在公司会议室召开,审议通过《关于“公司 2020 年度监事会工作报告”议案》、《关于“公司 2020 年度董事会工作报告”议案》、《关于“公司 2020 年度财务决算报告”议案》、《关于“公司 2021 年度财务预算报告”议案》、《关于“公司 2020 年度审计报告”议案》、《关于“公司 2020 年度报告及摘要”议案》、《关于“公司 2020 年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告”议案》、《关于“公司 2020 年度利润分配预案”议案》、《关于“预计公司 2021 年度日常性关联交易”议案》、《关于“公司会计

		政策变更”议案》、关于“北京群祥兴新材料科技股份有限公司 2020 年度财务报告非标审计意见的专项说明”议案》、《关于“未弥补亏损超过实收股本总额三分之一”议案》、《关于“董事会关于 2020 年度财务审计报告保留意见专项说明”议案》和《关于“监事会关于 2020 年度财务审计报告保留意见专项说明”议案》等 14 项议案。
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	是	2021 年 5 月 21 日第二届监事会第六次会议决议, 召开 2021 年第一次临时股东大会, 本次临时股东大会审议通过《提名李文明先生以股东代表身份出任公司监事的议案》。
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, 公司股东大会、董事会、监事会的召集, 提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定, 且均严格依法履行了各自的权利义务,

未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面的独立于公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、资产独立

公司是有限公司整体变更设立，具备与生产经营有关的资产，合法租赁与生产经营有关的办公场所、生产车间，拥有生产所需的专用生产线，具有独立的采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人提供违规担保的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均是按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的企业领薪。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，公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，基本开户行为中国建设银行北京中关村南大街支行，账号为 11001018300053004833，不存在控股股东干预公司资金使用情况；公司办理了代码为 9111010855311370XE 的《统一社会信用代码证》，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

股份公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；投资咨询；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；市场调查；批发建筑材料、五金交电、家用电器、机械设备、日用杂货、文化用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；委托加工塑料制品；工程勘察；工程设计。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）公司业务体系独立、完整，公

公司的实际控制人为赵品峻、赵信源父子，公司不存在与控股股东、实际控制人的其他企业同业竞争的情况；公司其他董事、监事、高级管理人员也不存在持有与本公司主营业务相同或相近其他公司股权的情形。公司目前不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联采购或销售。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已经第二届董事会第二次会议决议审议通过年报重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01110484 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 层	
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	田梦珺	赵晓禹
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	4 万元	

审计报告

亚会审字（2022）第 01110484 号

北京群祥兴新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计了北京群祥兴新材料科技股份有限公司（以下简称群祥兴公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的群祥兴公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）应收账款

截至 2021 年 12 月 31 日，群祥兴公司应收账款账面余额为 1,135.00 万元，坏账准备余额为 1,119.12 万元，应收账款期末余额占期末资产总额的 18.85%，我们实施了函证等我

们认为必要的审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性及坏账准备计提的合理性。

（二）存货

群祥兴公司截至 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 1,390.05 万元，未计提存货跌价准备，存货期末余额占期末资产总额的 63.72%。因疫情影响，我们未能对群祥兴公司的存货进行盘点，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以对群祥兴公司存货期末账面价值的准确性和未计提存货跌价准备的合理性发表意见。

（三）固定资产

群祥兴公司截至 2021 年 12 月 31 日固定资产原值 1,421.80 万元，累计折旧 718.90 万元，未计提固定资产减值准备，固定资产净值 702.89 万元，占期末资产总额的 32.21%。因疫情影响未能对群祥兴公司的固定资产进行盘点，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以对群祥兴公司固定资产期末净值的准确性和未计提固定资产减值准备的合理性发表意见。

（四）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、（二）持续经营所述，群祥兴公司近三年连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-18,073,299.71 元；受国家政策调整及新冠疫情影响，主营业务萎缩，群祥兴公司管理层已充分披露了拟采取的改善措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断群祥兴公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否恰当。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

群祥兴公司管理层（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，管理层负责评估群祥兴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群祥兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群祥兴公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对群祥兴的财务报表执行审计工

作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群祥兴公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,499.55	144,884.25
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	五、（二）	158,784.92	6,511,187.73
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	34,798.90	152,996.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	66,890.5	50,418.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	13,905,183.78	13,877,713.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	586,170.44	487,512.00
流动资产合计		14,770,328.09	21,224,712.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	7,028,939.50	8,365,600.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	21,623.44	25,384.12
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			
非流动资产合计		7,050,562.94	8,390,984.72
资产总计		21,820,891.03	29,615,696.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(九)	6,400,157.78	6,354,993.03
预收款项			
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	五、(十)	431,224.43	274,388.04
应交税费	五、(十一)		17,871.59
其他应付款	五、(十二)	5,305,137.97	5,095,649.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,136,520.18	11,742,902.33
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,136,520.18	11,742,902.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十三）	10,123,919.00	10,123,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	17,167,920.33	17,167,920.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十五）	465,831.23	465,831.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（十六）	-18,073,299.71	-9,884,876.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,684,370.85	17,872,794.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,684,370.85	17,872,794.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,820,891.03	29,615,696.75

法定代表人：赵宏祥

主管会计工作负责人：杨文华 会计机构负责人：杨文华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		-144,022.28	-2,240,048.27
其中：营业收入	五、（十七）	-144,022.28	-2,240,048.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		3,541,104.44	2,527,586.50
其中：营业成本	五、(十七)	-71,645.07	-1,395,590.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十八)		1,385.78
销售费用	五、(十九)	392,893.33	507,501.22
管理费用	五、(二十)	2,819,208.10	2,998,347.17
研发费用	五、(二十一)	394,704.88	410,920.06
财务费用	五、(二十二)	5,943.20	5,022.93
其中：利息费用			
利息收入		268.79	1,129.06
加：其他收益	五、(二十三)	20,606.7	5,670.58
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）	五、(二十四)	-4,523,907.88	-5,768,125.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,188,427.90	-10,530,089.34
加：营业外收入	五、(二十五)	4.33	59.70
减：营业外支出		0	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,188,423.57	-10,530,029.64
减：所得税费用	五、(二十六)		139,690.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,188,423.57	-10,669,720.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,188,423.57	-10,669,720.56
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-8,188,423.57	-10,669,720.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,188,423.57	-10,669,720.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.81	-1.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵宏祥

主管会计工作负责人：杨文华 会计机构负责人：杨文华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,647,729.56	5,339,984.95
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	五、(二十七)	878,474.32	667,290.33
经营活动现金流入小计		2,526,203.88	6,007,275.28
购买商品、接受劳务支付的现金			2,140,027.20
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		1,279,210.28	1,546,212.45
支付的各项税费			5,021.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	1,490,480.30	1,201,625.24
经营活动现金流出小计		2,769,690.58	4,892,886.07
经营活动产生的现金流量净额		-243,486.70	1,114,389.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,898.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-2,898.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十七)	394,200.00	933,000.00
筹资活动现金流入小计		394,200.00	933,000.00
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			
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	五、(二十七)	274,200.00	2,433,000.00
筹资活动现金流出小计		274,200.00	2,433,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		120,000.00	-1,500,000.00
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		-126,384.70	-385,610.79
加：期初现金及现金等价物余额		144,884.25	530,495.04
六、期末现金及现金等价物余额		18,499.55	144,884.25

法定代表人：赵宏祥

主管会计工作负责人：杨文华 会计机构负责人：杨文华

(四) 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	10,123,919.00				17,167,920.33				465,831.23		-9,884,876.14		17,872,794.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,123,919.00				17,167,920.33				465,831.23		-9,884,876.14		17,872,794.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,188,423.57		-8,188,423.57
（一）综合收益总额											-8,188,423.57		-8,188,423.57
（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													
四、本年期末余额	10,123,919.00				17,167,920.33				465,831.23		-18,073,299.71		9,684,370.85

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,123,919.00				17,167,920.33				465,831.23		784,844.42		28,542,514.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,123,919.00				17,167,920.33				465,831.23		784,844.42		28,542,514.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,669,720.56		
（一）综合收益总额											-10,669,720.56		
（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）	10,123,919.00			17,167,920.33				465,831.23	-9,884,876.14	-	17,872,794.42	
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												
四、本年期末余额	10,123,919.00			17,167,920.33				465,831.23	-9,884,876.14	-	17,872,794.42	

法定代表人：赵宏祥

主管会计工作负责人：杨文华 会计机构负责人：杨文华

北京群祥兴新材料科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京群祥兴新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于2010年03月29日, 并取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照。2015年10月31日, 经北京市工商行政管理局核准, 将原营业执照注册号变更为统一社会信用代码。根据2016年10月25日全国中小企业股份转让系统文件:《关于同意北京群祥兴新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]6805号), 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司纳入非上市公众公司监管。全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称: 群祥兴; 证券代码: 839309。

社会信用代码: 9111010855311370XE。

住所: 北京市海淀区远大路20号E-15C2-2

法定代表人: 赵宏祥

注册资本: 1,012.3919万元

企业类型: 其他股份有限公司(非上市)

营业期限: 2010年03月29日至长期

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机技术培训; 投资咨询; 企业管理咨询; 组织文化艺术交流活动; 市场调查; 批发建筑材料、五金交电、家用电器、机械设备、日用杂货、文化用品; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 委托加工塑料制品; 工程勘察; 工程设计。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的最终控制人为, 赵品峻和赵信源父子。

(三) 财务报告的批准报出

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。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司 2021 年度亏损 8,188,423.57 元，2020 年度亏损 10,669,720.56 元，2019 年亏损 4,398,409.30 元，连续三年亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-18,073,299.71 元，主要原因为国家政策调整及新冠疫情影响。

公司对市场的预计及进一步开拓，预计 2022 年业务有较高的提升。

本公司可以自本财务报表批准日后不短于 12 个月内持续经营。未来公司为了适应市场变化，公司在原有的技术力量基础上，加大市场开拓力度，将继续主营业务的深入发展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极发掘新客户、新产品；加强公司队伍建设，提升公司人才的竞争力；加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、重要会计政策及会计估计

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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》有关财务报表及附注的披露要求。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

8、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。

(八) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

(4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

(5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

(2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款及合同资产

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，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除资不抵债、关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
内部及关联方组合	内部员工及除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九) 金融工具减值。

(十一) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(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,应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 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;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

(1) 对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资,自划分至持有待售之日起,停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，

调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4	5.00	19.00-31.67
办公设备	直线法	3-5	5.00	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但

不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳

务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10.00	估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注三、(二十九)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为

预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准

备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务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

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与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以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价

的佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 收入确认的具体方法

公司销售产品具体收入确认原则如下：

(1)、商品销售收入：业务人员根据客户订单向仓库发出发货指令，仓库办理出库手续，通知业务人员收取货款。货物运送至客户后指定地点后由客户在提货单上签字验收。财务部收到客户签收的提货单，即客户取得产品的控制权时，开具销售发票，确认销售收入。

(2)、技术咨询服务收入：由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替

代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账

面价值的，应当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。

（二十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性

差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

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、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（详见本附注三、（十三）“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。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

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”）。经本公司第二届董事会第六次会议于 2022 年 4 月 25 日决议通过，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。

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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

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。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

根据新租赁准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
----	------	--------

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2020年12月2日取得证书编号为GR202011004700的高新技术企业证书，有效期3年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告2017年第24号的规定，公司从2020年12月6日至2023年12月6日享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,032.39	5,595.08
银行存款	13,467.16	139,289.17
其他货币资金		
合计	18,499.55	144,884.25
其中：存放在境外的款项总额		

截止2021年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,000.52	110,301.00
1至2年		28,868.90
2至3年	0.01	9,465,221.08
3至4年	7,709,768.15	1,076,326.88
4至5年	1,076,326.88	2,529,867.84
5年以上	2,529,867.84	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	11,349,963.40	13,210,585.70
减：坏账准备	11,191,178.48	6,699,397.97
合计	158,784.92	6,511,187.73

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,349,963.40	100.00	11,191,178.48	98.60	158,784.92
其中：账龄组合	11,349,963.40	100.00	11,191,178.48	98.60	158,784.92
合计	11,349,963.40	—	11,191,178.48	—	158,784.92

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,210,585.70	100.00	6,699,397.97	50.71	6,511,187.73
其中：账龄组合	13,210,585.70	100.00	6,699,397.97	50.71	6,511,187.73
合计	13,210,585.70	—	6,699,397.97	—	6,511,187.73

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,699,397.97	4,523,907.88	32,127.37		11,191,178.48
合计	6,699,397.97	4,523,907.88	32,127.37		11,191,178.48

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京东方园林环境股份有限公司	4,876,927.55	42.97	4,779,247.42
中建宏远北京建设工程有限公司	450,344.00	3.97	450,344.00
安徽航伟建设工程有限公司	231,152.00	2.04	231,152.00
西安同大科技有限公司	1,985,023.84	17.49	1,985,023.84
星景生态环保科技(苏州)有限公司	3,712,016.00	32.71	3,650,911.22
合计	11,255,463.39	99.18	11,096,678.48

(三) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	34,798.90	100.00		
1-2年			8,340.00	5.45
2-3年				
3年以上			144,656.40	94.55
合计	34,798.90	100.00	152,996.40	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
大成律师事务所	非关联方	30,000.00	69.54	1年以内	未结算完毕
北京湘中之友图文设计	非关联方	1,298.90	3.01	1年以内	未结算完毕
北京中安佳驿停车管理	非关联方	1,500.00	3.48	1年以内	未结算完毕
北京四只大象金融服务外包有限公司	非关联方	2,000.00	4.64	1年以内	未结算完毕
合计		34,798.90	100.00		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,890.50	50,418.50
合计	66,890.50	50,418.50

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,472.00	
1至2年		6,153.50
2至3年	6,153.50	100.00
3至4年	100.00	3,905.00
4至5年	3,905.00	
5年以上	40,260.00	40,260.00
小计	66,890.50	50,418.50
减：坏账准备		
合计	66,890.50	50,418.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	51,287.50	50,418.50
代扣代缴款	15,603.00	
小计	66,890.50	50,418.50
减：坏账准备		
合计	66,890.50	50,418.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京宝蓝鹏安科孵化器有限公司	押金	51,187.50	1年以内 869.00元, 2-3年 6,053.50元, 3-4年 100.00元, 4-5年 3,905.00元, 5年以上 40,260.00元	76.52	
个人社保及公积金	代扣代缴款	15,603.00	1年以内	23.33	
桶装水押金	押金	100.00	2-3年	0.15	
合计	—	66,890.50	—	100.00	

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,568.29		41,568.29	41,568.29		41,568.29
委托加工物资	4,474,749.49		4,474,749.49	4,297,710.21		4,297,710.21
库存商品	9,388,866.00		9,388,866.00	9,538,434.65		9,538,434.65
合计	13,905,183.78		13,905,183.78	13,877,713.15		13,877,713.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应退增值税	413,517.49	375,213.02
待抵扣进项税额	172,652.95	112,298.98
合计	586,170.44	487,512.00

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,028,939.50	8,365,600.60

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	7,028,939.50	8,365,600.60

2、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	13,938,088.82	133,538.47	122,547.47	21,240.20	14,215,414.96
2.本期增加金额			2,564.60		2,564.60
(1)购置			2,564.60		2,564.60
3.本期减少金额					
4.期末余额	13,938,088.82	133,538.47	125,112.07	21,240.20	14,217,979.56
二、累计折旧					
1.上年年末余额	5,604,114.67	126,861.68	104,144.53	14,693.48	5,849,814.36
2.本期增加金额	1,324,118.40	5,285.91	6,752.95	3,068.44	1,339,225.70
(1)计提	1,324,118.40	5,285.91	6,752.95	3,068.44	1,339,225.70
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,928,233.07	132,147.59	110,897.48	17,761.92	7,189,040.06
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,009,855.75	1,390.88	14,214.59	3,478.28	7,028,939.50
2.上年年末账面价值	8,333,974.15	6,676.79	18,402.94	6,546.72	8,365,600.60

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	37,606.83	37,606.83
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	37,606.83	37,606.83
二、累计摊销		
1.上年年末余额	12,222.71	12,222.71
2.本期增加金额	3,760.68	3,760.68
(1) 计提	3,760.68	3,760.68
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额	15,983.39	15,983.39
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,623.44	21,623.44
2.上年年末账面价值	25,384.12	25,384.12

(九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	6,100,157.78	6,204,993.03
应付服务费	300,000.00	150,000.00
合计	6,400,157.78	6,354,993.03

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡惠灵泰新材料有限公司	4,358,881.03	未结算完毕
江苏加德士土工材料有限公司	1,737,976.74	未结算完毕
光大证券股份有限公司	300,000.00	未结算完毕
合计	6,396,857.77	—

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	268,727.64	1,305,102.08	1,149,336.49	424,493.23
二、离职后福利-设定提存计划	5,660.40	113,073.00	112,002.20	6,731.20
合计	274,388.04	1,418,175.08	1,261,338.69	431,224.43

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	267,285.04	1,127,451.20	970,447.53	424,288.71
二、职工福利费		17,316.50	17,316.50	
三、社会保险费	1,442.60	71,378.38	72,616.46	204.52
其中：医疗保险费	1,442.60	68,902.08	70,344.68	
工伤保险费		2,476.30	2,271.78	204.52
四、住房公积金		88,956.00	88,956.00	
合计	268,727.64	1,305,102.08	1,149,336.49	424,493.23

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	5,552.00	109,792.00	108,612.80	6,731.20
2.失业保险费	108.40	3,281.00	3,389.40	
合计	5,660.40	113,073.00	112,002.20	6,731.20

(十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税		17,871.59
合计		17,871.59

(十二) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,305,137.97	5,095,649.67
合计	5,305,137.97	5,095,649.67

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	5,215,649.67	5,095,649.67
应付退休退保费	89,488.30	
合计	5,305,137.97	5,095,649.67

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京丰腾投资管理中心（有限合伙）	5,095,649.67	关联方资金支持未催款
合计	5,095,649.67	/

(十三) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,123,919.00						10,123,919.00

(十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,167,920.33			17,167,920.33
合计	17,167,920.33			17,167,920.33

(十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	465,831.23			465,831.23
合计	465,831.23			465,831.23

(十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,884,876.14	784,844.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-9,884,876.14	784,844.42
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,188,423.57	-10,669,720.56
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		
其他		
期末未分配利润	-18,073,299.71	-9,884,876.14

(十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	-144,022.28	-71,645.07	-2,240,048.27	-1,395,590.66
其中: 销售收入	456,770.82	278,681.86	105,664.59	63,153.28
退货冲减收入	-600,793.10	-350,326.93	-2,345,712.86	-1,458,743.94
合计	-144,022.28	-71,645.07	-2,240,048.27	-1,395,590.66

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		871.90
其他		350.00
城市维护建设税		163.88
合计		1,385.78

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	349,505.67	333,069.10
车辆费用	19,487.42	34,489.90
检测费	12,000.00	3,452.83
通讯费	4,020.24	7,144.50
业务招待费	2,715.00	107,068.00
劳务费	2,500.00	5,620.00
差旅费	975.00	10,091.98
网络推广费	900.00	1,830.20
市内交通费	790.00	3,044.00
物流运输费		1,422.00
水电费		268.71
合计	392,893.33	507,501.22

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,090,689.44	1,280,361.45
职工薪酬	994,679.16	1,188,907.27
房屋租赁费	402,626.12	133,176.01
咨询服务费	174,669.43	162,933.20
中介机构代理费	54,286.79	153,854.43
专利代理费及申请费	29,765.00	
办公费	20,775.85	24,053.74
挂牌费	20,000.00	
通讯费	8,239.88	8,884.30
劳务费	7,210.00	12,100.00
差旅费	4,470.43	11,564.10
业务招待费	4,199.50	3,065.00
无形资产摊销	3,760.68	3,761.18
水电费	1,954.59	2,030.11
交通费	1,316.36	5,131.08
其他费用	564.87	8,525.30
合计	2,819,208.10	2,998,347.17

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	248,536.26	86,929.45
职工薪酬	73,990.25	221,420.25
材料费	44,174.42	56,594.58
房租费	28,003.95	40,870.53

项目	本期发生额	上期发生额
服务费		2,697.25
差旅费		2,408.00
合计	394,704.88	410,920.06

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	268.79	1,129.06
手续费	6,211.99	6,151.99
合计	5,943.20	5,022.93

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,606.70	5,032.67	与收益相关
商业汇票年费退费	18,000.00		与收益相关
专利补贴收入		637.91	与收益相关
合计	20,606.70	5,670.58	/

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-4,523,907.88	-5,768,125.15
合计	-4,523,907.88	-5,768,125.15

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4.33	59.70	4.33
合计	4.33	59.70	4.33

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		139,690.92
合计	-	139,690.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,188,423.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,228,263.54
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,609.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,222,653.60
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-

(二十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	20,606.70	5,670.58
存款利息收入	268.79	2,309.05
收到经营性往来款	857,598.83	282,803.43
合计	878,474.32	290,783.06

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	430,630.07	174,046.54
费用性支出	406,674.78	628,273.21
手续费支出	6,211.99	7,331.98
支付经营性往来款	638,623.46	726,680.23
合计	1,490,480.30	1,536,331.96

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	394,200.00	933,000.00
合计	394,200.00	933,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	274,200.00	2,433,000.00
合计	274,200.00	2,433,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-8,188,423.57	-10,669,720.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,523,907.88	5,768,125.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,339,225.70	1,367,290.90
无形资产摊销	3,760.68	3,761.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		139,690.92
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）	-27,470.63	-1,680,413.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,711,895.39	7,939,345.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	393,617.85	-1,753,690.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-243,820.10	1,114,389.21
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,499.55	144,884.25
减：现金的上年年末余额	144,884.25	530,495.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,384.70	-385,610.79

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,499.55	144,884.25
其中：库存现金	5,032.39	5,595.08
可随时用于支付的银行存款	13,467.16	139,289.17

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,499.55	144,884.25
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股东借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司无外汇结算，外汇风险极低。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款及与利率相关的金融工具，风险极低。

2、信用风险

公司本报告期可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2021 年 12 月 31 日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
应付账款	189,821.15	150,000.01	751,496.27		5,308,840.35	6,400,157.78
其他应付款	209,488.30		175,000.00	4,920,649.67		5,305,137.97
合计	399,309.45	150,000.01	926,496.27	4,920,649.67	5,308,840.35	11,450,642.70

续

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
应付账款	144,656.41	901,496.27		5,308,840.35		6,354,993.03
其他应付款		175,000.00	4,920,649.67			5,095,649.67
合计	144,656.41	1,076,496.27	4,920,649.67	5,308,840.35		11,450,642.70

七、关联方及关联交易

(一) 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)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京丰腾投资管理中心(有限合伙)	北京	投资管理	70 万美元	77.69	77.69

本企业的母公司情况的说明:北京丰腾投资管理中心(有限合伙)由赵品峻认缴出资 27.3 万美元,赵信源认缴出资 21.7 万美元(赵品峻与赵信源系父子关系),暴雨景认缴出资 21 万美元。赵品峻父子对丰腾的持股比例为 70.00%。

本企业最终控制方是赵品峻、赵信源父子。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	其他股东
赵宏祥	董事长、法人
赵品峻	董事、总经理
陈小瑛	董事、副总经理及董事会秘书
赵信源	董事
王继武	职工监事
葛萌	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李文明	股东代表监事
杨文华	财务负责人

(三) 关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	50,000.00	2021-1-5	2022-1-6	截至2021年12月31日已全部归还
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	49,900.00	2021-4-8	2022-4-9	截至2021年12月31日已全部归还
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	72,800.00	2021-4-9	2022-4-10	截至2021年12月31日已全部归还
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	40,500.00	2021-4-9	2022-4-10	截至2021年12月31日已全部归还
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	5,000.00	2021-4-12	2022-4-13	截至2021年12月31日已全部归还
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	26,000.00	2021-4-19	2022-4-20	截至2021年12月31日已全部归还
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	40,000.00	2021-4-25	2022-4-26	截至2021年12月31日已还款3万元
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	40,000.00	2021-6-9	2022-6-10	
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	30,000.00	2021-6-23	2022-6-24	
北京胜华棠投资管理(有限合伙)	40,000.00	2021-7-12	2022-7-13	

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	746,100.00	744,837.20

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	北京丰腾投资管理中心(有限合伙)	5,095,649.67	5,095,649.67
	北京胜华棠投资管理中心(有限合伙)	120,000.00	
	赵品峻	89,488.30	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司控股股东北京丰腾投资管理中心（有限合伙）持有公司股份 7,865,260 股被司法冻结，占公司总股本 77.69%。该司法冻结期限为 2019 年 10 月 31 日起至 2022 年 10 月 30 日止。该司法冻结是由于吴永顺诉陈小瑛、赵宏祥、北京丰腾投资管理中心（有限合伙）民间借贷纠纷一案，申请人吴永顺于 2019 年 10 月 31 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人北京丰腾投资管理中心（有限合伙）因承担民间借贷纠纷一案连带担保责任而冻结银行存款 353.6378 万元或查封、扣押同等价值的财产。

截至审计报告日，该股权冻结尚未解除。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		637.91
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		
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		

项目	本期金额	上期金额
部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4.33	59.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4.33	697.61
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4.33	697.61

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-59.43	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.43	-0.81	-0.81

北京群祥兴新材料科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十五日

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：

公司董事会秘书办公室